



10. Revisionens tilrettelæggelse af revisionen af årsrapport for 2024

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen drøfter og underskriver revisionsprotokollat af 6. december 2024 vedrørende revision i årets løb 2024.

Sagsfremstilling

I medfør af DTU's vedtægt § 5, stk. 2, litra i, skal bestyrelsen sikre revision af universitetets regnskaber m.v. Institutionsrevisor EY har udarbejdet vedlagte "*Revisionsprotokollat af 6. december 2024 vedrørende revision i årets løb 2024*" (bilag 1). Revisionen udføres i løbet af regnskabsåret og ved årsafslutningen.

EY fremhæver i protokollatet en række forhold, som efter EY's vurdering er relevante for bestyrelsen.

Revisionens mål og omfang fremgår af pkt. 1, hvor også de mest betydelige risici er oplistet:

Forekomst, nøjagtighed og periodisering af indtægter fra igangværende tilskudsaktiviteter i resultatopgørelsen samt korrekt værdiansættelse og tilstedeværelse af igangværende projekter er anført som et risikoområde. Fokus for EY's revision vil i denne sammenhæng særligt være på projekternes stamdata, som er afgørende for indtægtsgenereringen.

Bestyrelsens opmærksomhed skal henledes på pkt. 2 om den udførte revision i årets løb:

Som oplyst i revisorernes protokol af 8. april 2024 blev der ved regnskabsaflæggelsen for 2023 foretaget en manuel korrektion på 105 mio. kr. mellem drifts- og anlægsprojekter i Campus Service, da der havde været fejl i de bagvedliggende stamdata. Revisorerne har konstateret, at der i løbet af 2024 er blevet foretaget en korrigerende systemkørsel, som har medført, at den manuelle korrektion er tilbageført, og at der ikke er behov for tilsvarende manuelle korrektioner fremover. Der er implementeret en række nye forretningsgange med henblik på at sikre, at de bagvedliggende stamdatafejl ikke opstår igen.

Bilag

- Bilag 1: Revisionsprotokollat af 6. december 2024 vedrørende revision i årets løb 2024