



IT-Universitetet i København
Rued Langgaards Vej 7
2300 København S
(itu@itu.dk)

Landgreven 4
Postboks 9009
1022 København K

Tlf. 33 92 84 00
Fax 33 11 04 15

rr@rigsrevisionen.dk
www.rigsrevisionen.dk

Revision ved IT-Universitetet i København

22. februar 2010

1. Rigsrevisionen har den 22. og 23. oktober 2009 aflagt revisionsbesøg ved IT-Universitetet i København (ITU).

Kontor: C6

J.nr.: 2009-5990-3

Revisionsområder, formål og indhold

Ref. PKS / 33 92 85 94

2. Revisionsbesøget var en del af Rigsrevisionens årsrevision og var et led i samarbejdet mellem Rigsrevisionen og institutionsrevisor. Rigsrevisionen har i 2010 valgt at udføre revision på følgende to områder:

Til orientering for:
MVTU
KPMG

- IT-Universitetets opfølgning på udviklingskontraktens mål, herunder procedurerne for registrering og rapportering af data vedrørende målopfyldelsen
- Udvalgte aspekter af den tilskudsfinansierede forskningsvirksomhed.

Ved revisionen af de to hovedtemaer blev der på ITU set på følgende aspekter:

- Forskning med EU-tilskud
- Samarbejdsaftaler med erhvervslivet.

3. Ved revisionsbesøget har Rigsrevisionen drøftet, hvordan universitetet har tilrettelagt administrationen af de to områder.

Rigsrevisionens vurdering

4. Det er Rigsrevisionens vurdering, at forretningsgange og interne kontroller på de to gennemgåede områder generelt fungerede *tilfredsstillende* og opfyldte de krav, der kan stilles til en god og pålidelig forvaltning.

Vurderingen er især baseret på følgende:

Vedrørende universitetets opfølgning på udviklingskontraktens mål, herunder procedurerne for registrering og rapportering af data vedrørende målopfyldelsen:

- at universitetets anvendte skemaform til indrapportering af resultater vedrørende udviklingskontrakten er hensigtsmæssig samt, at universitetet på tilfredsstillende vis sikrer validiteten af de informationer, der bringes videre til ledelse og bestyrelse. Rigsrevisionen anbefaler dog ITU at udarbejde skriftlige forretningsgangsbeskrivelser for den løbende registrering af data eventuelt med definitioner og opgørelsesmetoder og med en omtale af de anvendte kontrolprocedurer
- at dokumentationen vedrørende de til brug for revisionen udvalgte mål generelt var tilfredsstillende.

Vedrørende udvalgte aspekter af den tilskudsfinansierede forskningsvirksomhed:

- at ITU's procedurer har sikret en korrekt registrering af midler fra EU, der muliggør en korrekt opgørelse af modtagelsen og anvendelsen af tilskud til forskning fra EU
- at der foreligger formelle regler for procedurer for ansøgning og indgåelse af EU kontrakter
- at ITU's procedurer sikrer overholdelsen af de økonomiske og forskningsmæssige krav, der følger af lovgivningen for indgåelsen af samarbejdsaftaler med erhvervslivet, og at administrationen og regnskabsføringen af projekterne efterlever de etablerede procedurer
- at ITU i henhold til de interne retningslinjer løbende bør vurdere, hvorvidt der foreligger modydelse i forbindelse med universitetets samarbejdsaftaler
- at ITU ikke udarbejder en offentlig tilgængelig oversigt over privat finansiering af offentlig forskning ved institutionen, med oplysning om titel, tilskudsgiver samt beløb for hvert projekt.

7. Rigsrevisionen vedlægger en rapport med de bemærkninger, som revisionen af de enkelte områder gav anledning til, og som blev drøftet med universitetets medarbejdere under revisionen.

8. Resultaterne af denne revision vil indgå i Rigsrevisionens samlede vurdering af universitetets årsrapport, der tillige vil være baseret på det arbejde, institutionsrevisor udfører. Denne vurdering vil blive fremsendt inden bestyrelsens behandling af årsrapporten. Resultatet af denne revision vil tillige sammen med resultaterne af tilsvarende revisioner ved de øvrige universiteter indgå i Rigsrevisionens årlige beretning om revisionen af statsregnskabet.

Kontaktoplysninger

Såfremt universitetet har spørgsmål til revisionsrapporten, kan der rettes henvendelse til specialkonsulent Peter Kjær Strandlyst på tlf. nr. 33 92 85 94 eller via e-mail til rr@rigsrevisionen.dk med henvisning til j.nr. 2008-5990-10.

Med venlig hilsen

Lars Tang