



Rigsrevisionen
C6

IT-Universitetet
Rued Langgaardsvej 7
2300 København S

Dato: 15. december 2006

J.nr.: 2006-5990-8
(Angiv venligst j.nr. ved besvarelse)

Ref.: 33 92 85 77/GJO

Til orientering for:
Ministeriet for Videnskab,
Teknologi og Udvikling
KPMG

Revision ved IT-Universitetet

1. Rigsrevisionen har den 11. – 12. oktober 2006 foretaget revision ved IT-Universitetet (IT-U).

Revisionsbesøget var et led i Rigsrevisionens samlede revision af universitetets regnskab. Den samlede revision omfatter også samarbejdet med institutionsrevisor. Rigsrevisionen har i 2006 valgt at udføre revision på følgende 3 områder:

- a. Stikprøvevis gennemgang af universitetets procedurer for løbende registrering af data vedrørende mål i den nye udviklingskontrakt for 2006-2008 samt for den periodiske opfølgning på målopfyldelsen. Gennemgangen havde til formål at undersøge, om universitetets procedurer sikrer en korrekt opgørelse af og løbende rapportering om udviklingskontraktens mål.
- b. Gennemgang af universitetets valideringsproces for indberetning af studenterårsværk (STÅ) for studieåret 2005-2006. Rigsrevisionen gennemgik universitetets procedurer for behandling, korrektion og kontrol af relevante uddata fra de studieadministrative systemer samt stikprøvevis kontrol af dokumentationen herfor. Gennemgangen havde til formål at undersøge, om indberetningsprocessen er i overensstemmelse med myn-

Adresse:
St. Kongensgade 45
1264 København K

Telefon/Telefax:
33 92 84 00
33 11 04 15

E-mail/Hjemmeside:
rigsrevisionens-email@rigsrevisionen.dk
www.rigsrevisionen.dk

CVR-nr./EAN-nr.:
CVR-nr. 77-80-61-13
EAN-nr. 5798000016002

dighedskravene, dvs. sikrer fuldstændighed, nøjagtighed og rettidighed samt sker på grundlag af godkendte og dokumenterede data.

- c. Gennemgang af universitetets projekter under tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (underkonto 95) for at se, om projekterne opfylder kriterierne for at være tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed, dvs. at tilskuddet er betinget af en bestemt aktivitet, at denne aktivitet er forskning, og at universitetet har retten til forskningsresultaterne. Gennemgangen havde også til formål at vurdere, om universitetets procedurer sikrer, at de projekter, der bliver oprettet på underkonto 95, vedrører tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed. Gennemgangen omfatter derimod ikke en vurdering af regnskabsføringen på de enkelte projekter eller økonomiopfølgningen på området.

Rigsrevisionens vurdering.

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

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. Vi skal særligt henvise til rapportens pkt. 15 vedrørende underskriftsforholdene på et eksternt finansieret projekt, som burde have været forelagt bestyrelsen til godkendelse, jf. vedtægterne for IT-U, § 14, pkt. 17.

5. Resultaterne af denne revision vil indgå i Rigsrevisionens samlede vurdering af universitetets regnskab, der tillige vil være baseret på det arbejde institutionsrevisor udfører. Denne vurdering er planlagt fremsendt inden bestyrelsens behandling af årsrapporten.

Kontaktoplysninger.

6. Såfremt universitetet har spørgsmål til revisionsrapporten, kan der rettes henvendelse til fuldmægtig Gregers Johannesen på tlf. 33 92 85 77 eller fuldmægtig Jannik Møller Sørensen på tlf. 33 92 86 04 eller via e-mail til: Rigsrevisionens-Email@Rigsrevisionen.dk.

Med venlig hilsen

Lars Tang