



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

Landgreven 4  
Postboks 9009  
1022 København K

Tlf. 33 92 84 00  
Fax 33 11 04 15

rr@rigsrevisionen.dk  
www.rigsrevisionen.dk

## Revision ved IT-Universitetet

21. december 2007

1. Rigsrevisionen har i perioden fra den 31. oktober til 2. november 2007 aflagt revisionsbesøg ved IT-Universitetet (IT-U).

Kontor: C6

J.nr.: 2007-5990-9

### Revisionsområder og formål og indhold

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

2. Revisionsbesøget var et led i samarbejdet med institutionsrevisor. Rigsrevisionen har i 2007 valgt at udføre revision på følgende 3 områder:

- Universiteternes registrering af aktivitetsdata samt periodisk opfølgning på mål i udviklingskontrakten
- Universiteternes risikostyring på forsikringsområdet
- Universiteternes tilrettelæggelse af indkøbsområdet.

3. Ved revisionsbesøget har Rigsrevisionen drøftet, hvordan universitetet har tilrettelagt administrationen af de tre områder, herunder hvilke planer universitetet har for den fremtidige tilrettelæggelse.

### Rigsrevisionens vurdering

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

5. Det er samlet Rigsrevisionens vurdering, at IT-U's registrering af aktivitetsdata samt periodisk opfølgning på mål i udviklingskontrakten var *tilfredsstillende*, medens der var grundlag for forbedringer på områderne risikostyring på forsikringsområdet samt indkøbsområdet.

Den samlede vurdering er baseret på følgende:

#### *Registrering af aktivitetsdata samt periodisk opfølgning på mål i udviklingskontrakten*

- IT-U har i løbet af 2007 foretaget systematisk afrapportering af den gældende kontrakt til ledelse og bestyrelse samt til resten af universitetet
- Der foreligger procedurer, der sikrer registrering af aktivitetsdata, samt retningslinjer for og placering af ansvaret for tilrettelæggelsen af målinger og registreringer
- Rigsrevisionen anbefaler, at oversigten som benyttes til rapportering af status for udviklingsmålene, i et separat dokument suppleres med oplysninger om de definitioner, der er knyttet til de enkelte mål. Endvidere bør IT-U overveje muligheden for, at der sikres et overblik over resourceanvendelsen til de enkelte mål.

#### *Risikostyring på forsikringsområdet*

- De sikkerhedsforanstaltninger, IT-U har truffet, er forsvarlige og tilstrækkelige til sikring af universitetets udstyr. Dette gælder tyverisikring såvel som sikring imod beskadigelse. IT-U bør dog generelt sikre, at de nævnte sikkerhedsforanstaltninger formaliseres, så de foreligger i skriftligt form og bliver kommunikeret ud til de relevante personer
- IT-U foretager central registrering af alt inventar og af alle tyverier og indtrufne skader
- IT-U har tegnet rejseforsikring med Europæiske Rejseforsikring, hvilket der ikke er hjemmel til, idet rejseforsikringer fra 1. januar 2006 indgår under Statens Selvforsikring, jf. Finansministeriets cirkulære nr. 9832 af 12. december 2005 om tjenesterejseforsikringen.

#### *Tilrettelæggelse af indkøbsområdet*

- IT-U har ikke udarbejdet indkøbspolitik og udbudspolitik eller handlingsplan for udvikling af indkøbsområdet
- Rigsrevisionen finder det hensigtsmæssigt, at universitetet løbende effektiviserer indkøbsprocesserne, anvender favorable aftaler og udnytter sit volumen til at opnå rabatter ved indkøb. Rigsrevisionen anbefaler derfor, at IT-U får fastlagt og nedskrevet indkøbs- og udbudspolitikker samt handlingsplaner m.m. for indkøbsområdet.

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

### **Kontaktoplysninger**

Såfremt universitetet har spørgsmål til revisionsrapporten, kan der rettes henvendelse til fuldmægtig Peter Kjær Strandlyst på tlf. nr. 33 92 85 97 eller via e-mail til [rr@rigsrevisionen.dk](mailto:rr@rigsrevisionen.dk).

Med venlig hilsen

Lars Tang  
Kontorchef