

12. Revisionens tilrettelæggelse af revisionen af årsrapporten for 2020

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen drøfter tilrettelæggelsen af revisionen af årsrapporten for 2020 og underskriver protokollatet vedrørende tilrettelæggelsen af revision af årsregnskabet 2020.

Sagsfremstilling

I medfør af § 5, stk. 2, litra i i DTU's vedtægt skal bestyrelsen sikre revision af universitetets regnskaber m.v. Institutionsrevisor Ernst og Young (EY) har udarbejdet vedlagte protokol "*Revisionsprotokollat vedrørende risikovurdering, revisionsstrategi og -plan samt revision i regnskabsårets løb for 2020*" for tilrettelæggelsen af revisionen af årsrapporten for 2020. 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, jf. bilag 1.

EY har ændret formatet for protokollatet, af hensyn til overskueligheden i dokumentet. Indholdet og rækkefølgen i afsnit er fastholdt fra tidligere.

Bestyrelsens opmærksomhed skal henledes på:

- Revisionen udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.
- Revisionen udføres endvidere i overensstemmelse med rigsrevisorlovens § 9, stk. 1, om interne revisioner ved universiteterne.
- Revisionen foretager stikprøver, herunder test af systemunderstøttede kontroller, og på sammenhængen mellem stamdataregistreringer og tilskudsbetingelser, samt af overvågningen af indtægtsførslen på projekter.
- Revisionen har foretaget gennemgang af procedurerne for ledelsesrapportering på tværs af universitetet, herunder den overordnede budgetopfølgning. Ledelsesrapporteringen baserer sig på indrapporteringer fra de enkelte institutter, som opsummeres i den samlede rapportering til ledelsen. Revisionen har haft særlig fokus på, hvorledes indrapporteringerne fra de enkelte institutter samles i den samlede ledelsesrapportering, ligesom der er foretaget stikprøver af institutternes egen opfølgning. Gennemgangen har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.
- Revisionen har læst bestyrelsens referater frem til mødet d. 16. september 2020, for at vurdere, om der er forhold, som er behandlet i bestyrelsen, som ikke er kommet rigtigt til udtryk i regnskabsføringen. Der er ikke konstateret sådanne forhold.

Bilag

- Revisionsprotokollat vedrørende risikovurdering, revisionsstrategi og -plan samt revision i regnskabsårets løb for 2020 (*ej offentligt tilgængeligt*)