



REVIDERET

Dagsorden for bestyrelsesmøde 5/2014

Fredag den 3. oktober 2014 kl. 14-17.

Mødet afholdes i mødelokalet i bygning 30, M.1-16 (auditorium)

DAGSORDEN

BILAG

- | | | |
|-----|--|---------------------|
| 1. | <u>Godkendelse af dagsorden</u> | |
| 2. | <u>Godkendelse af referat af møde 3/2014, 19. juni 2014 og møde 4/2014, 19. september 2014</u> | <u>5/2014/23+24</u> |
| 3. | <u>Konstitution af bestyrelsen pr. 1/10 2014</u> | <u>25</u> |
| 4. | <u>Drøftelse af bestyrelsens arbejdsprogram for efterår 2014 og forår 2015 samt bestyrelsens arbejdsform</u> | <u>26</u> |
| 5. | <u>Drøftelse og beslutning om ESCO projekt (energibesparelse)</u> | <u>27</u> |
| 6. | <u>Drøftelse af regeringens dimensioneringsudspil</u> | <u>28</u> |
| 7. | <u>Orientering fra bestyrelsesformanden</u> | <u>29</u> |
| 8. | <u>Orientering fra rektoratet</u> | <u>30</u> |
| | <ul style="list-style-type: none">• Orientering om kandidatuddannelsesreformen• Opfølgning på strategiprocesen, herunder grundfortællingen• Orientering om ny aftale i henhold til rigsrevisorlovens §9, stk. 1 om interne revisioner ved universiteterne• Afrapportering udviklingskontrakt 2012-14• Carlsbergfondets forskningspris gået til RUC forsker | |
| 9. | <u>Underskrift af revisionsprotokollat fra PWC</u> | <u>31</u> |
| 10. | <u>Eventuelt</u> | |

Erik Jacobsen



UDKAST

REFERAT AF BESTYRELSESMØDE 3/2014

Torsdag den 19. juni 2014 kl. 13.00-16.00

Til stede:

Medlemmer:

Christian S. Nissen (formand)
Erik Jacobsen (næstformand)
Vibe Klarup
Anita Mac
Charlotte Levin
Sidsel Gro Bang-Jensen
Ask Gudmundsen

Fraværende (med afbud)

Annette Toft
Inga Bostadt

Rektorat:

Rektor Hanne Leth Andersen
Universitetsdirektør Peter Lauritzen

Bestyrelsesformanden bød velkommen til bestyrelsesmødet 3/2014

1. Godkendelse af dagsordenen

Bestyrelsesformanden bemærkede, at der skulle indskydes et punkt 6a med *Orientering fra bestyrelsesformanden* – som jo var et standardpunkt. Han bad endvidere om, at det efter hvert punkt på dagsordenen skulle fremgå i parentes, om punktet var til beslutning eller orientering. Et bestyrelsesmedlem efterspurgte, at forkortelser i bilagsmaterialet generelt blev skrevet helt ud og forklaret første gang, de blev nævnt. Bestyrelsen godkendte herefter dagsordenen:

1. Godkendelse af dagsorden.
2. Godkendelse af referat af møde 2/2014, 22. april 2014
3. Valg af formand pr. 1/10 2014
4. Orientering om fremdriftsreformen
5. Orientering vedr. kandidatuddannelsesreformen
6. Godkendelse af RUC's kapitalaftaler
- 6a Orientering fra bestyrelsesformanden
7. Orientering fra rektoratet
8. Eventuelt
9. LUKKE T PUNKT:
 - a) Drøftelse af bestyrelsens selvevaluering

2. Godkendelse af referat af møde 2/2014, 22. april 2014

Bilag 3/2014/15

Et bestyrelsesmedlem foreslog, at der blev justeret i ordlyden vedr. punkt 5 på side 7 midt på siden, således at der kommer til at stå (ny tekst er fremhævet med kursiv): Rektor forsikrede, at dér hvor der er behov lokalt, iværksættes eksterne undersøgelser, hvilket rektoratet følger tæt. *Alle institutter udarbejder handlingsplaner. Rektoratet følger op og melder tilbage om indsatser og resultater til bestyrelsen.*

Herefter blev referatet af møde 2/2014 godkendt.

Referat af bestyrelsesmøde 2/2014 blev godkendt.
--

3. Valg af formand pr. 1/10 2014

Bestyrelsesformanden foreslog Erik Jacobsen som ny formand, og konstaterede, at der ikke var andre kandidater, der meldte sig til formandsposten. Erik Jacobsen indvilgede i at stille op. Herefter blev Erik Jacobsen valgt som formand af bestyrelsen fra 1. oktober 2014. Bestyrelsen skal konstituere sig på ny med formand og næstformand på bestyrelsesmødet d. 3. oktober 2014 gældende for de næste 2 år.

Erik Jacobsen blev valgt som bestyrelsesformand pr. 1. oktober 2014.
--

4. Orientering om fremdriftsreformen

Bilag 16

Rektor sagde indledningsvist, at opgaven med at opfylde kravene der følger af fremdriftsreformen er særdeles kompleks, og at det er et stort apparat, der hermed igangsættes. Der blev spurgt til, hvornår de nye regler træder i kraft, og rektor svarede, at de gælder for de nye studerende, der starter på bacheloruddannelserne efter sommerferien.

Et bestyrelsesmedlem udtrykte bekymring for den øgede arbejdsbyrde i administrationen, der følger af reformen.

Der blev også udtrykt ros for rektoratets forsøg på at tackle udfordringen med at leve op til kravene i forbindelse med reformen på konstruktiv vis.

Endelig blev der spurgt til omfanget af studerende, der vil blive berørt af de skærpede krav. Rektor svarede, at der sandsynligvis vil komme reeksamener og dispensationsansøgninger, og at utilsigtede sideeffekter forventes, så som at de studerende vil tage det ekstra langsomt i år, fordi det er sidste chance for det, inden de nye regler træder i kraft. Det kan også påvirke RUC's STÅ indtægter.

Universitetsdirektøren tilføjede, at ledelsen har rejst en forespørgsel hos Styrelsen vedrørende vilkårene for de studerende, der deltager i de kollegiale organer. Spørgsmålet er, om de kan undgå at blive tvangstilmeldt med 30 ECTS pr. semester.

Bestyrelsesformanden konkluderede, at orienteringen hermed var taget til efterretning.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

5. Orientering vedr. kandidatuddannelsesreformen

Bilag 17

Bestyrelsesformanden understregede, at der er behov for, at bestyrelsen tager en formel beslutning om kandidatreformen på bestyrelsesmødet d. 3. oktober.

Rektor bekræftede behovet og opridsede kort status for de fire hovedområder i arbejdet: uddannelsesstrukturen, den ny studienævnstruktur, profileringen af udbuddet af kombinationsuddannelser og modulrækkefølgen. Hun tilføjede, at der har været en drøftelse på NSM (Institut for Natur, Systemer og Modeller) af muligheden for at kombinere internt og fx efter en 2-årig periode at opbygge kombinationsuddannelser på tværs. Især arbejdet med udbuddet af kombinationsuddannelser har i høj grad været krævende, og det forventes at et endeligt overblik er klart inden sommerferien.

Der var en diskussion om overgangsordninger, som rektor omtalte som en ekstra komplikation. Spørgsmålet er, hvor længe RUC kan og skal kvalitetssikre de fagkombinationer, der ikke skal findes længere. Udfordringen handler om, at der af hensyn til de studerendes retskrav potentielt skal opereres med fagkombinationer, som vi har besluttet ikke at udbyde, over en periode på 5 år.

Et bestyrelsesmedlem foreslog, at man snarest offentliggør de nye kombinationsmuligheder på RUC's hjemmeside og herved formelt orienterer om det nye udbud af kombinationsuddannelser. Der var generelt enighed i bestyrelsen om, at det skal tilstræbes at forkorte overgangsperioden mest muligt. Universitetsdirektøren redegjorde for administrationens drøftelser med styrelsen om overgangsordninger, hvor styrelsen desværre havde været af den umiddelbare opfattelse, at den nye indskrænkede kombinationsstruktur først kunne træde i kraft for de nye bachelorstuderende, der begynder sommeren 2015. Det blev foreslået, at man ud fra kvalitetshensyn forklarede de nye studerende om det nye udbud af kombinationsuddannelser, herunder at flere specifikke fag ligger tæt op ad hinanden, så det er muligt at opnå den ønskede profil alligevel.

Et bestyrelsesmedlem udtrykte, at det var administrativt tungt med reformer, og universitetsdirektøren bemærkede, at drømmescenariet ville være at overføre alle studerende til den nye ordning pr. 1. sept. 2015 og tilføre ekstra administrative ressourcer i den periode, men at styrelsens umiddelbare holdning vanskeliggjorde dette.

Endelig pegede et bestyrelsesmedlem på et behov for at få belyst to problemstillinger vedrørende kandidatreformen nærmere: 1) den daglige drift og fleksibiliteten i den forbindelse og 2) hvordan det sikres, at to parallelle fag ikke rammer hinanden. Rektor bekræftede, at disse problemstillinger ville blive adresseret i løbet af det næste år.

Bestyrelsesformanden konkluderede, at orienteringen blev taget til efterretning. Bestyrelsen bad om, at rektoratet søger at få en hurtigere overgangsordning.

Det blev besluttet, at bestyrelsen tager en formel beslutning om kandidatreformen på bestyrelsesmødet d. 3. oktober.

6. Godkendelse af RUC's kapitalaftaler

Bilag 18

Bestyrelsesformanden efterspurgte bemærkninger til bilagsmaterialet, der hovedsagligt var opfølgning i forhold til tidligere bestyrelsesbeslutninger. Universitetsdirektøren præciserede dog, at en af indstillingerne derudover drejede sig om at give universitetsdirektøren bemyndigelse til at justere investeringssummen ned i tilfælde af likviditetsmæssige særlige behov, således at indstillingen nu angiver en investeringsramme på op til 180 mio. kr.

Bestyrelsen diskuterede denne ændring, som blev oplevet som en meget bred bemyndigelse. Der blev fremhævet forskellige ændringer, såsom en nedre grænse for investeringssummen, bestyrelsesformandens inddragelse ved ændring af investeringssummen mv. Administrationen oplyste, at man kun forventede muligheden anvendt i helt særlige tilfælde af likviditetsmæssige behov, men som renteniveauerne er for tiden, er det en billigere løsning at sælge nogle obligationer end at oprette og trække på en kassekredit.

Universitetsdirektøren foreslog, at indstillingen skulle ændres til, at *bestyrelsen giver bemyndigelse til, at universitetsdirektøren kan indstille til bestyrelsesformanden, at investeringssummen kan justeres ned, såfremt der er likviditetsmæssige behov.*

Der var enighed i bestyrelsen om den justering af delindstillingen, og herefter blev indstillingerne godkendt.

Bestyrelsen godkendte indstillingerne med den ovenfor nævnte tilføjelse.

6a Orientering fra bestyrelsesformanden

Bestyrelsesformanden meddelte, at udbetaling af honorarer til interne bestyrelsesmedlemmer i offentlige institutioner formentlig er ulovligt, og at en sådan tilkendegivelse forventes udsendt af ministeriet. Såfremt dette sker, vil udbetaling af honorarer til RUC's interne bestyrelsesmedlemmer stoppe fra årsskiftet.

Et bestyrelsesmedlem henviste til praksis på andre universiteter og bemærkede, at en mulighed var at gøre problemstillingen til et sektorspørgsmål med fælles regler på alle universiteterne. Et andet bestyrelsesmedlem efterspurgte et brev fra ministeriet, hvoraf reglerne for udbetaling af honorarer til interne bestyrelsesmedlemmer fremgår. Det blev aftalt, at bestyrelsen får en kopi tilsendt til orientering, når ledelsen har modtaget det forventede brev med en præcisering af reglerne.

7. Orientering fra rektoratet

Bilag 19

Ad 1: Opfølgning på bestyrelsesseminar – skitse til strategiproces

Rektor fortalte, at der var blevet arbejdet videre med visionspapiret fra strategiseminaret. Visionspapiret blev herefter præsenteret og diskuteret på institutrunden, hvor institutledere og medarbejdere kom med relevante input. Forsknings siden mangler i papiret men det afventer, at prorektor tiltræder efter sommerferien.

Rektor sagde, at målet er at få etableret et strategisk grundlag, der er fokuseret, har kant og sikrer RUC en klar profil og differentierer sig i universitetslandskabet. I den forbindelse arbejdes der også på grundfortællingen. Der vil blive valgt et konsulentfirma til denne proces. Strategien skal være et redskab til prioritering af ressourcer og indsatser, men ikke være et "måldiktatorisk" instrument. Der skal være rum til på institutterne at indholdsudfylde rammerne. Strategien skal være samlende for RUC og tilblivelsen skal være involverende – og institutterne får en stor rolle i arbejdet.

Konkretisering og det samlede grundlag skal være udarbejdet inden maj 2015 og planen for processen skal være klar til bestyrelsesbeslutning primo oktober.

Et bestyrelsesmedlem tilføjede, at det var et håb, at også de studerende blev tænkt ind i processen, hvilket rektor bekræftede.

Ad 2: Budgetprognose 1

Universitetsdirektøren uddybede det udsendte prognosenotat. Ser man på det realiserede resultat efter årets fire første måneder i forhold til det periodiserede budget for samme periode, så kunne dette give anledning til et samlet resultat for året, der er 2 mio. kr. bedre end budgetteret. Ser man derimod på institutternes tilbagemeldte forventninger til årets resultat, så skønnes resultatet at blive 4,4 mio. kr. dårligere end budgetteret. Så forventningen til årets samlede resultat ligger i spændet mellem 35,6 mio. kr. og 41 mio. kr. i underskud.

Der skal stadig arbejdes videre med at styrke prognosearbejdet, således at der sikres bedre sammenhæng mellem prognose 1 og årsresultatet og deraf følgende bedre mulighed for at agere på større udsving tidligt på budgetåret. Som opfølgning på de udviklingsinitiativer, der er blevet beskrevet både i forbindelse med behandlingen af budget 2014 og årsrapporten for 2013, vil der blandt andet blive udvidet med en yderligere medarbejder.

Bestyrelsesformanden tilføjede, at timingen for prognosearbejdet med en prognose 2 der er færdig i oktober, gør det vanskeligt at handle på større udsving, hvorfor de periodiserede kvartalsvise budgetter skal komme til at spille en stor rolle fremover.

Hvad angår opfølgning på strategimidlerne, blev der udtrykt tilfredshed over at få et overblik. Det blev sagt, at bilagspapiret manglede at blive koblet til fremdriften i strategiinitiativernes materielle indhold.

Den kommende bestyrelsesformand pointerede, at han ønsker, at der følges op på strategiinitiativerne, og at bestyrelsen bliver forelagt en tilbagemelding med fokus på, hvad der

er kommet ud af anvendelsen af ressourcerne, således at de initiativer der har stor værdi bliver permanente.

Ad 3: RUC's deltagelse i U-Multirank:

Rektor fortalte om overvejelser omkring RUC's deltagelse i rankingsystemer, og at RUC's points på U-Multirank-skalaen også giver anledning til at styrke kvalitetsarbejdet. Dette blev bakket op af et bestyrelsesmedlem, der mente, at tallene kunne bruges til at identificere særlige indsatser.

Ad 5: Anskaffelse af laboratorieudstyr i forbindelse med NSM/ENSPAC's ibrugtagning af bygning 28 (nyt lab)

Bestyrelsen blev orienteret om, at sagen vedr. anskaffelse af laboratorieudstyr i forbindelse med NSM/ENSPAC's ibrugtagning af bygning 28 (nyt lab) – som bestyrelsen blev orienteret om på strategiseminaret – efterfølgende var forelagt for bestyrelsesformanden, der tiltrådte indstillingen i notatet.

Ad 6: Konsulentanalyse af uddannelsesinstitutionernes omkostningsstruktur

Universitetsdirektøren orienterede om ministerens brev, og understregede forskellige udfordringer i forhold til den forestående konsulentanalyse. Der er blandet usikkerhed om, hvor bredt analysen favner. Det vil sige, ses der kun på omkostningsstrukturer i forhold til undervisning, eller er det universitetets samlede omkostningsstrukturer, der skal analyseres? Det har betydning, idet indtægter fra det nuværende taxametersystem også benyttes til at dække forskningsomkostninger.

Analysen kan ligeledes betyde, at der bliver rykket på den nuværende balance mellem universiteterne og professionshøjskolerne – hvilket kan gå begge veje, men professionshøjskolerne er klart på tæerne i forhold til at komme mere ind på universiteternes område.

Det er opfattelsen, at ministeriet – og Finansministeriet – ikke ønsker en større inddragelse af universiteterne eller de øvrige uddannelsesinstitutioner i forhold til arbejdet med nye tilskudsmodeller. Universitetsdirektørudvalget i Danske Universiteter (UDU) via formand Jørgen Honoré (KU) og Næstformand Peter Lauritzen (RUC) forsøger stadig at blive inddraget i modelarbejdet.

Ad 7: Tietgenprisen

Det blev meddelt bestyrelsen, at medieforsker Rasmus Kleis Nielsen fra Roskilde Universitet i år fik den højt profilerede Tietgenpris. Tidligere i år er han blevet tildelt Doris Graber Award fra American Political Science Association for sin bog *Ground Wars: Personalized Communication in Political Campaigns* for bedste bog om politisk kommunikation i de sidste ti år.

Der skal følges op på strategiinitiativerne med en tilbagemelding til bestyrelsen med fokus på, hvad der er kommet ud af anvendelsen af ressourcerne.

8. Eventuelt

Rektor meddelte, at RUC ansøger om institutionsakkreditering i 2016 i stedet for 2015 på grund af gennemførelsen af kandidatreformen.

Formanden takkede for denne gang, idet det var hans sidste bestyrelsesmøde. Han deltager i indvielsen af det nye RUC laboratorium fredag d. 20. juni og i årsfesten d. 19. september.

Formanden takkede for god ro og orden.

Mødet sluttede kl. 15.

Christian S. Nissen, formand



UDKAST

REFERAT AF EKSTRAORDINÆRT BESTYRELSESMØDE 4/2014

FREDAG D. 19. SEPTEMBER 2014 kl. 11.30-13.00

Til stede:

Medlemmer:

Christian S. Nissen (formand)
Erik Jacobsen (næstformand)
Annette Toft
Inga Bostad
Anita Mac
Charlotte Levin
Ask Gudmundsen

Fraværende (med afbud)

Vibe Klarup
Sidsel Gro Bang-Jensen

Rektorat:

Rektor Hanne Leth Andersen
Universitetsdirektør Peter Lauritzen
Prorektor Peter Kjær

Bestyrelsesformanden bød velkommen til bestyrelsesmødet 4/2014 særligt til Lisbeth Lollike, der formelt indtræder i bestyrelsen pr. 1. oktober.

1. Godkendelse af dagsorden

Bestyrelsesformanden bemærkede, at der var indkaldt til ekstraordinært bestyrelsesmøde om Udviklingskontrakten 2015-2017 på grund af fristen for indsendelse af første udkast til ministeriet d. 23. september. Referatet fra mødet d. 19. juni skal derfor først godkendes på det ordinære bestyrelsesmøde d. 3. oktober. Bestyrelsen godkendte herefter dagsordenen for møde 4.

1. Godkendelse af dagsorden.
2. Drøftelse af udkast til Udviklingskontrakten for 2015-2017
3. Orientering fra bestyrelsesformanden
4. Orientering fra rektoratet
5. Eventuelt

2. Drøftelse af udkast til udviklingskontrakten for 2015-2017

Bilag 20

Bestyrelsesformanden gav ordet til prorektor, der som rektoratets tovholder for arbejdet med udviklingskontrakten indledte punktet. Han sagde, at arbejdet med kontrakten havde været intenst på grund af en stram tidsplan. RUC har bestræbt sig på at lave et ambitiøst, men også økonomisk og administrativt realistisk, udkast, som også skulle være i overensstemmelse med den forestående nye strategi for RUC. Prorektor sagde, at kontrakten nu består af 8 mål og 22 målepunkter, der skal signalere udviklingen på RUC i de kommende år.

Udviklingskontrakten har været drøftet i de kollegiale organer, institutterne har været inddraget undervejs, og de studerende er kommet med en række forslag, der er indarbejdet. Endelig knyttede prorektor nogle bemærkninger til enkelte målepunkter, hvorefter han efterspurgte bestyrelsens kommentarer.

Bestyrelsesformanden tilføjede, at bestyrelsens rolle på indeværende møde var at give grønt lys til udkastet med henblik på den forestående forhandling med ministeriet. Herefter skal bestyrelsen godkende og underskrive den endelige udviklingskontrakt der træder i kraft 1. januar 2015.

Bestyrelsen tilkendegav generelle synspunkter vedrørende Udviklingskontrakten og derefter gav de konkrete kommentarer til de enkelte målepunkter, herunder forslag til sproglige rettelser. Det blev besluttet at målepunkt 1a om dimittendledighed skulle udgå.

Med bestyrelsens bemærkninger, herunder forslag til sproglige rettelser, godkendte bestyrelsen udkastet med henblik på indsendelse til ministeriet 23. september.

3. Orientering fra bestyrelsesformanden

Bilag 21

Ingen bemærkninger.

4. Orientering fra rektoratet

Bilag 22

Ingen bemærkninger.

5. Eventuelt

Universitetsdirektøren orienterede kort om det forestående udspil fra regeringen om dimensionering.

Formanden takkede for denne gang, idet det var hans sidste møde i RUC's bestyrelse.

Mødet sluttede kl. 13.15

Christian S. Nissen, formand

Pkt. 3 Valg af bestyrelsens formand og næstformand

Med henvisning til bestyrelsens beslutning på bestyrelsesmødet den 19. juni 2014 skal der på bestyrelsens ordinære møde den 3. oktober 2014 foretages valg af næstformand samt foretages bekræftelse af valget den 19. juni 2014 af formand for bestyrelsen.

Valg af formand og næstformand skal i henhold til forretningsordenens § 1 stk. 1 ske blandt de eksterne medlemmer af bestyrelsen.

Valget af formand og næstformand vil være gældende frem til bestyrelsens første møde i februar 2016, hvor ny konstitution ifølge bestyrelsens forretningsorden skal finde sted.

Indstilling:

Rektoratet indstiller,

- at bestyrelsen bekræfter sit valg af Erik Jacobsen som bestyrelsens formand
- at bestyrelsen foretager valg af næstformand blandt sine eksterne medlemmer

Pkt. 4 Drøftelse af bestyrelsens arbejdsprogram for efterår 2014 og forår 2015 samt bestyrelsens arbejdsform

Sagsfremstilling

Bestyrelsesformanden ønsker en drøftelse af bestyrelsens arbejdsprogram og arbejdsform fremadrettet.

Vedlagt er et udkast til årsplanen for 2015 og en oversigt over hovedtemaer på dagsordenerne i efteråret 2014 og foråret 2015.

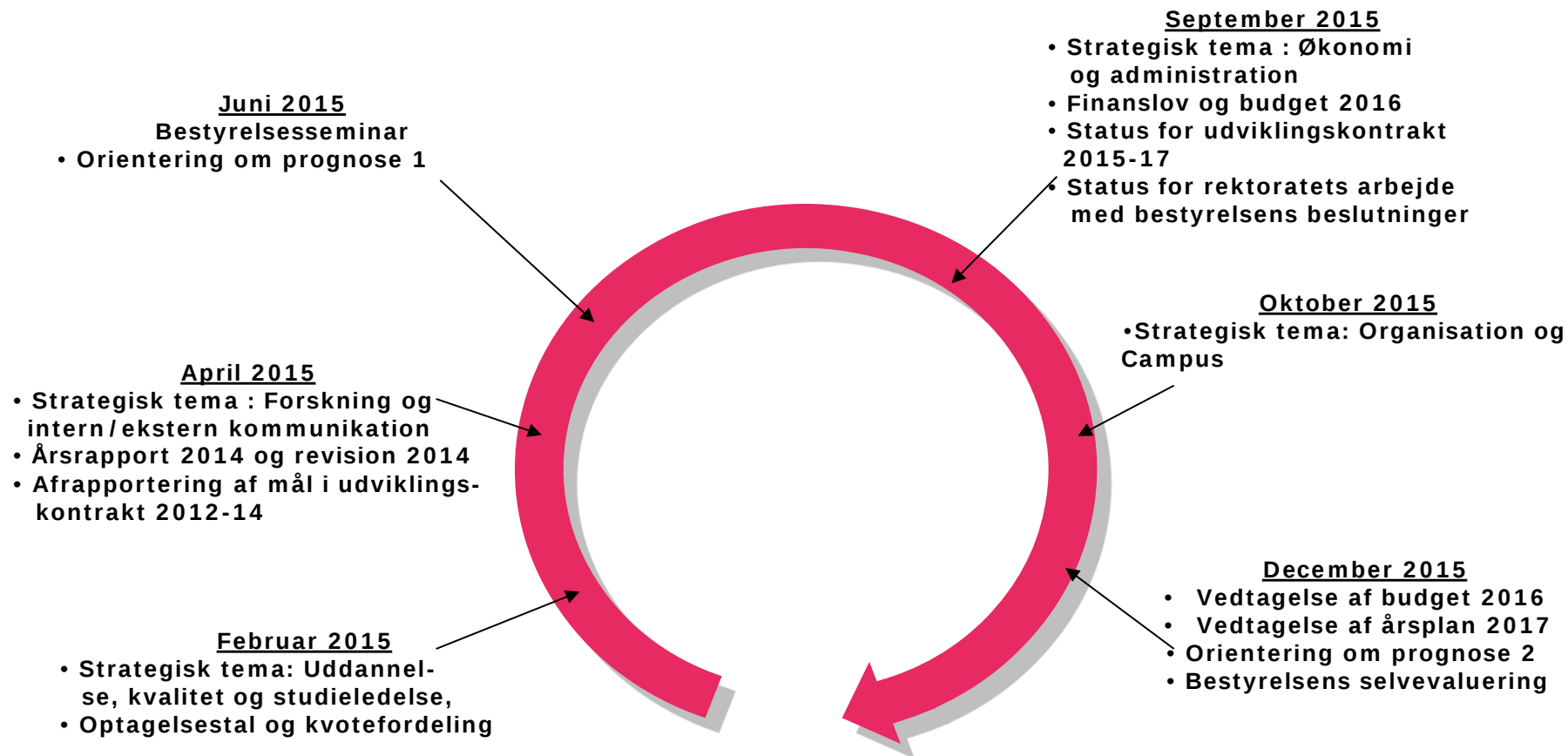
Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen drøfter årsplan og oversigt over hovedtemaer i efteråret 2014 og foråret 2015 samt drøfter arbejdsformen fremadrettet.

Bilag

- Årsplan
- Oversigt over hovedtemaer på dagsordenerne i efteråret 2014 og foråret 2015

Årsplan for bestyrelsens arbejde i 2015



Hovedpunkter på dagsordenerne for bestyrelsesmøderne i efteråret 2014 og foråret 2015

Sagsfremstilling

Efter aftale med bestyrelsesformanden følger her en oversigt over foreløbige temaer/hovedpunkter på dagsordenerne for bestyrelsesmøderne i efteråret 2014 og foråret 2015.

Bestyrelsesmøde november 2014

- Drøftelse af strategisk tema om organisation og campus (Drøftelse af interne HR politikker/opfølgning på trivsel)
- Drøftelse af budget 2015
- Orientering om kernefortællingen
- Orientering om rekrutteringsstrategien
- Orientering om prognose 2
- Oplæg om forskningsstrategi (v. prorektor)

Bestyrelsesmøde december 2014

- Godkendelse af budget 2015
- Lukket punkt: Drøftelse af bestyrelsens selvevaluering

Bestyrelsesmøde februar 2015

- Strategisk temadrøftelse: Uddannelse, kvalitet og studieledelse
- Godkendelse af kvotefordeling for KOT-optagelsen på bacheloruddannelserne i 2015

Bestyrelsesmøde april 2015

- Strategisk temadrøftelse: Forskning og intern/ekstern kommunikation
- Årsrapport 2014 og revision 2014

Bestyrelsesseminar juni 2015

- Godkendelse af ny strategi for RUC

Pkt. 5 Drøftelse og beslutning om ESCO projekt (energibesparelse)

Baggrund

Universitetet kan i samarbejde med Bygningsstyrelsen gennemføre energirigtige investeringer på universitetets bygningsmasse ved at indgå en aftale om energipartnerskab baseret på ESCO-modellen med en privat leverandør.

Sagsfremstilling

I vedlagte notat beskrives ESCO-projektet og de økonomiske konsekvenser for universitetet. Der præsenteres 3 forskellige finansieringsmodeller, som bestyrelsen kan vælge imellem, hvis projektet ønskes gennemført.

Indstilling

Rektoratet indstiller, at bestyrelsen godkender, at universitetet indgår aftale med Bygningsstyrelsen og ESCO-leverandør Siemens A/S om et energipartnerskab baseret på ESCO-modellen.

Herefter vil universitetet udarbejde en detailtidsplan med henblik på at igangsætte projektets entreprisefase.

Endvidere vil universitetet udarbejde en kommunikationsplan for projektet.

Rektoratet indstiller, at bestyrelsen vælger finansieringsmodel 1 således at universitets andel af projektet på 43,2 mio. kr., finansieres via et huslejetillæg med tilbagebetaling over 13 år kombineret med muligheden for ekstraordinære afdrag i perioder.

Rektoratet indstiller endvidere at bestyrelsen godkender, at universitetet i byggefasen disponerer 11,3 mio. kr. i universitetets driftsøkonomi til følgende:

- 5,0 mio. kr. i en pulje til ekstra energitiltag i byggefasens 2 år.
- 1,0 mio. kr. til en ekstra ressource i Finans, IT og Teknik i byggefasens 2 år.
- 5,3 mio. kr. til finansiering af universitetets andel af projektøkonomien.

ESCO projektet

Baggrund

Et ESCO-projekt handler om at:

- Identificere og implementere energibesparende tiltag
- Have fokus på bæredygtighed og implementering af vedvarende energi.

Derudover er der fokus på, at de gennemførte projekter:

- Forbedrer indeklimaet og komforten i bygningerne
- Er driftsvenlige og giver høj driftssikkerhed
- Styrker energiledelse, herunder styring, dataansvar og målopfyldelse.

ESCO betyder Energy Service Company, udviklet i USA og England i 1980'erne og beskriver en offentlig/ privat samarbejdsform. Siden er modellen overført til bl.a. Sverige, hvor der indenfor de seneste 5 år er gennemført nogle af Skandinaviens største ejendoms- og energiprojekter. Denne model er nu på vej til Danmark hjulpet på vej af EU's direktiv om energitjenester.

Tankegangen i et ESCO-projekt er, at reduktionen af energiforbruget i en ejendom kan medfinansiere renoveringen af ejendommens energiforbrugende installationer. Det særlige ved ESCO-partnerskabsformen er endvidere, at den private part udsteder en garanti for, at energibesparelserne rent faktisk finder sted og opnås.

Formålet med ESCO-projektet på universitetet er:

At realisere den størst mulige rentable energi- og vandbesparelse i de omfattede bygninger under hensyntagen til totaløkonomi og efterfølgende drift, samtidig med at bygningernes funktion og komfort forbedres eller opretholdes.

Universitetet valgte i samarbejde med Bygningsstyrelsen, at tilbyde ESCO-leverandør Siemens mulighed for at gennemføre en energianalyse af alle universitetets 33 bygninger. Analysens formål var at afdække, hvor der kan spares energi, og analysen er sket i samarbejde med Finans, IT og Teknik (FIT).

På baggrund af energianalysen afgav Siemens et tilbud på i alt kr. 106 mio. kr. Universitetet har efterfølgende sammen med Bygningsstyrelsen vurderet de enkelte energitiltag blandt andet med hensyn til rentabilitet, og det har ført til en reduktion af tilbuddet til en samlet pris på 83 mio. kr.

Projektet skal ses i sammenhæng med universiteternes forpligtelse til at imødekomme kravene i Energistyrelsens cirkulære nr. 9477 af 14. juli 2014 om energieffektivisering i statens institutioner.

Økonomi

Projektet som forelægges bestyrelsen lyder samlet på i alt ca. **83 mio. kr.** med en garanteret årlig besparelse på **4,9 mio. kr.** i de første 5 år.

Heri indgår budget til byggerente og uforudsete udgifter på samlet 6,3 mio. kr.

Der er budgetteret med 5,0 mio. kr. til energitiltag, som opdages undervejs i byggefase, og som vil øge den samlede årlige besparelse. Desuden er der budgetteret med 1,0 mio. kr. til en ekstra ressource i byggefasen, som skal følge projektet og samarbejde med ESCO-leverandøren og Bygningsstyrelsen.

Den samlede økonomi i projektet ser således ud:

Samlet ESCO-projekt	70,6 mio. kr.
Byggerente og uforudsete udgifter	6,3 mio. kr.
Pulje til ekstra energitiltag	5,0 mio. kr.
Ekstra ressource i byggefase	1,0 mio. kr.
<i>Projektøkonomi i alt</i>	<i>82,9 mio. kr.</i>

Projektets økonomi er som i alle byggeprojekter af denne størrelse forbundet med en vis usikkerhed. Renoveringen af universitetets bygninger kan vise sig at blive dyrere end forventet på grund af forhold, som ikke kunne forudses. Det særlige partnerskab i dette projekt garanterer dog universitetet en besparelse de første 5 år.

Finansiering

Projektets samlede økonomi betales af Bygningsstyrelsen og universitetet. Universitets andel finansieres desuden på 2 forskellige måder:

1. Universitetets andel:

- 1.1. En andel på 43,2 mio. kr. kan finansieres via et tidsbegrænset huslejetillæg med forskellige muligheder for afdragsordninger eller via egenkapitalen
- 1.2. En andel på 11,3 mio. kr. finansieres af universitetets driftsøkonomi

2. Bygningsstyrelsens andel:

- 2.1. En andel på 20 mio. kr. fra Vækstpakken (regeringens donation til rentable energitiltag) til udskiftning af fjernvarmeledningsnettet og den største del af udgiften til nye varmecentraler.
- 2.2. En andel på 8,4 mio. kr. af midlerne til udvendigt vedligehold, som finansierer udførelsen af en række arbejder registreret i bygningssynene (udskiftning af tage).

Byggerenterne løber i de to år udførelsesfasen varer. Ved udførelsesfasens ophør opgøres det totale forbrug og hvad dernæst reelt skal afdrages. Det er således først på dette tidspunkt, at 1. afdrag betales. Bygningsstyrelsens tilbud om et tidsbegrænset huslejetillæg med 5 pct. i rente kan universitetet herefter vælge at afdrage over 5, 10, 13 eller 20 år.

De forskellige finansieringsmodeller påvirkning af de følgende budgetår fremgår af næste afsnit.

Finansieringsmodeller

Universitetet har valgt at fremlægge to afdragsordninger for bestyrelsen med en tilbagebetaling på henholdsvis 5 og 13 år med kvartårlige ydelser. Universitetet har forespurgt Bygningsstyrelsen, om det er muligt at kombinere en huslejefinansiering med en fleksibel afdragsordning, hvor universitetet kan vælge at øge afdragene i perioder, hvor universitets økonomi er ekstraordinær stærk. Det har Bygningsstyrelsen accepteret.

Universitetet kan vælge ikke at benytte sig af Bygningsstyrelsens tilbud om tidsbegrænset huslejetillæg. I så fald skal finansiering ske via universitetets egenkapital.

I forelæggelsen for bestyrelsen indgår således 3 forskellige finansieringsmodeller.

Finansieringsmodel 1: Finansiering via huslejetillæg med tilbagebetaling over 13 år.

I denne finansieringsmodel vil den årlige ydelse til Bygningsstyrelsen på 4,9 mio. kr. modsvares af de årlige besparelser på 4,9 mio. kr. Det betyder, at universitetets driftsøkonomi efter byggefasen (år 0) er upåvirket. Besparelserne kan dog vise sig større eller mindre efter den 5-årige garantiperiode. Heri ligger en risiko/gevinst for universitetet. Den samlede renteomkostning i denne finansieringsform ca. 14 mio. kr. I regnskabsår med ekstraordinære overskud, kan universitet endvidere afdrage ekstraordinært mere på gælden og dermed reducere renteomkostningerne.

Finansieringsmodel 2: Finansiering via huslejetillæg med tilbagebetaling over 5 år.

I denne finansieringsmodel fordobles de årlige betalinger til 9,7 mio. kr., således at der årligt i tilbagebetalingsperioden vil skulle findes ca. 5 mio. kr. i universitets driftsøkonomi. Efter 5 år vil den årlige besparelse til gengæld forbedre driftsøkonomien med forventet 4,9 mio. kr. årligt. Den samlede renteomkostning i denne finansiering er 5,5 mio. kr. Altså en besparelse på 8,5 mio. kr. i forhold til finansieringsmodel 1 pga. mindre renteomkostninger.

Finansieringsmodel 3: Finansiering via universitets egenkapital

En alternativ mulighed er slet ikke at anvende en af Bygningsstyrelsens afdragsordninger, men at finansiere hele universitetets andel af projektet via egenkapitalen. I denne finansieringsmodel vil der ikke være nogen renteudgift, men samtidig vil over halvdelen af universitets egenkapital ikke længere være disponibel.

Garantiperiode og besparelser

Efter udførelsesfasen på to år begynder ESCO-leverandørens 5-årige garantiperiode. I løbet af denne periode skal ESCO-leverandøren løbende afrapportere, at de garanterede energibesparelser opnås. Opnås de ikke 'straffes' ESCO-leverandøren for manglende resultatopnåelse, og universitetet er således garanteret en minimums besparelse de første 5 år.

I ESCO-aftalen er indbygget et incitament til at finde ekstra besparelser i løbet af garantiperioden, idet RUC og Siemens belønnes for de ekstra besparelser, de undervejs sammen finder frem til. Gevinsten deles ligeligt mellem parterne.

Nogle af besparelserne kan meget vel komme allerede i byggefasen. Så snart de enkelte tiltag er udført, vil de kunne generere besparelser med det samme. Desuden

foreslås afsat 5 mio. kr. til energitiltag i byggefasen, som også vil genererer besparelser med det samme. Omfanget af disse typer ekstra besparelser er ikke opgjort, og er derfor ikke indregnet i finansieringsmodellerne.

Opgørelserne af besparelserne er angivet konservativt og beregnet ud fra standard-levetider. Levetiderne påvirker den årlige besparelse, som er af denne grund falder en anelse i år 8. Disse levetider kan med al sandsynlighed forlænges ved et løbende vedligehold.

Den del af investeringen som lejefinansieres på 43,2 mio. kr., og de 11,3 mio. kr. som universitetet finansierer i de 2 år byggefasen løber, giver en samlet tilbagebetalingstid på 15 år fra afslutningen af entreprisen.

Projekttidsplan

Den overordnede tidsplan for projektet ser således ud:

Primo 2015

Projekteringen opstartes samtidig med enkelte dele af entreprisen

Medio 2015

Entreprisen igangsættes (byggefasens 2 år)

Ultimo 2016

Entreprisen afsluttes med aflevering (år 0)

2017-2021

Garantiperioden (år 1 – år 5)

2022-2029

Tilbagebetalingsperiode Bygningsstyrelsen

Ultimo 2031

Afslutning tilbagebetaling

Pkt. 6 Drøftelse af regeringens dimensioneringsudspil

Sagsfremstilling

Vedlagt er regeringens udspil til en model for dimensionering fra Uddannelses- og Forskningsministeriet. Modellen omfatter alle de videregående uddannelser og fastsætter et loft over optaget på uddannelsesgrupper/uddannelser, hvorfra dimittenderne historisk har haft en markant overledighed.

Rektor har, jf. mail af 25. september, været i TV2 Lorry d. 24. september og lavet et debatindlæg til Politiken (vedlagt). Rektor optræder desuden i TV2 Lorry d. 26. september.

Vedlagt er også en pressemeddelelse fra Danske Universiteter. På et møde d. 30. september, forventes det, at en fællesreaktion fra Rektorkollegiet skal drøftes.

Desuden er vedlagt en oversigt over reduktionsmålene på RUC udarbejdet af UI (Uddannelse og Internationalisering) på grundlag af ministeriets baggrundspapirer. Her fremgår det, at RUC skal reducere antallet af optagelsespladser på fag/faggrupper. Det betyder, at RUC nu går ud fra, at der skal reduceres i optagelsestallet til kandidatuddannelserne med 140 studiepladser på de fag/uddannelser/uddannelsesgrupper, der er udvalgt til dimensionering på grund af en overgennemsnitlig ledighed blandt dimittenderne. Det betyder på den anden side også, at RUC kan øge optagelsestallet på kandidatuddannelser med god beskæftigelse.

Endelig vedlægges en mail fra rektoratet af 25. september til alle ansatte om dimensioneringsudspillet.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen drøfter dimensioneringsudspillet.

Bilag

1. Mail fra ministeren til rektor
2. Bilag 1 fra ministeriet med beskrivelse af dimensioneringsmodel
3. Bilag 2 fra ministeriet med oversigt over maksimalt optag på uddannelsesgrupper og enkeltuddannelser fordelt på universiteter
4. Debatindlæg til Politiken af Hanne Leth Andersen
5. Pressemeddelelse fra Danske Universiteter
6. Oversigt fra UI over reduktionsmål på RUC
7. Mail fra rektoratet af 25. september til alle ansatte om dimensioneringsudspillet.

Jeanett Grann Knudsen**Emne:** VS: VS: Offentliggørelse af dimensioneringsmodel**Prioritet:** Høj**Fra:** Ministeren [<mailto:min@ufm.dk>]**Sendt:** 24. september 2014 00:08**Til:** Rektor**Emne:** Offentliggørelse af dimensioneringsmodel

Kære Hanne Leth Andersen

Jeg har ved forskellige lejligheder orienteret om, at regeringen ønsker øget brug af dimensionering for at reducere optaget på uddannelser med høj ledighed for dimittender og øge optaget på uddannelser, der har lav ledighed.

Regeringen har truffet beslutning om øget brug af dimensionering som en del af *Aftale om en Vækstpakke 2014*, som regeringen i juni indgik med Venstre, Dansk Folkeparti, Socialistisk Folkeparti og Det Konservative Folkeparti. Som følge heraf udmeldes der et loft over det maksimale optag på en række uddannelser for 2015 og frem.

Formålet er ikke mindre uddannelse, men andre uddannelser. Når antallet af pladser reduceres på nogle uddannelser må det forventes, at de unge i stedet vil søge ind på uddannelser, hvor der er bedre jobmuligheder. For at give de unge bedre viden til at understøtte deres studievalg pågår ligeledes et arbejde med at etablere den gennemsigthedspakke, der skal give de kommende studerende nem adgang til sammenlignelige oplysninger om bl.a. uddannelsers efterfølgende beskæftigelse og løn mv.

Samtidig vil jeg opfordre jer til at undersøge mulighederne for at øge antallet af pladser på nogle af de uddannelser, der har gode jobudsigter, stor søgning, og hvor der ikke er fastlagt andre begrænsninger.

Uddannelse- og Forskningsministeriet har udarbejdet en model til brug for dimensioneringen. Modellen er baseret på ledighed for dimittender i det andet år efter endt uddannelse (4.-7. kvartal). Den konkrete model er beskrevet i bilag 1.

Yderligere informationer, herunder modellens datagrundlag, vil blive offentliggjort på ministeriets hjemmeside <http://ufm.dk/uddannelse-og-institutioner/politiske-indsatsomrader/dimensionering>. Her vil man også finde oplysninger om dimensionering af de øvrige videregående uddannelser samt ledighedstal.

Den valgte dimensioneringsmodel forudsiger ikke behovene på det fremtidige arbejdsmarked, da vi ikke mener, at det er en generel mulighed. Modellen fastsætter et loft for antallet af studiepladser i de tilfælde, hvor uddannelser igennem en længere periode har haft markant overledighed blandt de nyuddannede.

Dimensioneringen indfases over tre år. Samlet reducerer modellen optaget på udvalgte videregående uddannelser med ca. 1.300 studerende i 2015, 2.600 studerende i 2016 og 3.950 studerende fuldt indfaset i 2017, svarende til ca. 6 pct. af optaget i 2013, jf. tabel 1 nedenfor.

Tabel 1**Oversigt over dimensioneringsomfanget på de videregående uddannelser**

	Optag 2013	Reduktion af optaget i 2015	Reduktion af optaget i 2017	Reduktionen i 2017s andel af optag i 2013
Erhvervsakademier	14.222	295	886	6%
Maritime institutioner	1.001	-	-	0%
Professionshøjskoler	23.363	225	674	3%
Universiteter	27.700	797	2.391	9%
Samlet sektor	66.286	1.317	3.951	6%

Bestyrelsesemøde 5/2014, bilag 28 til pkt. 6

Anm.: Optaget i tabellen indeholder kun optaget på de uddannelses typer, som indgår i modellen. Akademiske bacheloruddannelser er derfor udeladt af opgørelsen.

Uddannelser, som dimensioneres, herunder loftet over optaget for uddannelsesgrupper og enkeltuddannelser for Roskilde Universitet fremgår nedenfor.

Tabel 2

RUC: Maksimum optag på uddannelsesgrupper og enkeltuddannelser

Uddannelsesgruppe	Enkeltuddannelse	optag 2013	Maks optag 2015*	Maks optag 2016*	Maks optag 2017*
Bio (nat.), kand.		22	21	21	20
Fremmedsprog (hum.), kand.		14	13	11	10
Klassisk humaniora, kand.		102	93	84	74
Medie og kommunikation (hum.), kand.		168	157	146	135
Områdestudier og øvrige (hum.), kand.		36	37	37	37
Æstetiske fag (hum.), kand.		127	113	98	84
Øvrige (nat.), kand.		28	25	22	19
Forvaltning og samfund (samf.), kand.	Internationale udviklingsstudier, kand. 2år	49	46	44	41
Forvaltning og samfund (samf.), kand.	Samfundsvidenskab kombination, kand. 2år	0	2	2	2
Forvaltning og samfund (samf.), kand.	Socialvidenskab, kand. 2år	60	54	48	42
Forvaltning og samfund (samf.), kand.	Teknologisk-samfundsvidenskabelig planlægning, kand. 2år	36	35	34	33
Pædagogik (hum.), kand.	Pædagogik, kand. 2år	0	4	4	4

Anm.: *Optagelsestallene viser loftet, såfremt der ikke aftales omfordelinger mellem to eller flere institutioner.

Tilgang 2013 er beregnet ud fra indberetningerne til Danmarks Statistik

Universitetsuddannelser, som hidtil har været dimensioneret, er ikke berørt. For de omfattede universitetsuddannelser sker dimensioneringen på kandidatoptaget, idet universiteterne forventes at fastsætte et optag på de tilhørende retskravsbacheloruddannelser, der modsvare dimensioneringen. Dimensioneringen sker på KOT-optaget på professionsbacheloruddannelser og erhvervsakademiuddannelser og for de akademiske uddannelser på kandidatoptaget.

I enkelte uddannelsesgrupper optræder uddannelser, der ikke er berørt af markant og systematisk overledighed i et omfang, der gør, at de skal dimensioneres. Den reduktion, modellen pålægger gruppen under ét forudsættes institutionen at omfordele til de øvrige uddannelser i gruppen. Oversigt over uddannelser vil foreligge på hjemmesiden.

I forbindelse med den øgede brug af dimensionering vil regeringen foreslå en lovændring, således at der til universitetsuddannelserne ydes uddannelsesstøtte (baseret som hidtil på studieaktivitet (STÅ)), for optag, der maksimalt kan svare til optagelsesloftet i lighed med tilskudsprincipperne for professionshøjskolerne og erhvervsakademierne.

Dimensioneringsmodellen giver mulighed for, at de enkelte uddannelsesinstitutioner kan spille en aktiv rolle og vurdere, hvor optaget på de omfattede uddannelser bør begrænses. Institutionerne kan - på grundlag af modellens resultater – fordele egen dimensionering på de omfattede uddannelser og lave aftaler om at omfordele dimensioneringen på tværs af institutioner og uddannelser, så længe:

- Dimensioneringen af hver *uddannelsesgruppe* fastholdes samlet set.
- Dimensioneringen af pladser for de uddannelser, som er dimensioneret som *enkeltuddannelser* fastholdes samlet set.

Institutionerne forventes selv at vurdere, hvor optaget kan øges.

Den samlede dimensionering af universiteternes uddannelsesgrupper og enkeltuddannelser fremgår af bilag 2.

Roskilde Universitets indstilling om fordeling af uddannelsespladser på enkeltuddannelser bedes fremsendt til ministeriet senest den 20. november 2014. Der henvises til indberetningsskema på www.ufm.dk.

Dimensioneringsmodellen vil blive præsenteret på et orienteringsmøde den 6. oktober kl. 16-18 i Styrelsen for Videregående Uddannelser. Særskilt invitation vil blive fremsendt snarest.

Såfremt der er spørgsmål eller forhold, der i øvrigt ønskes drøftet, kan der rettes henvendelse til styrelsen ved kontorchef Peder Michael Sørensen, pms@uds.dk.

Med venlig hilsen

Sofie Carsten Nielsen



Bilag 1: Beskrivelse af dimensioneringsmodel

Modellen til brug for øget dimensionering på de videregående uddannelser fastsætter et loft over optaget på uddannelsesgrupper/uddannelser, hvorfra dimittenderne historisk har haft en systematisk og markant overledighed målt i forhold til øvrige dimittender fra de videregående uddannelser.

Modellen omfatter alle de videregående uddannelser under Uddannelses- og Forskningsministeriet, dog er de videregående kunstneriske uddannelser (arkitekter og designere) ikke medtaget i den første kørsel af modellen, da disse uddannelser aktuelt behandles i Udvalget for fremtidssikring af de videregående kunstneriske uddannelser. Udvalget fremlægger sit arbejde for uddannelses- og forskningsministeren i marts 2015.

Idet en række uddannelser er nært beslægtede og retter sig mod samme arbejdsmarked, beregnes dimensioneringen for grupper af beslægtede uddannelser. Her er taget udgangspunkt i de 58 uddannelsesgrupper som er anvendt af Udvalg for Kvalitet og Relevans i de Videregående Uddannelser. Grupperne er opdelt på korte, mellemlange og lange videregående uddannelser. Uddannelsesgruppernes sammensætning findes på www.ufm.dk/uddannelse-og-institutioner/politiske-indsatsomrader/dimensionering

En uddannelsesgruppe dimensioneres, hvis dimittenderne systematisk har markant højere ledighed end gennemsnittet for dimittender fra de videregående uddannelser samlet set.

Enkeltuddannelser, der ikke dimensioneres som del af en gruppe, dimensioneres hvis uddannelsens dimittender systematisk har markant højere ledighed end gennemsnittet for dimittender fra de videregående uddannelser samlet set.

Modellens datagrundlag er dels de videregående uddannelsesinstitutioners indberetninger af dimittender til Danmarks Statistik, dels ledighedsdata også fra Danmarks Statistik. Modellens datagrundlag findes på www.ufm.dk/uddannelse-og-institutioner/politiske-indsatsomrader/dimensionering

Nye uddannelser – her defineret ved uddannelser, hvor der endnu ikke er tre års ledighedsdata – er ikke medtaget i beregningerne. Nye uddannelser inddrages i modellen, efterhånden som der etableres en tilstrækkelig lang tidsserie for ledighedsdata.

23. september 2014

Uddannelses- og
ForskningsministerietSlotsholmsgade 10
Post Postboks 2135
1015 København K
Tel. 3392 9700
Fax 3332 3501
Mail ufm@ufm.dk
Web www.ufm.dk

CVR-nr. 1680 5408



Modellen køres hvert år med henblik på at afgøre, om nye uddannelsesgrupper/uddannelser skal dimensioneres. Uddannelsesgrupper/uddannelser, der er udtaget til dimensionering, får fastlagt et optagelsesloft, der indføres over tre år, hvorefter dimensioneringsomfanget revurderes.

Modellen evalueres efter tre år.

Modellens opbygning

Modellen indeholder tre trin:

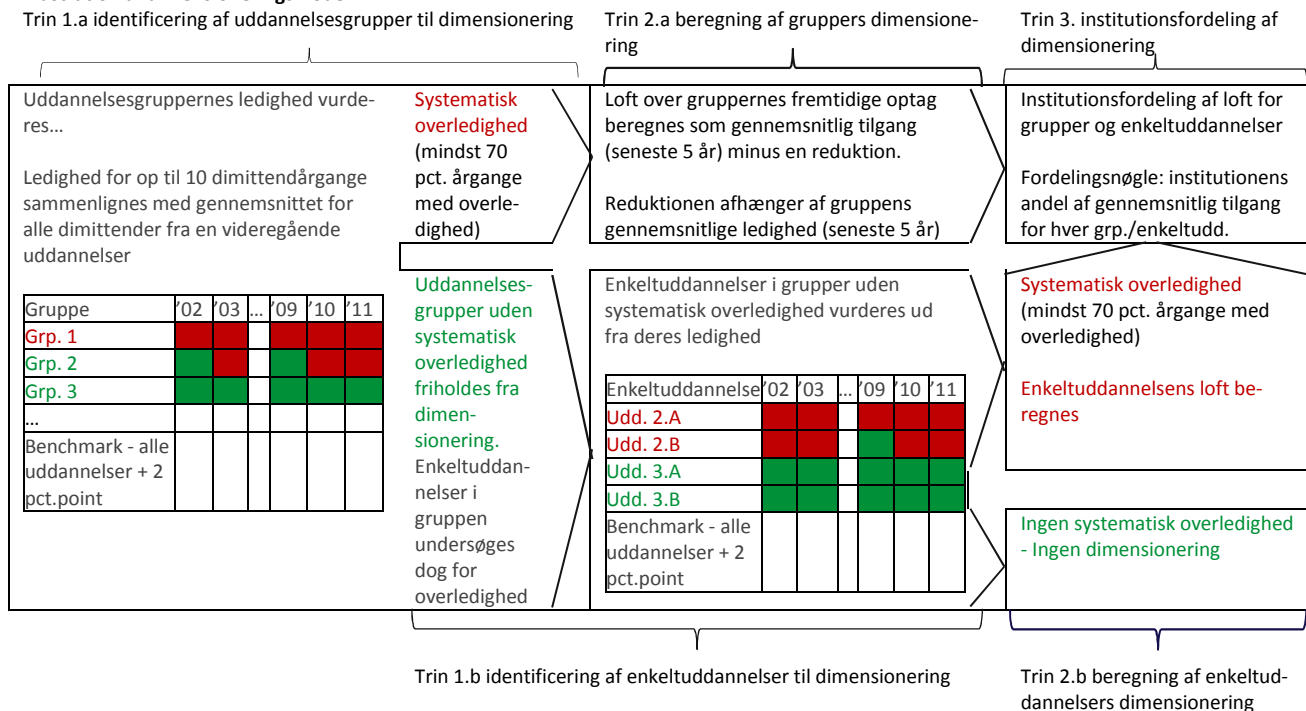
1. Udvælgelse af uddannelsesgrupper/uddannelser til dimensionering
2. Fastlæggelse af dimensioneringens omfang
3. Institutionsfordeling af dimensioneringen

I figur 1 illustreres modellens tre trin. Nærmere beskrivelse følger neden for.

Uddannelses- og
Forskningsministeriet

Figur 1

Illustration af dimensioneringsmodel



Udvælgelse af uddannelsesgrupper/uddannelser til dimensionering

Bruttoledighed for dimittender 1-2 år efter endt uddannelse (4. -7. kvartal efter dimension) anvendes som indikator for samfundsmæssig relevans.

Modellen baserer sig på data for ledighed for 10 dimittendårgange (årgang 2002 – 2011).

For hver årgang sammenlignes gruppernes ledighed med den gennemsnitlige ledighed for alle dimittender fra alle videregående uddannelser i den pågældende årgang. Hvis dimittenderne fra en uddannelsesgruppe/uddannelse har mindst 2 pct. point højere ledighed end gennemsnittet for alle dimittender fra de videregående uddannelser, anses den for at have markant overledighed.



En uddannelsesgruppe/uddannelse udtages til dimensionering, hvis den har markant overledighed i mindst 70 pct. af dimittendårgangene med ledighedsobservationer. Dette skal sikre, at problemerne med overledighed er systematiske og ikke kun udtryk for aktuelle konjunkturudsving.

Dimittendledigheden beregnes alene for uddannelser med 10 eller flere dimittender. Dimittender fra uddannelser med færre end 10 dimittender opgøres ikke særskilt men indgår i uddannelsesgruppotalerne. For at en uddannelsesgruppe/uddannelse kan udpeges som havende overledighed, skal der være data for mindst tre dimittendårgange.

Da data for bruttoledighed kun er tilgængelig for de seneste 6 årgange, anvendes nettoledighed for årgang 2002-2005, og da der måles relativt i de enkelte år, vurderes det forhold, at både netto- og bruttoledighedstal anvendes til at identificere uddannelsesgrupper/uddannelser med overledighed, som værende af mindre betydning. I de år, hvor nettoledighed anvendes, er grænse for overledighed 1,5 pct. point over gennemsnittet.

Uddannelses- og
Forskningsministeriet

Fastlæggelse af dimensioneringens omfang

Dimensioneringen udmeldes – til de berørte institutioner – som et loft for det maksimale optag på hver af de udvalgte uddannelsesgrupper og enkeltuddannelser.

Loftet er beregnet ud fra det gennemsnitlige optag de seneste 5 år (2009-2013) minus en reduktion. Reduktionens størrelse er bestemt af den gennemsnitlige overledighed for de seneste fem dimittendårgange (2007-2011).

Sammenhængen mellem gennemsnitlig overledighed og optagelsesloftet fremgår af tabel 1 neden for.

Tabel 1

Sammenhæng mellem overledighed og optagelsesloftet

Overledighed - det antal pct. point, som uddannelsesgruppen/uddannelsens ledighed er højere end gennemsnittet for dimittendledighed for alle videregående uddannelser	Optagelsesloft (ifht. det gennemsnitlige optag i perioden 2009-2013)
2-4,9 pct. point	90 pct.
5-7,5 pct. point	80 pct.
over 7,5 pct. point	70 pct.

Da loftet beregnes med udgangspunkt i det gennemsnitlige optag over de seneste 5 år, kan reduktionen i forhold til seneste år blive større end satserne i tabel 1. Der er dog indlagt et loft over uddannelsesgruppen/uddannelsens maksimale reduktion, så det samlede loft mindst svarer til mindst 70 pct. af 2013-optaget.

I forhold til bachelor/kandidatuddannelser måles ledigheden for kandidatuddannelserne, og loftet for det maksimale optag gælder derfor kandidatuddannelserne ligesom det er kandidatoptaget, der indgår. Det forventes, at institutionerne fastsætter et optag på de tilhørende retskravs bacheloruddannelser, der modsvarer dimensioneringen.

**Institutionsfordeling og indfasning af loftet**

Der er optag på flere uddannelsesinstitutioner for langt de fleste uddannelsesgrupper/uddannelser. I disse tilfælde gennemføres en fordeling af det optagelsesloft, der er beregnet for den samlede uddannelsesgrupper/uddannelse.

Denne institutionsfordeling sker proportionalt på baggrund af institutionernes gennemsnitlige optag indenfor uddannelsesgruppen/uddannelsen de seneste 5 år.

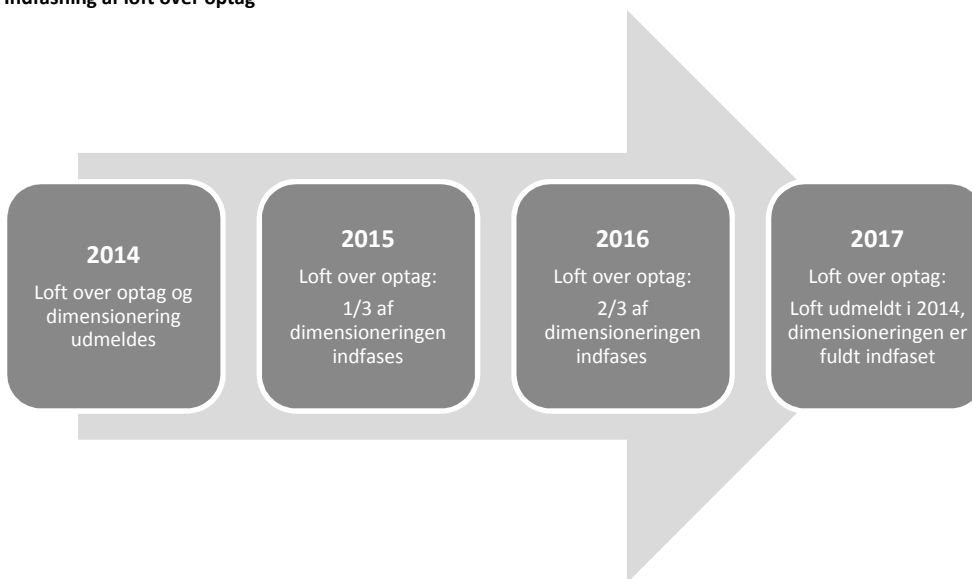
Der findes seks enkeltuddannelser med lav ledighed i uddannelsesgrupper udtaget til dimensionering. Uddannelserne er oplistet på www.ufm.dk/uddannelse-og-institutioner/politiske-indsatsomrader/dimensionering. Det forventes, at institutionerne friholder disse uddannelser fra dimensionering.

Hvis en institutions udbud af uddannelser i en dimensioneret uddannelsesgruppe kun består af uddannelser uden systematisk overledighed, friholdes institutionen for dimensionering af den pågældende gruppe. Institutionens andel af dimensioneringen fordeles i stedet på de øvrige institutioner i gruppen.

Uddannelses- og
Forskningsministeriet

Institutionernes loft over optaget på uddannelsesgrupper/uddannelser indfases gradvist over 3 år (med 1/3 om året).

Figur 2
Indfasning af loft over optag



På www.ufm.dk/uddannelse-og-institutioner/politiske-indsatsomrader/dimensionering findes et regneeksempel på, hvordan et af de udmeldte uddannelseslofter er beregnet.

Bestyrelsesemøde 5/2014, bilag 28 til pkt. 6

Bilag 2

Maksimalt optag på uddannelsesgrupper og enkeltuddannelser fordelt på universiteter (fuldt indfaset i 2017)

Uddannelses-grupper	Enkelt-uddannelser	CBS	DTU	ITU	KU	RUC	SDU	AAU	AU
Medie og kommunikation, MVU							29		
Bio (nat.), kand.					323	20	67	9	107
Erhvervssprog (hum.), kand.		162					73	13	187
Etno-/antropologi (samf.), kand.					79				44
Fremmedsprog (hum.), kand.					158	10	73	17	112
Klassisk humaniora, kand.					347	74	79	29	282
Medie og kommunikation (hum.), kand.					171	135	80	116	185
Områdestudier og øvrige (hum.), kand.					95	37	64		
Æstetiske fag (hum.), kand.					313	84	36	102	137
Øvrige (nat.), kand.					156	19	109	102	54
Forvaltning og samfund (samf.), kand.	Internationale udviklingsstudier,kand.2år					41			
Forvaltning og samfund (samf.), kand.	Samfundsvidenskab kombination,kand.2år					2		148	
Forvaltning og samfund (samf.), kand.	Socialvidenskab,kand.2år					42			
Forvaltning og samfund (samf.), kand.	Teknologisk-samfundsvidenskabelig. planlægning,kand.2år					33			
Ingeniør (tek.), kand.	Design og innovation,civ.ing.2år		38					72	
It (nat.), kand.	Medialogi,kand.2år							41	
It (nat.), kand.	IT design, kommunikation og medie,kand.2år			130				93	
Landbrug, skovbrug og veterinær (nat.), kand.	Humanernæring,kand.2år				32				
Landbrug, skovbrug og veterinær (nat.), kand.	Landskabsarkitekt,kand.2år				48				
Medie og kommunikation (samf.), kand.	Politisk kommunikation og ledelse,kand.2år	57							
Merkantil (samf.), kand.	Filosofi,c.merc.2år	17							
Merkantil (samf.), kand.	Management creative business processes,kand.2år	61							
Merkantil (samf.), kand.	Oplevelsesøkonomi,kand.2år								32
Merkantil (samf.), kand.	Kommunikationsledelse og erhvervsøkonomi,c.merc.2år	143							
Pædagogik (hum.), kand.	Musikterapi,kand.2år							6	
Pædagogik (hum.), kand.	Pædagogik,kand.2år				32	4	35		
Pædagogik (hum.), kand.	Pædagogisk filosofi,kand.2år								79
Pædagogik (hum.), kand.	Pædagogisk antropologi, kand.2år								105
Pædagogik (hum.), kand.	Læring og forandringsprocesser,kand.2år							117	
Øvrige (sund.), kand.	Biomedicinsk teknik,kand.2år								17

Optag på universiteterne kan reguleres mere intelligent

Af: Hanne Leth Andersen, rektor for Roskilde Universitet og professor i universitetspædagogik

Regeringen har i dag meldt ud, at de vil nedlægge omkring 4.000 studiepladser på uddannelser, der fører for mange af de færdiguddannede ud i ledighed. Beslutningen rammer ikke mindst universiteterne, der skal skære 2.363 studiepladser væk på konkret udpegede fag og uddannelser.

Det er især de humanistiske uddannelser, der står for skud, og for RUC's vedkommende drejer det sig om samlet 140 pladser over en 3-årig periode.

Tallet er for RUC ikke alarmerende, men alligevel mener vi, der er plads til forbedring i regeringens løsningsforslag.

Det er positivt, at regeringen interesserer sig for, at de studerende kan få job efter endt uddannelse. Det gør vi også på universiteterne. Vi holder også øje med arbejdsmarkedet, og det er vores arbejde at være bevidste om, hvordan man udvikler de efterspurgte jobkompetencer – både de kompetencer aftagerne efterspørger nu, og dem de får brug for om 5 eller 10 år.

Men når regeringen nu vælger at regulere så højt og detaljeret fra toppen og ned i det enkelte fag, så risikerer den at skade sin sektor. Det er et mærkeligt skud, der ender med at blive til et vildskud.

Et af problemerne med regeringens regulering er, at de ikke tager højde for de initiativer, der allerede er sat i gang, og hvis effekter endnu ikke kan aflæses af ledighedsstatistikkerne.

Lad mig give to eksempler.

- 1) På RUC er vi i gang med at omlægge kombinationsmulighederne på vores kandidatuddannelser. Det betyder at de studerende fremover har sikkerhed for, at deres uddannelse har en klar og relevant faglig profil. Det betyder også, at vi fremover udbyder færre og bedre kandidatuddannelser. Udmeldingen fra regeringen kommer på den måde helt på tværs og skaber endnu engang unødigt bureaukrati og detailstyring.
- 2) I 2013 indførte vi på RUC mulighed for praktik for alle kandidatstuderende som en integreret del af uddannelsen. Vi kan se, at studerende, der har været i praktik og studerende, der har skrevet projekt eller speciale i samarbejde med en eksterne partner ofte får deres første ansættelse hos denne partner. Effekten af dette initiativ kan heller ikke ses endnu.

En risiko i forhold til indgreb så direkte ind i universiteternes autonomi er, at man kan komme til at skade stærke forskningsmiljøer i rivende udvikling. De har også betydning for Danmarks vækstopotentiale og for kvaliteten i uddannelserne.

Det er godt at kigge bagud, hvis man skal bakke, men hvis man skal kigge fremad, er man nødt til at kigge på andet end bagudrettet statistik. Vi ønsker en løsning, der både bruger

arbejdsløshedsstatistikkerne og al den øvrige viden, vi har om uddannelser, fx fra samarbejde med aftagere og virksomheder.

Men vi ved ikke, hvad arbejdsmarkedet har brug for om 5 eller 10 år. Regeringens strategi om at flere skulle have en videregående uddannelse gik netop ud på at uddannelse skulle berige samfundet og løfte blandt andet de små og mellemstore virksomheder. Det næste naturlige skridt fra selvsamme regerings side havde været at sætte fokus på aftagerne og skabe flere overgangsordninger og incitament til at ansætte disse nye akademikere. Vi ved, at når man ansætter en akademiker i en typisk ikke-akademiker virksomhed, så stiger omsætningen.

Hvis vi alene lader arbejdsmarkedet definere uddannelserne, ud fra hvad de mener de har brug for nu og her, kan det bremse udviklingen af vilde idéer og fornyelse.

De videregående uddannelser skal på tværs af alle typer af uddannelser forløse så meget talent og forskellighed som muligt. Kun sådan kan vi fortsat udvikle det stærke og trygge samfund, vi har medansvar for.

PRESSEMEDDELELSE

23. september 2014

Massiv detailstyring af uddannelserne

Universiteternes egen dimensioneringsmodel havde været betydeligt bedre end regeringens netop offentliggjorte dimensioneringsudspil. Det mener Danske Universiteters talsmand, rektor Ralf Hemmingsen.

"Det er ude af trit med virkeligheden udelukkende at dimensionere på tilbageskuende tal og tabeller. Det virker, som om regeringen vil detailstyre institutionerne uden at inddrage hverken sektoren eller aftagerne i processen. Vores model ville være meget bedre både for de studerende og for arbejdsmarkedet ved at være baseret på dialog med studerende, forskere og aftagere," siger Ralf Hemmingsen.

Universitetsrektorernes model ville betyde cirka 1.000 færre studiepladser på ledigheds-truede uddannelser fra 2015. Ministeriet er gennem foråret blevet holdt orienteret om universiteternes projekt, og så sent om i august måned bekræftede rektorerne på et møde med uddannelsesministeren, at man agtede at fjerne 1000 studiepladser.

Over en 3-årig periode skal der ifølge regeringen skæres 2.363 studiepladser på universiteterne efter en helt mekanisk model baseret på bagudrettede ledighedstal. Regeringen mener, at flere kommende universitetsstuderende på den måde vil vælge kemi fremfor kommunikation. Universiteterne mener, at det er lettere sagt end gjort.

"Man kan ikke med et trylleslag få alle fremtidens studerende til at synes, at kemi- eller ingeniørfaget er det mest spændende. Det er urealistisk. Regeringens meget store indgreb vil betyde, at en stor del af de nuværende gymnasieelever vil skulle bruge dyrebar tid på at supplere mere op for overhovedet at kunne komme ind på en naturvidenskabelig uddannelse," udtaler Ralf Hemmingsen.

Universiteter havde gerne set, at de havde fået chancen for at afprøve deres model.

"Vi er enige med ministeren i diagnosen, men i stedet for at anvende skalpellen til indgrebet har regeringen valgt forhammeren. Det er ærgerligt, at vi ikke kan få ét år til at afprøve vores egen model," siger Ralf Hemmingsen og fortsætter:

"Hvis ministeren mener, at det ikke er en spareøvelse, burde hun åbne op for et større optag på for eksempel medicinstudiet, hvor vi har mange kvalificerede ansøgere og en stor efterspørgsel på dimittenderne. Er ministeren klar til det?"

Kontaktperson

Direktør Susanne Bjerregaard

Telefon: 3336 9810

sb@dkuni.dk

www.dkuni.dk

Institution	Uddannelsesgruppe	Uddannelse	UDD	2009	2010	2011	2012	2013	gns	Max optag 2017	Forskel	
Roskilde Universitet	Bio (nat.), kand.	Biologi,kand.2år	8240	*	5	*	*	*	3,5			
		Miljøbiologi,kand.2år	6128	12	8	6	8	8	8,4			
		Molekylær biologi (RUC),kand.2år	6129	4	*	*	*	*	4,0			
		Molekylærbiologi,kand.2år	8202	11	14	14	7	14	12,0			
		Bio (nat.), kand. Total		29	27	20	15	22	22,6	20	-2	
	Forvaltning og samfund (samf.), kand.	EU studier (RUC),kand.2år	6137	3	*	*	*	*	*			
		Forvaltning,kand.2år	6110	76	99	104	100	97	95,2			
		Internationale udviklingsstudier,kand.2år	6144	61	65	70	49	49	58,8	41	-8	
		Offentlig administration,kand.2år	6141	19	8	*	*	*	9,7			
		Politik og administration,kand.2år	7112	8	8	9	15	5	9,0			
		Samfundsvidenskab kombination,kand.2år	6075	*	*	*	*	*	*	2	2	
		Socialvidenskab,kand.2år	6142	51	41	45	49	60	49,2	42	-18	
		Sundhedsfremme og sundhedsstrategier,kand.2år	6009	20	29	39	54	39	36,2			
		Teknologisk-samfundsvidenskabelig. planlægning,kand.2år	6115	62	43	29	34	36	40,8	33	-3	
		Forvaltning og samfund (samf.), kand. Total		300	296	299	301	286	296,4	118	-27	
	Fremmedsprog (hum.), kand.	Engelsk,kand.2år	6406	9	14	9	10	12	10,8			
		Fransk studier,kand.2år	6416	*	*	*	*	*	*			
		Tysk,kand.2år	6446	*	*	*	*	*	*			
	Fremmedsprog (hum.), kand. Total			11	16	11	12	14	12,8	10	-4	
	Fysik/kemi (nat.), kand.	Fysik,kand.2år	8083	*	7	4	*	*	3,2			
		Kemi,kand.2år	8092	*	4	*	3	*	*			
	Fysik/kemi (nat.), kand. Total			4	11	5	5	3	5,6			
	It (nat.), kand.	Datalogi,kand.2år	8081	8	12	*	6	9	7,4			
	It (nat.), kand. Total			8	12	*	6	9	7,4			
	Klassisk humaniora, kand.	Dansk,kand.2år	6434	37	37	41	48	41	40,8			
		Filosofi,kand.2år	6411	24	24	24	20	26	23,6			
		Historie,kand.2år	6417	27	21	18	43	35	28,8			
		Klassisk humaniora, kand. Total		88	82	83	111	102	93,2	74	-28	
	Matematik/statistik (nat.), kand.	Matematik,kand.2år	8082	7	4	*	*	3	3,6			
	Matematik/statistik (nat.), kand. Total			7	4	*	*	3	3,6			
	Medie og kommunikation (hum.), kand.	Informatik,kand.2år	6418	*	5	5	5	17	6,8			
		Kommunikation,kand.2år	6143	153	150	133	147	151	146,8			
	Medie og kommunikation (hum.), kand. Total			155	155	138	152	168	153,6	135	-33	
	Medie og kommunikation (samf.), kand.	Journalistik (RUC),kand.2år	6147	10	14	*	*	*	12,0			
		Journalistik,kand.2år	6865	69	80	62	49	26	57,2			
	Medie og kommunikation (samf.), kand. Total			79	94	62	49	26	62,0			
	Merkantil (samf.), kand.	Virksomhedsledelse,kand.2år	6930	56	59	82	59	52	61,6			
	Merkantil (samf.), kand. Total			56	59	82	59	52	61,6			
	Områdestudier og øvrige (hum.), kand.	EU-studier,kand.2år	7207	4	3	7	5	3	4,4			
		Humanistisk kombination,kand.2år	6460	15	11	3	11	8	9,6			
Virksomhedsstudier,kand.2år		6150	32	50	40	45	25	38,4				
Områdestudier og øvrige (hum.), kand. Total			51	64	50	61	36	52,4	37	1		
Psykologi (samf.), kand.	Psykologi (RUC),kand.2år	6140	38	15	*	*	*	18,3				
	Psykologi,kand.2år	7155	32	55	47	57	60	50,2				
Psykologi (samf.), kand. Total			70	70	49	57	60	61,2				
Pædagogik (hum.), kand.	Pædagogik og uddannelsesstudier,kand.2år	6702	13	20	24	27	48	26,4				
	Pædagogik,kand.2år	6438	8	5	*	*	*	4,7	4	4		
Pædagogik (hum.), kand. Total			21	25	25	27	48	29,2	4	4		
Æstetiske fag (hum.), kand.	Kultur- og sprogødestudier,kand.2år	6148	39	46	39	56	60	48,0				
	Performance-design,kand.2år	6125	38	55	41	42	67	48,6				
Æstetiske fag (hum.), kand. Total			77	101	80	98	127	96,6	84	-43		
Øvrige (nat.), kand.	Geografi,kand.2år	8280	24	23	17	16	28	21,6				
Øvrige (nat.), kand. Total			24	23	17	16	28	21,6	19	-9		
Øvrige (sund.), kand.	Folkesundhedsvidenskab,kand.2år	7185	3	*	*	*	*	*				
	Medicinalbiologi,kand.2år	6127	*	3	6	6	11	5,4				
	Øvrige (sund.), kand. Total			4	5	6	6	11	6,4			
Roskilde Universitet Total				984	1044	931	977	995	986,2	502	-140	

Jeanett Grann Knudsen

Fra: thestaff-request@sympa.ruc.dk på vegne af Roskilde Universitet
<thestaff@ruc.dk>
Sendt: 25. september 2014 14:52
Til: thestaff@ruc.dk
Emne: Orientering fra rektoratet om regeringens dimensioneringsudspil

Kære alle

Rektoratet ser alvorligt på regeringens dimensioneringsudspil. Vi er nu i gang med at analysere og udrede internt og vil på den baggrund tage en dialog med ministeriet om både model, tal og konsekvenser. På baggrund af dette vil vi tænke i løsninger på tværs af hele RUC.

Regeringens dimensioneringsudspil betyder, at Uddannelses- og Forskningsministeriet hvert år vil fastsætte, hvor mange studerende hvert universitet må optage på nogle meget ledighedsramte uddannelsesgrupper og enkeltuddannelser (ud fra ministeriets opgørelse af ledighed 10 år tilbage i tiden). Det betyder, at RUC over en 3-årig periode skal optage 141 færre på disse udvalgte uddannelsesgrupper og enkeltuddannelser, sammenlignet med hvad vi faktisk optog i 2013. Der er altså tale om en dimensionering af optaget på udvalgte kandidatuddannelser.

Liste over uddannelser og maximalt optag blev udsendt i går fra ministeren til rektorerne. Der er mange uafklarede punkter både i model og tal, som i den kommende tid skal afklares internt og i dialog med ministeriet. Der er derfor mange spørgsmål, vi ikke kan svare på pt.

Umiddelbart vil enkelte uddannelser blive ramt hårdt, når vi læser dimensioneringsudspillet. Det er blandt andet dette, vi skal have udredt meget nøje.

De uddannelsesgrupper og uddannelser, der umiddelbart rammes hårdt af dimensioneringsudspillet er socialvidenskab, klassisk humaniora, æstetiske fag, kommunikation, kultur- og sprogødestudier samt performance-design.

Det skal endvidere drøftes og afklares, hvordan og hvorvidt der skal reguleres i optag på vores bacheloruddannelser som konsekvens af ovennævnte dimensionering på kandidatuddannelserne, jf. meldingen fra ministeriet om at "universiteterne forventes at fastsætte et optag på de tilhørende retskravs bacheloruddannelser, der modsvarer dimensioneringen" (Citat fra udmeldingen).

Rektoratet finder, at det er uklart, hvordan disse to problematikker (optaget på bachelor og adgangen til kandidat fra bachelor) skal fortolkes og håndteres inden for regeringens dimensioneringsudspil. Det hører med til den afklaring, vi er i gang med.

Vi kan forstå, at der visse steder er opstået usikkerhed og frygt for afskedigelser som konsekvens af udspillet. Rektoratet finder, at det er alt for tidligt at tage fat i den diskussion. Vi er nødt til at se udviklingen samlet og over en årrække. Der er under alle omstændigheder tale om en indfasning over tre år. Vi vil bestræbe os på at finde løsninger på tværs af hele universitetet.

Universitetsledelsen (rektorat og institutledere) vil holde jer informeret om udviklingen i denne vigtige sag.

Hvis I har spørgsmål og kommentarer, er I velkomne til at kontakte enten jeres institutleder eller kommunikations- og sekretariatschef, Elisabeth Hvas.

Venlig hilsen

Hanne Leth Andersen, Peter Lauritzen og Peter Kjær

Message follows in English.

Pkt. 7 Orientering fra bestyrelsesformanden

Ingen bilag.

Pkt. 8 Orientering fra rektoratet

1. Orientering om kandidatuddannelsesreformen

Vedlagt som bilag 1 til punkt 8.

2. Opfølgning strategiproces, herunder grundfortællingen

Vedlagt som bilag 2 til punkt 8.

3. Orientering om ny aftale i henhold til rigsrevisorlovens §9, stk. 1 om interne revisioner ved universiteterne

Vedlagt som bilag 3 til punkt 8.

4. Afrapportering på udviklingskontrakt 2012-14

Opfølgning på målene i udviklingskontrakten

Der følges op på målene i udviklingskontrakten to gange årligt: i august gøres status for første halvår, og i februar gøres status for hele året (sidstnævnte afrapportering indgår i årsrapporten).

Udviklingskontrakten for 2012-2014 indeholder 8 mål med tilknyttede målepunkter, der afspejler udvalgte indsatsområder under hvert mål. Der er 23 målepunkter, hvoraf 13 forventes opfyldt, 2 forventes delvist opfyldt, og 3 forventes ikke opfyldt. Endelig er 5 målepunkter ikke opgjort, idet de først kan opgøres senere på året i 2014.

Neden for er en status for første halvår af 2014 vedrørende de enkelte målepunkter i udviklingskontrakten. Farvemarkeringen i kommentarfeltet angiver, om det vurderes, at målepunktet kan nås (grøn), delvist kan nås (gul) eller ikke nås (rød). Hvid markering betyder, at målepunktet efter planen først opgøres senere på året i 2014.

Rektoratet har opmærksomhed på, hvor der kan være behov for at iværksætte tiltag for at opfylde målene.

Overordnet mål	Målepunkter 2014	Resultat 1. halvår 2014	Kommentar
1. Kvalitet i uddannelserne	1a. Reduktion af frafald på bacheloruddannelser til 18 %	-	Frafaldstal opgøres én gang årligt – pr. 1. oktober
	1b. Reduktion af frafald på kandidatuddannelser til 18 %	-	Frafaldstal opgøres én gang årligt – pr. 1. oktober
	1c. Kandidaternes beskæftigelse.	-	RUC har som mål, at beskæftigelsesniveauet for RUC's kandidater ved udgangen af perioden ligger på gennemsnittet for sektoren inden for de tre hovedområder humaniora, samfundsvidenskab og naturvidenskab. Ministeriets seneste opgørelse viser, at RUC ikke har nået målet.* (Se fodnote under tabellen på s. 4)
2. Bedre sammenhæng i uddannelsessystemet	2a. Der skal optages 238 eksterne bachelorer.	283	Tallene omfatter eksterne danske bachelorer/professionsbachelorer, som er tilbudt optag pr. 1.2.2014 og 1.9.2014, og som har takket ja til pladsen. Da ansøgstallet for eksterne bachelorer steg med ca. 15% fra 2013 til 2014 mens

			optagelsestallet er faldet med 4% ser vi med al tydelighed, at væsentligt flere ansøgere har måttet afvises, fordi muligheden for indslusning i et semester inden optag er bortfaldet. (Hvis vi havde været opmærksom på den nye tolkning af adgangsbekendtgørelsen, hvor heller ikke <i>allerede beståede</i> kurser uden for bacheloruddannelsen kan indgå i vurderingen, ville optagelsestallet givetvis have været endnu lavere).
	2b. Etablering af fagsamarbejde med læreruddannelsen. Der indgås i 2014 én konkret aftale om uddannelsessamarbejde, herunder efter- og videreuddannelse, med professionshøjskolerne.	2 samarbejds-aftaler er indgået	Der er indgået en samarbejdsaftale med professionshøjskole UCSJ (University College Sjælland) om et projekt om begynderundervisning i engelsk i folkeskolen. Der er desuden indgået et samarbejde med UCSjælland inden for matematik-didaktik.
	2c. Samarbejde med professionshøjskoler på ph.d.-området. Målet er, at der indgås 3 nye fælles ph.d.-forløb.	RUC har indgået 5 samarbejds-aftaler med professionshøjskoler om forsknings-aktiviteter i 2014	Ph.d.-projekterne og rammeaftalen for forskningsprojekter er primært indenfor de humanistiske og samfundsvidenskabelige fagområder. RUC har nået målet for 2014.
3. Hurtigere igennem	3a. Kandidater der gennemfører på normeret tid + 1 år: mindst 36 %	-	Gennemførelsestallene opgøres én gang årligt – pr. 1. oktober.
	3b. Gennemførelsestid på kandidatuddannelse: højst 3,0 år.	2,8	Målet forventes nået. Det er dog sandsynligt, at ikke alle færdige kandidater er blevet registreret endnu. Tallet er derfor behæftet med en vis usikkerhed.
	3c. Gennemførelsestid på bacheloruddannelse: højst 3,01 år.	2,9	Målet forventes nået, men det skal bemærkes, at ikke alle færdige bachelorer er blevet registreret i STADS endnu. Tallet er derfor behæftet med en vis usikkerhed.
4. Øget innovationskapacitet	4a. Der etableres mindst 370 følgende antal samarbejder mellem studerende og virksomheder.	279	Det vurderes, at måltallet nås.
	4b. RUC vil intensivere videndeling om samarbejds muligheder ml. universitet og erhvervsliv. Mindst 185 virksomheder skal i perioden tilkendegive, at de har fået inspiration til nyt samarbejde eller innovation gennem videndeling med RUC.	119	Det vurderes, at måltallet nås.
	4c.1 Videreførelse af valgmodul i entreprenørskab/socialt entreprenørskab tilpasset de nye bacheloruddannelser udbydes fra 2013. Antal studerende der gennemfører	20	I efteråret 2014 udbyder alle bacheloruddannelser kurset: "Entrepreneurship as business qualifications". Det vurderes, at måltallet nås.

	dette kursus: mindst 80.		
	4c.2 Antal studerende der gennemfører kursus i entreprenørskab på kandidatuddannelserne: mindst 50.	64	Målet er nået i løbet af det 1. halve år.
	4c.3 Antal undervisere der gennemfører kursus i entreprenørskab (udbydes fra 2013/opgøres i 2013): mindst 20.	0	Der er planlagt kursus i entreprenørskab for undervisere i november. Det vurderes, at måltallet nås.
5. Forskningsindsatsning I forhold til engagement i forskeruddannelse er målet i 2013 for de 4 forskningsmæssige satsningsområder:	5a. Der skal registreres mindst 700 BFI-registrerede forskningspublikationer.	427	Den registrerede forskningsproduktion i årets første 7 måneder ser absolut positiv ud. Nogle af de registrerede publikationer er endnu ikke udgivet men forventes dog udgivet i 2014, hvorfor de er medtaget i denne prognose. 2014-måltallet for antal BFI-publikationer forventes på denne baggrund at blive nået.
2 nye samfinansierede stipendier, 2 erhvervs ph.d stipendier, 4 gæste-ph.d studerende fra faglige samarbejdspartnere i ind- og udland for hvert af de 4 forskningsmæssige satsningsområder	5b.1 I forhold til øget tilgang af ekstern finansiering er målet 4 mio. kr. samlet set i forhold til de 4 forskningsmæssige satsningsområder	9.140.000 kr.	Målet for hjemtagning af ekstern finansiering er nået. Der er hjemtaget 5.140.000 kr. mere end forventet.
	5b. 2 I forhold til engagement i forskeruddannelse er målet i 2014 for de 4 forskningsmæssige satsningsområder: 3 nye samfinansierede stipendier 3 erhvervs-ph.d stipendier 6 gæste-ph.d studerende fra faglige samarbejdspartnere i ind- og udland for hvert af de 4 forskningsmæssige satsningsområder	9 samfinansierede ph.d.-stipendier 1 erhvervs-ph.d 0 gæste – ph.d.-studerende	Satsningsområderne har nået deres mål vedr. antallet af samfinansierede ph.d.-studerende dvs. 6 mere end forventet. Satsningsområderne har i første halvår af 2014 etableret 1 erhvervs-ph.d-samarbejde. Målet er ikke nået. Dette skyldes bl.a. krisetiden. Grunden er bl.a. at virksomhederne er økonomiske ansvarlige for at supplere med halvdelen af lønnen (selvom virksomhederne modtager tilskud fra FI) i de to til tre år et erhvervs-ph.d samarbejde varer. Satsningsområderne har ikke nået målet for gæste-ph.d'er. Der er 3 gæste ph.d'er, som vil blive skrevet på nuværende udviklingskontrakt i sidste halvår af 2014. De tre gæste-ph.d.'er er endnu unavngivne og projektet, de indgår i, er endnu ikke færdigbehandlet. En grund til at målet ikke er nået, kan være, at satsningsområderne ikke på et halvt år har kunnet nå at indgå og få tilsagn på gæste-ph.d.-studerende.
6. Spredning i ekstern finansiering	6a og 6b. Øget hjemtagning af EU-midler og private midler: henholdsvis 12 mio. kr.	-	For perioden 2012-2014 er der på RUC anvendt forbrugstal i opgørelsen af måltallet. For 2014 er dette forbrug anslået til 12 mio. kr. for henholdsvis EU-midler og private midler. En mere retvisende opgørelsesmetode for evnen til at hjemtage eksterne midler bør i stedet baseres på dato for bindende tilsagn eller dato for bevillingsskrivelse. Denne opgørelsesmetode vil derfor blive anvendt fremadrettet. Da der stadig pågår kontraktforhandlinger omkring hjemtag af EU-midler, er det endnu for tidligt at opgøre hjemtaget. Det forventes dog, at der er gode muligheder for at nå målet.
7. Kvalitet i administrationen	7a. Der er i 2012 og 2013 gennemført en survey, der inkluderer alle ansatte og en valid stikprøve blandt de studerende. Formålet er at øge de studerendes og ansattes opfattelse af	-	Tallene opgøres kun én gang årligt – i november. Det forventes, at målet nås.

	kvaliteten af administrationen hvert år. Resultatet af survey'en i 2012 er baseline. I 2014 er det målet at opnå en 5% forbedring ift. 2012 resultatet. Resultatet i 2012 var indeks 61,04 (skala 0-100).		
	7b. Medarbejdertrivsel survey. Målet er, at mindst 47 % af TAP'erne på RUC svarer positivt på spørgsmålet om, hvorvidt de vil anbefale RUC som arbejdsplads til andre.	-	Tallene opgøres kun én gang årligt – i november. Det forventes, at målet nås.
8. En grøn og levende campus	8a. Reduktion i forbrug af el til 4.580.000 kWh	2.810.300 kWh	Målsætningen for 1. halvår 2014 er lidt overskredet. El forbruget i sidste halvår af 2014 vil yderligere blive overskredet pga. bygn. 30. (Forbruget i bygn. 30 vurderes at blive højere end gennemsnitsforbruget). Yderligere er byggestrøm for bygning 28 ikke fratrullet, da den endelige opgørelse ikke er færdigt udarbejdet. Det forventes, at der opnås store besparelser i år ved flytning af serverrum. ESCO projektet vil kunne medføre store besparelser for RUC.
	8b. Reduktion i forbrug af varme til 9.100 MWh	5765,78 MWh	Vores fjernvarmesystem er i ringe stand, og der er flere steder, hvor der er utætheder på rørene. BYGST er ved at udskifte varmesystemet på hele RUC. Dette vil give store besparelser, som gør, at RUC fremover vil få store besparelser på varmen. Fjernvarmeprojektet vil blive udført i år 2015-2016. Fjernvarmeprojektet vil blive udført enten under ESCO eller af BYGST vedligehold.
	8c. Reduktion i forbrug af vand til 19.500 m ³ /årligt.	10.910 m ³	1. halvår er indenfor målsætningen, men forbruget vil stige i sidste halvår af 2014 pga. bygning 30. (Forbruget i bygn. 30 vurderes at blive højere end gennemsnitsforbruget). Yderligere er vandforbrug for bygning 28 ikke fratrullet, da den endelige opgørelse ikke er færdigt udarbejdet. ESCO projektet vil kunne medføre store besparelser fremadrettet.

***Vedr. målepunkt 1c: Kandidaternes beskæftigelse**

I udviklingskontrakten for 2012-2014 har Roskilde Universitet som mål, at beskæftigelsesniveauet for RUC's kandidater ved udgangen af perioden ligger på gennemsnittet for sektoren inden for de tre hovedområder humaniora, samfundsvidenskab og naturvidenskab.

For alle tre hovedområder gælder, at beskæftigelsesniveauet for RUC's kandidater ved udgangen af perioden ikke ligger på gennemsnittet for sektoren for hvert af de tre hovedområder. Det er vist i tabel 1. Bemærk, at siden målene vedr. beskæftigelse blev fastsat, er tallene for 2009 blevet korrigeret. De oprindelige målepunktstal er derfor angivet i parentes, imens de øvrige tal, er tal, som fremgår af den nuværende statistik.

Tabel 1. Oversigt over **beskæftiget mv.** fordelt på hovedområde i perioden 2009-2011.

Område	2009		2010		2011	
	RUC	Total for landet	RUC	Total for landet	RUC	Total for landet
Humaniora	78% (76%)	78% (78%)	73 %	76 %	68 %	75 %
Samfundsvidenskab	79% (79%)	88% (88%)	79 %	87 %	73 %	85 %
Naturvidenskab	87% (82%)	86% (85%)	71 %	85 %	73 %	83 %

Kilde: Uddannelses- og Forskningsministeriets opgørelse august 2014

Note: Kategorien 'Beskæftiget mv.' indbefatter nyuddannede, der er beskæftiget, i uddannelse på højere niveau eller i udlandet. Tallene i parentes angiver de oprindelige målepunktsal, som ikke er blevet korrigeret. 'Total for landet' for Humaniora og Samfundsvidenskab dækker over AAU, AU, CBS, KU, RUC & SDU. 'Total for landet' for naturvidenskab dækker over AAU, AU, DTU, ITU, KU, RUC & SDU.

Som tabel 1 viser, er beskæftigelsesniveauet blandt de humanistiske kandidater fra RUC i 2011 68 % og er således 7 %-point lavere end gennemsnittet inden for det hovedområde. For de naturvidenskabelige kandidater er beskæftigelsesniveauet 10 %-point lavere, svarende til et beskæftigelsesniveau på 73% for RUC's kandidater mod 83 % på landsplan. Værst ser det ud for de samfundsvidenskabelige kandidater. Her er beskæftigelsesniveauet for RUC's kandidater ligeledes 73 %, hvorimod det på landsplan er 85 %, og de samfundsvidenskabelige kandidater fra RUC ligger således 12%-point lavere end gennemsnittet. Det er her vigtigt, at være opmærksom på, at disse tal, også indbefatter nyuddannede, der enten er overgået til uddannelse på højere niveau eller udvandret til udlandet. Ser man derfor udelukkende på beskæftigelse i Uddannelses- og Forskningsministeriets opgørelse, ligger beskæftigelsesniveauet for RUC's humanistiske kandidater fra 2011 på 63 % mod 66 % på landsplan. De naturvidenskabelige ligger på 52 % mod 58 % på landsplan, imens de samfundsvidenskabelige kandidater fra RUC har et beskæftigelsesniveau på 61 % mod 72 % på landsplan. Billedet er således en anelse anderledes, hvis der udelukkende ses på beskæftigelse.

5. Carlsbergfondets forskningspris gået til RUC forsker

Dr.phil. Jesper Ryberg fra institut for Kultur og Identitet på Roskilde Universitet, har fået den ene af to priser fra Carlsbergfondet primo september. Prisen, som var på 1 mio. kr, fik han for sin forskning i de etiske udfordringer i vores retssystem.

Bilag 1 til pkt. 8: Orientering om kandidatuddannelsesreformen

Baggrund

Kombi-uddannelser er et bærende fundament for RUC's uddannelsesudbud, idet kombi-uddannelserne giver de studerende en stor fleksibilitet til at tilrettelægge deres egen uddannelse. Den hidtidige organisering og ansvarsfordeling har imidlertid frembragt en række udfordringer lige fra praktiske og logistiske problemer til uklarheder omkring titeltildeling og kompetenceprofil for den samlede uddannelse, og de studerende har kunnet opleve, at de selv havde ansvaret for deres egen tværfaglige profil. Samtidig har universitetet i akkrediteringssammenhæng haft vanskeligt ved at leve op til de stadigt skærpede krav om evaluering og kvalitetssikring af samlede uddannelser¹ (fremfor fag) - herunder sikring af sammenhængen i uddannelserne. Et krav, der er nødvendigt at kunne leve op til i forbindelse med den forestående institutionsakkreditering. Endelig giver reformen af kombi-uddannelserne anledning til at skærpe aftager-sigtet/relevansen i de nye studieordninger.

Kandidatreformens overordnede mål er altså at styrke kvaliteten i de samlede kombi-kandidatuddannelser samt at forberede til institutionsakkreditering.

Kandidatreformen kan overordnet inddeles i fire hovedelementer eller 'faser':

1. Udarbejdelse og godkendelse af ny studienævnstruktur
2. Fastlæggelse af uddannelsesstruktur for kombi-kandidatuddannelserne
3. Fastlæggelse af udbud af kombi-kandidatuddannelser (kombi-listen)
4. Udarbejdelse af nye studieordninger til kombi-kandidatuddannelserne

I det følgende gives en kort orientering om status for arbejde med kombi-kandidatreformen:

1. Studienævnstruktur

For at kunne sikre kvaliteten af de enkelte uddannelser er det vigtigt at kunne placere et entydigt ansvar for den samlede uddannelse. Dette sikres ved implementering af en ny studienævnstruktur.

Rektoratet har vedtaget, at kombinationsuddannelser skal være profilerede forløb som kvalitetssikres af studienævnene, og hermed tydeliggøres institutledernes ansvar for uddannelserne.

Kandidatstudienævnene skal fremover skal have ansvaret for de indskrevne studerendes samlede kandidatuddannelse. Det studienævn, der rummer det titelbærende fag (Fag 1) har ansvaret for sammenhængen og kvaliteten i den samlede kandidatuddannelse og for de studerende, der har valgt et af studienævnets kombinationsfag som Fag 1.

For at sikre kontakten mellem studienævn og faglige miljøer er der enten aftalt fast workshops eller nedsat fagudvalg.

¹ Ikke mindst akkrediteringsloven har sat fokus på uddannelsesniveaue

Til arbejdet med at udvikle forslag til nye kandidatstudieordninger er der nedsat interimudvalg. Der er udarbejdet en materialesamling til brug for interimudvalgene. Materialesamlingen omfatter blandt andet en vejledning om adgangen til delegation til f.eks. fagudvalg. Bestyrelsen godkendte primo 2014 principper for den nye studienævnstruktur, og efterfølgende indgav institutterne deres forslag til den fremtidige struktur for kandidatstudienævn og fagudvalg. På baggrund af dette godkendte rektoratet den nye studienævnstruktur, se bilag 1: Studienævnstruktur pr. 1. februar 2015.

Rektoratet vedtog den nye studienævnstruktur jf. bilag 1. Studienævnstrukturen træder i kraft pr. 1. februar 2015. Der etableres i alt 11 studienævn og 28 tilknyttede fagudvalg.

Der gennemføres valg til de nye studienævn i løbet af efteråret 2014.

Pr. 1. februar 2015 overflyttes samtlige kandidatstuderende til de nye studienævn. Overflytningen til studienævnet for det titelbærende fag kan ske administrativt for de fleste studerendes vedkommende, men flere grupper af studerende vil have en valgmulighed og skal spørges om, hvilket studienævn de ønsker at være omfattet af. Denne opgave varetages af UI.

Det er besluttet, at den ny studienævnstruktur skal evalueres efter to år, jf. bilag 1.

2. Uddannelsesstruktur

Det har fra starten af kandidatreformen været en grundlæggende præmis, at kombi-kandidatuddannelserne skal udformes over en fælles uddannelsesstruktur. Dette har dog vist sig meget vanskeligt i praksis, og de struktur-mæssige drøftelser har været langstrakte.

Rektoratet har på baggrund af navnlig en række drøftelser i AR besluttet, at uddannelsesstrukturen for kommende kombinationskandidatuddannelser bliver som følger:

1. semester: fag 1,
2. semester: fag 2,
3. semester: fælles for fag 1 og fag 2,
4. semester: speciale.

NSM har i processen oplyst, at det ikke vil være muligt for instituttet at udbyde uddannelser efter denne model, da den forudsætter et udbud af alle obligatoriske uddannelsesaktiviteter hvert semester. Rektoratet har derfor indledt bilaterale forhandlinger med NSM med henblik på at finde en løsning, der kun omfatter NSM's fag samt formentlig Miljøbiologi.

Det er endnu ikke vedtaget hvordan fag 1 og fag 2 planlægges på 3. semester. Der lægges op til en model hvor hvert fag udbyder to fagelementer på henholdsvis 5 og 10 ECTS, og hvor det ene kan erstattes af et projekt (herunder praktikmulighed).

Rektor har meldt ud, at det gerne ses, at der skrives tværfagligt speciale og at fagene sammentænker forløbet, men det er ikke obligatorisk. Studienævnene fastsætter regler om det i studieordningerne.

Rektoratet har opfordret til, at der arbejdes med både sommer- og vinteroptag på de uddannelser, hvor det er relevant og det passer ind i uddannelsernes opbygning. Det er således ikke obligatorisk at have et udbud hvert semester, men fravigelser fra dette aftales konkret mellem rektorat og institutledelse, naturligt i forbindelse med udarbejdelsen af studieordninger for de enkelte uddannelser.

Samtidig med den endelige fastlæggelse af 3. semester vil der foreligge en færdig standardskabelon til studieordning, som alle studieordninger skal udarbejdes efter.

3. Kombi-kandidatlisten

AR drøftede på sit møde den 21. august 2014 et udkast til oversigt over de fagkombinationer, der forventes udbudt i den kommende kombinationsstruktur. Det blev besluttet at arbejde videre ud fra oversigten. Som udgangspunkt må de enkelte fag højst indgå som fag 1 i 8 kombinationer inklusiv gymnasie-kombinationer. Dog har Kommunikation fået lov til at indgå i op til 10 kombinationer. Der er som udgangspunkt ikke sat et loft over kombinationerne for Journalistik, der til gengæld kun kan optræde som fag 1. Der udestår dog enkelte justeringer, da der bl.a. afventes en endelig tilbagemelding fra Journalistik om hvilke kombinationer, de ønsker at udbyde som fag 1.

Til brug for indmelding til ug.dk skal institutterne senest den 30. september finjustere listen ved at melde de kombinationer ind til UI, som man er sikre på, at man kan udbyde. Der er opfordret til at tænke i uddannelsesøkonomien, herunder hvor omfattende udbud de enkelte fag har kapacitet til at kvalitets-sikre. En del af de ønskede kombinationsuddannelser foreligger i to varianter – dvs. hvor det ene fag er fag 1 i den ene variant og fag 2 i den anden og omvendt. Institutterne er blevet bedt om at genoverveje hvorvidt begge kombinationer skal opretholdes i de tilfælde hvor begge fag ligger inden for samme hovedområde og titel. Der forventes at være mulighed for at supplere med evt. ekstra kombinationer inden for loftet på 8 også efter fristen for indmelding til ug.dk den 30. september. De regionale studievalgscentre benytter ug.dk som grundlag for deres vejledning, og ug.dk er den vigtigste rekrutteringskanal for nye studerende. Indmeldingen til ug.dk er derfor et bindende tilsagn som universitetet ikke efterfølgende kan fravige til skade for de studerende (med mindre regeringens dimensioneringstiltag tilsiger det).

En liste over de sikre kandidatkombinationsuddannelser forventes at foreligge den 30. september 2014. En tidligere fastsat frist blev forlænget for at muliggøre hensyntagen til de nye statslige krav om dimensionering af uddannelserne.

4. Studieordninger

Til at udarbejde forslag til nye kandidatstudieordninger for kombi-uddannelserne er der blevet nedsat 10 interimudvalg. Interimudvalgene er nedsat i henhold til den nye studienævnstruktur, dog kun for de studienævn der omfatter et eller flere kombi-fag. Arbejdet i interimudvalgene er påbegyndt.

Arbejdet i interimudvalgene for de nye uddannelser forankres hos institutlederne, og det administrative ansvar for en stor del af studienævnenes justeringer af studieordninger - når de nye kandidatstudieordninger er vedtaget - skal ligge på institutterne.

Udarbejdelse af studieordninger

Som nævnt oven for er arbejdet med udarbejdelse af de nye studieordninger sat i gang. Der er udarbejdet en standardskabelon til at understøtte den konkrete udformning af studieordningerne.

Rektoratet har besluttet, at der skal udarbejdes én samlet studieordning for hver kombinationskandidatuddannelse. Fag 1, fag 2 og uddannelsens profil, erhvervsrelevans og optagelseskrav for hver enkelt kombination skal således beskrives i én samlet studieordning for hver uddannelse.

Der skal endvidere udarbejdes én særlig midlertidig studieordning for hvert fag 1 kombineret med et kombifag udenfor de nye faste kombier, der som en overgangsordning skal sikre uddannelsesrammerne for de nuværende bachelorstuderende, der har retskrav på at gennemføre en bacheloruddannelse med en fagkombination, som der i fremtiden ikke vil være et udbud af på kandidatniveau.

Der er udarbejdet en procesplan, hvoraf fremgår, at institutsekretariatene samler de respektive interimudvalgs færdige udkast til studieordninger og sender dem samlet til UI til legalitetskontrol senest på en bestemt dato fastsat inden for perioden 28. november 2014 – 20. februar 2015. Studieordningerne godkendes af de nye studienævn kort efter den 1. februar 2015 med henblik på rektors efterfølgende godkendelse. Studieordningerne skal træde i kraft den 1. september 2015.

Øvrigt

Opgaven med kandidatreformen har krævet en stor indsats på hele RUC, og der pågår nu et omfattende arbejde med udvikling af nye studieordninger, overflytning af de studerende til de nye studienævn, videre planlægning og implementering. Området er højt prioriteret og vil fortsat blive fulgt tæt fra rektoratets side.

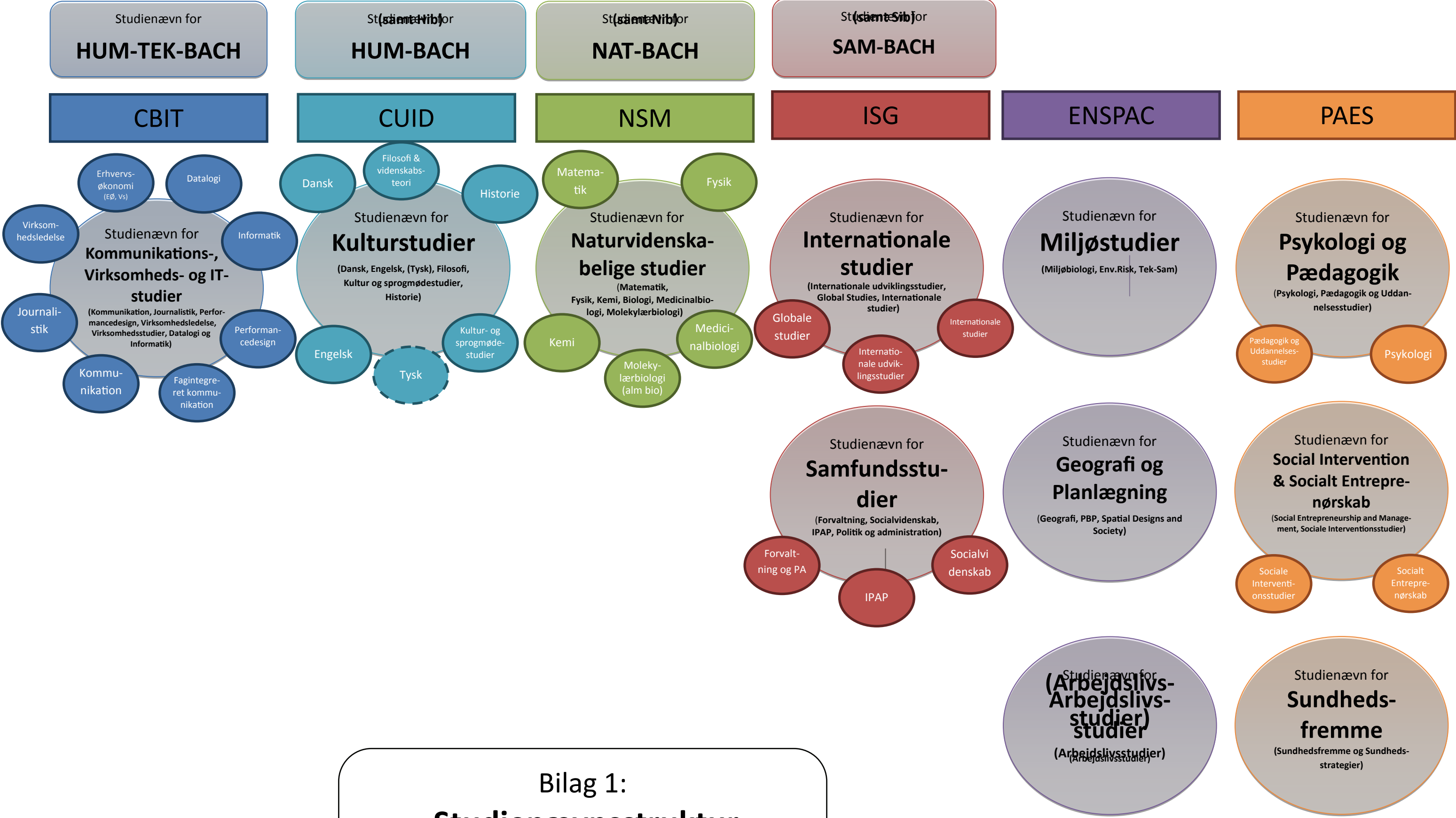
Fastlæggelse af kombistrukturen på bacheloruddannelserne

UDDU og AR har drøftet behovet for, at begrænse udbuddet af kombinationer på bacheloruddannelserne til – som udgangspunkt – de samme, som vil blive udbudt på de kommende kandidatuddannelser. Det er nødvendigt for at sikre, at der ikke er studerende, der gennemfører kombinationer på bachelorniveau, som vi ikke har et matchende udbud til på kandidatniveau. Bachelorer har et retskrav på optagelse på den kandidatuddannelse, der er den naturlige overbygning til deres bacheloruddannelse, hvis de søger optagelse umiddelbart efter afslutningen af deres bacheloruddannelse. Det er indstillet til rektor, at begrænse udbuddet på denne måde, idet der dog efterfølgende forventes visse muligheder for at gennemføre justeringer (udvidelser eller begrænsninger af udbuddet) afhængigt af, om der kan peges på fagintegrerede kandidatuddannelser, der kan fremstå som naturlige kandidatoverbygninger eller der f.eks. sker sammenlægning af fag på bachelorniveau.

De endelige kombinationsmuligheder kan ikke fastlægges før mulighederne er fastlagt endeligt på kandidatniveau. Der skal afgives en indmelding til ug.dk den 30. september.

Fremdriftsreformen

Rektoratet har – som bestyrelsen blev orienteret om på mødet den 19. juni 2014 – truffet en principbeslutning om en række nødvendige ændringer af universitetets regler med henblik på gennemførelse af de statslige krav, der følger af fremdriftsreformen. Arbejdet med at implementere principbeslutningen gennem udarbejdelse af udkast til de nye regler er i gang.



Bilag 1:
Studienævnstruktur
pr. 1. februar 2015
- Studienævn og fagudvalg

Bilag 2 til pkt. 8: Strategi Ny RUC – overordnet plan og proces

Sagsfremstilling

I dette notat redegøres for overordnet plan og proces for RUC's nye strategi med arbejdstitlen "Ny RUC".

RUC's ønsker til strategien

På bestyrelsens strategiseminar i maj var der følgende sigtelinjer at arbejde efter i planlægning af proces og indhold: Strategien skal være fokuseret og indeholde en fornyelse med kant for RUC's position og profil i universitetslandskabet. Strategien skal være et redskab til at skabe retning og prioritering, men ikke været et bureaukratiserende dokument. Der skal være rum på institutterne til at præge og udfylde rammerne, og strategiprocessen skal være involverende uden at trætte organisationen med lange processer.

Rektor har som led i de første strategidrøftelser udarbejdet et visionspapir, der sætter nogle overordnede sigtelinjer, og papiret er blevet præsenteret på bestyrelsens strategiseminar og efterfølgende på møder med institutterne før sommerferien. På møderne med institutterne kom institutledere og medarbejdere med relevante input, der blev indarbejdet i papiret – eksempelvis et første bud fra et institut på sammenhængen mellem uddannelse og forskning.

Sammenhæng mellem kernefortælling og strategi

Som led i den klare udmelding fra bestyrelsesseminaret om en tydelig position og profil har RUC's arbejde med strategi i august og september haft fokus på RUC's profil og kernefortælling blandt andet på rektoratsseminaret primo september. Konsulenthuset Advice bistår med proces og udarbejdelse af kernefortælling.

Kernefortællingen skal være troværdig og have rod i organisationens historie, kultur og værdier. Kernefortællingen er organisationens sproglige særkende og fortælling, der samler, giver mening og retning. Altså den fælles og i organisationen forankrede, forståelse af, hvad RUC er eller bør være. Vejen fra nuværende position til ønsket position konkretiseres i strategien. Strategien skal understøtte kernefortællingen og målet i den, men er ikke i sig selv et mål. Derfor starter strategiarbejdet med RUC's kernefortælling. Den skal efterfølgende være et internt pejlemærke og en strategisk platform for strategiarbejdet. Kernefortællingen vil også være et eksternt pejlemærke for RUC – eksempelvis den visuelle identitet, kampagner og en ny hjemmeside, der implementeres i 2015.

Arbejdet med kernefortælling er forankret i rektoratet og med inddragelse af især institutlederne. Et input til arbejdet er et internt seminar for studerende og medarbejdere på RUC om RUC som kritisk universitet – hvad betyder det? Produktet er en endelig formulering af kernefortællingen i et kort manifest og en 3-5 siders strategirapport, der giver retning for videre strategisk aktivitet.

RUC's ny kernefortælling vil blive drøftet på bestyrelsesmødet i december, hvorefter strategiarbejdet accentueres.

Strategiens temaer

Strategien for RUC 2012-15 havde 3 overordnede temaer om uddannelse, forskning og administration/campus. Den ny strategi, som overordnet vil være forankret hos rektoratet, vil indholdsmæssigt bestå af en række tværgående temaer, herunder uddannelse, forskning, organisation/ledelse, internationalisering, digitalisering og campus.

Forankring af disse tværgående strategitemaer kan ske ved enten at bruge etablerede samarbejdsorganer (eksempelvis digitaliseringsgruppen) eller nedsætte en særlig arbejdsgruppe (eksempelvis om internationalisering).

De tværgående temaer udspringer bl.a. af arbejdet med Udviklingskontrakten, hvor det blev klart, at der var områder i organisationens nuværende strategi, der trænger til en videreudvikling. Eksempelvis internationalisering, it og læring. Det tværgående tema om organisation og ledelse udspringer af et igangværende arbejde med opfølgning på konsulentanalyser fra Implement, som viser et behov for at videreudvikle ledelse og organisering på institutniveau.

Proces for strategiarbejdet

Processen for udarbejdelsen af strategien skal som sagt være involverende – så både de kollegiale organer som Akademisk Råd, Uddannelsesudvalget, Forskningsudvalget og Hovedsamarbejdsudvalget inddrages på de allerede planlagte møder i strategiperioden fra oktober 2014 til juni 2015.

Processen tager højde for, at RUC efter planen får en chef for Kvalitet og Analyse pr. 1. november, en ny Uddannelseschef pr. 1. december, og at CBIT og ISG får nye institutledere forventeligt med tiltrædelse henholdsvis 1. december 2014 og 1. januar 2015.

Planen for processen med strategien er herudover, at rektoratet med udgangspunkt i kernefortællingen udarbejder kernesætninger (tag-lines) om de overordnede temaer.

Et eksempel: Projektarbejdsformen og tværfaglighed er særkender ved RUC. Med afsæt i kernefortællingen formuleres under uddannelsestemaet en tag-line om, at *RUC skal kendes ved tværfaglighed og det professionaliserede projektarbejde*. Denne tag-line skal hvert institut så udfolde og omsætte til konkrete forslag til aktiviteter og indsatser for RUC som helhed og for det enkelte institut. I processen på institutterne vil det være muligt at få konsulenthjælp. I processen på institutterne sker en konkretisering, et realitetstjek og et ejerskab, herunder indspil til tværgående strategiske tiltag. Institutterne udarbejder forslag med henblik på vurdering og prioritering.

Processen med tag-lines vil ske i forlængelse af arbejdet med grundfortælling, således at processen inddeles i 4 faser.

1. Fase 1 er ambition og forberedelse: Denne fase varede fra maj til september og indeholdt en "kravspecifikation" af proces og klarhed om ambition – "Ny RUC"
2. Fase 2 er overordnet retning: Fasen igangsættes efter bestyrelsesmødet d. 3. oktober. I denne fase udarbejdes kernefortællingen og herefter tag-lines, jf. ovenstående eksempel. De tværgående temaer og proces for dette arbejde fastlægges. Fasen varer fra oktober til december. Prorektor vil på bestyrelsesmødet i november komme med et første udspil til strategielementer på forskningsområdet.

3. Fase 3 er tværgående proces, lokal forankring, konkretisering og realitetstjek: Hvad kræves af organisationen for at løfte dette, herunder økonomiske implikationer. Hvilken tidslinje vil det kræve for at lykkes, og hvad er implikationen dels på RUC-niveau og dels på institutniveau. Fasen varer fra januar til marts.
4. Fase 4 er prioritering. I denne fase konsolideres, vurderes og prioriteres den fremadrettede indsats, herunder spørgsmålet om strategimidler til aktiviteter. Dette vil ske i april og maj, i samarbejde med rektorat og institutledere, med henblik på en afsluttende drøftelse af strategioplægget på bestyrelsens strategiseminar d. 3. og 4. juni.

Bestyrelsen orienteres om og drøfter strategiarbejdet på møderne d. 19. november og d. 17. december 2014 samt d. 25. februar og d. 22. april 2015. Den endelige strategi vedtages på bestyrelsesseminaret d. 3. og 4. juni 2015.

Principperne for den skitserede strategiproces er, at det ikke er udvikling af strategi "fra bunden". Dels er der sammenhængen til temaerne fra strategi 2012 - 2015, dels er der den nye Udviklingskontrakt. Processen forudsætter, at ledelsen sætter nogle klare sigtelinjer, som skal oversættes lokalt. Det sker blandt andet gennem processen om grundfortællingen og gennem rektoratets overordnede ansvar for henholdsvis temaet om uddannelse, forskning og administration/campus.

Processen har dermed som sigtemål, at ledelsen fastlægger "hvad", mens organisationen på RUC i langt højere grad arbejder med "hvordan" i forhold til de strategiske fokusområder. Denne proces stiller store krav til ikke mindst institutlederne, som bliver det ledelsesmæssige omdrejningspunkt for, at strategien for alvor bliver forankret i organisationen.

Bilag 3 til pkt. 8: Orientering om ny aftale i henhold til rigsrevisorlovens §9, stk. 1 om interne revisioner ved universiteterne

Sagsfremstilling

Uddannelses og Forskningsministeriet har den 27. juni 2014 fremsendt den nye aftale mellem ministeren og rigsrevisor omkring intern revision ved universiteterne. Aftalen er indgået i henhold til rigsrevisorlovens § 9, stk. 1 og kaldes i daglig tale for en § 9-aftale.

Aftalen erstatter en tidligere aftale gældende fra regnskabsåret 2005 med en allonge gældende fra regnskabsåret 2008.

Aftalen beskriver institutionsrevisors opgaver og ansvar i relation til at varetage revision på universiteterne, samt universitetets og dets bestyrelses opgaver og ansvar.

I forhold til den tidligere § 9-aftale er der hovedsageligt foretaget opdateringer af sproget, og ajourført henvisninger til andre regelsæt/lovgivning.

Det skal dog fremhæves følgende fra aftalen:

- Der er tilføjet § 2 stk. 2, hvor det fremgår, at institutionsrevisor bistår Rigsrevisionen i dennes revision – hvilket kan tolkes som, at yderligere opgaver kan gå fra Rigsrevisionen til institutionsrevisor.
- I § 11 er institutionsrevisors rolle nu at efterprøve om regnskabet er rigtigt, hvor de tidligere skulle opnå en høj grad af sikkerhed for, at regnskabet var rigtigt. Videre skal revisor undersøge om målrapporteringen er dokumenteret og dækkende mod tidligere vurdere om rapporteringen var rigtig.
- I § 13 er foretaget ændringer så revisionspåtegningen nu udformes i overensstemmelse med standardpåtegningen på årsregnskaber i den offentlige sektor.
- I § 19 fremgår det nu, at Rigsrevisionen kan udarbejde en vurdering af institutionsrevisors opgavevaretagelse – mod tidligere en fast årlig vurdering.

Indstilling

Det indstilles at bestyrelsen læser § 9 aftalen og derudover tager aftalen og ovenstående orientering til efterretning.

Aftale i henhold til rigsrevisorlovens § 9, stk. 1 om interne revisioner ved universiteterne

***Kapitel 1
Indledning***

§ 1. Aftalen er indgået mellem rigsrevisor og Uddannelses og Forskningsministeren med hjemmel i § 9, stk. 1 og 3, i lov om revisionen af statens regnskaber m.m. (rigsrevisorloven), jf. LBK nr. 101 af 19/01/2012 med senere ændringer, samt § 28, stk. 3 i lov om universiteter (universitetsloven), jf. LBK 367 af 25/03/2013 med senere ændringer, og § 8 i lov om Danmarks Tekniske Universitets overgang til selveje, jf. LBK 531 af 28/05/2013 med senere ændringer.

Stk. 2. Aftalen finder anvendelse på statsfinansierede selvejende institutioner omfattet af universitetsloven (universiteter).

Stk. 3 Aftalen fastsætter rammerne for interne revisioner (institutionsrevisorer) ved de omfattede universiteter og institutionsrevisorernes samarbejde med Rigsrevisionen.

***Kapitel 2
Organisation og kompetence***

§ 2. Rigsrevisionen har ansvaret for den samlede revision af universitetet i henhold til rigsrevisorloven, mens institutionsrevisor over for universitetets bestyrelse har ansvaret for den samlede interne revisionsindsats på universitetet.

Stk. 2. Institutionsrevisor bistår Rigsrevisionen i dennes revision af de nævnte institutioner og varetager de opgaver, der fremgår af kapitel 3.

§ 3. Institutionsrevisor antages og afskediges af universitetets bestyrelse.

Stk. 2. Universitetets bestyrelse underretter Rigsrevisionen og Uddannelses- og Forskningsministeriet, når der antages en ny revisor, herunder om årsagerne til revisorskift.

Stk. 3. Universitetets bestyrelse kan foretage revisorskift med henblik på revisionen af indeværende regnskabsår, når beslutningen er meddelt Rigsrevisionen og Uddannelses- og Forskningsministeriet, og den tiltrædende institutionsrevisor har erklæret sig indforstået hermed.

Stk. 4. I tilfælde af revisorskift skal den tiltrædende institutionsrevisor rette henvendelse til den fratrædende institutionsrevisor, der har pligt til at oplyse grundene til fratrædelsen.

§ 4. Institutionsrevisor skal være statsautoriseret revisor, jf. universitetslovens § 28, stk. 3.

Stk. 2. Institutionsrevisor skal straks orientere universitetets bestyrelse, Rigsrevisionen og Uddannelses- og Forskningsministeriet om forhold, der har betydning for institutionsrevisors varetagelse af de i kapitel 3-5 anførte opgaver mv.

§ 5. Medarbejdere hos institutionsrevisor må ikke udføre arbejde, der er uforeneligt med varetagelsen af revisionsmæssige opgaver, jf. dog § 8.

§ 6. Institutionsrevisor rapporterer til universitetets bestyrelse, Rigsrevisionen og Uddannelses- og Forskningsministeriet om den udførte revision.

Stk. 2. Institutionsrevisors bemærkninger vedrørende revisionen skal af universitetet besvares snarest muligt.

§ 7. Institutionsrevisor har adgang til alle oplysninger, dokumenter, registreringer, beholdninger, IT-systemer mv., som efter institutionsrevisors skøn er af betydning for løsningen af revisors opgaver.

Stk. 2. Institutionen holder institutionsrevisor underrettet om alle bestemmelser vedrørende regnskabsforhold og andre forhold, der har betydning for revisionens gennemførelse, herunder lovovertrædelser eller tilsidesættelse af væsentlige forskrifter i forbindelse med forvaltningen.

Stk. 3. Institutionen skal holde institutionsrevisor underrettet om planlægning og ændringer af regnskabssystemer samt ved tilrettelæggelse af forretningsgange, der har betydning for revisionsarbejdet. I forbindelse hermed påser institutionsrevisor, at kontrol- og revisionsmæssige hensyn tilgodeses.

§ 8. Institutionsrevisor kan yde rådgivning om styringsmæssige forhold. Ansvar for de styringsmæssige forhold på universitetet påhviler til enhver tid bestyrelsen.

Stk. 2. Institutionsrevisor kan yde rådgivning om regnskabsmæssige forhold. Institutionsrevisor rådgivning må ikke antage et sådant omfang, at der kan rejses berettiget tvivl om institutionsrevisors evne til at vurdere universitetets regnskab objektivt. Ansvar for de regnskabsmæssige forhold på universitetet påhviler til enhver tid bestyrelsen.

§ 9. Institutionsrevisor udfører revisionen af universitetets regnskab og forvaltning samt påser, at universitetets årsrapport er udarbejdet i overensstemmelse med Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse om tilskud og revision m.v. ved universiteterne, jf. BEK nr. 1281 af 15/12/2011 med senere ændringer.

Stk. 2. Institutionsrevisors revision omfatter alle enheder i universitetets organisation.

Stk. 3. Institutionsrevisors revision omfatter alle interessentskaber og virksomheder, hvori universitetet deltager som interessent eller personligt ansvarlig virksomhedsdeltager, dvs. hæfter personligt for en formueretlig konstruktions forpligtelser, jf. rigsrevisorlovens § 2, stk. 1, nr. 4. Institutionsrevisors revision omfatter ikke disse regnskaber, hvis Rigsrevisionen udfører revisionen. Hvis flere universiteter deltager som interessent eller personligt ansvarlig virksomhedsdeltager i et interessentskab eller en virksomhed, kan universiteternes bestyrelser aftale, at alene én af de pågældende universiteters institutionsrevisorer skal udføre revisionen. Revisionen kan alene udføres i samarbejde med andre interessenters revisorer.

Kapitel 3 **Opgaver**

§ 10. Institutionsrevisor skal udføre sin virksomhed under iagttagelse af principperne for god offentlig revisionsskik, jf. rigsrevisorlovens § 3, og danske revisionsstandarder.

§ 11. Institutionsrevisor skal ved revisionen efterprøve, om institutionens regnskab er rigtigt, dvs. ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, og om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse såvel med love og andre forskrifter som med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Endvidere vurderer institutionsrevisor, om der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen og driften af institutionen. Endelig skal institutionsrevisor undersøge, om oplysningerne i årsrapporten om mål og resultater er dokumenterede og dækkende for virksomheden.

§ 12. Institutionsrevisor supplerer denne aftale med nødvendige instrukser for og beskrivelser af revisionsarbejdets udførelse.

§ 13. Efter afslutningen af revisionen hvert regnskabsår afgiver institutionsrevisor revisionspåtegning af årsregnskabet for institutionen samt et revisionsprotokollat om den samlede udførte revision. Revisionspåtegningen udformes i overensstemmelse med standardpåtegningen til årsregnskabet i den offentlige sektor, som er udarbejdet af Rigsrevisionen og FSR – danske revisorer i fællesskab, og som gælder for årsrapporter/årsregnskaber, der indeholder en ledelsesberetning, men hvor beretningen ikke er underlagt revisionspligt.

Stk. 2. Institutionsrevisor udarbejder løbende revisionsprotokollat om den udførte revision. Revisionsprotokollatet skal indeholde institutionsrevisors samlede vurdering af universitetets regnskabsaflæggelse samt en redegørelse for indholdet af den udførte revision og resultaterne heraf. Dette inkluderer oplysninger om revisionens omfang og gennemførelse, væsentlige fejl og mangler, gennemførte forbedringer af regnskabsvæsenet mv. samt principielle spørgsmål i øvrigt, som bestyrelsen har taget eller skal tage stilling til. Revisionsprotokollatet skal endvidere oplyse om omfanget og indholdet af universitetets bestyrelses anmodninger om at udføre særlige opgaver.

Stk. 3. Universitetets årsrapport med institutionsrevisors påtegning af årsregnskabet fremsendes af universitetet til Rigsrevisionen og Uddannelses- og Forskningsministeriet sammen med genpart af revisionsprotokollatet.

§ 14. Institutionsrevisor afgiver de nødvendige erklæringer og beretninger om revisionen af regnskaber for interessentskaber og virksomheder, som revideres af institutionsrevisor i henhold til § 9, stk. 3 i denne aftale.

Stk. 2. Institutionsrevisor afgiver de nødvendige erklæringer og beretninger om revisionen af regnskaber for tilskudsmidler omfattet af universitetslovens § 20.

Stk. 3. Institutionsrevisor kan afgive erklæringer og beretninger om revisionen af andre særlige regnskaber.

Stk. 4. Genpart af institutionsrevisors erklæringer og beretninger om revisionen af særlige regnskaber fremsendes af universitetet til Rigsrevisionen uden unødigt ophold.

Kapitel 4

Samarbejde med og rapportering til Rigsrevisionen

§ 15. Samarbejdet mellem Rigsrevisionen og institutionsrevisor tilrettelægges ved periodiske møder.

Stk. 2. Det påhviler institutionsrevisor at medvirke til en koordinering af Rigsrevisionens og institutionsrevisors samlede revisionsindsats, så resultatet af institutionsrevisors arbejde kan indgå ved Rigsrevisionens afgivelse af erklæring i den årlige beretning om revisionen af statsregnskabet.

§ 16. Institutionsrevisor forelægger sine revisionsplaner for Rigsrevisionen til udtalelse forud for revisionens gennemførelse. Institutionsrevisor holder Rigsrevisionen underrettet om ændringer i revisionsplanerne.

Stk. 2. Rigsrevisionen har adgang til alle oplysninger, dokumenter, registreringer og IT-systemer mv. hos institutionsrevisor, som efter Rigsrevisionens skøn er af betydning for vurderingen af institutionsrevisors arbejde.

§ 17. Institutionsrevisor skal straks underrette Rigsrevisionen om væsentlige bemærkninger vedrørende universitetets regnskabs- og revisionsmæssige forhold.

Stk. 2. Institutionsrevisor skal holde Rigsrevisionen underrettet om den udførte revision. Genpart af institutionsrevisors revisionsprotokollater, management letter, rapporter, bemærkninger o.l. med de dertil hørende besvarelser og afgørelser indsendes til Rigsrevisionen senest samtidig med universitetets årsrapport for det pågældende regnskabsår.

§ 18. Når universitetet forelægger for eller underretter Rigsrevisionen efter Rigsrevisorlovens § 10, fx om påtænkte væsentlige ændringer af regnskabssystemer eller forretningsgange, der har betydning for revisionen, fremsendes samtidig institutionsrevisors vurdering af ændringerne, jf. § 7, stk. 3 i denne aftale.

§ 19. Rigsrevisionen kan udarbejde en vurdering af institutionsrevisors varetagelse af opgaver mv. i henhold til denne aftale. Rigsrevisionens vurderinger fremsendes til universitetet, institutionsrevisor og Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelser.

Kapitel 5

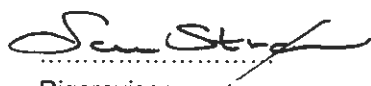
Ikrafttrædelse og revision af aftalen

§ 20. Aftalen gælder fra den 1. januar 2014 og har virkning for revision af institutionernes årsregnskaber fra og med regnskabsåret 2014.

§ 21. Aftalen tages op til vurdering, når en af parterne ønsker det.

Rigsrevisionen, d. 15/6-2017

Uddannelses- og Forskningsministeriet, d.


Rigsrevisor


Uddannelses- og Forskningsministeren

Pkt. 9 revisionsprotokollat om løbende revision 2014

Sagsfremstilling:

Roskilde Universitet havde i uge 39 besøg af institutionsrevisor (PWC) i forbindelse med deres forberedende revisionsarbejde af årsrapport 2014 (Løbende revision).

Hovedkonklusionen er, at der ifølge punkt (69) i protokollatet er et pålideligt grundlag tilstede for at udarbejde årsrapporten.

Forbedringsmuligheder:

PWC har påpeget nogle forbedringsmuligheder. De væsentlige er:

Punkt nr.	PWC kommentar	RUC initiativ
24	Manglende systemmæssig lukning af projekter i Navision, kan medføre en risiko for, at der bogføres på et afsluttet projekt.	Procedurene er nu indskærpet.
25	Stamdata (slutdato) på projekter var i få tilfælde ikke opdateret.	Procedurene er nu indskærpet.
28	Projektansøgninger bliver ofte ikke journaliseret elektronisk. PWC vurderer, at selvom RUC ikke lever op til forvaltningsloven om journalisering, så er projektmaterialer arkiveret hensigtsmæssigt.	Forholdet blev også omtalt i 2013, men har været nedprioriteret, da implementeringen af Navisions sagsmodul (projektmodul) har vægtet højere. Fremadrettet er procedurene nu indskærpet
34	PWC anbefaler at der sker løbende kursregulering og at denne indarbejdes i RUC's prognoser	Anbefalingen vil blive fulgt, og RUC vil fremadrettet registrere de urealiserede kursgevinster i forbindelse med prognoserne
51	PWC anbefaler, at der indføres procedurer, som sikrer, at formalia omkring underskrevne ansættelseskontrakter overholdes	Forholdet vil snarest blive adresseret af HR-chefen
53	PWC anbefaler, at der indføres procedurer, der sikrer, at medarbejdere slettes i SLS på fratrædelsestidspunktet	Forholdet vil snarest blive adresseret af HR-chefen

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen tager revisionsprotokollatet om løbende revision 2014 til efterretning samt underskriver det.

Roskilde Universitet (RUC)

Institutionsrevisors revisions-
protokollat af 29. september
2014 om forberedende revisi-
onsarbejder for 2014

Roskilde Universitet (RUC)

Institutionsrevisors revisionsprotokollat af 26. september 2014 om forberedende revisionsarbejde for 2014

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Redegørelse for den udførte revision	3 - 68
Hovedkonklusion på den udførte gennemgang	69
Assistance og rådgivning	70

Indledning

1 Vi har påbegyndt revisionen af universitetets årsrapport for 2014. Vi skal for god ordens skyld anføre, at vores revision af årsrapporten først er afsluttet, når årsrapporten er forsynet med vores revisionspåtegning og underskrift.

2 Om vores ansvar og revisionens udførelse og omfang henviser vi til redegørelse i vores protokollat af 29. september 2014, siderne 183-184 afsnit 1-11.

Redegørelse for den udførte revision

3 Som forberedelse til revisionen af årsrapporten for 2014 har vi indsamlet informationer og beskrivelser af universitetets aktiviteter, organisation, regnskabssystemerne og de interne kontroller.

4 Efter vores vurdering gennemføres revisionen af universitetets årsrapport for 2014 mest effektivt som en kombination af revision i løbet af regnskabsåret og revision efter regnskabsårets udløb.

5 Vores revision i løbet af regnskabsåret har omfattet analytiske undersøgelser og vurderinger. Vi har endvidere foretaget en nærmere gennemgang, vurdering og stikprøvevis efterprøvning af de af ledelsen etablerede regnskabssystemer og løbende regnskabsprocedurer på følgende områder:

- gennemgang af projekter og projektstyring
- likvide midler og prokuraforhold
- omkostninger og kreditorer
- gager og lønninger
- afgiftsområdet og løbende indberetning
- anlægskartotek

- afstemnings- og analyseprocedurer
- omkostninger og attestationsforhold
- ledelsesrapportering

6 Vores undersøgelser har primært været rettet mod de løbende regnskabsprocedurer, som vi tillægger vægt i vores vurdering af risikoen for væsentlige, uopdagede fejl ved aflæggelsen af årsrapporten.

7 På de nævnte regnskabsområder har vi endvidere stikprøvevis testet registreringerne ved analyser, dokumentationskontrol, afstemninger og gennemlæsning af konti.

8 Vi har stikprøvevis undersøgt dokumentationen for, at universitetets tilsvarende til det offentlige i form af moms, afgifter og lønindeholdelser mv. indberettes og afregnes rettidigt.

Estimeret årsresultat

9 Vi har gennemgået udkast til RUC's økonomirapportering (Prognose 1) for regnskabsårets første 4 måneder i 2014. Vi har fået oplyst, at Prognose 2 for regnskabsårets første 8 måneder er under udarbejdelse.

10 Det estimerede resultat i Prognose 1 er et underskud på DKK 42 mio. Det estimerede underskud er ca. DKK 8,2 mio. dårligere end det oprindelige godkendte budget fra december 2013.

Egenkapital

11 Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2013 ca. DKK 111 mio. Med et forventet underskud i budgettet fra december 2013 på DKK 33,8 mio. vil egenkapitalen pr. 31. december 2014 udgøre ca. DKK 77 mio. Vi henviser RUC's Prognose 1 vedrørende den forventede økonomiske udvikling, herunder udviklingen i egenkapitalen.

Regnskabsinstruks

12 Regnskabsinstruksen indeholder overordnede retningslinjer for regnskabsføringen. Den seneste version af regnskabsinstruksen dateret 1. august 2014 er godkendt og underskrevet af universitetsdirektøren og økonomi- og it-chefen.

13 Under vores revision har vi vurderet, om de overordnede beskrevne procedurer overholdes.

14 Vi har ved vores gennemgang af forretningsgange og interne kontroller i forbindelse med forberedende revisionsarbejder for 2014 rapporteret vores forslag til forbedringer på enkelte regnskabsområder til regnskabschefen. Disse forslag er beskrevet i punkt 24, 25, 34, 51 og 53.

Hensættelser

15 Vi har gennemgået hensættelser pr. 31. august 2014. Vi har i den forbindelse konstateret, at der er indregnet hensættelse til arbejdsskader på DKK 1 mio., Øresundsuniversitetet på DKK 1 mio., åremålstillæg på DKK 3 mio. og til projekter på DKK 4 mio. Vi har fået oplyst af regnskabschefen og økonomi- og it-chefen, at der på nuværende tidspunkt ikke er yderligere hensættelser.

16 I forbindelse med gennemgangen af hensættelser, har RUC indført opfølgningsprocedurer, der sikrer, at de månedsrapporteringer løbende tager højde for de kendte hensættelser på rapporteringstidspunktet. Vi anser dette for en styrkelse af økonomirapporteringerne og budgetopfølgningsprocedurerne.

Gennemgang af projekter og projektstyring

17 Vi har gennemgået RUC's forretningsgangsbeskrivelser på området, og vi vurderer, at disse forretningsgangsbeskrivelser understøtter en betryggende projekthåndtering.

18 Vi har udvalgt en stikprøve på projektområdet fra listen over RUC's igangværende projekter pr. 31. august 2014. Vi har udvalgt 25 projekter på baggrund af risikovurdering ud fra store skyldige poster eller tilgodehavender.

19 I forbindelse med vores gennemgang af de 25 projekter, har vi kontrolleret, om der foreligger et udfyldt og underskrevet oprettelsesskema, om RUC's jurister har godkendt aftalegrundlaget før underskrift, at overheadsats er korrekt i henhold til bevillingsskrivelsen, samt om oprettelsen af projektet er sket på baggrund af et underskrevet tilsagn. Vi har endvidere gennemgået status på de 25 projekter med projektmedarbejderne, herunder indbetalinger og årsager til mer-/mindreforbrug.

20 Vi har udvalgt en stikprøve på 23 bilag fordelt på de 25 udvalgte projekter. Testen omfatter omkostningernes relevans for projekterne, som vil blive vurderet ved gennemgangen af bilagene og ved kontakt til de projektansvarlige. Vi vil følge op på testen og rapportere herpå i vores revisionsprotokol i forbindelse med vores statusrevision.

21 Det er oplyst af direktionen, at RUC frem mod årsafslutningen vil udvælge et antal projekter som stikprøve med henblik på en test af omkostninger på projekterne i forhold til relevansen for de respektive projekter og bevillingsbetingelser.

22 Vi har herudover udvalgt 5 nyoprettede projekter i perioden 1. januar 2014 – 31. august 2014, hvor vi har kontrolleret, om projekterne er oprettet i henhold til retningslinjerne, herunder om der foreligger udfyldt og underskrevet oprettelsesskema, om RUC's jurister har godkendt aftalegrundlaget før underskrift samt om oprettelsen af projektet er sket på baggrund af et underskrevet tilsagn. Vores gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

23 Vi har foretaget en gennemgang af de lukkede projekter, hvor vi har kontrolleret, om behandling af mer- og mindreforbrug er sket korrekt, om projektsaldoen er nulstillet og om projekt-

kontoen er blevet spærret for bogføring efter lukning. Vores gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

24 Herudover har vi foretaget en gennemgang af projekter som i forhold til slutdato i stamdata burde være lukkede. Der er for disse projekter foretaget en stikprøve på 26 projekter med fokus på projekter med ældst slutdato jf. stamdata. I gennemgangen er der konstateret 8 projekter som finansielt er afsluttede uden at blive systemmæssigt lukket i Navision. Saldoen for alle 8 projekter er DKK 0 og der er således ingen regnskabsmæssig effekt, der mangler at blive indregnet ved lukningen. Den manglende lukning af projektet i systemet medfører en risiko for, at der bogføres på projektet efter projektet er afsluttet økonomisk. Vi anbefaler derfor, at der indføres procedurer, der sikrer en løbende lukning af projekterne systemmæssigt.

25 Ved vores gennemgang af de 26 projekter med overskredet slutdato ifølge stamdata, har vi konstateret at 3 projekter havde fået forlænget projektperioden uden at stamdata var blevet opdateret. Vi vil anbefale, at der løbende sker opdatering af stamdataoplysninger for at give en mulighed for projektstyring.

26 Vi har gennemgået RUC's procedurer for journalisering i henhold til bestemmelserne i forvaltningsloven. Under vores gennemgang har vi konstateret, at projektansøgninger ofte ikke bliver journaliseret elektronisk. Vi har fået oplyst, at RUC har haft udfordringer med den digitale journalisering i forbindelse med implementeringen af RUC's ESDH-system, hvorfor RUC, på nuværende tidspunkt, ikke lever fuldt op til forvaltningslovens bestemmelser omkring journalisering af projekter. Efter vores gennemgang af projektområder er det dog vores opfattelse, at alt projektrelevant materiale er arkiveret på en sådan måde, at det nemt kan fremfindes i tilfælde af forespørgsler.

27 Vi har herudover foretaget en gennemgang af en stikprøve på 20 projekter, som ifølge projektsaldolisten har et merforbrug på mere end TDKK 100 pr. 31. august 2014. Vi har testet, at der løbende foretages opfølgning på projekter med et merforbrug på over TDKK 100 i henhold til forretningsgangen uden bemærkninger. Vi anser dette for en væsentlig kontrol på projektområdet.

28 Vi har fået oplyst, at RUC er i gang med en opdatering af den eksisterende forretningsgangsbeskrivelse med en vejledning omkring workflowet for projektadministrationen m.m., som bl.a. forventes at redegøre for legalitetskontrollen i forbindelse med projektoprettelserne. Forretningsgangsbeskrivelsen forventes at foreligge i en opdateret udgave ultimo 2014 med en journalinstruks.

29 RUC har hensat DKK 4,4 mio. til imødegåelse af medfinansiering på projekter. Hensættelsen er uændret ift. årsrapporten 2013 og vil blive revurderet i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten for 2014. Den realiserede medfinansiering på projekter udgør pr. 31. august 2014 en netto omkostning på ca. TDKK 34 bestående af TDKK 40 i medfinansiering ved lukning af projekter og TDKK 6 i overskud på lukkede projekter

30 Pr. 31. august 2013 udgjorde de lukkede projekter en nettoindtægt på ca. TDKK 800. Vi har fået oplyst, at årsagen til de små beløb i 2014 er, at der de sidste 2 år har været en stor oprydning i

projekter, som betød at mange gamle projekter blev lukket med en restsaldo. Endvidere har vi påset, at flere af de lukkede projekter er lukket med DKK 0 som følge af, at projekterne har fået dækket alle omkostninger i forhold til bevillingen. Det er ligeledes oplyst, at en række projekter først skal lukkes ultimo 2014 i overensstemmelse med stamdataoplysningerne.

Likvidområdet

31 Vi har gennemgået FIT/Regnskab's procedurer på likvidområdet.

32 Vi har påset, at der udarbejdes løbende afstemninger på alle bankkonti. Vi har gennemgået afstemning pr. 31. august 2014 uden bemærkninger.

33 Vi har ligeledes kontrolleret prokuraforhold på likvidområdet med henblik på funktionsadskillelse ved gennemførelse af betalinger og ved oprettelse og godkendelse af nye brugere i banken. Gennemgangen heraf gav ikke anledning til bemærkninger.

34 RUC har en obligationsbeholdning på nominelt ca. DKK 180 mio. i danske obligationer, heraf ca. DKK 120 mio. erhvervet i 2011 og yderligere DKK 60 mio. i 2014 på baggrund af bestyrelsens godkendelse. Der foretages ikke løbende kursregulering af beholdningen. Vi anbefaler, at der løbende sker kursregulering og at denne indarbejdes i RUC's økonomirapporteringer (prognoser). Gennemgangen gav ikke anledning til yderligere bemærkninger.

35 Vi har i år udført uanmeldt beholdningseftersyn for universitets 2 kasser hos henholdsvis bibliotek og hovedkasse hos FIT/Regnskab. Det udførte beholdningseftersyn har ikke givet anledning til bemærkninger. Endvidere har vi fået oplyst, at økonomi- og it-chefen har udført internt beholdningseftersyn på hovedkassen igen i 2014 uden bemærkninger.

Omkostninger og kreditorer

36 Vi har gennemgået FIT/Regnskab's procedurer for registrering af omkostningsbilag og betaling af kreditorer.

37 Vi har gennemgået kreditorafstemningen og aldersfordelingen for kreditorer pr. 31. august 2014, uden at det har givet anledning til andre bemærkninger.

38 RUC har implementeret systemet Indfak med elektronisk fakturagodkendelse. Vi vurderer, at systemet giver mulighed for en bedre overvågning af kreditormassen og muliggør bedre opfølgningsprocedurer i forbindelse med godkendelsen. Vi har desuden fået oplyst, at RUC vil implementere Indfak 2 i løbet af oktober 2014, hvilket forventes at forbedre procedurerne omkring håndteringen af fakturaerne yderligere.

39 Vi har stikprøvevis gennemgået RUC's repræsentationsomkostninger for at sikre, at afholdte repræsentationsomkostninger afholdes i henhold til vedtagne retningslinjer. Vores gennemgang af repræsentationsomkostninger gav ikke anledning til bemærkninger.

40 Ved vores gennemgang af kreditorer har vi konstateret, at det ifølge Indfak's firmaopsætning, kan fakturaer ikke længere godkendes af enkeltbrugere. Vi anser dette for en væsentlig forbedring af kontrollerne omkring funktionsadskillelse.

41 Vi har konstateret, at der ikke er begrænsninger i adgangen til at ændre i kreditor stamdata. Der er ingen faste procedurer for efterfølgende kontrol af ændringer i stamdata. Det er oplyst, at ændringer i stamdata logges via Navision Stat, og at der er igangsat procedurer for kontrol af disse ændringer.

42 Vi har ved gennemgangen af omkostningsbilag konstateret, at RUC har forbedret procedurerne omkring rettidig betaling af kreditorer, herunder ugentlig henvendelse til de decentrale enheder ved overforfaldne fakturaer. Dette har således også medført, at universitetet stort set ikke modtager morarenter og gebyrer som følge af for sene betalinger af fakturaer.

Indkøbsprocedurer

43 Vi har fået oplyst af FIT/Indkøb, at det er deres opfattelse, at universitets udarbejdede indkøbspolitik følges, men at det af ressourcemæssige årsager ikke er muligt at sende alle ydelser i udbud. Det er dog ikke de omkostningstunge ydelser eller væsentlige områder, som ikke bliver sendt i udbud.

44 I forbindelse med rejseafregninger har vi gennemgået procedurerne omkring godkendelse af rejseafregninger i Rejsud-systemet, herunder at universitets faste leverandør benyttes til køb af alle rejser. Det er vores opfattelse, at der er gode kontroller og procedurer på området.

45 Vi har konstateret, at der kun i meget få tilfælde købes rejser hos en anden leverandør. Årsagen hertil er primært, at der har været tale om nye medarbejdere, der endnu ikke kendte til politikken. I de gennemgåede tilfælde, har der foreligget dokumentation og dispensation i henhold til de interne procedurer, hvorfor gennemgangen ikke har givet anledning til bemærkninger.

Debitorområdet

46 Vi har gennemgået FIT/Regnskab's procedurer på debitorområdet, herunder afstemnings- og rykkerprocedurer. Det er vores opfattelse, at procedurerne på debitorområdet fortsat er velfungerende.

Anlægsaktiver

47 Vi har gennemgået procedurer omkring anlægsaktiverne, herunder at der løbende foretages afstemninger og opdatering af donationsforpligtelsen vedrørende de donerede aktiver. Vores gennemgang af anlægsaktiver har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gager og lønninger

48 Rigsrevisionen har ansvaret for revisionen af selve SLS-systemet. Rigsrevisionens revisionsindsats i relation til SLS baserer sig på systemerklæringer udarbejdet af CSC's revisor til systemleverandøren CSC og CSC's kunder. I forbindelse med den institutionsrelaterede lønrevision påses, at lønbehandlingen i SLS sikrer korrekt lønudbetaling. Endvidere udfører Rigsrevisionen it-revision af SLS i Økonomistyrelsen. Resultaterne af revisionerne afrapporteres i Rigsrevisionens "Beretning om revisionen af statsregnskabet" i oktober måned. Den seneste beretning vedrører statsregnskabet 2013, hvor revisionen af området ikke gav anledning til bemærkninger.

49 Da Rigsrevisionen som nævnt har foretaget revision af SLS, har vi ikke foretaget efterregning af de lønsedler, som SLS genererer eller kontrolleret de overenskomstsatser, som faste lønninger og pensioner beregnes med.

50 Vi har stikprøvevis foretaget gennemgang af lønninger for medarbejdere på RUC, herunder påset at ansættelseskontrakter foreligger i underskrevet stand og at medarbejdere ved ansættelsen kommer ind i lønsystemet på det rigtige løntrin i forhold til anciennitet og vilkår i ansættelseskontrakten.

51 Vi har gennemgået universitetets procedurer for registrering af inddata og kontrol og afstemning af uddata. Vi har stikprøvevis gennemgået en række personalemapper. I forbindelse med vores gennemgang har vi konstateret, at der for en enkelt medarbejder ikke forelå en ansættelseskontrakt i underskrevet stand. Vi har fået oplyst, at medarbejderen ikke har fået returneret ansættelseskontrakten og at der ikke er tvister omkring ansættelsesforholdet. Vi har efterfølgende påset, at medarbejderen under vores revision har returneret en underskrevet ansættelseskontrakt. Vi vil anbefale, at der indføres procedurer, som sikrer, at formalia omkring underskrevne ansættelseskontrakter overholdes. Gennemgangen gav ikke anledning til yderligere bemærkninger.

52 Vi har ligeledes gennemgået personalemapperne for rektor, universitetsdirektør og økonomi- og it-chefen, uden at dette gav anledning til bemærkninger.

53 Vi har gennemgået procedurer for fratrådte medarbejdere. Vi har fået oplyst, at procedurerne omkring fratrædelse af medarbejdere er uændret i forhold til tidligere år. Vi anbefaler, at der indføres procedurer, der sikrer, at medarbejdere slettes i SLS på fratrædelsestidspunktet.

54 I forbindelse med vores gennemgang af lønområdet, har vi konstateret, at det nu er muligt at udskrive en afstemningsrapport fra Navision, hvor SLS afstemmes med finans. Afstemningen giver endvidere en forklaring på de differencer, der måtte opstå, således at der straks kan følges op herpå. Vi har fået oplyst, at denne afstemning vil blive anvendt fremadrettet i forbindelse med de månedlige procedurer. Vi anser dette som en væsentlig forbedring af procedurerne på lønområdet.

Afgiftsområdet og løbende indberetning

55 Vi har kontrolleret universitetets løbende indberetning af moms, uden at dette har givet anledning til bemærkninger.

56 RUC har i overensstemmelse med vores tidligere anbefalinger implementeret arbejde vedrørende periodevis analyser, som kan sandsynliggøre, at moms afregnes korrekt. Dette giver øget sikkerhed for, at moms og afgifter afregnes korrekt. Vi har gennemgået universitetets procedurer på området, uden at det har givet anledning til bemærkninger.

57 Efter tidligere opfordringer er RUC's salgsside i samarbejde med PwC's momsafdeling nu i gang med at analysere og validere at der sker korrekt afregning af salgsmoms.

58 RUC har gennemført undervisning af relevante medarbejdere i den momsmæssige håndtering af projekter og der er iværksat en øget bevågenhed omkring momsafregning af disse.

59 RUC har i juli 2014 udsendt en momsvejledning. Denne er valideret af PwC's momsafdeling inden færdiggørelsen. Momsvejledningen skal sikre et øget fokus på en korrekt momsmæssig behandling og reducere risikoen for fejl vedrørende håndteringen af købsmoms og salgsmoms. Endvidere er der indført legalitetskontrol af alle kontrakter der indgås på projektområdet med henblik på at identificere aftaler, som kan medføre momspligtige aktiviteter. Vi anser disse nye tiltag som en styrkelse af kontroller og procedurer på momsområdet.

Afstemnings- og analyseprocedurer

60 Vores gennemgang af RUC's afstemningsprocedurer viser, at afstemninger foretages på alle væsentlige områder, herunder vedrørende gager og lønninger, kreditor, debitorer, likvider, moms, materielle anlægsaktiver og projekter.

61 Vi har stikprøvevis kontrolleret, at der foreligger godkendelse på disse løbende afstemninger og at afstemningerne var uden væsentlige differencer på tidspunktet for godkendelsen. Denne gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

Administrationsaftale med Øresundsuniversitetet

62 RUC's administration med Øresundsuniversitetet blev afviklet i 2012. Pr. 31. december 2012 tilbagestod manglende slutindbetalinger fra bevillingsgivere på i alt DKK 7,1 mio. Saldoen er pr. 31. august 2014 nedbragt til DKK 3,1 mio.

63 Der er pr. 31. august 2014 hensat DKK 1 mio. som følge af den usikkerhed, der er i forbindelse med afslutningen og de endelige slutindbetalinger. Dette skal alene henføres til den usikkerhed, som kan få effekt for RUC i forhold til deres del af samarbejdet.

Gennemgang af generelle it-kontroller

64 Vi har i vores revisionsprotokol til årsrapporten 2013 anført, at de generelle it-kontroller for så vidt angår de administrative systemer, i al væsentlighed, kan anses for tilstrækkelige og effektive.

65 Vi er i samarbejde med RUC påbegyndt en fornyet gennemgang af de generelle it-kontroller. Vi vil udarbejde en særskilt rapportering om status på området til RUC's økonomi- og it-chef.

Løbende økonomirapportering

66 Vi har modtaget økonomirapporteringen for regnskabsårets første 4 måneder i 2014 og har foretaget en overordnet gennemgang af denne.

67 Vi har drøftet metoderne for udarbejdelse af økonomirapporteringen med FIT. Vi har fået oplyst, at der ved perioderapporteringerne ikke udarbejdes et fuldt periodiseret regnskab, hvorfor der kan forekomme udsving i forhold til den endelige årsrapport.

68 Vi har samtidig gennemgået det beskrevne afsnit i Prognose 1 og vurderet, at denne information giver et godt overblik over de usikkerheder, der indgår i den økonomiske rapportering.

Hovedkonklusion på den udførte gennemgang

69 Vores forberedende revision har givet os en begrundet opfattelse af, at universitetets regnskabssystemer som helhed giver et pålideligt grundlag for udarbejdelsen af årsrapporten, og vi er ikke under denne del af revisionen blevet opmærksomme på forhold, som kan medføre forbehold eller supplerende oplysninger i vores revisionspåtegning på årsrapporten 2014. Opstår der senere under revisionen forhold, som bedømmes at kunne give anledning til forbehold eller supplerende oplysninger i vores revisionspåtegning, vil dette straks blive meddelt bestyrelsen.

Assistance og rådgivning

70 Vi har efter aftale assisteret med følgende:

- Afgivelse af revisorerklæring vedrørende projektregnskaber
- Assistance og rådgivning vedrørende regnskabsmæssige og afgiftsmæssige forhold

København, den 29. september 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Otto Damgaard
statsautoriseret revisor

Jens Olsson
statsautoriseret revisor

Siderne 190-199 er behandlet på bestyrelsesmødet den / 2014.

Hanne Leth Andersen
Rektor

Peter Lauritzen
Universitetsdirektør

Bestyrelse

Erik Jacobsen
formand

Lisbeth Lollike

Annette Toft

Anita Mac

Ask Gudmundsen

Charlotte Levin

Inga Bostadt

Sidsel Gro Bang-Jensen

Vibe Klarup

Roskilde Universitet (RUC)

Institutionsrevisors ajourførte revisions-
protokollat vedrørende ansvarsforhold,
revisionens omfang og rapportering
(*Tiltrædelsesprotokollat*)

Roskilde Universitet (RUC)

Revisionsprotokollat vedrørende ansvarsforhold, revisionens omfang og rapportering

Indledning

Siden vi modtog genvalg som institutionsrevisor ved Roskilde Universitet (efterfølgende benævnt Universitetet) og i vores protokollat dateret 11. oktober, 2010, afsnit 18 - 24, redegjorde for formålet med og omfanget af vores revision, er revisorlovgivningen og visse revisionsstandarder blevet ændret.

På denne baggrund og i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning skal vi i det efterfølgende redegøre for revisionen og de opgaver og det ansvar, der i henhold til lovgivningen påhviler Universitetets bestyrelse og rektor (ledelse) henholdsvis institutionsrevisor.

	<u>Afsnitsnr.</u>
Opgaver og ansvar	
Revisors opgaver og ansvar	1 - 11
Revisionens omfang	12 - 18
Ledelsens opgaver og ansvar	19 - 23
Rapportering til Universitetets ledelse, Rigsrevisionen og Uddannelses- og Forskningsministeriet	24 - 33
Andre ydelser	34
Afslutning	35

Opgaver og ansvar

Institutionsrevisors opgaver og ansvar

Rigsrevisor

1 Rigsrevisor har i henhold til rigsrevisorlovens § 9 indgået aftale med ministeren for Viden-
skab, Teknologi og Udvikling om, at rigsrevisors revisionsopgaver varetages i samarbejde med in-
stitutionsrevisor.

2 Rigsrevisor har ansvaret for den samlede revision af Universitetet i henhold til rigsrevisor-
loven, mens institutionsrevisor over for Universitetets bestyrelse har ansvaret for den samlede in-
terne revisionsindsats på Universitetet.

3 Samarbejdet mellem Rigsrevisionen og institutionsrevisor tilrettelægges ved periodiske
møder. Institutionsrevisor forelægger herunder sine revisionsplaner for Rigsrevisionen til udtalelse
forud for revisionens gennemførelse og holder Rigsrevisionen underrettet om ændringer heri.

Årsrapporten og revisionspåtegningen

4 Som universitetets uafhængige revisor er det vores opgave at revidere det af ledelsen aflagte årsregnskab og på dette grundlag udtrykke en konklusion om, hvorvidt regnskabet giver et retvisende billede af universitetets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af universitetets aktiviteter og pengestrømme i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik.

5 Såfremt universitetets ledelse måtte ønske det, vil det fortsat være muligt at tilvælge revision af ledelsesberetningen, således at vores revisionspåtegning fortsat dækker ledelsesberetningen for dermed at forøge troværdigheden af beretningen.

6 Endvidere skal vi afgive en udtalelse om, hvorvidt oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med det reviderede regnskab. Udtalelsen bygger alene på en gennemlæsning af ledelsesberetningen uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af regnskabet. Hvis vi bliver opmærksomme på væsentlige fejl eller mangler i ledelsesberetningen, skal udtalelsen ligeledes omfatte en beskrivelse heraf.

7 Indeholder årsrapporten supplerende beretninger, herunder målrapportering, skal vi i overensstemmelse med danske revisionsstandarder gennemlæse disse supplerende beretninger for en vurdering af, om de heri indeholdte informationer, ud fra vores kendskab til universitetets mv., er i modstrid med det reviderede regnskab.

8 I tilknytning til revisionen skal vi påse, om bestyrelsen overholder sine pligter til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokollater. Endvidere skal vi påse, om revisionsprotokollater er forelagt og underskrevet af bestyrelsen.

9 Ved afgivelse af revisionspåtegning og andre erklæringer med sikkerhed er vi ved lovgivning pålagt at optræde som offentlighedens tillidsrepræsentant. Dette indebærer bl.a., at vi ved udførelse af disse opgaver skal varetage hensynet til universitetets omverden såsom myndigheder, medarbejdere, kreditorer og øvrige interessenter.

Offentlighedens tillidsrepræsentant

10 Under vores revision, erklæringsafgivelse og rapportering er vi efter lovgivningen pålagt at optræde som offentlighedens tillidsrepræsentant. Dette indebærer bl.a., at vi, når vi tager stilling til indhold og præsentation af oplysninger i årsrapporten og andre opgørelser, skal varetage hensynet til andre regnskabsbrugere end bestyrelsen.

11 Bliver vi under vores arbejde bekendt med, at medlemmer af ledelsen begår økonomiske forbrydelser i tilknytning til udførelsen af deres hverv for Universitetet, og har vi en begrundet formodning om, at forbrydelsen vedrører betydelige beløb eller i øvrigt har grov karakter, har vi pligt til straks at underrette hvert enkelt medlem af ledelsen. Reagerer ledelsen ikke, er vi i henhold til lovgivningen forpligtet til at underrette myndighederne. Vi er ligeledes forpligtet til direkte at underrette myndighederne, såfremt der opstår mistanke om, at Universitetet er involveret i hvidvask af penge eller finansiering af terrorisme.

Revisionens omfang

12 Revisionen tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med de danske revisionsstandards, der udstedes af Foreningen af Statsautoriserede Revisorer (FSR). Disse standarder kræver, at vi overholder FSR's etiske krav og tilrettelægger og udfører vores revision med henblik på at opnå høj grad af - men ikke fuld - sikkerhed for, at regnskabet ikke indeholder væsentlige fejl.

13 Begrebet "væsentlighed" er en faktor, der har betydning for såvel planlægningen af revisionen som for de konklusioner, vi drager. Ved vores vurdering af væsentligheden tager vi hensyn til såvel kvantitative som kvalitative faktorer.

14 En revision omfatter arbejdshandlinger, hvorved revisor opnår revisionsbevis for de beløb og yderligere oplysninger, der indgår i regnskabet. Revisor fastlægger arbejdshandlingerne på grundlag af sin professionelle dømmekraft, herunder revisors vurdering af risikoen for, om regnskabet indeholder væsentlige fejlinformationer, uanset om disse kan henføres til besvigelser eller fejl.

15 En revision omfatter endvidere en vurdering af hensigtsmæssigheden i ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis, rimeligheden i de udøvede regnskabsmæssige skøn samt en overordnet vurdering af præsentationen af regnskabet.

16 Som udgangspunkt for vores vurdering af risikoen for væsentlige fejl i regnskabet overvejer vi de interne kontroller hos universitetet, der er af betydning for Universitetets udarbejdelse og aflæggelse af et regnskab, der giver et retvisende billede. Vi overvejer således ikke de interne kontroller for at kunne udtale os om effektiviteten af disse, men vi vil meddele ledelsen de eventuelle væsentlige svagheder, vi måtte notere ved revisionen af regnskabet.

17 Som følge af de iboende begrænsninger, der er ved en revision, herunder at en revision baseres på stikprøver, tillige med at der i ethvert regnskabs- og internt kontrolsystem findes iboende begrænsninger, er der uundgåeligt en risiko for, at selv væsentlig fejlinformation i regnskabet forbliver uopdaget ved revisionen.

Skriftlig udtalelse fra den daglige ledelse

18 For at opnå en begrundet konklusion om regnskabets rigtighed må vi støtte os til mundtlige oplysninger og vurderinger fra direktionen og ledende medarbejdere. For at undgå misforståelser vil vi ved revisionens afslutning anmode om en skriftlig erklæring, hvori vi får bekræftet oplysninger og vurderinger, som vi under revisionen har modtaget om forhold, der har en væsentlig betydning for regnskabet. Vi vil i den forbindelse også anmode direktionen og ledende medarbejdere om at bekræfte, at vi har fået forelagt alle oplysninger, som ledelsen anser for relevante og væsentlige for regnskabet.

Ledelsens opgaver og ansvar

Årsrapporten

19 I henhold til universitetsloven er det ledelsens ansvar at udarbejde Universitetets årsrapport i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen og den af Uddannelses- og Forskningsministeriet fastsatte bekendtgørelse om tilskud og regnskab mv. ved universiteterne. Rektor udarbejder som ansvarlig for Universitetets daglige ledelse i samarbejde med universitetsdirektøren udkast til årsrapporten. På basis af dette udkast og vores protokollat om revisionen af udkast til årsrapporten vurderer bestyrelsen, om årsrapporten giver et retvisende billede af Universitetets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af Universitetets aktiviteter og pengestrømme. Ledelsen er endvidere ansvarlig for, at Universitetets målrapportering giver et retvisende billede og følger det i udviklingskontrakten fastsatte.

20 Rektor, universitetsdirektør og bestyrelsen godkender og påtegner årsrapporten samt underskriver revisionsprotokollater for at bekræfte, at disse er læst.

Regnskabssystemer og formueforvaltning

21 Det er ledelsens ansvar at påse og sikre, at regnskabssystemer og forvaltning af aktiver og forpligtelser kontrolleres på en passende måde i forhold til Universitetets aktiviteter. Herunder at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte tilskudsbetingelser, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Det er endvidere ledelsens ansvar løbende at tage stilling til, om Universitetets kapitalberedskab er forsvarligt i forhold til Universitetets drift, samt at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de enheder, der er omfattet af regnskabet. Ansvar et herfor varetages bl.a. gennem etablering af politikker, regnskabsprocedurer samt forretningsgange og interne kontroller.

Tilsigtede eller utilsigtede fejl

22 Det er ledelsens ansvar at sikre, at såvel tilsigtede som utilsigtede fejl og udeladelser så vidt muligt forhindres eller opdages. Dette kan sikres ved etablering af hensigtsmæssige politikker, forretningsgange samt registrerings- og interne kontrolsystemer, herunder fastlæggelse af en it-sikkerhedspolitik baseret på en vurdering af Universitetets it-risici. Herved opnås den bedste sikkerhed for, at alle oplysninger og transaktioner kommer rigtigt til udtryk, ligesom det er den bedste måde at forebygge og opdage såvel fejl som andre uregelmæssigheder på.

Informationer af betydning for gennemførelse af revisionen

23 Ledelsen skal ifølge "Aftale i henhold til rigsrevisorlovens § 9, stk. 1 om interne revisioner ved universiteterne" løbende give os de oplysninger, som ledelsen anser for at være af betydning for bedømmelsen af Universitetet. Herunder skal ledelsen holde os underrettet om alle bestemmelser vedrørende regnskabsforhold og andre forhold, der har betydning for revisionens gennemførelse, herunder lovovertrædelser eller tilsidesættelser af væsentlige forskrifter i forbindelse med forvaltningen. Endvidere skal vi på det tidligst mulige tidspunkt informeres om planlægning og ændring af regnskabssystemer samt ved tilrettelæggelse af forretningsgange, der har betydning for revisi-

onsarbejdet. Ledelsen skal endvidere give os adgang til at foretage de undersøgelser, vi finder nødvendige, samt sørge for, at vi får de oplysninger og den bistand, som vi anser for nødvendig for udførelsen af vores opgave.

Rapportering til Universitetets ledelse, Rigsrevisionen og Uddannelses- og Forskningsministeriet

24 Når bestyrelsen har godkendt årsrapporten, vil vi til bestyrelsen og andre relevante brugere afgive revisionspåtegning med vores konklusion om årsrapporten.

25 Såfremt årsrapporten ikke aflægges i overensstemmelse med lovgivningen og vedtægterne, og der er tale om væsentlige forhold, har vi pligt til i vores påtegning på årsrapporten at give udtryk herfor i form af et forbehold. Tilsvarende skal vi tage forbehold, hvis formelle oplysningskrav ikke overholdes.

26 Efter gældende bestemmelser skal vi i vores påtegning gøre bemærkninger, såfremt vi ikke mener, at årsrapporten bør godkendes af bestyrelsen, eller såfremt vi har fundet, at der kan være en formodning om, at ledelsen kan ifalde ansvar.

27 Vi skal straks orientere Universitetets bestyrelse, Rigsrevisionen og Uddannelses- og Forskningsministeriet om forhold, der har betydning for vores varetagelse af revisionsopgaven.

28 Vi rapporterer til Universitetets bestyrelse, Rigsrevisionen og Uddannelses- og Forskningsministeriet om den udførte revision ved fremsendelse af revisionsprotokollatet. Endvidere skal vi holde Rigsrevisionen underrettet om den udførte revision ved fremsendelse af relevante rapporter, bemærkninger og lignende med de dertil hørende besvarelser og afgørelser senest samtidig med fremsendelse af Universitetets årsrapport for det pågældende regnskabsår.

29 Vi redegør i revisionsprotokollaterne for indholdet, omfanget og resultatet af revisionen eller andre særlige opgaver samt for eventuelle aftaler, som måtte være truffet om at udvide revisionen. Desuden vil vi gennem revisionsprotokollater underrette ledelsen om eventuelle væsentlige svagheder eller mangler i regnskabssystemer og interne kontroller samt fejl og andre forhold, der har betydning for regnskabsudarbejdelsen, herunder ikke rettede fejlinformationer i årsrapporten, som rektor både enkeltvis og sammenlagt har anset for uvæsentlige for årsrapportens retvisende billede.

30 For god ordens skyld skal vi gøre opmærksom på, at vores bemærkninger i revisionsprotokollater og andre rapporter ikke er ensbetydende med, at vi begrænser vores ansvar for årsrapportens rigtighed, idet en sådan ansvarsbegrænsning kun kan foretages ved forbehold i påtegningen på årsrapporten.

31 Såfremt vi bliver opmærksomme på forhold, som kan medføre forbehold eller oplysning om ledelsesansvar i vores revisionspåtegning på årsrapporten, vil vi omgående meddele dette i revisionsprotokollen og eventuelt på anden måde for at give muligheder for hurtig reaktion og afhjælp-

ning. Dette gælder også, hvis vi får mistanke om forekomsten af væsentlige besvigelser eller konstaterer, at besvigelser forekommer.

32 Vi vil løbende drøfte revisions- og regnskabsforhold med rektor, universitetsdirektør og ledende medarbejdere, og hvis vi skønner det aktuelt, udarbejde mere detaljerede breve eller notater (management letters), hvori vi redegør for resultatet af revisionen. Disse management letters vil tillige blive tilstillet Universitetets bestyrelsesformand og efterfølgende Rigsrevisionen. Væsentlige forhold vil altid blive omtalt i revisionsprotokollen.

33 Vi forudsætter, at vore revisionsprotokollater og kommunikation til bestyrelse, rektor og universitetsdirektør, medmindre andet er lovbestemt, ikke udleveres til tredjemand uden vores skriftlige forhåndsgodkendelse, og vi påtager os ikke noget ansvar over for tredjemand, som måtte komme i besiddelse af dette materiale.

Andre ydelser

34 Revisionen af årsrapporten omfatter ikke aktiv deltagelse i Universitetets bogføring, udarbejdelse af årsrapporten eller andre regnskabsopstillinger, hvorfor der er skærpede krav til vores uafhængighed i relation til danske regler for revisors erklæringsafgivelse.

Afslutning

35 I senere protokollater vil der blive henvist til nærværende protokollat. Nærværende protokollat forudsættes udleveret til nye medlemmer af bestyrelsen og ny rektor og ny universitetsdirektør. Protokollatet vil blive tilpasset og fornyet, efterhånden som der sker ændringer i universitets- eller revisionsmæssige forhold, eller vi af andre grunde finder det passende.

København, den 29. september 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Otto Damgaard
statsautoriseret revisor

Jens Olsson
statsautoriseret revisor

Siderne 183-189 er behandlet på bestyrelsesmødet den / 2014.

Hanne Leth Andersen
Rektor

Peter Lauritzen
Universitetsdirektør

Bestyrelse

Erik Jacobsen
formand

Lisbeth Lollike

Annette Toft

Anita Mac

Ask Gudmundsen

Charlotte Levin

Inga Bostadt

Sidsel Gro Bang-Jensen

Vibe Klarup