

Dato: 25. januar 2018

Dagsorden for bestyrelsesmøde 1/2018

Torsdag den 1. februar 2018 kl. 13-17

Mødet holdes i bygning 25, 2. sal, lokale 005

DAGSORDEN

BILAG

1. Godkendelse af dagsorden
2. Godkendelse af referat fra BM 4, 2. november 2017 01
3. Strategisk temadrøftelse: Forskningsredegørelsen 2017 02
4. Strategisk temadrøftelse: Uddannelse/kvalitet, herunder status for
institutionsakkreditering samt orientering om bevillingen vedrørende virtuelle
undervisningsteknologier 03
5. Godkendelse af kvotefordeling ved optag på bacheloruddannelserne 2018 04
6. Godkendelse af forslag til ændring af RUC's vedtægt 05
7. Orientering fra bestyrelsesformanden 06
 - Orientering fra 2. forhandlingsmøde om strategisk rammekontrakt og den videre proces.
8. Orientering fra rektoratet 07
 - Opfølgning på budget 2018.
 - Status på implementering af persondataforordningen (GDPR).
 - Status for de igangsatte strategiske initiativer i investeringsplanen, som bestyrelsen har besluttet i efteråret 2017.
9. Underskrift af revisionsprotokollat og tiltrædelsesprotokollat fra Deloitte 08
10. Eventuelt

Erik Jacobsen

Dato: 2. november 2017

UDKAST

REFERAT AF BESTYRELSESMØDE 4/2017

Torsdag den 2. november 2017 kl. 13.00-17.00

Til stede:

Medlemmer:

Erik Jacobsen (Formand)
Mikkel Aarø-Hansen
Rasmus Kjeldahl
Anne Lise Fimreite
Lisbeth Lollike
Bente Kjærgård
Jette Espensen Ejlersen
Alan Kernahan
Therese Cederberg Nielsen

Fraværende (med afbud)

Prorektor Peter Kjær

Rektorat:

Rektor Hanne Leth Andersen
Universitetsdirektør Peter Lauritzen

Bestyrelsesformanden bød velkommen til bestyrelsesmøde 4/2017.

1. Godkendelse af dagsorden

Dagsordenen blev godkendt.

2. Godkendelse af referat fra BM 3/2017, 12. september

Bilag 26

Der var en sproglig justering, og det blev sagt, at referaterne med fordel kunne kortes ned med et par sider fremover. Med disse bemærkninger blev referatet godkendt.

Referat af bestyrelsesmøde 3/2017 blev godkendt.
--

3. Orientering om prognose 2, 2017

Bilag 27

Universitetsdirektøren sagde indledningsvis, at forventningen til det økonomiske resultat for 2017 er et overskud på 3,6 mio. kr., og dermed et regnskab for 2017 der er i balance. Der er to hovedforklaringer: et kraftigt faldende lønsumsforbrug som følge af vakante stillinger og et lavere aktivitetsniveau vedrørende ekstern finansiering i forhold til, hvad universitetet har budgetteret med. På indtægtssiden bidrager en øget STÅ-produktion også til det positive resultat.

Der blev spurgt til, om der er opgaver, der ikke kan løftes i lyset af de lave lønomkostninger og situationen på RUC efter de administrative besparelser. Universitetsdirektøren forklarede, at der er en lavere omsætningshastighed på ledige stillinger på grund af den nye procedure, der indebærer, at universitetsledelsen tager stilling til samtlige ledige stillinger før eventuelle opslag på ugentlige møder. Det betyder, at det tager længere tid, inden stillingerne genbesættes, og herved er der en besparelse. Universitetsdirektøren sagde desuden, at det er hensigtsmæssigt med vakancerne i en tid, hvor den nye organisering skal falde på plads, og man kan få overblik over, hvilke kompetencer der er brug for.

Bestyrelsen udtrykte bekymring over den øgede STÅ-produktion samtidig med faldende omsætning vedrørende ekstern forskningsfinansiering – også i lyset af at det er et strategisk mål at øge ekstern forskningsfinansiering. Universitetsdirektøren forklarede, at universitetets lagerbeholdning på eksterne projekter er steget, dvs. hjemtag af bevillinger af eksterne forskningsmidler. Men omsætningen er faldet, dvs. aktivitetsniveauet/forbruget af midlerne til at gennemføre forskningsprojekter. Rektor sagde, at det skyldes et ekstraordinært pres på medarbejderne, at midlerne ikke er brugt, og budgetchefen tilføjede, at det også har sammenhæng med faldende ph.d. finansiering, hvor der er krav om medfinansiering.

Bestyrelsesformanden konkluderede, at det er trygt med et regnskab i balance og med et lille overskud. Han konstaterede, at bestyrelsen tog orienteringen om prognose 2, 2017 til efterretning.

4. Opfølgning på investeringsplan og vedtagelse af budget 2018

Bilag 28

Udover at godkende forslaget til budget 2018 skulle bestyrelsen drøfte de tre oplæg i relation til investeringsplanen.

Drøftelse af oplæg om employability

Bestyrelsen gav udtryk for, at oplægget om employability var for generelt, og at der grundlæggende manglede en definition af mål og succeskriterier. Det var ikke tydeligt i papiret, hvad RUC's præcise problem er, ligesom der manglede en beskrivelse af, hvor indsatsen skal føre universitetet hen, hvad vi vil opnå med de ekstra ressourcer og for hvem. Et medlem foreslog, at der kunne opstilles effektmål for universitetets dimittendledighed.

Bestyrelsesformanden henledte opmærksomheden på oplæggets konklusion, hvorefter det fremgår, at målet samlet set er at skabe større handlekraft ift. samarbejdsmuligheder og bedre indblik i og øget kendskab til hhv. RUC's dimittender for aftagere og til arbejdsmarkedet for de studerende på RUC.

Rektor sagde, at udfordringen omkring dimittendledighed særligt vedrører det samfundsvidenskabelige område på RUC. Det er vigtigt, at de studerende klædes på med bevidsthed om projektkompetencer, og at de har kontakt til arbejdsmarkedet i forbindelse med uddannelsen, fx gennem projektorienterede forløb (praktik) og projektsamarbejde. RUC's uddannelsesmodel, hvor halvdelen af undervisningen foregår i projektforsløb, er langt bedre egnet til kobling mellem teori og praksis end de øvrige universiteter. Hun sagde, at i forbindelse med den strategiske rammekontrakt skal der opstilles indikatorer/succeskriterier for employability.

Bestyrelsen var enige om, at arbejdet skal igangsættes nu og gav udtryk for, at de gerne ville følge med i, hvilke indsatser for nedbringelse af dimittendledighed på RUC, der virker, og som guider indsatser og ressourcer. Det blev konstateret, at udfordringen forventeligt vil strække sig et stykke ud i fremtiden. Der var forslag om, at første skridt er at identificere de vigtigste årsager til problemet og dernæst fastlægge indsatser og afklare ressourcespørgsmålet ift. at løfte opgaven. Det blev foreslået at fokusere på få effektive indsatser.

Drøftelse af oplæg om rekruttering til TEK-NAT området

Bestyrelsen tilkendegav, at de syntes, oplægget var godt, og at udfordring, mål og indsatser hang sammen og var tydeligt beskrevet.

Drøftelse af oplæg om styrkelse af ekstern forskningsfinansiering

Der var ingen bemærkninger.

Vedtagelse af budget 2018

Universitetsdirektøren sagde, at der skulle træffes beslutning om RUC's samlede budget for 2018, om den daglige ledelses adgang til budgetjusteringer hen over budgetåret og om videreførelse af målsætningen om, at egenkapitalen udgør 5 % af universitetets samlede omsætning baseret på risikovurderingen af de væsentligste usikkerhedspunkter i universitetets

økonomi. Rektoratet indstiller, at RUC budgetterer med et underskud på 16 mio. kr. i 2018 som følge af forventningerne til årets aktivitetsniveau, genopretningsplanen samt strategiske prioriteringer. Direktøren forklarede baggrunden for resultatet, herunder at budgettet for 2018 forudsætter, at RUC efterlever de 11 besparelsepunkter i genopretningsplanen. Vedrørende genopretningsplanens punkt 11, er besparelsen på de 5 mio. kr. på ph.d. området taget ud af budgettet med begrundelse om, at beløbet med fordel kan hentes via flerårsbudgetteringen på ph.d. området. Hvad angår puljen på de 10 mio. kr. til styrkelse af uddannelse og forskning i 2018, 2019 og 2020, foreslår rektoratet, at midlerne ikke anvendes i 2018, hvorved der kan budgetteres med et underskud på de 16 mio. kr. i stedet for et underskud på 26 mio. kr. Hvad angår egenkapitalen er målsætningen, at den skal udgøre 5 pct. af den samlede omsætning er baseret på en risikovurdering. Forventningen til RUC's egenkapital ultimo 2018 er, at den udgør 8 pct. af den forventede omsætning i 2018. Direktøren sagde, at der blev lagt op til, at de øgede STÅ-indtægter ikke slår igennem i mange flere VIP-ansættelser. I stedet vil indtægterne blive fordelt på institutterne via højere gennemsnitsløn og et driftsbidrag pr. VIP-årsværk, for at give institutterne større fleksibilitet. Dette skal sikre, at vi undgår en hyre-fyre situation, hvor vi det ene år ansætter flere fast VIP på grund af stigende STÅ-indtægter og de næste år må skære ned på grund af faldende STÅ-indtægter.

Rektoratet redegjorde for bemærkningerne fra møderne i hhv. hovedsamarbejdsudvalget og Akademisk Råd.

Bestyrelsesformanden foreslog at fastholde de 10 mio. kr. der er afsat i en pulje til investering i uddannelse og forskning i 2018 og bruge beløbet til initiativer i relation til den strategiske rammekontrakt. Desuden foreslog formanden, at bestyrelsen godkendte det forelagte budget for 2018 med en tilkendegivelse om, at der ikke skal skæres ned på VIP'er, som det egentlig er forudsat i genopretningsplanens punkt 7, hvor der fra og med 2019 spares 10 mio. kr. om året på fag, uddannelse og normer, under den forudsætning at de øvrige sparemål i genopretningsplanen gennemføres som forudsat (herunder besparelsen på bygninger).

Rektor understregede, at dette vedr. punkt 7 er et kraftigt ønske fra universitetets ledelse, og at det vil give god mening, da universitetet har brug for at konsolidere de mange reformer. Hun sagde, at det er vigtigt at undgå VIP afskedigelser af hensyn til at opretholde RUC som en god arbejdsplads, og også af hensyn til kvalitetsarbejdet.

Bestyrelsen tilkendegav opbakning til forslaget, herunder at afsætte midler til arbejdet med strategisk rammekontrakt. Men bestyrelsen understregede, at det var under forudsætning af, at besparelserne i genopretningsplanen overholdes fuldt ud.

Formanden sagde, at med udgangspunkt i, at størrelsen på egenkapitalen overstiger det aftalte niveau på 5 pct. af den samlede omsætning, så kunne beslutningen fint forsvares. Han

konkluderede, at bestyrelsen tiltrådte rektoratets tre indstillinger samt forslaget om at anvende de 10 mio. kr. fra puljen til investering i uddannelse og forskning i 2018 til initiativer i forbindelse med den strategiske rammekontrakt. Formanden bad rektoratet udarbejde oplæg til kommende bestyrelsesmøder om puljer til styrkelse af uddannelses- og forskningskvalitet.

Bestyrelsen vedtog budget 2018. Det blev besluttet at fastholde puljen på 10 mio. kr. til investering i uddannelse og forskning i 2018 til initiativer i forbindelse med den strategiske rammekontrakt. Det betyder, at RUC budgetterer med et underskud på ca. 26 mio. kr. i 2018. Bestyrelsen var indstillet på at følge ønsket om, at den forudsatte besparelse på 10 mio. kr. til VIP lønsum fra 2019 og frem sløjfes – under forudsætning af, at de øvrige besparelser i genopretningsplanen gennemføres som forudsat, herunder besparelserne på bygninger.

Bestyrelsen tiltrådte således følgende tre indstillinger:

1. RUC's samlede budget for 2018.
2. Den daglige ledelses adgang til budgetjusteringer hen over budgetåret.
3. Videreførelse af målsætningen om, at egenkapitalen udgør ca. fem pct. af universitetets samlede omsætning baseret på den konkrete risikovurdering af de væsentligste usikkerhedspunkter i universitetets økonomi.

Bestyrelsen godkendte de tre oplæg om hhv. employability, rekruttering til TEK-NAT området og styrkelse af ekstern forskningsfinansiering, herunder forslag om udmøntning af midler hertil.

Bestyrelsen bad rektoratet udarbejde oplæg til kommende bestyrelsesmøder om initiativer til styrkelse af uddannelses- og forskningskvalitet, herunder arbejdet med initiativer i den strategiske rammekontrakt.

5. Orientering om 1. forhandlingsmøde om strategisk rammekontrakt og den videre proces

Bilag 29

Bestyrelsesformanden orienterede om det første af to forhandlingsmøder med ministeriet om den kommende strategiske rammekontrakt, der skal styrke den strategiske dialog mellem ministeriet og bestyrelsen, og i højere grad være institutionsspecifik. Forhandlingsmødet gik godt og tog udgangspunkt i et oplæg fra RUC om universitetets strategiske udfordringer og styrkepositioner, og mødet var præget af god dialog og anerkendelse for det udviklingsarbejde, RUC allerede har gennemført.

Fokusområder bliver forskningens profil og impact, uddannelsernes relation til forskningen og deres kvalitet og relevans samt samarbejde med omverdenen. Nu handler det om at formulere realiserbare mål og indikatorer, der kan afspejle indsatsen. Det næste forhandlingsmøde, hvor RUC skal fremlægge konkrete mål og indikatorer, holdes ultimo januar 2018. Inden da skal kontraktudkastet med mål drøftes i Hovedsamarbejdsudvalget og i Akademisk Råd.

Rektor tilføjede, at RUC havde fået ros for oplægget, og at rektoratet og formanden havde bragt spørgsmålet om skævvridning af basismidlerne op. På uddannelsesområdet ønsker styrelsen mål om relevans og uddannelseskvalitet, herunder studieintensitet og højt læringsudbytte samt forskningsbaseret af uddannelserne.

Et bestyrelsesmedlem efterspurgte overblik over RUC's vision og et oplæg i et mere fremadrettet perspektiv og påpegede digitalisering i samfundet som et område, der mangler at blive adresseret i materialet. Det blev foreslået, at et sted at sætte ind kunne være udvikling af HUM-TEK fagene. Det blev også sagt, at en skarpere fortælling om RUC's rolle og bidrag i fremtiden mangler. Bestyrelsen drøftede desuden samspillet med Region Sjælland i relation til regionens nye strategi, herunder partnerskabet mellem Erhvervsakademi Sjælland og Absalon.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning og gav formanden mandat til at godkende kontraktudkastet med mål inden indsendelse til SIU 8. januar 2018.

6. Strategisk temadrøftelse: Forskning (forskningsredegørelsen 2017)

Bilag 30

Det blev besluttet at udskyde punktet til næste bestyrelsesmøde, dvs. til den 1. februar 2018.

7. Drøftelse af rektors redegørelse for medbestemmelse og medinddragelse på RUC 2016-2017

Bilag 31

Rektor indledte med at sige, at overordnet set afspejler høringssvarene den aktuelle situation på RUC med organisationsændringer og økonomiske tilpasninger.

Bestyrelsen havde indtryk af, at der er lydhørhed fra den daglige ledelses side. De eksterne medlemmer i bestyrelsen satte spørgsmålstejn ved værdien af medinddragelse i den nuværende form set i forhold til de mange ressourcer, der bruges på det og påpegede, at medinddragelse bør skabe tydelig merværdi i processer og i forhold til produktivitet. De interne medlemmer fremhævede blandt andet, at der på et universitet er tradition for inddragelse, og

at der er værdi i medbestemmelse og medinddragelse, fordi det rummer mulighed for at skabe demokratisk dannelse og bedre resultater i opgaveløsningen.

8. Orientering fra bestyrelsesformanden

Bilag 32

Der var ingen bemærkninger.

9. Orientering fra rektoratet

Bilag 33

Status for arbejdet med institutionsakkreditering

Der var ingen bemærkninger.

10. Mødeplan 2018

Bilag 34

Bestyrelsen godkendte mødeplanen for 2018.

11. Eventuelt

I forbindelse med ændringen af universitetslovens bestemmelser om rammerne for universitetets ledelse pr. 1. juli 2017 skal der foretages ændring af RUC's vedtægt. Der blev spurgt til, hvornår dette skal drøftes i bestyrelsen, og universitetsdirektøren svarede, at det vil ske på første bestyrelsesmøde i det nye år, dvs. d. 1. februar 2018.

Der blev efterspurgt en opfølgning på rektoratets og formandens henvendelse til ministeren vedrørende de ekstra basisbevillinger til nogle universiteter. Rektor svarede, at regeringen nu har indgået aftale om udmøntning af 1 mia. kr. til forskning og udvikling i 2018. Aftalen gør delvist op med den historisk skæve fordeling af basisbevillinger til forskning, idet 40 millioner kroner afsættes til at øge basisbevillinger til CBS, Aalborg Universitet og IT-Universitetet, der sammen med RUC har de laveste basisbevillinger. Det sker således uden at RUC tilgodeses. RUC får godt 240 millioner om året i basisforskningsbevillinger, hvilket er næstlavest blandt universiteterne. Rektor sagde, at rektoratet jævnlgt gør minister, embedsmænd og politikere opmærksomme på den ulige behandling af uddannelsesinstitutioner, studerende og forskere.

Mødet sluttede kl. 16.30

Erik Jacobsen, formand

Pkt. 3 Strategisk temadrøftelse: Forskningsredegørelse 2017

Baggrund

RUC har i de seneste 10 år intensiveret det strategiske arbejde med profilering og styrkelse af forskningen og har fokuseret på forskningspublicering, udvikling af forskningsorganisering og forskningsprofil, ph.d.-uddannelse, hjemtag af eksterne midler samt stærkere orientering mod effekt og værdiskabelse.

Til brug for bestyrelsens temadrøftelse om forskningen på RUC har prorektor bestilt en forskningsredegørelse omhandlende følgende elementer: forskningsprofil, et overblik over videnskabelige medarbejdere, ph.d.-området, eksternfinansiering til forskning, videnskabelig produktion, RUC's ranking og benchmarking, forskningens samfundsmæssige gennemslag, samt forskningsbaseret undervisning.

Forskningsredegørelsen er tænkt som et analytisk og faktuel værktøj, der kan opdateres hvert år og tegne et aktuelt og faktuel billede af forskningen på RUC.

Redegørelsen antyder, at der er opmærksomhedspunkter vedr.:

Kønssammensætning i stillingskategorierne, forsker karriereveje, internationalisering, ph.d.-optag og forbrug på eksternt finansierede forskningsprojekter.

Proces:

Med henblik på bestyrelsens temadrøftelse om forskning den 1. februar 2018 har processen været således at:

- UL drøftede rapporten den 5. oktober 2017
- Forskningsudvalget drøftede 10. oktober 2017 redegørelsen sammen med den strategiske rammekontrakt og fokuserer på at udpege og kvalitetssikre de væsentligste strategiske udfordringer og komme med forslag til forbedringer af dokumentet.
- Akademisk råd drøftede rapporten den 25. oktober 2017.
- Bestyrelsen skulle have drøftet redegørelsen på mødet d. 2. november, men punktet blev udskudt grundet sygdom

Ovenstående drøftelser vil tilsammen danne grundlag for beskrivelsen af en række problemfelter og evt. tilknyttede handlinger.

Indstilling og sagsfremstilling

Bestyrelsen bedes drøfte opmærksomhedspunkter i redegørelsen ift. det fremadrettede arbejde med forskning og hjemtag.

Forsknings- redegørelse 2017

EFTERÅRET 2017

Udarbejdet af :

Mette Lange og Cecilie Thorsted Flo
Forskningsservice
Kommunikation og Rektorsekretariatet
Roskilde Universitet

Indhold

1. Forskningsprofil.....	5
2. Videnskabelige medarbejdere	8
3. Ph.d.-området.....	12
4. Ekstern finansiering til forskning.....	16
5. Videnskabelig produktion.....	18
6. RUC ranking og benchmarking.....	23
7. Forskningens samfundsmæssige gennemslag (Impact)	24
8. Forskningsbaseret undervisning.....	26

Prorektors Forord

Ambitionen med *Forskningsredegørelse 2017* er at præsentere status og udvikling for RUC's forskning med fokus på fakta og nøgletal.

Redegørelsen beskriver både 'input'- og 'output '-siden af forskningen: På den ene side profil og strategi, bemanding og finansiering. På den anden side videnskabelig produktion, national og international placering, samt forskningens effekter internt og eksternt.

Hvor det er muligt har vi anlagt et femårigt perspektiv. Vi sammenligner også de fire institutter, hvor det er relevant og muligt. Endelig sammenligner vi med den øvrige universitetssektor på udvalgte områder. Der er stadigvæk områder, hvor vi endnu ikke har et tilfredsstillende datagrundlag. Det gælder f.eks. hjemtaget af forskningsmidler.

Tilgangen er først og fremmest beskrivende.

Det betyder *ikke*, at vi ikke fokuserer på bestemte problemfelter, såsom køn, internationalisering, ekstern finansiering og publiceringsprofil. Men vi vil gerne invitere læserne til selv at udpege mulige opmærksomhedspunkter – og måske også udpege hvor der er for yderligere viden.

Jeg håber at redegørelsen både kan skabe overblik og et grundlag for fremtidige debatter om forskning og forskningsstrategi på universitetet.

Peter Kjær, oktober 2017

1. Forskningsprofil

RUC bedriver forskning på højeste internationale niveau inden for hovedområderne samfundsvidenskab, humaniora, naturvidenskab og dele af de sundhedsvidenskabelige og tekniske hovedområder.

I det aktuelle udkast til den strategiske rammekontrakt beskrives at: "RUC's forskning omfatter tre forskellige men typisk overlappende forskningsorienteringer:



- *Nysgerrighedsdrevet* grundlagsskabende forskning indenfor eller på tværs af etablerede fagområder
- *Udfordringsdrevet* forskning med fokus på samfundsmæssige problemområder og løsningsmuligheder.
- "*Citizen science*" med fokus på involvering af borgere, brugere, patienter, medarbejdere m.fl. i forskningsprocessen

Universitetets forskningsprofil har i øvrigt følgende grundlæggende kendetegn:

- RUC er frontløber på en række områder inden for tværvidenskabelig forskning – både indenfor og på tværs af hovedområder, f.eks. i forhold til miljø og bæredygtighed, politik og økonomi, design og kommunikation.
- RUC's samfundsvidenskabelige hovedområde er blandt de stærkest publicerende i Danmark (næsthøjest blandt de danske universiteter i andelen af BFI-2 publikationer).
- RUC har et af landets største forskningsmiljøer inden for kommunikation (inkl. performance design og journalistik) og store miljøer inden for politik og administration samt psykologi og læring.
- RUC har en række internationalt højtprofilerede forskningsgrupper, som typisk kombinerer grundlagsskabende og mere udfordringsdrevet forskning, f.eks. inden for materialeforskning, miljørisici, molekylære mekanismer, ret & etik, historiebrug, offentlig styring, arbejdsliv, mobilitet og byudvikling, social entreprenørskab, migration samt udviklingsstudier.
- RUC har en stærk tradition for borger- og brugerinvolvering i forskningen på tværs af forskningsmiljøer blandt andet indenfor planlægning, kommunikation, velfærd og sundhed.

Strategi Ny RUC og Institutstrategier

Som beskrevet i Strategi Ny RUC skal RUC "konsolidere sin position i det danske og internationale forskningslandskab ved at udvikle og profilere de forskningsområder, hvor vi har særlige styrker eller særlige potentialer. Det kræver en sammentænkning af medfinansiering, talentpleje, forskningssupport, forskningskommunikation og strategisk arbejde på universitetsniveau og på institutniveau. (...)

Institutterne har en helt afgørende rolle i forhold til at identificere forskningsområder med særlige styrker eller potentialer og formulere strategier for, hvordan disse områder vil kunne udvikles og konsolideres f.eks. ved opslag af dedikerede professor MSO-stillinger, opslag af ph.d.-stipendier på prioriterede områder, styrkelse af forskningsledelseskompetencer, og langsigtet rekruttering og karriereudvikling".

I tråd med Strategi Ny RUC formulerede alle fire institutter i 2016 strategier og handlingsplaner for forskning som løber fra 2017-2020.

Institutternes forskningsstrategier kan findes her:

<https://intra.ruc.dk/for-ansatte/forskningsportal/publiceringsstrategi-og-forskningsstrategier/>

Disse strategier og handlingsplaner til løbende blive fulgt op i forbindelse med møder mellem prorektor og institutledelserne.

Forskningsgrupper og centre

De fire institutters forskningsgrupper udgør den grundlæggende organisatoriske ramme for forskningen og forskningsmiljøerne. Næsten alle forskere på RUC, herunder også ph.d.-studerende, er tilknyttet en forskningsgruppe.

Nedenfor er en institutopdelte liste over de nuværende forskningsgrupper pr. 1. november 2017:

Institut for Kommunikation og Humanistisk Videnskab (IKH):

- Dialogisk Kommunikation (DK)
- Erindring og historiebrug
- Funktionel grammatik og pragmatik
- Global og Transnational Historie
- Interkulturelle studier
- Kommunikation, journalistik og social forandring (CJSC)
- Sprog og Læring
- Sprog og samfund i senmoderniteten
- Straf og Etik
- Videnskabsstudier
- Visuel kultur og performance-design (VISPER)
- Æstetisk kultur

Institut for Mennesker og Teknologi (IMT):

- Arbejdsliv
- Barndom, ungdom og familieliv
- Brugerdreven IT innovation
- Critical University Studies
- Hverdagsliv – køn, etnicitet og mangfoldighed
- Miljø, Energi, Transport, Regulering, Innovation og Klimapolitik (METRIK)
- Organiseringer, Etik & Social Bæredygtighed (OrgESS)
- Programmering, logik og intelligente systemer
- Rum, Sted, Mobilitet og By (MOSPUS)
- Social Innovation
- Subjekt, teknologi og social praksis
- Sundhed, Miljø, Hverdagsliv og Fødevarer
- Sundhed, Institutioner og Subjektivitet (SLoS)
- Uddannelse, Social Inklusion og Profession

Institut for Naturvidenskab og Miljø (INM):

- Matematik og Fysik – IMFUFA
- Kemi
- Biologi
- Miljødynamik

Institut for Samfundsvidenskab og Erhverv (ISE):

- Global Political Sociology
- Globalisering og Europæisering
- Innovation i Service og Oplevelse
- International Development Research Group
- Ledelse og organisation
- Magt, Identitet og Kritik
- Roskilde School of Governance
- Social Dynamics and Change
- Welfare, Diversity and Social Cohesion

Udover forskningsgrupperne har universitetet et antal forskningscentre, som typisk har til opgave at synliggøre RUC's forskning indenfor særlige forskningsfelter i forhold til eksterne interessenter.

Fra 2016 skal alle RUC forskningscentre godkendes af universitetsledelsen.

Nedenfor er en liste over de nuværende forskningscentre pr. 1. november 2017:

- Center of African Economies (CAE)*
- Center for Aktionsforskning og Demokratisk Samfundsudvikling
- Center for Arbejdslivsstudier
- Center i Barndoms-, Ungdoms- og Familieforskning (CeBUFF)
- Center for Communication and Global Change (Ørecomm)
- Center for Cultural and Linguistic Practices in the International University (CALPIU)
- Center for Daginstitutionsforskning
- Center for Experience and Tourism Research
- Center for Forskning i Offentlig-Privat Samspil (COPS)
- Center for Interdisciplinary Research and Education in Circular Economy and Sustainability (CIRCLES)*
- Center for Køn, Magt og Mangfoldighed (CKMM)
- Center for Natur- og Nationalparkforskning (CNNF)
- Center for Nyhedsforskning
- Center for Offentlige og private ansattes ytringsfrihed
- Center for Oplevelses- og Turismeforskning (COF)
- Center for Organisationspsykologi (COP)
- Center for Socialt Entreprenørskab (CSE)
- Center for Sundhedsfremme-forskning (CSUF)
- Center for Velfærd, Profession og Hverdagsliv (VELPRO)

* Centre oprettet i 2017.

2. Videnskabelige medarbejdere

Roskilde Universitets videnskabelige medarbejderstab

Rekruttering og fastholdelse af videnskabelige medarbejdere er en nødvendig forudsætning for fortsat succesfuld udvikling af RUC.

Nedenfor ses et samlet overblik over videnskabelige medarbejdere på RUC opgjort i årsværk og opdelt i køn og stillingskategori for perioden 2012-2016.

	2012	2013	2014	2015	2016
Mand					
Ph.d.-studerende*	64,5	54,7	61,7	56,5	45,0
Postdoc	7,4	9,0	10,2	7,6	7,6
Adjunkt	17,6	24,1	26,0	27,0	18,6
Lektor	143,6	137,1	137,6	131,5	124,7
Professor MSO	10,0	10,6	12,0	12,9	11,1
Professor	38,6	36,1	38,7	43,1	40,2
Andet**	20,9	20,6	19,1	14,9	15,4
Mænd i alt	302,6	292,2	305,3	293,5	262,7
Kvinde					
Ph.d.-studerende*	80,6	79,9	94,2	89,8	72,2
Postdoc	8,4	10,3	12,2	7,1	10,6
Adjunkt	22,6	27,0	28,3	21,6	15,5
Lektor	79,9	78,7	80,2	88,2	86,6
Professor MSO	8,0	8,3	9,7	11,9	12,1
Professor	8,8	8,7	8,0	6,6	6,0
Andet**	20,7	19,3	20,6	14,6	11,4
Kvinder i alt	229,0	232,1	253,4	239,7	214,4
I alt	531,6	524,3	558,7	533,2	477,1

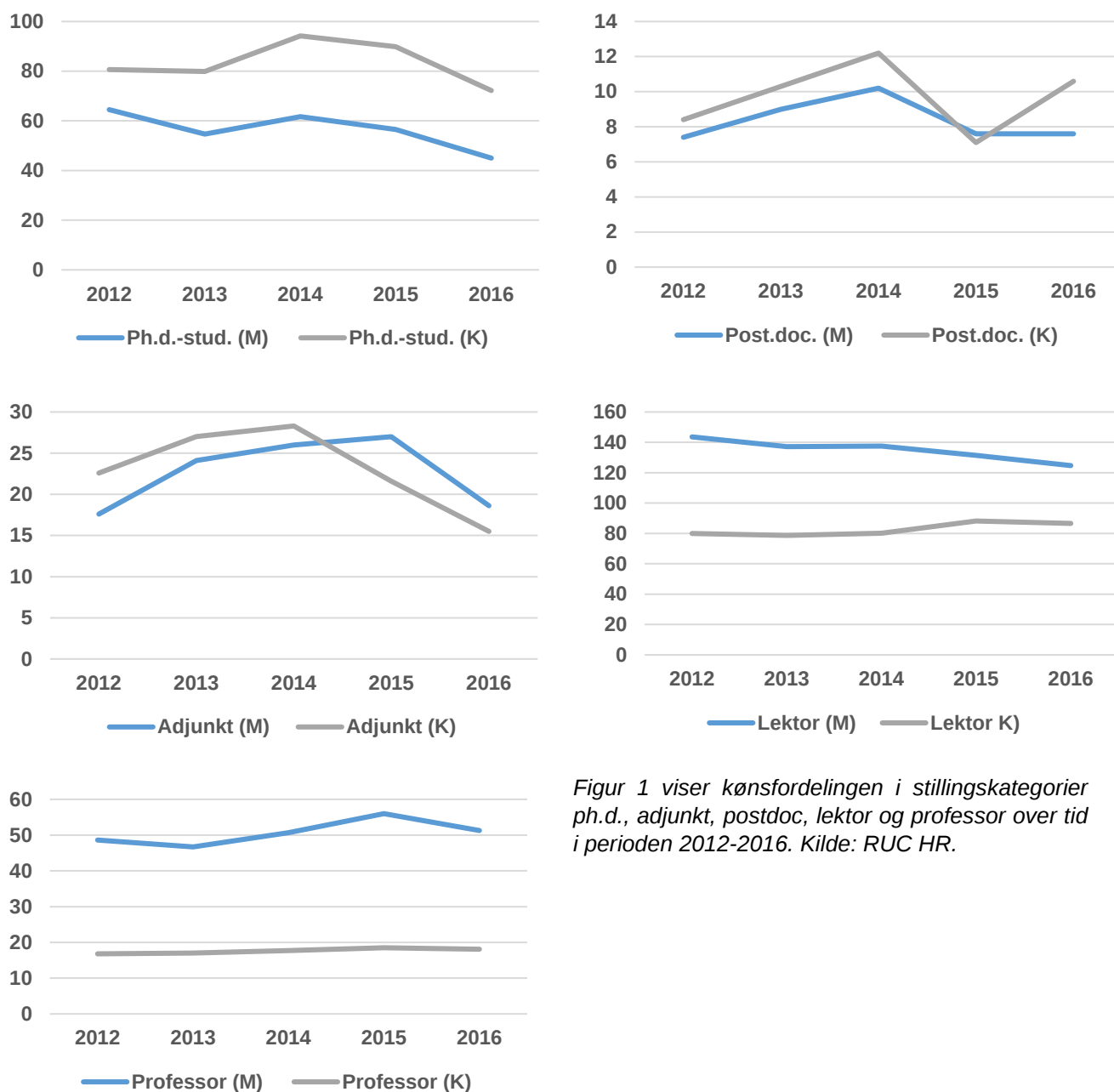
Tabel 1:

* I denne opgørelse er det kun de ph.d.-studerende, som er ansat på RUC. Ph.d.-bestanden er større, når man også medregner de studerende som er indskrevet på RUC, men som f.eks. er ansat hos en ekstern part.

**Andet dækker over stillingskategorier som bl.a. videnskabelig, studielektor og –adjunkt.

Kilde: RUC HR

For at få et samlet overblik over udviklingen i de forskellige stillingskategorier over tid, er nedenfor en oversigt over kønsfordelingen i stillingskategorierne ph.d., postdoc, adjunkt, lektor og professor.



I perioden 2012 -15 finansieredes, som en del af generationsskiftestrategien, en forskerkarrierepulje, og samtidig finansieredes rektors udviklingspulje ansættelsen af i alt 14 adjunkter, hvilket medførte en markant stigning af adjunkter i en 3 årig periode fra 2013 – 2015, svarende til ansættelsesperioden.

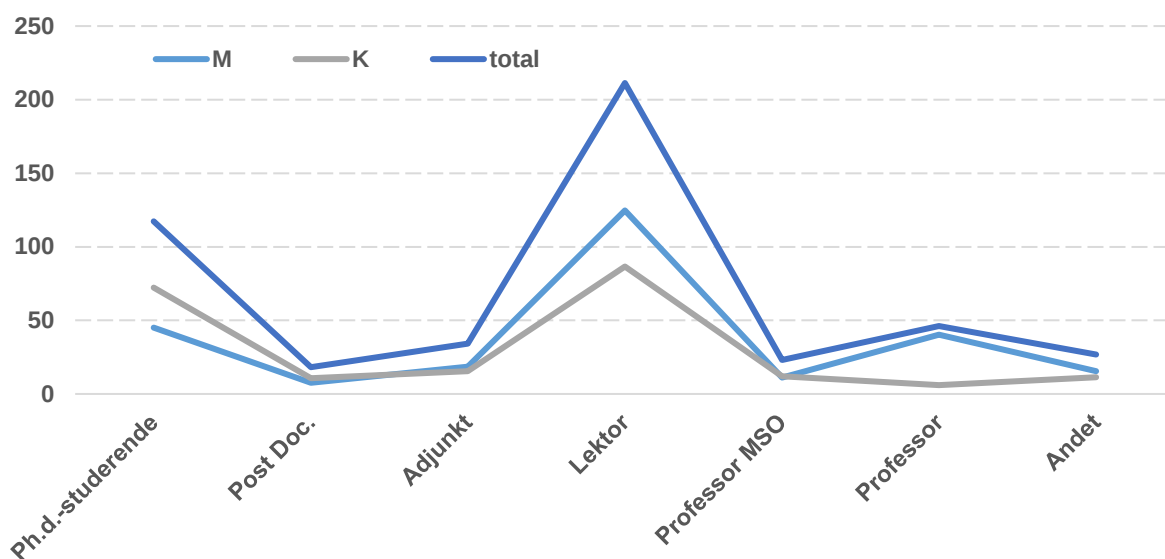
I forbindelse med vigende indtægter og bevillingsfald og deraf følgende personalereduktioner, indførtes i 2014 et kvalificeret ansættelsesstop. Disse forhold forklarer delvist faldet i antallet af videnskabelige personale i 2015 og 2016, som primært var indenfor de tidsbegrænsede stillinger som ph.d.er, postdoc og adjunkter.

I figur 1 ses at fordelingen imellem mandlige og kvindelige ph.d.-studerende er nogenlunde jævnt ift. hinanden. Kønsfordelingen for postdoc udvikler sig mere ujævnt ift. hinanden, især fra 2015 til 2016. For lektorernes vedkommende viser udviklingen hen over årene, at antallet af mandlige og kvindelige lektorer nærmer sig hinanden, hvorimod de aktuelle tal for 2016 viser at kun 35% af professorerne (inkl. MSO'er) er kvinder. Derudover sker der et tydeligt skift i forholdet mellem mandlige og kvindelige adjunkter fra 2014 til 2015.

I marts 2013 udgav Det Frie Forskningsråd følgende rapport *"Køn og Forskning i det Frie Forskningsråd"* hvor de skrev følgende om det overordnede nationale billede ift. køn og forskning:

... der har været en stor tilvækst af kvindelige ph.d.'er, med det resultat, at der nu uddannes næsten lige så mange kvindelige ph.d'er som mandlige. Kvinder er dog stadig underrepræsenteret blandt lektorer og professorer, med 29 procent kvindelige lektorer i Danmark i 2011 og 16 procent kvindelige professorer. Andelen af kvindelige professorer er højst inden for humaniora og lavest inden for naturvidenskab og teknisk videnskab".

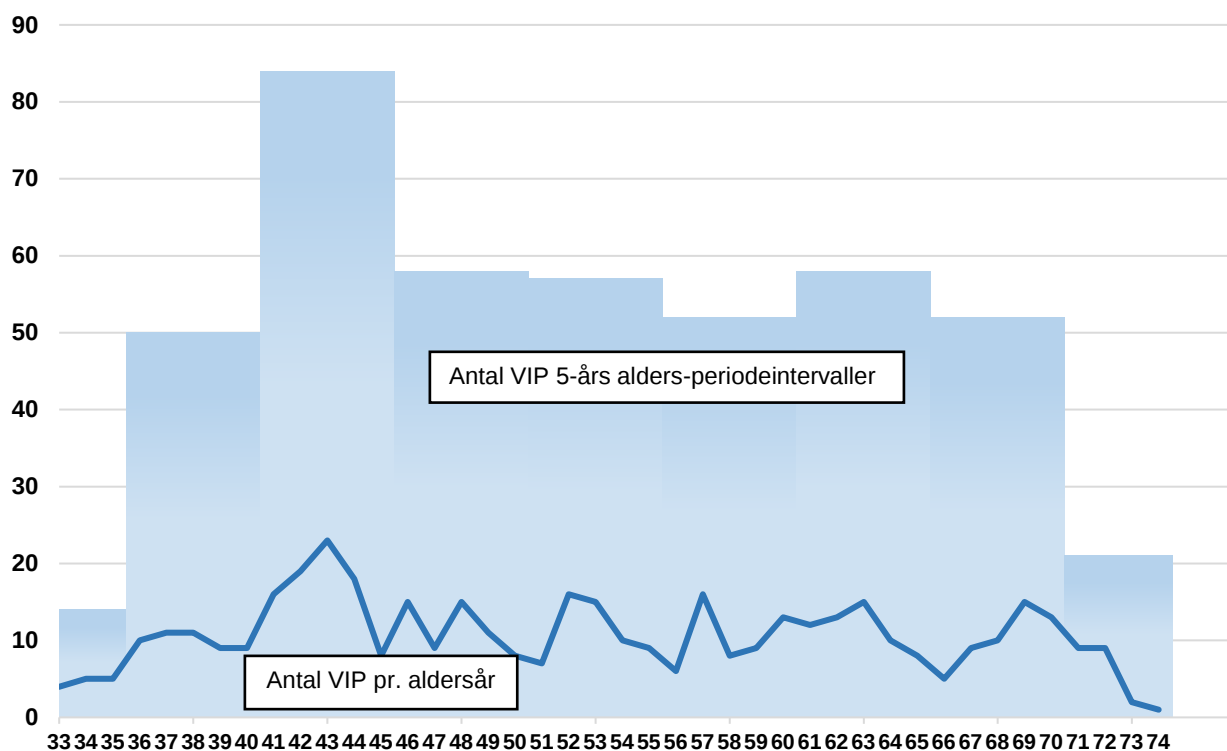
Kilde: *Køn og Forskning i det Frie Forskningsråd*, marts 2013



Figur 2: Samlet oversigt over kønsfordeling på stillingskategorierne. Kilde: RUC HR

Figur 2 giver et overblik over de samlede videnskabelige årsværk fordelt på stillingskategorier. Herudaf ses den forholdsvis største stillingskategori at være lektorer.

Som det kan ses i nedenstående figur så er 83 personer over 65. Det er også interessant at der er forholdsvis mange 41-45 årige blandt VIP'erne.



Figur 3 viser antallet af adjunkter, lektorer og professorer incl. MSO pr. aldersår (streg) og opsummeret i 5 års intervaller (søjler).

Videnskabelige medarbejdere på institut-niveau

Nedenstående tabel viser antallet af forskere fordelt på institutterne og angivet i årsværk og procent fordeling ift. RUC's samlede antal inden for de forskellige stillingskategorier i 2017

	IKH	IMT	INM	ISE	I alt
Ph.d.-studerende*	14,9	30,3	16,0	15,9	77,1
Post Doc.	3,7	3,5	8,0	7,8	23,1
Adjunkt	7,2	5,1	4,0	2,0	18,3
Lektor	56,0	67,1	28,1	58,2	210,4
Professor MSO	9,4	5,0	5,0	6,8	27,3
Professor	9,3	13,7	8,0	11,8	42,9
Andre VIP**	11,8	11,7	5,3	2,7	31,5
Hovedtotal	112,4	136,4	74,3	105,4	430,5

Tabel 2: **Årsværk** er opgjort for forskere der er aflønnet pr. august måned 2017 og efterfølgende omregnet til et helt år.

* Kun de ph.d.-studerende, som er ansat på RUC. Ph.d.-bestanden er større, når man også medregner de studerende som er indskrevet på RUC, men som f.eks. er ansat hos en ekstern part.

** Andre VIP dækker over stillingskategorier som bl.a. videnskabeligassistent, samt studielektor og -adjunkt. Kilde: RUC HR

Antal udenlandske forskere fordelt på institutterne og hvilken procent andel af forskere de udgør på institutterne.

Institut	Antal udenlandske forskere	% af ansatte forskere
IKH	13	11
IMT	17	11
INM	22	29
ISE	15	13
Total	67	14

*Tabel 3: Ved udenlandske forskere forstås personer med andet statsborgerskab end dansk.
Kilde: RUC HR*

3. Ph.d.-området

Som følge af Institutreformen i 2016, gennemgik RUC's ph.d.-område også en reform i oktober 2016.

Dette bevirkede at de syv ph.d.-skoler der var fordelt på seks institutter blev til fire ph.d.-skoler fordelt på de fire institutter (én på hver).

Grundet denne omstrukturering, er nedenstående data ikke opdelt på institutter/Ph.d.-skoler, men er i stedet et samlet overblik.

RUC's Ph.d.-optag og bestand i perioden 2012-2016:

Nedenstående tabel viser en oversigt over den samlede bestand af ph.d.-studerende i perioden 2012-2016 samt antal nye ph.d.-optag og antal ph.d.-studerende, der dimitterede. Herudover angiver oversigten optaget fordelt på køn og antal af internationale ph.d.-studerende optaget i perioden.

	Antal optaget	M	K	Antal med en RUC-kandidat	Antal internationale	Antal dimittender	Bestand i alt pr. 1. jan.
2012	80	29	51	33	18	41	253
2013	70	32	38	32	16	68	255
2014	66	22	44	30	11	38	245
2015	23	16	7	7	9	48	273
2016	36	6	30	10	10	57	187*
2017	43	-	-		-	-	239

Tabel 4: Antal indskrevne ph.d.-studerende pr. år 2012-2016 fordelt på køn og nationalitet, samt bestand og dimittender.

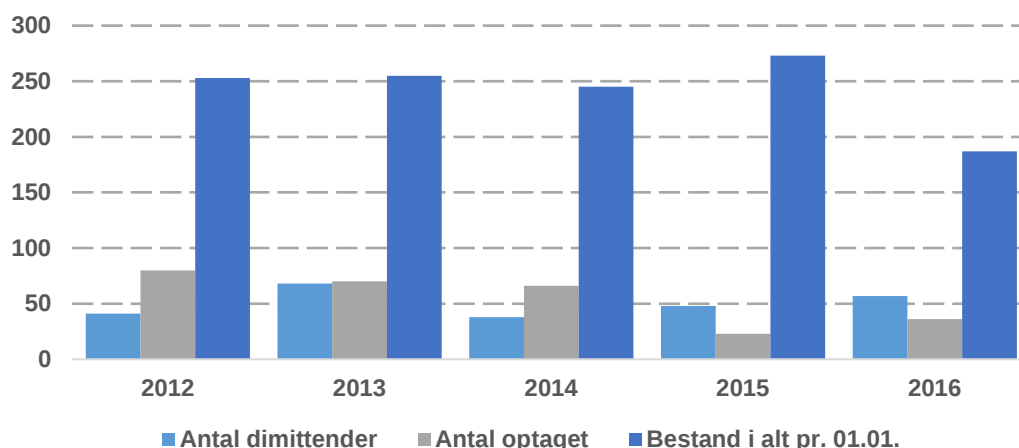
** pr. 31.12.16*

*** forventet*

Kilde: RUC Forskningservice

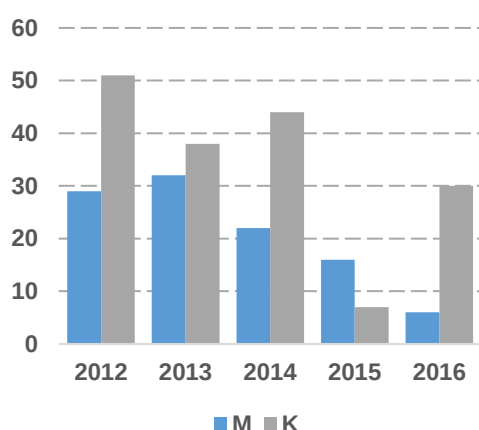
De højere optagelsestal, der er for årene 2012-2014, skal ses i lyset af Globaliseringsaftalen (2006), som sigtede mod at øge optaget af ph.d.-studerende på landsplan. I 2015 skete der dog et markant fald i ph.d.-optaget, der begrundes i en økonomisk ubalance i ph.d.-budgettet, samt den økonomiske udfordring som RUC generelt kom ud for.

Tallene for 2016 og de estimerede tal for 2017 viser dog, at RUC igen er på vej mod et øget ph.d.-optag og tallene forventes at komme op på et passende niveau (ca. 50-55) i løbet af de næste par år. Dette skal ses i forhold til RUC's finansieringsmodel og ønsket om øget samfinansiering.

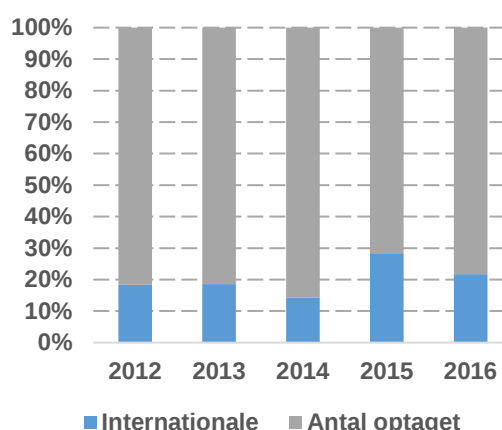


Figur 4: OBS bestanden i 2012-2015 er pr. 1.1, bestanden i 2016 er pr. 31.12.
Kilde: RUC Forskningservice

Figur 4 viser udviklingen i RUC's ph.d.-bestand sammenholdt med optag og dimittender. Det forholdsvis markante fald i bestanden fra 2015 til 2016 viser et sammenfald mellem det markante mindre optag i 2015 samt det faktum at ekstraordinært mange ph.d.-studerende færdiggjorde deres studie og opnåede en ph.d.-grad.



Figur 5.a

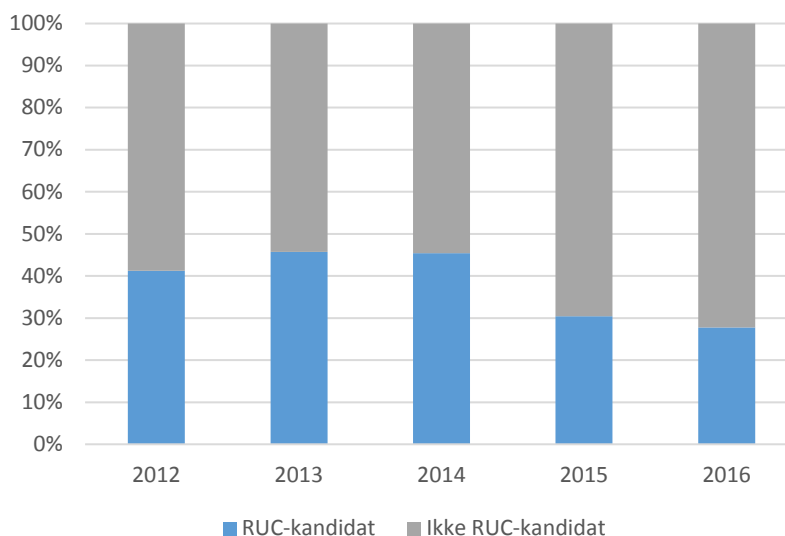


Figur 5.b.

Figur 5 a og b: Optagne ph.d. studerende fordelt på køn (tv.) og udviklingen i fordelingen af internationale studerende (th.)
Kilde: RUC Forskningservice

Figur 5.a. viser ph.d.-optaget i perioden 2012-2016 fordelt på køn. Det kan konkluderes, at der bortset fra 2015 optages flere kvindelige end mandlige ph.d.-studerende. Sammenholdes kønsfordelingen med landsgennemsnittet, så er fordelingen mere ligelig her, men dog en større andel af mænd. (<http://www.statistikbanken.dk/statbank5a/selectvarval/saveselections.asp>).

Figur 5.b. angiver den procentvise andel af internationale studerende, der blev optaget i perioden 2012-2016. Bortset fra årene 2014 og 2015 ligger bestanden af ph.d.-studerende med international baggrund på ca. 20 %. Sammenholdt med landsgennemsnittet på ca. 30 % så ligger RUC lidt lavere. (Kilde: *Ph.d.-uddannelsens kvalitet og relevans*, Uddannelses- og Forskningsministeriet, 2017, Figur 3.9, side 42).



Figur 6: Andel af ph.d.-studerende optaget med en RUC-kandidat i perioden 2012-2016
Kilde: RUC Forskningservice

Figur 6 viser for hvert af årene, hvor mange procent af det samlede optag af ph.d.-studerende (inkl. ikke-RUC ansatte), der har en kandidatgrad fra RUC.

RUC's Ph.d.-optag og -finansieringsmodeller i perioden 2012-2016:

	Optaget	RUC stipendier	Erhvervs-ph.d.	Dobbeltgrad	Sam-finansieret*	100 % Ekstern finansieret**	Anden finansiering	Antal ansat på RUC	Ansæt på RUC pct. af total	Pct. Samfinansieret af optag
2012	80	14	10	2	42	11	1	53	66	53
2013	70	13	3	5	38	3	8	60	86	54
2014	66	5	1	3	47	4	6	55	83	71
2015	23	0	5	1	7	4	6	7	30	30
2016	36	0	2	2	22	10	0	22	61	61
<i>Gns.</i>	55	6,4	4,2	2,6	31,2	6,4	4,2	39,4	65	57

Tabel 5: Opdeling af ph.d.-stipendier fordelt på finansieringskilder og opgørelse af andel, der er ansat på RUC.

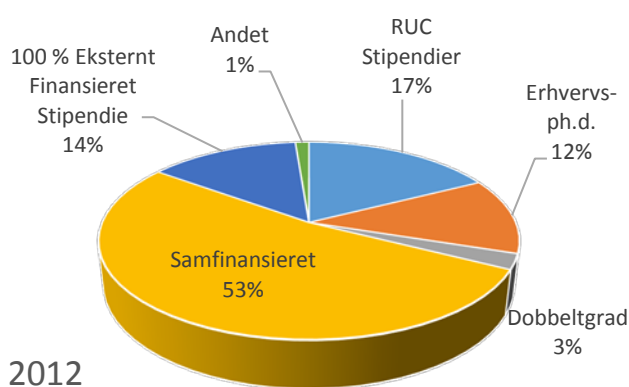
* Samfinansieret betyder at den eksterne finansiering minimum skal dække 50 % af de samlede udgifter.

** Herunder også stipendier fra forskningsrådene

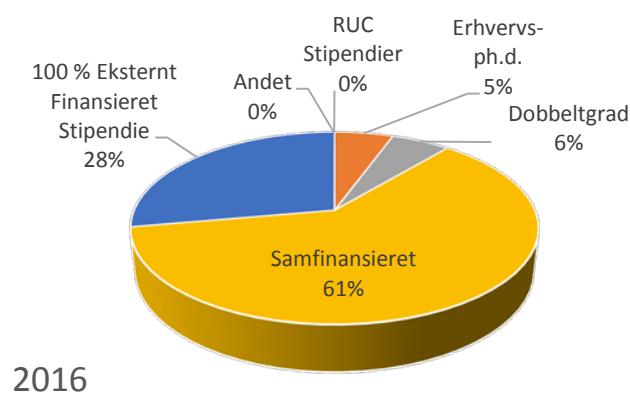
Kilde: RUC Forskningservice

Tabel 5 viser sammensætningen af de finansieringsmodeller de ph.d.-studerende blev optaget på i årene 2012-2016, samt andelen af ansættelser på RUC. Derudover viser tabel 5, den procentvise andel af de ph.d.-forløb, som er samfinansieret (dvs. RUC dækker maksimum halvdelen af udgifterne) samt gennemsnittet for alle parametre i årene 2012-2016.

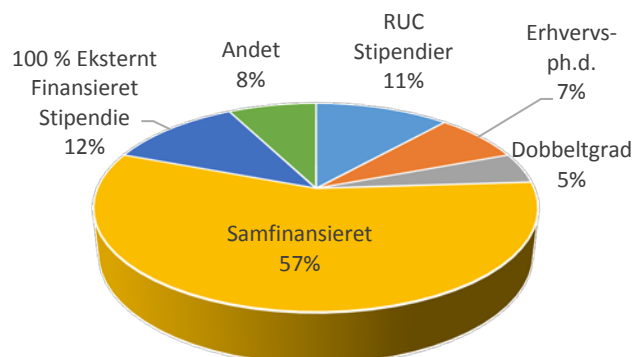
Overordnet er det målet, at andelen af antallet af samfinansierede ph.d.-forløb ligger på ca. 50 % af det samlede optag. I figur 7-9 fremgår det, at det mål overholdes. For år 2015 kan det bemærkes at finansieringsmodellen for ca. 70 % af ph.d.-optaget (15 personer) var finansieret via eksterne midler.



Figur 7



Figur 8



Gennemsnit 2012-2016

Figur 9

Kilde: RUC Forskningsservice

Ud af figur 7-9 ses den procentvise udvikling ift. finansieringstyper af ph.d.-stipendier fra 2012-2016 samt gennemsnittet. Udover at andelen af samfinansierede ph.d.-forløb er steget fra 2012 til 2016, kan det også ses at andelen med fuld eksternt finansiering er steget. Andelen af Erhvervs-ph.d. og fulde RUC stipendier er faldet.

4. Ekstern finansiering til forskning

RUC's eksterne finansiering kommer både fra nationale private og offentlige konkurrenceudsatte midler, fra EU og fra samarbejder med virksomheder, kommuner, regioner, NGO'er og andre vidensinstitutioner.

Forbrug af eksterne forskningsmidler (tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed)

Forbruget af de hjemtagne eksterne midler sker naturligvis med en tidsmæssig forskydning i forhold til hjemtaget og forbruget vil kunne strække sig over en længere årrække.

Forbrug pr. år i mio. kr.	2012	2013	2014	2015	2016
Total	96.3	86.6	94.9	92.6	77.7
Danske offentlige kilder	72.8	60.1	65.6	69.2	58.7
Danske private kilder	9.0	12.7	13.9	12.5	11.8
EU	12.0	11.5	10.1	4.9	3.0
Øvrige udenlandske kilder	2.5	2.3	5.3	6.0	4.2
RATIOS					
VIP ÅV	531	524	559	533	477
Forbrug pr. VIP ÅV i tusind. Kr.	181	165	169	173	162

Tabel 6

Kilde: <http://www.dkuni.dk/Statistik/Universiteternes-statistiske-beredskab>

I tabel 6 ses en nedgang i forbruget af eksterne midler. En nedgang der iflg. Regnskabsafdelingen i Finans, IT og Teknik (FIT) blandt andet kan skyldes nedgang i nystartede ph.d.-forløb plus en generel økonomisk tilpasning.

Hjemtaget af eksterne forskningsmidler i 2016

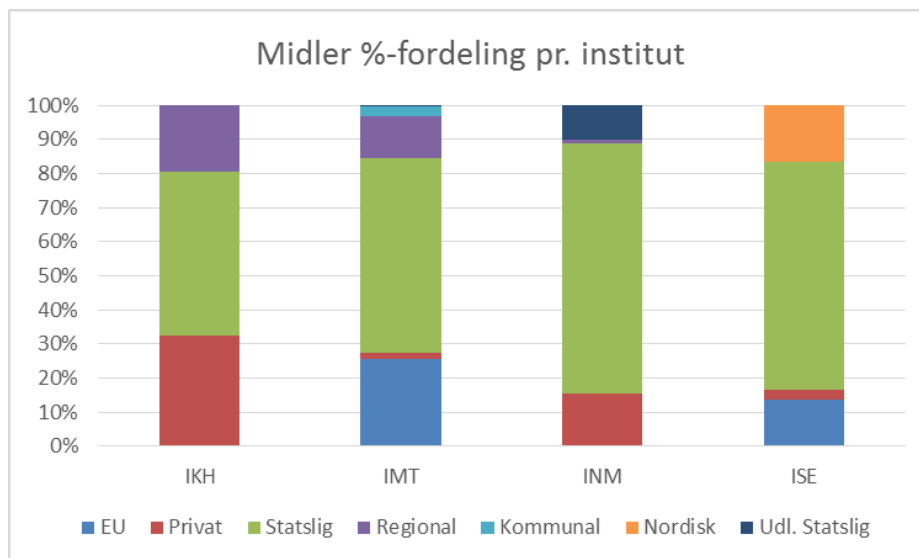
Opgørelserne af hjemtaget af eksterne forskningsmidler i 2016, er vist i nedenstående oversigt, hvoraf det fremgår, at der for de enkelte bevillingskilder og institutter er markante spredninger.

2016	Danske midler					Udenlandske			
	EU	Privat	Statslig	Regional	Kommunal	Nordisk	Udl. Statslig	Total dkk	%
IKH (15)*	-	3.133.788	4.627.409	1.888.943	-	-	-	9.650.140	12
IMT (38)	7.752.496	478.000	17.220.165	3.683.867	868.713	-	141.596	30.144.837	39
INM (16)	-	3.478.773	16.454.482	250.000	-	-	2.238.400	22.421.655	29
ISE (17)	2.072.797	462.770	10.147.053		-	2.546.000	-	15.228.620	20
RUC Total	9.825.293	7.553.331	48.449.109	5.822.810	868.713	2.546.000	2.379.996	77.445.252	100

Tabel 7: *tal i parentes angiver antallet af bevillinger.

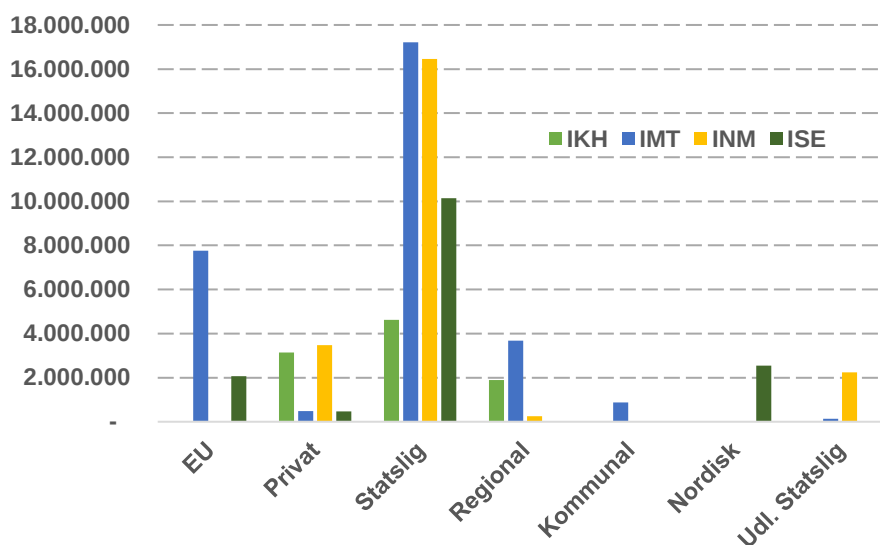
Hjemtaget er opgjort og valideret af FIT og institutterne i forbindelse med opgørelsen til afrapportering i udviklingskontrakten.

Kilde: FIT og RUC Forskningsservice



Figur 10: Fordelingen af de eksterne midler på hvert institut for år 2016.

I tabel 7 og figur 10 ses, at der for året 2016 henover institutterne ses forskelle i hvordan hjemtaget fordeler sig på bevillingsgiver.



Figur 11: Fordelingen af de eksterne midler på bevillingskilder og institut

Bemærkning om opgørelses procedurer: Grundet FIT og institutternes forskellige metoder til at registrere hjemtaget af eksterne bevillinger, der resultere i stor usikkerhed ved opgørelserne har det høj prioritet at implementere en bedre systemunderstøttelse.

5. Videnskabelig produktion

Indledning

Nærværende data bygger på tal fra Roskilde Universitetsbibliotek, "Statusrapport – opfølgning på implementering af publiceringsstrategi for Roskilde Universitet 2015 – 2018" samt tal fra den Bibliometriske Forskningsindikator og fra Danske Universiteters Statistiske beredskab de fire datasæt udgør tilsammen et billede af Roskilde Universitets publiceringsprofil, tallene er trukket i august 2017.

Universitetets, publiceringsprofil samlet, på institutter og hovedområder

I publiceringsstrategien er der fokus på "Den Bibliometriske Forskningsindikator (BFI)" som en af flere indikatorer for publiceringsaktivitet. Der måles i antallet af BFI - givende publikationer og tildelte point. BFI har til formål at fremme publicering og spredning af viden om dansk forskning. Indikatoren bruges til at beregne point for videnskabelige publikationer og det er udelukkende publikationer, der lever op til BFI's definition af videnskabelighed, der udløser point. Publikationerne fordeler sig inden for følgende publikationsformer: monografier, artikler i tidsskrifter, antologibidrag, conferencebidrag i udvalgte konferencer, patenter og doktorafhandlinger.

Den Bibliometriske Forskningsindikator belønner publicering i de mest prestigefyldte og anerkendte tidsskrifter og forlag listerne er opdelt i niveau 1, 2, 3, hvor tre er det højest rangerede Niveau 1 udgøres af de gode kanaler, niveau 2 af de meget prestigøse kanaler, mens niveau 3 udgøres af enkelte excellente kanaler, som det er særligt vanskelige at publicere i, og som derfor udløser flere point, end niveau 1- og 2-kanaler.

RUC total - Udviklingen i BFI publikationer og point pr VIP årsværk RUC

	2013	2014	2015	2016	% ændring fra 2013
VIP Årsværk (Danske Universiteters tal)	532	537	541	481	-9,6%
Antal af BFI givende publikationer	646	665	658	654	1,2
BFI point samlet produktion	831	840	822	844	1,6
Antal publikationer på BFI Niveau 1	418	435	441	427	2,2
Antal publikationer på BFI Niveau 2	225	230	217	227	0,9
RATIOS					
Andelen af niveau 2 publikationer	34,8	34,6	33,0	34,7	-0,3
Antal BFI givende publikationer/VIP ÅV	1,2	1,2	1,2	1,4	

Tabel 8: Oversigt over udviklingen af BFI niveau 1 og 2 opdelt pr VIP årsværk

Kilde: RUB

2016 data opdelt på institutter

Institutterne er af varierende størrelse (VIP Årsværk) og har meget forskellige faglige profiler, hvilket også giver sig udtryk i publikationsprofilen jf. nedenstående tabel.

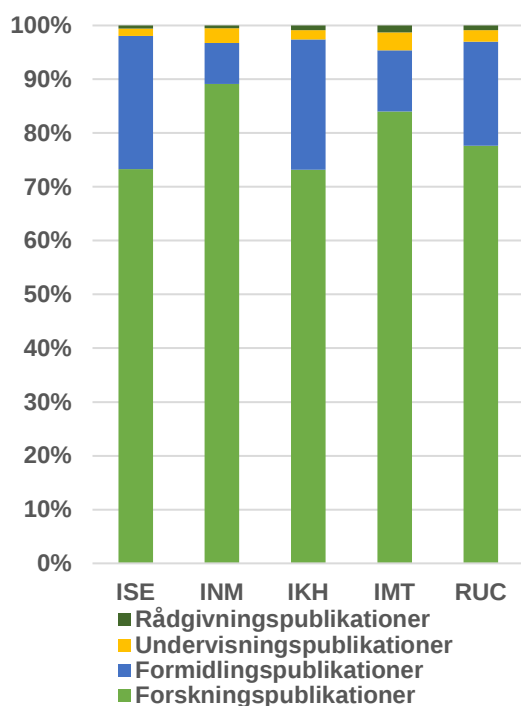
Publikationstype og BFI	ISE	INM	IKH	IMT	RUC
Forskningspublikationer	373	164	338	384	1259
Formidlingspublikationer	126	14	112	52	314
Undervisningspublikationer	7	5	8	15	35
Rådgivningspublikationer	3	1	4	6	14
Publikationer i alt	509	184	462	457	1622*
Antal af BFI publikationer	237	179	187	243	654
BFI point samlet produktion	301,8	92,7	235,6	185,1	843,9
Antal publikationer på BFI Niveau 1	137	124	126	176	427
Antal publikationer på BFI Niveau 2	100	55	61	67	227
Andel BFI2 af samlet	42,2%	30,7%	32,6%	27,6%	34,7%

Tabel 9: VIP Årsværk inkluderer: IL, adjunkt, lektor, postdoc, prof., prof MSO, studielektor, underv. adjunkt og videnskabelig assistent.

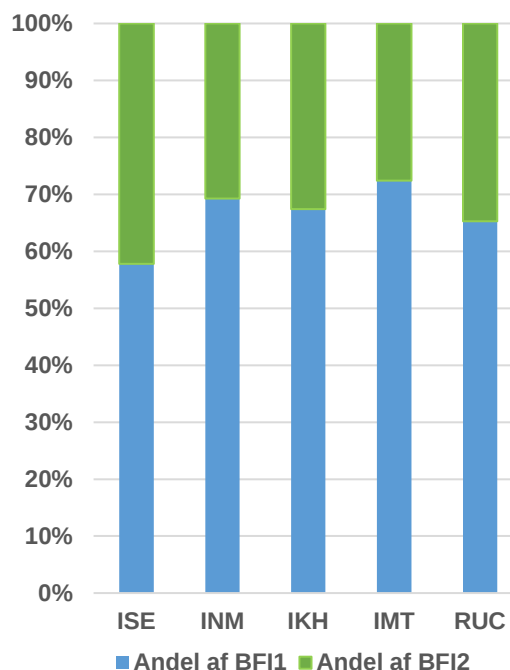
*trækkes tallet fra fi.bfi.dk er totalen 1513 publikationer.

Note til tabel 9:

Data for forsknings, formidlings, undervisnings, og rådgivnings –publikationer er trukket fra Pure. BFI data er bevaringsfilerne fra fi.bfi.dk. RUC totaler på BFI data er fra fi.bfi.dk. Tallene fra de enkelte institutter, både antal publikationer og antal point, kan ikke umiddelbart lægges sammen, da publikationer og point produceret fra administrationen samt fra biblioteket også skal tælles med i det samlede RUC-billede. Derudover er det ikke muligt at dublet-rensse de enkelte point og publikationer på tværs af institutterne.



Figur 12.a.



Figur 12.b.

Figur 12: Grafisk fremstilling af institutternes publikationsprofil (a) og forhold imellem BFI Niveau 1 og 2 publikationer (b) i 2016 tal.

Tabel 9 og figur 12 (a og b) viser tilsammen, at der henover institutterne er stor variation i antallet af publikationer på henholdsvis niveau 1 og 2, hvor IKH og ISE har den højeste andel af niveau 2 publikationer, men at forskellen fra 2015 ser ud til at jævne sig ud.

Publikationer inden for hovedområder

I tabel 10 ses en benchmarking af alle universiteters produktion fraktioneret på hovedområder. De hovedområderne i figuren (HUM, SAMF, NAT) stammer fra opdelingen i den bibliometriske forskningsindikator og kan ikke direkte overføres til de fire institutter på RUC.

2016		KU	AU	SDU	RUC	AAU	DTU	CBS	ITU
HUM	Antal publikationer	947	849	413	277	548	N/A	N/A	N/A
	Antal publikationer niveau 2	389	264	135	90	127	N/A	N/A	N/A
	Antal publikationer niveau 1	558	585	278	187	421	N/A	N/A	N/A
	Andel af publikationer niveau 2	41%	31%	33%	32%	23%	N/A	N/A	N/A
SAMF	Antal publikationer	656	804	423	237	521	N/A	1246	N/A
	Antal publikationer niveau 2	320	352	131	97	167	N/A	411	N/A
	Antal publikationer niveau 1	336	452	292	140	354	N/A	835	N/A
	Andel af publikationer niveau 2	49%	44%	31%	41%	32%	N/A	33%	N/A
NAT	Antal publikationer	3202	2353	840	129	1937	3840	N/A	192
	Antal publikationer niveau 2	1451	952	295	38	522	1329	N/A	76
	Antal publikationer niveau 1	1751	1401	545	91	1415	2511	N/A	116
	Andel af publikationer niveau 2	45%	40%	35%	29%	27%	35%	N/A	40%

Tabel 10: Tal fra Den Bibliometriske Forskningsindikator (2016 publikationer inden for hovedområder [link](#)).

Tabel 10 viser, at når forholdet imellem niveau 1 og 2 publikationer inden for hovedområderne opgøres ligger RUC i 2016 øverst i feltet, hvad angår publikationer inden for samfundsvidenskab. RUC ligger i den lave ende med publicering af niveau 2 publikationer inden for humaniora og naturvidenskab.

Udvikling i antal publikationer på højeste internationale niveau

Publiceringsstrategien på RUC beskriver at: "forskningskvalitet kan bedømmes ud fra en lang række kriterier: evnen til nytænkning, metodemæssig stringens, samfundsmæssig relevans, international anseelse, bibliometrisk impact, etc." men også at, "Universitetsloven rummer en forpligtigelse til at søge imod publicering på højeste internationale niveau og publiceringsstrategien beskriver at, hvad der konkret udgør det højeste internationale niveau, er en faglig vurdering, som skal foretages i de enkelte faglige miljøer, i bedømmelsesudvalg, i forskningsevalueringer, mv.

Antallet af publikationer på engelsk og publikationer indekseret i Scopus kan være nogle af indikatorerne for hvorvidt, der er en udvikling i publicering på højeste internationale niveau. For at en artikel kan blive indekseret i Scopus, er der visse minimumskrav, der skal opfyldes, herunder at: tidsskriftet skal udgive peer reviewed indhold, det skal udgives regelmæssigt (dvs. have et ISSN som er registreret hos the International ISSN Centre), tidsskriftet skal have et engelsksproget abstrakt og artikeltitler, referencer skal skrives i det latinske alfabet, tidsskriftet skal have en

publiceringsetik og en erklæring vedrørende uredelig publicering (eksempelvis fra Committee on Publication Ethics (COPE) og World Association of Medical Editors (WAME)).

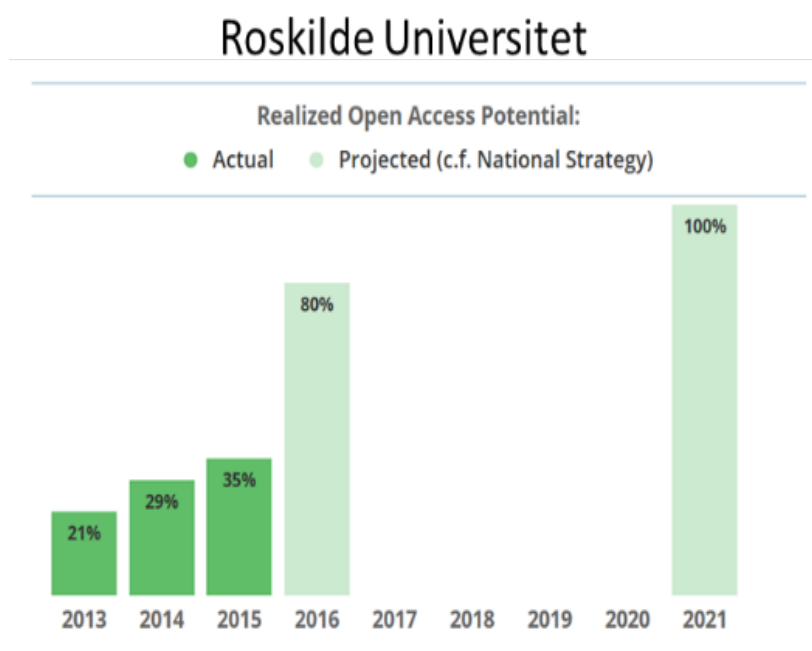
	2013	2014	2015	2016*
Antal BFI publikationer RUC total	646	665	658	654
Scopus				
Antal artikler indekseret i Scopus	331	359	411	346
Andel af publikationer indekseret i Scopus	51%	54%	62%	53%
Publikationer i tidsskrifter				
Samlet antal tidsskrifts publikationer af alle publikationer	557	480	545	493
Antal BFI publikationer af de samlede tidsskrifts publikationer	351	438	484	394

Tabel 11: *tallene for 2016 er stadig usikre. Bemærk at der på tallene for tidsskriftspublikationer er tale om tal for udgivelsesår, som ikke nødvendigvis er det samme, som det år publikationen er indberettet til BFI. Der kan være 1 års diskrepans mellem udgivelsesår og indberetningsår, så man kan nå at få publikationer med, der af en eller anden årsag ikke har nået BFI-høsten. Enten fordi de har været forsinket i udgivelse, eller manglende indberetning.

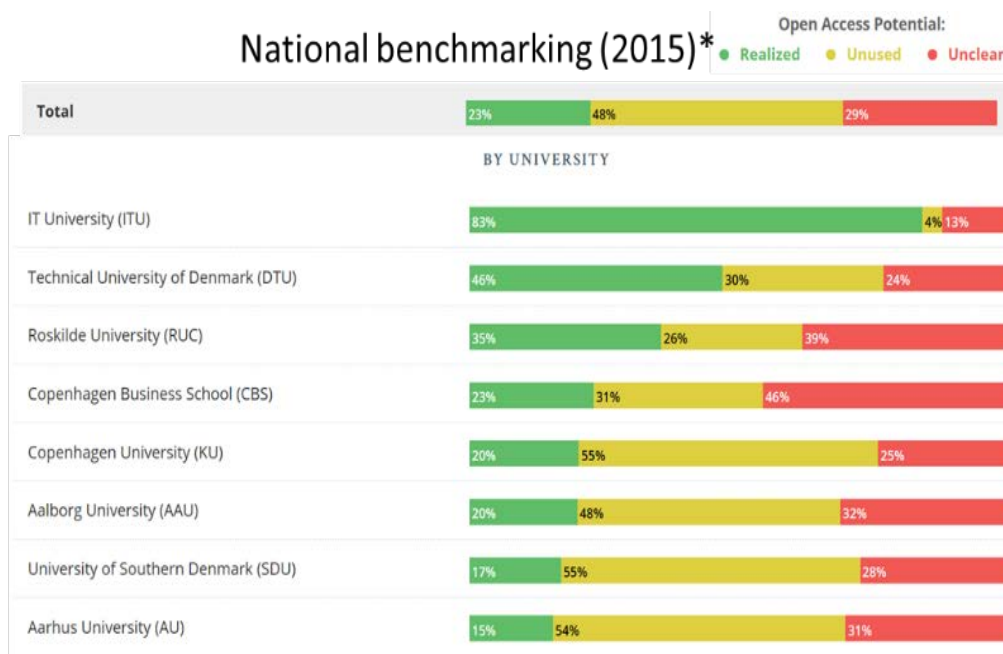
I tabel 11 ses det, at i forhold til år 2015 er der et fald i antal Scopus indekserede publikationer og tidsskrifter som helhed.

Open Access

I følge den nationale strategi for Open Access er målet at 80% af forskningspublikationerne i 2016 skal være offentligt tilgængelige fra 2017 (måles først i 2018). Roskilde Universitet arbejder for at implementere den nationale strategi og der opfordres derfor i publiceringsstrategien til at parallelpublishere i universitetets digitale arkiv.



Figur 13.a.



Figur 13.b.

Figur 13.a./b.: Det Nationale Open Access barometer, kilde: Den Danske Forskningsdatabase
<http://www.forskningsdatabasen.dk/da>

I Open Access barometeret ses at RUC ligger som nr. 3 på listen over universiteter med flest mulige realiserede Open Access publikationer.

Publikations output i forhold til VIP Årsværk, studerende og total budget

2016	KU	AU	SDU	RUC	AAU	DTU	CBS	ITU
Antal studerende	38.615	34.497	23.603	8.193	20.743	11.031	15.568	1.783
VIP Årsværk	5166	3860	1975	481	1872	3263	602	135
Total budget DKK (i 1000 kr)	8.471.043	6.443.790	3.032.740	765.799	2.847.001	4.997.105	1.349.709	266.058
BFI point total antal	8632	6327	3140	844	3983	3939	1140	236
BFI artikler total antal	8532	5823	3520	654	3912	4008	840	195
BFI artikler niveau 2	3360	2092	1059	228	1017	1360	419	77
BFI artikler niveau 1	5167	3727	2453	426	2872	2584	421	118
RATIOS								
% andel niveau 2 af total	39%	36%	30%	35%	26%	34%	50%	39%
100*BFI/Total budget	0,10	0,10	0,10	0,11	0,14	0,08	0,08	0,09
BFI point/BFI pub	1,0	1,1	0,9	1,3	1,0	1,0	1,4	1,2
BFI point/FTE	1,7	1,6	1,6	1,8	2,1	1,2	1,9	1,7
BFI publikation/FTE	1,7	1,5	1,8	1,4	2,1	1,2	1,4	1,4

Tabel 12: Benchmarking i forhold til de danske universiteter.

Konklusion fra tabel 12 er, at RUC's BFI produktion i forhold til institutionens omsætning synes ganske effektiv og fuldt på linje med de andre universiteter.

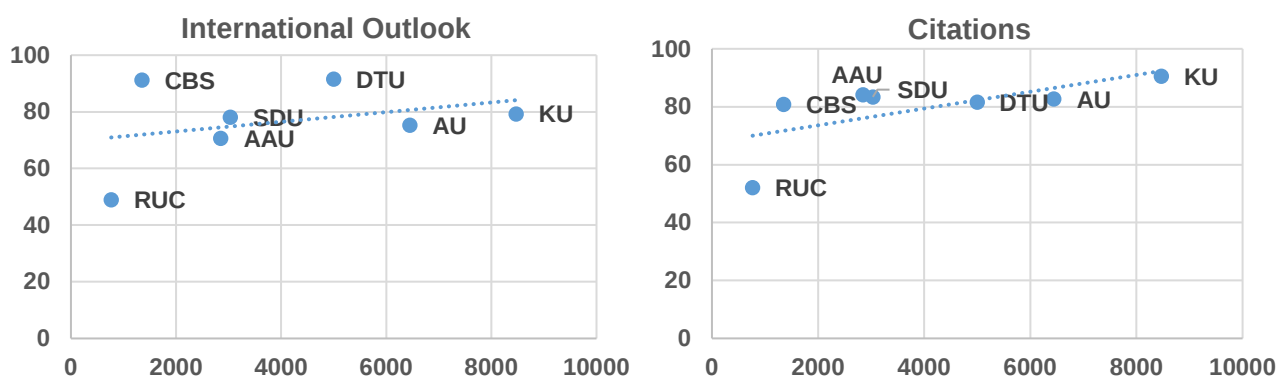
6. RUC ranking og benchmarking

RUC har de seneste to gange været med på Times Higher Education Ranking listen. På den seneste liste er RUC ranket top 401-500, hvilket er en forbedring af sidste års ranking. Rankingen er normaliseret i forhold til hovedområder. Kvaliteten af forskning, undervisning, og forskningsimpact i form af citationer vægtes ligeligt med 30% hver. Kategorien "Internationalt Outlook" består ligeligt af procentdelen af udenlandske studerende, udenlandske forskere og internationale samarbejder, og vægtes med 7,5%. Den sidste kategori er "Industry Income" som bidrager med 2,5% af scoren.

2018	Budget (2016)	Place	Overall	Teaching (30%)	International Outlook (7.5%)	Industry income (2.5%)	Research (30%)	Citations (30%)
RUC	766	401-500	35,0–39,9	20,0	49,0	35,0	29,3	52,1
CBS	1350	201-250	48,3–51,6	24,2	91,2	40,4	36,6	80,8
AAU	2847	201-250	48,3–51,6	28,2	70,7	46,5	36,2	84,2
SDU	3032	251-300	45,2–48,2	21,4	78,1	68,8	25,3	83,4
DTU	4997	153	55,6	35,9	91,6	63,8	39,5	81,6
AU	6444	109	59,4	37,3	75,3	67,6	53,6	82,7
KU	8471	109	59,4	44,0	79,3	44,6	39,7	90,6

Tabel 13: De danske universiteters placering i Times Higher Education Ranking for 2018. Indtægter er hentet fra danske universiteters statistiske beredskab.

Hvis man sammenligner de danske universiteters ranking, finder man en korrelation mellem størrelse, baseret på indtægter, og placeringen. Hvis man kigger på de enkelte scores falder RUC udenfor i kategorierne "citations" og "international outlook".



Figur 14: Relationen mellem scoren for de enkelte kategorier "International Outlook" og "Citations" og indtægter for de 6 universiteter.

Kategorien "Citations" inkluderer data fra Scopus. Forklaringen på den lave scoring her kan være relativt færre publikationer på engelsk, typer af tidsskrifter og snævre fagfelter.

RUC ligger i den lave ende når man kigger på andelen af internationale studerende (9%), men det er dog i samme størrelsesorden som f.eks. Aarhus universitet (12%). Bortset fra CBS og DTU som begge har op mod en fjerdedel udenlandske studerende ligger andelen af internationale studerende på mellem 9 og 16%. Antallet af udenlandske forskere eller antallet af internationale samarbejder er ikke sammenlignet mellem universiteterne. Derfor kan de ikke siges noget om hvordan disse parametre influerer resultatet af parameteren.

7. Forskningens samfundsmæssige gennemslag (Impact)

RUC har gennem en årrække været optaget af at synliggøre forskningens samfundseffekt gennem nye måder at definere, beskrive og dokumentere forskningens betydning for den offentlige sektor, erhvervsliv og civilsamfund. Omfanget er svært at definere ligesom der ikke findes veletablerede indberetningsmetoder. For at anskueliggøre den samfundsmæssige gennemslag af forskningen (Impact) kan nævnes nedenstående fire eksempler på bidrag til nogle kvantitative/kvalitative positive forandringer af værdi for samfundet.

Inklusion i det danske skolesystem: På Institut for Mennesker og Teknologi, IMT, er der i et projekt støttet af Det Frie Forskningsråd, studeret konflikter i skolelivet ved systematisk at kortlægge forholdet mellem de relevante aktører: børn, lærere, forældre, ledere og politiske institutioner.

Det har givet nye muligheder for at forstå mekanismerne bag en af de helt centrale intentioner i dansk uddannelsespolitik, nemlig ideen om inklusion. Denne viden er siden blevet brugt til rådgivning af politikere om inklusion i det danske skolesystem.

Effektmåling af bandeindsatsen: Roskilde School of Governance på Institut for Samfundsvidenskab og Erhverv, ISE, har sammen med Sikker By sekretariatet i København udviklet et måleinstrument, der måler graden af samarbejde, innovation og effektskabelse i lokale kriminalitetsforebyggende projekter. Måleinstrumentet bruges nu af Københavns Kommune. Det sætter projekterne i stand til at vurdere, hvordan de kan forbedre deres indsats på et meget vigtigt område og hjælper desuden kommunen til at prioritere sine knappe ressourcer.

Etisk Råd: Forskning fra Institut for Kommunikation og Humanistisk Videnskab, IKH, bidrager i Det Ethiske Råd med viden om, hvordan vi systematisk kan diskutere vigtige etiske spørgsmål og bidrage med at kvalificere debatten om centrale etiske teorier og begreber. Vi er i en tid, hvor den moderne teknologi løbende rejser en række nye etiske spørgsmål, for eksempel når vi med genteknologi kan ændre vores gener, eller når hjernescanninger kan give os ny viden om, hvorvidt umoralsk adfærd kan kaldes en neurologisk sygdom.

ROSE – ROads Saving Energy: Institut for Naturvidenskab og Miljø leder ROSE - ROads Saving Energy projektet, der er finansieret af Innovationsfonden og er et samarbejde mellem RUC, DTU, Vejdirektoratet, dækindustrien og asfaltindustrien. Hovedformålet med projektet er først og fremmest at sikre en grundlæggende videnskabelig forståelse af rullemodstand, men målet er at fremstille belægninger, der kan mindske modstanden mellem vej og dæk med 6,5 procent. På længere sigt er det ambitionen, at forskningen også fører til en ny og bedre standard for rullemodstand på EU-niveau. Hvis nye typer af vejbelægning kan mindske modstanden mellem vej og dæk, rullemodstanden, kan det spare danske bilister adskillige hundrede millioner kroner i benzin. Samtidig kan det nedbringe udledning af CO2 gennem en meget beskedent investering.

Forskningssamarbejdsaftaler, patenter og licenser

Som offentligt finansieret universitet skal RUC samarbejde med det omgivende samfund og gøre sin viden tilgængelig til fremme af vækst, velfærd og udvikling i samfundet. Det sker bl.a. gennem teknologioverførsel i kraft af forsknings- og forskningssamarbejdsaftaler med omverdenen, salg af rettigheder og patenter/licenser mm.

På årlig basis indgår RUC ml. 50 og 200 nye forsknings- og forskningssamarbejdsaftaler. Aftalerne er ofte flerårige.

Samarbejdspartnerne er private virksomheder, andre offentlige institutioner/myndigheder eller en blanding af offentlige og private parter. Der er tale om både danske og internationale samarbejdspartnere. Forskningssamarbejdsaftalerne med private virksomheder udgør ca. 25 pct. af det samlede antal indgåede aftaler, aftaler med såvel andre offentlige som private parter udgør ca. 20 pct. og aftaler udelukkende med andre offentlige institutioner/myndigheder ca. 55 pct. En del af RUC's forskningssamarbejdsaftaler indgås i forbindelse med eksterne forskningsbevillinger, hvor forskningssamarbejdsaftaler er et obligatorisk vilkår for bevillingstilsagn.

Udtagelse af patenter på grundlag af patenterbare og kommercialiserbare forskningsresultater forekommer sjældent på RUC, hvilket skal ses i lyset af RUC's forskningsprofil. RUC har pt. 1 aktivt patent "Antifreeze proteiner 2007". RUC forhandler pt. licensaftaler med 3 udenlandske interessenter.

Forskningssamarbejdsaftaler, RUC 2012-2016

	2012	2013	2014	2015	2016
Antal forskningsaftaler indgået med private virksomheder*	26	21	27	35	14
Antal forskningsaftaler indgået med offentlige bevillingsgivere*	21	13	19	12	17
Antal forskningsaftaler med offentlige myndigheder m.v.	42	29	68	41	42
Total	89	63	114	88	73

Tabel 14:

* omfatter alle aftaler ml. RUC's forskere og private virksomheder dvs. også rekvirerede projekter (bemærk dog; ikke studenterprojekter, der ikke opfattes som forskningsaftaler).

** omfatter forskningsråd, fonde, programmer mv. med inddragelse af virksomheder, samt antal forskningsaftaler med private virksomheder med offentlig medfinansiering indgået i 2015.

Kilde: RUC Koncernjura

8. Forskningsbaseret undervisning

RUC udbyder forskningsbaserede uddannelser på internationalt niveau inden for hovedområderne samfundsvidenskab, humaniora, naturvidenskab og dele af de sundhedsvidenskabelige og tekniske områder.

Omfanget af de studerendes bidrag til RUC's egentlige forsknings output er svært at endegyldigt definere i det der ikke er særlige indberetninger for den type bidrag.

Til trods for dette, er det en del af RUC's profil og nedenfor er en række eksempler kort beskrevet.

Cases:

Bidrag: Kragh, Kristian (2016): *"Should violent offenders be forced to undergo neurotechnological treatment? A critical discussion of the 'freedom of thought objection'?"* Journal of Medical Ethics [J Med Ethics](#), 2017 Jan;43(1):30-34. doi: 10.1136/medethics-2016-103492. E-pub 2016 Nov. 14. red. Thomas Søbirk Petersen.

Et BA-projekt fra IKH har ført til en forskningspublikation i et tidsskrift for Medicinsk Etik og en mundtlig præsentation ved et international etikseminar i *Oxford University (Uehiro Centre for Practical Ethics)*, Samarbejdets start og sluttidspunkt fandt sted mellem d. 1. februar 2016 - 10. november 2016

Bidrag: Scott, Mie (2017): *"Affectivity and liminality in ritualized protest: politics of transformation in the Kiev uprising"*. Theory and Psychology 27(2): 198-214, 2017.

Publikationen er et resultat af et samarbejde mellem en studerende og en lektor. Den studerende lavede i foråret 2014 et feltstudie i politisk oprør på Maidan pladsen i Ukraine i forbindelse med et projektarbejde i Socialvidenskab. Den studerende trak på de teorier hun havde lært på socialvidenskab, og anvendte bl.a. lektorens antropologiske tilgang til politiske revolutioner. Efterfølgende fortsatte lektoren og den studerende samarbejdet og skrev en artikel baseret på det materiale, den studerende havde samlet via interviews og deltager-observationer på Maidan pladsen.

Bidrag: Kristian Syberg*, Camilla M.H. Knudsen, Zhanna Tairova, Farhan R. Khan, Yvonne Shashoua, Torsten Geertz, Henrik B. Pedersen, Claudia Sick, Torben B. Knudsen, Jesper H. Jørgensen, John Mortensen, Marcus Eriksen, Jakob Strand, Annemette Palmqvist, *"Abundance of microplastic and adhered contaminants in the North Atlantic Ocean"*

Tre lektorer fra INM har i samarbejde med NGO'en Plastic Change og to specialestuderende fra Environmental Risk, samarbejdet om indsamling af marine prøver. Projektet har til formål at arbejde for en nedbringelse af plastikforureningen i Danmark og internationalt. Et element i dette samarbejde har været at indsamle data vedr. global marin plastikforurening. Plastic Change har haft en toårig ekspedition, med det formål at dokumentere forureningens omfang i Middelhavet, Atlanterhavet og Stillehavet. Forskerne fra INM har været med i alle tre havområder. Ombord på ekspeditionen fra Caribien til Bermuda var en tredje studerende. Denne studerende var ligeledes specialestuderende fra Environmental Risk. Samarbejdet startede primo 2015 og pågår stadigvæk. Data fra ekspeditionen til Middelhavet er blevet præsenteret på en international conference.

*Data fra ekspeditionen på Atlanterhavet er ved at blive publiceret i tidsskriftet Marine Pollution Bulletin (in review).

Bidrag: Wulf-Andersen, Østergaard, T., Mogensen, K., Hjort-Madsen, K (2013): *Researching with undergraduate students: Exploring the learning potentials of the undergraduate students and researchers collaborating in knowledge production*. Journal of Researchers Practice, Vol. 9, Nr. 2 M9, 2013.

På Pædagogik og Uddannelsesstudier har studerende været involveret i et forskningsprojekt om Unges Læreprocesser i og omkring Erhvervsuddannelser (ULE) og samtidigt udviklet på RUC uddannelsesmodel. 59 studerende fra Pædagogik og Uddannelsesstudier og den Samfundsvidenskabelige Bacheloruddannelse deltog i samarbejdet med fem forskere fra RUC.

Bidrag: Hecksher, T., Andersen Bro, J., Sternberg Brogaard Jensen, K., Nygaard Larsen, A., Yeomans, J.: *"The Macroscopic Pancake Bounce"*, European Journal of Physics (2017).

YouTube video: <https://www.youtube.com/watch?v=hpsnxFhEgTI>

Tre studerende fra INM og en lektor fra INM, har i et eksperiment videofilmet, hvad det er, der sker, når man taber en vandballon på henholdsvis en plan overflade og et bræt forsynet med masser af spidse søm. Vandballonen overlever sammenstødet med sømbrættet, fordi den fordeler sin vægt ud på mange søm. Eksperimenterne med vandballonerne kan måske bane vejen for udvikling af nye supermaterialer, som kan afvise vand mere effektivt end de eksisterende. Samarbejdet fandt sted i 2016-2017.

Pkt. 4 Strategisk temadrøftelse: Uddannelse/kvalitet, herunder status for institutionsakkreditering og orientering om bevillingen vedrørende virtuelle undervisningsteknologier

Baggrund

Status institutionsakkreditering

Vedlagt er status for arbejdet med institutionsakkreditering, som har været forelagt Akademisk Råd den 17. januar 2018. Akademisk Råd var særligt interesseret i dels kommunikationen af roller og ansvar og dels arbejdet med kvalitetsportalen. Akademisk Råd opfordrede til et langsigtet perspektiv på afklaring af roller og ansvar således, at det ikke kun omhandler den forestående institutionsakkreditering. Akademisk Råd fandt ligeledes, at det er vigtigt at styrke de studerendes bevidsthed om deres ansvar for kvalitetsudviklingen i studienævnene, således at de studerende ved, hvor de kan/skal henvende sig. Der er behov for en tydelig deklarering af krav. En oversigt over studenterrepræsentation i studienævnene er et skridt på vejen.

Oplæg om virtuelle læringsteknikker

Vedlagt er desuden en orientering om bevillingen vedrørende virtuelle undervisningsteknologier. Orienteringen har været drøftet i Akademisk Råd, hvor det bl.a. sagt, at man anbefaler at afgrænse projektets fokus til det naturvidenskabelige område i første fase.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen drøfter status for arbejdet med institutionsakkrediteringen, jf. vedlagte notat.

Det indstilles desuden, at bestyrelsen tager orienteringen om bevillingen vedrørende virtuelle undervisningsteknologier til efterretning.

Bilag

- Notat: Status for arbejdet med institutionsakkreditering – Januar 2018
- Notat: Roller og ansvar i IA-projektet
- Notat: Bevilling vedrørende virtuelle undervisningsteknologier

Status for arbejdet med institutionsakkreditering – Januar 2018

Tidsplan

Akkrediteringsinstitutionen har fastsat ny endelig frist for aflevering af RUC's selvevalueringsrapport d. 20 august 2018. Der er således tale om en forlængelse af fristen i forhold til den oprindelige dato: 1 april 2018. Forlængelsen giver mere tid til gennemgang og yderligere kvalitetssikring af den samlede selvevalueringsrapport og dokumentationsarbejdet, samt mere tid til gennemprøvning af (nye) kvalitetspraksisser. Den endelige tidsplan, herunder plan for auditforløbet og hvornår der vil forelægge en afgørelse, forventes at blive præsenteret på møde mellem RUC og akkrediteringsinstitutionen d. 30 januar 2018.

Fremdrift

RUC's interne tidsplan holder i store træk og arbejdet med institutionsakkreditering skrider frem planmæssigt. Der har i perioden frem til nu været fokus på udarbejdelse af selve selvevalueringsrapporten, dokumentation og implementering af systematiske kvalitetspraksisser på institutterne. Arbejdet i forhold til kommunikationskampagnen særligt målrettet studerende og undervisere på universitetet er igangsat og intensiveres frem mod de forestående auditforløb, der forventes igangsat efteråret 2018.

Udfordringer

Der er generelt et stort arbejdspress forbundet med institutionsakkrediteringsarbejdet i forhold til tilvejebringelsen af den nødvendige dokumentation og de implementeringspraksisser det kræver på institutterne.

Der har også vist sig et behov for at give universitetets arbejde med data og nøgletal et kvalitetstjek.

Det er forventningen, at akkrediteringspanelet vil have en særlig interesse i dokumentation på kvaliteten af projektarbejdet på RUC, der som bekendt udgør 50 % af uddannelserne og derved spiller en stor rolle i de studerendes læringsudbytte. Der har derfor i løbet af 2017 været fokus på at få udarbejdet, drøftet og implementeret fælles beskrivelser for evaluering af projektvejledningen og bedømmelse af projektet med mere.

På baggrund af erfaringer med institutionsakkreditering fra de andre universiteter forventes det også, at uddannelsernes forskningsbaserings (VIP/STUD- ratio) vil blive undersøgt nærmere. Den igangværende selvevalueringsrapport indeholder derfor et længere afsnit om, hvordan RUC sikrer forskningsbaserings, ligesom alle studielederrapporterne er tilføjet et afsnit, hvor der skal redegøres for forskningsbaserings på det enkelte fag og den samlede uddannelse.

Selvevalueringsrapporten

Første udkast til selvevalueringsrapporten er udarbejdet og der har været indledningsvise drøftelser i universitetsledelsen, der har fastholdt RUC's oprindelige tidsplan for udarbejdelse af rapporten. Andet udkast af selvevalueringsrapporten skal drøftes i universitetsledelsen og de kollegiale organer i perioden fra marts til maj.

Kommunikation og formidling

Kommunikationen om den forestående institutionsakkreditering og formidlingen af arbejdet med kvalitet går på flere ben, og det er vigtigt at komme både bredt ud og at sikre, at specifik rolle og ansvar er formidlet og forankret. Det er centralt i de kommende auditforløb, at alle studerende, undervisere og administrative medarbejdere kender deres rolle og ansvar, og fokus herpå vil i den kommende periode intensiveres.

Ledelsesfora og kollegiale organer

Der er løbende statusorienteringer og kvalitetsdrøftelser på RUC-niveau i universitetsledelsen, Akademisk Råd, Uddannelsesudvalg, studieledermøder, kvalitetsbånd; og på institutniveau i uddannelsesudvalg, studieledermøder, studienævnsmøder mm.

Institutseminarer

Alle fire institutter har afholdt institutseminar med fokus på kvalitetsarbejdet og institutionsakkreditering.

Kvalitetsportal

Arbejdet med en opgraderet og let tilgængelig kvalitetsportal, hvor al relevant information om kvalitetsarbejdet og institutionsakkreditering, herunder en beskrivelse af RUC's kvalitetsorganisation med tydeliggørelse af roller og ansvar skal kunne tilgås, skrider planlagt fremad på trods af en mindre forsinkelse.

Måltrettet kampagne rettet mod undervisere og studerende

Der er nu ansat en kommunikationsmedarbejder til arbejdet med at tilrettelægge en kommunikations- og formidlingskampagne med primært fokus på undervisere og studerende – herunder udarbejdelse af de mest effektive formater, platforme og tidspunkter for de enkelte kampagneaktiviteter.

Øvrigt

Souschefstillingen i Uddannelse og Studerende, der bla. skulle frigive den nødvendige tid hos Uddannelseschefen til arbejdet med institutionsakkreditering, er besat. Der er ansat en projekt- og procesleder til at bistå arbejdet med at samle de mange tråde på tværs af administration, institutter, studienævn og øvrige aktører – og til at sikre den nødvendige fremdrift i arbejdet.

INSTITUTIONSAKKREDITERING

projektejer: rektor

styregruppe: UL + uddannelseschef

Projektleder: Charlotte Brammer

Delprojektleder: Charlotte Brammer
Projektdeltagere: US-medarbejdere
og Komm-medarbejdere

Delprojektleder IKH: Sune
Projektdeltagere:
uddannelsesmedarbejdere, SL/SN og
sekretariatsleder

Delprojektleder ISE: Bodil
projektdeltagere:
uddannelsesmedarbejdere, SL/SN og
sekretariatsleder

Delprojektleder INM: Annemette
projektdeltagere:
uddannelsesmedarbejdere, SL/SN og
sekretariatsleder

Delprojektleder IMT: Camilla
projektdeltagere:
uddannelsesmedarbejdere, SL/SN og
sekretariatsleder

Projektgruppe: tværgående RUC kvalitetsbånd

Referencegruppe: tværgående RUC studieledere

Roller og ansvar i IA- projektet

Roller	Ansvar i projektet	Leverancer i projektet
Projektejer/effektejer (rektor)	Igangsætte projektet og sikre, at projektet gennemføres i om RUC's strategi, kvalitetspolitik og projektmodel. Sikre gennemførelse af det samlede projekt.	Input til selvevalueringsrapporten Formidling om selve projektet, RUC's kvalitetsarbejde og -kultur

Bestyrelsesmøde 1/2018, bilag 3 til pkt. 4

Styregruppe (UL + uddannelseschef)	Sikre ressourcer og at de nødvendige beslutninger ift. fremdrift i projektet implementeres i hhv. institutterne og US	Kvalificering af status herunder de næste trin i processen
Projektleder (Charlotte Brammer)	Sikre overblik, videndeling, orientering om fremdrift og de nødvendige beslutningsgrundlag til styregruppen.	Status på fremdrift i form af opdateret fokuspunktliste, tidsplan og bilagsliste. Igangsættelse og færdiggørelse af selvevalueringsrapporten Levere plan for dialog med og besøg af AI – herunder audits
Projektgruppe (Kvalitetsbåndet)	Være operationelle aktører i forhold til det igangværende arbejde med institutionsakkreditering	Input til administrative og faglige leverancer på fælles niveau (skabeloner, processer)
Delprojektledere institutterne: vice-IL	Sikre de administrative og faglige leverancer på institut-, SN- og uddannelsesniveau herunder implementering af samme samt af styregruppe- og rektorbeslutninger	<u>Institut</u> : udarbejde beskrivelse af processer, politikker, retningslinjer og praksisser på institutniveau af relevans for IA-projektet <u>SN/SL</u> : udarbejde kvalitetsårshjul, evalueringspolitik, praksisbeskrivelser og øvrige retningslinjer, kriterier mm. <u>Uddannelsesmedarbejdere</u> : tilvejebringe nødvendig dokumentation for ovenstående (referater, politikker, praksisbeskrivelser, retningslinjer mm) herunder at disse kan tilgås systematisk (F2), opdatere SN-intrasider
Delprojektleder US: Charlotte Brammer	Sikre de administrative US-leverancer	Skabelon og specifikke input til selvevalueringsrapporten + dokumentation Materiale til styregruppe, kvalitetsbåndet og referencegruppen – herunder opfølgning Udarbejdelse af kvalitetsportal, kommunikationsplan og IA-kampagne mm.
Projektdeltagere: medarbejdere i US, komm og institutterne + SL, sekrL og vice-IL	Bidrage med de nødvendige leverancer på de forskellige niveauer – administrative og/eller faglige	Leverancer defineret lokalt og i tværgående fora

Bestyrelsesmøde 1/2018, bilag 3 til pkt. 4

Referencegruppe (den samlede studieleder og SN-formandskreds)	Kvalitetssikre og drøfte skabeloner, retningslinjer og politikker på fælles niveau	Bidrage med input til leverancer på fælles niveau: default skabeloner, retningslinjer, processer mm
--	--	---

Bevilling vedrørende virtuelle undervisningsteknologier

Sagsfremstilling

RUC har fået tildelt en bevilling på 20 mio. kr. af Uddannelses- og Forskningsministeriet som ekstra tilskud vedrørende virtuelle undervisningsteknologier.

Ekstrabevillingen skal ses i sammenhæng med, at rektor og prorektor har deltaget i et konsortiemøde, sammen med de øvrige universiteter og virksomheden Labster, om en projektidé til opbygning af et nationalt center for naturvidenskabelig simulationstræning: Virtual Science Center Denmark. Tanken er, at projektet søsættes som et offentligt-privat partnerskab med Labster som en ud af flere industripartnere. Virtual Science Center Denmark indebærer etablering af en national platform for virtuelle læringsteknologier, sekretariatsbetjening af platformen og associerede events samt fundraising.

Da RUC fik besked om bevillingen var det i en samlet orientering til universiteterne om årets endelige tilskud til universiteterne for 2017 og alene med følgende bevillingstekst: *Ekstraordinært tilskud til Roskilde Universitet vedrørende virtuelle undervisningsteknologier: 20 mio. kr.* Bevillingen er til brug i 2018 og 2019. Det er en åben bevilling, men rektor og ministeriet har aftalt, at det skal være et bredt forankret projekt, hvor RUC blandt andet skal invitere andre uddannelsesinstitutioner med. RUC skal have en central rolle i projektet, idet vi skal være med til at facilitere det nye nationale center, vi skal være testplatform for arbejdet med virtuelle undervisningsteknologier og bedrive følgeforskning herom, og vi skal være med til at udvikle og udbrede virtuelle undervisningsteknologier både til andre faglige områder end naturvidenskab og til samarbejdspartnere udenfor universitetsverdenen.

Efter udmelding fra ministeriet om ekstrabevillingen, har RUC udsendt en pressemeddelelse, jf. vedlagte bilag. Heraf fremgår det blandt andet, at Danmark kan blive frontløber på det læringsteknologiske område, fordi vi i særlig grad har mulighed for at kombinere teknologi med pædagogisk, social og kulturel viden. Styrken ved at forankre sådan en indsats på RUC er, at vi har en force inden for det tværfaglige. Det handler bl.a. om at forberede de studerende til en verden, hvor det virtuelle allerede er en integreret del af hverdagen – på tværs af fagdiscipliner. Virtuel læring kan ved hjælp af moderne teknologi understøtte træning og undervisning i et digitalt skabt rum, som man kender det fra virtual reality. Teknologien kan via avanceret simuleringsmetode give studerende mulighed for at foretage kemiske forsøg i virtual reality – eller for at deltage i internationale forhandlinger med globale partnere i et virtuelt rum. Virtuelle læringsteknologier rummer særlige muligheder på det naturvidenskabelige og sundhedsvidenskabelige område, men RUC vil prioritere også at have andre typer læringsrum med. Projektet er en unik mulighed, som samtidig ligger i forlængelse af, at RUC er i gang med at opruste udvikling af digital teknologi.

Pressemeddelelsen har, udover interne reaktioner, givet anledning til flere henvendelser til RUC bl.a. fra Labster, Rødovre Kommune, konsulentvirksomheder og undervisere på andre institutioner, der har udtrykt interesse i mere information om projektet og interesse for samarbejde og at bidrage til

projektet.

Herudover har universiteterne tilsammen fået et ekstraordinært tilskud på 30,4 mio. kr. vedrørende initiativer inden for *Big Data*. Bevillingen er fordelt ligeligt mellem universiteterne, dvs. 3,8 mio. kr. hver. Denne bevilling skal udmøntes særskilt, og universitetsledelsen indleder i den kommende tid drøftelser herom.

Hvad er virtuelle læringsværktøjer?

Virtuelle læringsværktøjer er simulationstræning i modsætning til at placere sig ind under bredere felter såsom 'digital undervisning' eller 'virtuel undervisning'. Det er it-læringssystemer i form af laboratoriesimulatorer til undervisning blandt andet indenfor naturvidenskab. I et 3D-miljø kan universiteter tilbyde et levende forskningsmiljø uden at skulle bruge store summer på laboratorieudstyr. Denne type læringsværktøjer er i tråd med flysimulatorer, hvor piloter trænes før de flyver virkelige fly. Studerende kan træne i virtuelle simulationer via deres computer, smartphone eller i virtual reality. Gennem målrettet videnskabelig forskning er simulationer blevet udviklet til at skabe den næste generation af digital læring for universiteter.

Danske universiteter har spillet en vigtig rolle i udviklingen af denne nye form for undervisning og har i samarbejde med Labster, lagt grundstenene til brugen af virtuelle simuleringer i dansk universitetsundervisning.

Perspektiver for RUC

Ekstrabevillingen på 20 mio. kr. er et meget positivt signal fra ministeriet. Den giver RUC mulighed for at bidrage til at skabe et nationalt løft i virtuelle læringsteknologier og til at skabe et udviklings- og forskningsmiljø indenfor virtuelle læringsteknologier internt på RUC. Desuden at skabe en regional styrkeposition i Region Sjælland, ligesom der åbnes mulighed for gavnlige sideeffekter i forbindelse med rekruttering og følgeforskning/forskning. Bevillingerne kan RUC desuden bruge som et udgangspunkt for at søge yderligere midler hos eksterne fonde og dermed bidrage til at løfte RUC's position på det læringsteknologiske område og synliggøre RUC's force inden for det tværfaglige.

Organisering

Styregruppe for projektet bliver institutlederne og prorektor med rektor som projektejer. Hertil kommer, at der skal udpeges en faglig referencegruppe på projektet. Og endelig skal der ansættes en projektleder. Målet er at projektorganisation skal være etableret 1. marts.

Proces

Den foreløbige proces er, at rektoratet har aftalt med institutlederne, at de går i gang med at afsøge forskningsfeltet internt for at kunne afgrænse projektet og bidrage til at det bliver godt forankret og tværfagligt i sin tilgang. Universitetsledelsen har haft indledende drøftelser af muligheder og perspektiver i projektidéen og ønsker at gå videre i processen om etablering af en partnerskabsaftale med Labster og andre centrale interessenter. Ønsket er endvidere, at der etableres en egen governance struktur for Virtual Science Center Denmark.

Bilag

- Pressemeddelelse 4. januar 2018: RUC får 20 mio. til virtuelle læringsteknologier.
-

Ctrl + klik for at følge link til pressemeddelelse på RUC's hjemmeside:

<https://ruc.dk/nyheder/ruc-far-20-mio-til-virtuelle-laeringsteknologier>

(Er også sendt til bestyrelsen i mail fra Hanne Leth Andersen 4. januar 2018).

Pkt. 5 Godkendelse af kvotefordeling ved optag på bacheloruddannelserne 2018

Sagsfremstilling

Kvotefordelingen skal beslattes af universitetets bestyrelse (evt. delegeret til rektoratet) og indmeldes til Styrelsen for Forskning og Uddannelser i løbet af februar 2018.

Uddannelse & Studerende (US) anbefaler at gentage de sidste års fordeling med 75 pct. i kvote 1 og 25 pct. i kvote 2 på samtlige optagelsesområder.

Universitet har haft uændret kvotefordeling siden 2012, og US vurderer, at denne kontinuitet er med til at sikre overblik og gennemskuelighed for både ansøgere og studievejledere. US vurderer også, at det forhold, at kvotefordelingen er den samme på tværs af alle uddannelser øger gennemskueligheden for ansøgere.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen godkender en kvotefastsættelse for bacheloroptag 2018 med 75 pct. i kvote 1 og 25 pct. i kvote 2.

RUC Koncernjura, Kirsten Dybvad Mikkelsen

Bestyrelses-behandling den 1/2-18

COVER

DATO/REFERENCE

JOURNALNUMMER

DERES REFERENCE / JOURNALNUMMER

Pkt. 6 Godkendelse af forslag til ændring af RUC's vedtægt

Baggrund

I forbindelse med ændring af universitetslovens bestemmelser om rammerne for universiteternes ledelse pr. 1. juli 2017 skal der foretages ændring af RUC's vedtægt med henblik på implementering af de nye bestemmelser herunder fastsættelse af udfyldende regler om indstillings- og udpegningsorganerne.

Det er hensigtsmæssigt samtidig at benytte lejligheden til at ændre vedtægtens § 44 og 45 om Roskilde Universitetsbibliotek, der er forældede i forbindelse med RUC's samarbejde med Det Kgl. Bibliotek pr. 1. januar 2017 om biblioteksdriften.

Sagsfremstilling

Bestyrelsen skal tage stilling til rektoratets forslag til vedtægtsændring.

Hovedparten af ændringsforslagene følger direkte af den nye universitetslov og er derfor rene implementeringsforslag.

En mindre del af ændringsforslagene er forslag til udfyldende regler; det vil sige regler, hvor RUC selv har en indflydelse på noget af indholdet (f.eks. om vi ønsker 8 eller 10 medlemmer af vores udpegningsorgan). Disse udfyldende regler er i ændringsforslaget markeret med gult.

Ændringsforslaget har forudgående været behandlet i Universitetsledelsen, i Akademisk Råd samt i Hovedsamarbejdsudvalget.

Under forslagens forudgående behandling har der været drøftelser af følgende;

- 1) Hvem, der skal udpege de medlemmer af udpegningsorganet, der repræsenterer erhvervsliv, myndigheder og øvrige uddannelsesinstitutioner mv (forslagets § 16 stk. 2 nr. 2, 1. pind).

Det har været drøftet, om bestyrelsen skulle have udpegningsbeføjelsen, men ved konsultation af UFM er muligheden af dette blevet afvist. Således oplyste UFM, at der i universitetsloven er et krav om "vandtætte skotter" ml. bestyrelsen og indstillings- og udpegningsorganerne, samt at det i denne forbindelse er udelukket, at bestyrelsen kan foretage udpegning af andre medlemmer til de to organer end det medlem, der repræsenterer bestyrelsens eksterne medlemmer.

I det foreliggende forslag foreslås det, at *rektoratet* forestår udpegningen af medlemmerne fra erhvervsliv mv på grundlag af indstilling fra institutlederne, der skal finde kandidatforslagene i RUC's aftagerpaneler. Denne procedure svarer til den, bl.a. KU har valgt.

- 2) Hvem, der skal udpege det medlem af udpegningsorganet, der repræsenterer universitetets ansatte (forslagets § 16 stk. 2 nr. 2, 2. pind).

Akademisk Råd har sammen med vip-repræsentanten i Hovedsamarbejdsudvalget modsat sig forslaget om, at universitetets medarbejderrepræsentant i udpegningsorganet udpeges af Hovedsamarbejdsudvalget. I stedet har de peget på Akademisk Råd.

Modforslaget lader sig ikke gøre, da udpegningen af medarbejderrepræsentanten forudsættes at ske i et organ, hvor alle medarbejdergrupper er repræsenteret, og det er ikke tilfældet i Akademisk Råd, hvor tap-gruppen kun har observatørstatus, mens Hovedsamarbejdsudvalget opfylder betingelsen.

I det foreliggende forslag er *Hovedsamarbejdsudvalget* indsat som det organ, der vælger medarbejderrepræsentanten, men det er i bestemmelsen gjort eksplicit, at udpegningen kan ske blandt medlemmerne ikke alene af HSU men også af Akademisk Råd.

- 3) Hvem, der skal have ansvaret for rettidig nedsættelse af indstillings- og udpegningsorganerne og overholdelsen af reglerne herom (forslagets § 16 stk. 2).

Det har været drøftet, om bestyrelsesformanden kunne påtage sig ansvaret, men ved forespørgsel har UFM påpeget, at en administrativ opgave som denne bør varetages af universitetets daglige ledelse, der også opfylder det med opgaven følgende krav om dagligt at være til rådighed og tilstedeværende.

I det foreliggende forslag er *rektoratet* ansvarlig for nedsættelsen af indstillings- og udpegningsorganerne og overholdelsen af reglerne herom. Denne løsning er også valgt på de universiteter, der indtil nu har fået deres vedtægter godkendt.

Indstilling

Det indstilles, at

- Bestyrelsen drøfter vedtægtsændringsforslaget og godkender indholdet med henblik på efterfølgende fremsendelse til Uddannelses- og Forskningsministerens godkendelse.

Roskilde Universitet

RUC Koncernjura, Kirsten Dybvad Mikkelsen

24. januar 2018

Ændring af RUCs vedtægt - ændring af bestyrelsens opgaver (§ 7), ændring af procedurer for udpegning af bestyrelsens formand og de øvrige eksterne medlemmer af bestyrelsen (§§ 14 og 15), nedsættelse af institutionsspecifikt udpegnings- og indstillingsorgan til udpegning og indstilling af de eksterne bestyrelsesmedlemmer (ny § 16) samt ændring af bestemmelser om Roskilde Universitetsbibliotek (§ 44 og 45)

Baggrund

I forbindelse med ændringen af universitetslovens bestemmelser om rammerne for universitetets ledelse pr. 1. juli 2017 skal der foretages ændring af RUCs vedtægt med henblik på implementering af de nye bestemmelser samt fastsættelse af udfyldende regler om indstillings- og udpegningsorganerne (forslag til udfyldende regler er markeret med **gult**).

RUC ønsker samtidig at benytte lejligheden til at ændre vedtægtens § 44 og 45 om Roskilde Universitetsbibliotek, som beskriver de organisatoriske konsekvenser af samarbejdsaftalen mellem RUC og Det Kgl. Bibliotek samt den heraf forudsatte nye ledelse af biblioteket.

Konkret fremlægges til godkendelse følgende ændring af vedtægten;

1) Kapitel 4, Ledelse

Nuværende ordlyd

Forslag til ny formulering (m **fed kursiv**)

<i>Bestyrelsen</i>	<i>Bestyrelsen</i>
§ 7 Bestyrelsen er universitetets øverste myndighed. Bestyrelsen varetager universitetets interesser som forsknings- og uddannelsesinstitution, og fastlægger retningslinjer for universitetets organisation,	§ 7 Bestyrelsen er universitetets øverste myndighed og har ansvaret for den overordnede og strategiske ledelse af universitetet. Bestyrelsen har det overordnede ansvar for, at universitetet opfylder sit formål, og at forskning og uddannelse udvikles løbende. Bestyrelsen skal forvalte universitetets midler effektivt og til størst mulig gavn for samfundet. Bestyrelsen indgår strategisk rammekontrakt med ministeren.

Roskilde Universitet

RUC Koncernjura, Kirsten Dybvad Mikkelsen

langsigtede virksomhed og udvikling, herunder: a. Sager vedrørende organisatoriske forhold. b. Sager vedrørende strategiske og planlægningsmæssige forhold. c. Sager vedrørende uddannelsesmæssige forhold. d. Sager vedrørende økonomiske forhold. Stk. 2. Bestyrelsens nærmere opgaver fremgår af universitetsloven. <i>Rektor</i> § 8. (Ændres ikke) <i>Prorektor(er)</i> § 9. (Ændres ikke) § 10. (Ændres ikke) <i>Universitetsdirektør</i> § 11. (Ændres ikke) § 12. (Ændres ikke)	Bestyrelsen fastlægger retningslinjer for universitetets organisation, langsigtede virksomhed og udvikling, herunder: e. Sager vedrørende organisatoriske forhold. f. Sager vedrørende strategiske og planlægningsmæssige forhold. g. Sager vedrørende uddannelsesmæssige forhold. h. Sager vedrørende økonomiske forhold. Stk. 2. Bestyrelsens nærmere opgaver fremgår af universitetsloven. <i>Rektor</i> § 8. (Ændres ikke) <i>Prorektor(er)</i> § 9. (Ændres ikke) § 10. (Ændres ikke) <i>Universitetsdirektør</i> § 11. (Ændres ikke) § 12. (Ændres ikke) <i>Bestyrelsens sammensætning</i>
--	---

Roskilde Universitet

RUC Koncernjura, Kirsten Dybvad Mikkelsen

<i>Bestyrelsens sammensætning</i> § 13. Bestyrelsen består af 9 medlemmer og sammensættes på følgende måde: - 5 udefrakommende medlemmer indstillet af et af bestyrelsen nedsat indstillingsorgan, jf. § 15, stk. 3, nr. 1, og udpeget af bestyrelsen. - 1 repræsentant for universitetets videnskabelige medarbejdere, herunder ansatte ph.d.-studerende - valgt af og blandt de videnskabelige medarbejdere og ansatte ph.d.-studerende. - 1 repræsentant for universitetets teknisk-administrative medarbejdere, valgt af og blandt de teknisk-administrative medarbejdere. - 2 repræsentanter for universitetets studerende, valgt af og blandt de studerende. <i>Bestyrelsesformand</i> § 14. Bestyrelsen vælger en formand blandt de udefrakommende medlemmer.	§ 13. Bestyrelsens medlemmer skal tilsammen have erfaring og indsigt i forskning, forskningsbaseret uddannelse, videnformidling, videnudveksling og i universitetets øvrige opgaver med henblik på at kunne varetage den overordnede og strategiske ledelse af universitetet. Stk. 2. Bestyrelsen består af 9 medlemmer, der sammensættes således, at flertallet af medlemmerne er eksterne. Bestyrelsen sammensættes på følgende måde: - 5 eksterne medlemmer udpeget af et af universitetet nedsat udpegningsorgan efter indstilling af et af universitetet bestyrelsen nedsat indstillingsorgan, jf. § 16, og - 1 repræsentant for universitetets videnskabelige medarbejdere, herunder ansatte ph.d.-studerende - valgt af og blandt de videnskabelige medarbejdere og ansatte ph.d.-studerende. - 1 repræsentant for universitetets teknisk-administrative medarbejdere, valgt af og blandt de teknisk-administrative medarbejdere. - 2 repræsentanter for universitetets studerende, valgt af og blandt de studerende. <i>Bestyrelsesformand</i> § 14. Bestyrelsen ledes af en formand, der udpeges af udpegningsorganet til uddannelses- og forskningsministerens godkendelse på grundlag af indstilling fra
--	--

Roskilde Universitet

RUC Koncernjura, Kirsten Dybvad Mikkelsen

Stk. 2. Såfremt formanden for bestyrelsen ikke lever op til sine pligter som bestyrelsesformand eller åbenlyst handler i modstrid med bestyrelsens beslutninger, kan bestyrelsen, såfremt 2/3 af bestyrelsens medlemmer stemmer herfor, vælge en ny formand. <i>De udefrakommende bestyrelsesmedlemmer</i> § 15.	indstillingsorganet, jf. § 16. vælger en formand blandt de udefrakommende medlemmer. Stk. 2. Bestyrelsesformanden er eksternt medlem af bestyrelsen jfr. § 15, og skal have erfaring med strategisk ledelse af en stor virksomhed eller organisation og væsentlig indsigt i samfundsmæssige forhold. Stk. 3 Bestyrelsesformanden har det overordnede ansvar for tilrettelæggelsen af bestyrelsens arbejde. Bestyrelsesformanden er på universitetets vegne ansvarlig for den strategiske dialog med uddannelses- og forskningsministeren, og mødes med ministeren mindst to gange om året. Stk. 2. Såfremt formanden for bestyrelsen ikke lever op til sine pligter som bestyrelsesformand eller åbenlyst handler i modstrid med bestyrelsens beslutninger, kan bestyrelsen, såfremt 2/3 af bestyrelsens medlemmer stemmer herfor, vælge en ny formand. <i>De eksterne bestyrelsesmedlemmer</i> § 15. De eksterne medlemmer af bestyrelsen udpeges i deres personlige egenskab. De eksterne medlemmers kompetencer skal tilsammen afspejle universitetets opgaver. De eksterne medlemmer skal tilsammen have indsigt i forskning og forskningsbaseret uddannelse, ledelse, organisation og økonomi, herunder
---	---

Roskilde Universitet

RUC Koncernjura, Kirsten Dybvad Mikkelsen

Funktionsperioden for de udefrakommende medlemmer af bestyrelsen er 4 år. Genudpegning kan finde sted 1 gang, således at udefrakommende medlemmer højst sidder i bestyrelsen i 8 år. Stk. 2. Såfremt et udefrakommende medlem udtræder af bestyrelsen i funktionsperioden, udpeger bestyrelsen et nyt medlem for en ny 4 årig funktionsperiode i henhold til proceduren i § 15, stk. 3. Stk. 3. Indstilling og udpegning af eksterne medlemmer af bestyrelsen foretages af henholdsvis et indstillings- og et udpegningsudvalg, i henhold til følgende regler:	<i>vurdering af budgetter og regnskaber. De eksterne medlemmer har en uddannelse på kandidatniveau, og mindst 1 af disse medlemmer har erfaring som anerkendt forsker.</i> Stk. 2 Funktionsperioden for de eksterne medlemmer af bestyrelsen er 4 år. Genudpegning kan finde sted 1 gang, således at eksterne medlemmer højst sidder i bestyrelsen i 8 år. Stk. 3. Såfremt et eksternt medlem udtræder af bestyrelsen i funktionsperioden, udpeges bestyrelsen et nyt medlem for en ny 4 årig funktionsperiode i henhold til proceduren § 16. § 16 Indstilling og udpegning af eksterne medlemmer af bestyrelsen, herunder bestyrelsens formand, foretages af henholdsvis et indstillings- og et udpegningsorgan nedsat af universitetet jfr. stk. 2. Indstillings- og udpegningsorganerne påser, at kandidater, der indstilles og udpeges som eksterne medlemmer af bestyrelsen, herunder bestyrelsesformanden, opfylder de nødvendige kompetencekrav og gældende betingelser. Stk. 2. Rektoratet har ansvaret for rettidig nedsættelse af indstillings- og udpegningsorganerne, og at dette sker i overensstemmelse med de gældende regler herom.
---	---

Roskilde Universitet

RUC Koncernjura, Kirsten Dybvad Mikkelsen

1. Indstillingsudvalget sammensættes af aftagerpanelernes formandskab. Bestyrelsesformanden, et medlem af Hovedsamarbejdsudvalgets B-side udpeget af dennes midte samt en studenterrepræsentant i bestyrelsen indgår i indstillingsudvalget som tilforordnede uden stemmeret. Udpegningsudvalget udgøres af den samlede bestyrelse.	1. Indstillingsorganet består af 6 medlemmer og sammensættes på følgende måde; -Den siddende bestyrelsesformand, der er formand for indstillingsorganet ved udpegning af "menige" eksterne bestyrelsesmedlemmer. -1 eksternt bestyrelsesmedlem, der udpeges af bestyrelsen -1 internt bestyrelsesmedlem, der udpeges af bestyrelsen -1 repræsentant for Uddannelses- og Forskningsministeriet, der udpeges af ministeriet, samt -2 eksterne medlemmer, der udpeges af udpegningsorganet. Disse medlemmer udpeges i deres personlige egenskab og må ikke være medlemmer af udpegningsorganet, af universitetets bestyrelse eller være ansatte eller studerende ved universitetet. Ved indstilling af ny bestyrelsesformand, kan den siddende bestyrelsesformand ikke være formand for eller deltage i indstillingsorganet. I stedet udpeger udpegningsorganet en midlertidig formand for indstillingsorganet. Denne kan ikke være medlem af udpegningsorganet, universitetets bestyrelse eller ansat eller studerende ved universitetet. Den midlertidige formand skal have kompetencer svarende til de krav, der stilles til bestyrelsesformanden. Funktionsperioden for indstillingsorganets medlemmer er 4 år. Genudpegning kan finde sted 1 gang,
--	--

Roskilde Universitet

RUC Koncernjura, Kirsten Dybvad Mikkelsen

	sådan at medlemmerne højst sidder i Indstillingsorganet i 8 år. 2. Udpegningsorganet består af 8 medlemmer (mindst 8 og højst 10 medlemmer) og sammensættes og udpeges på følgende måde: - 5 medlemmer valgt af rektoratet efter indstilling fra institutlederne fra erhvervsliv, myndigheder og øvrige uddannelsesinstitutioner mv, der tilsammen afspejler universitetets brugere og aftagere, samt har indsigt i universitetets opgaver. Institutlederne indstiller kandidater af og blandt medlemmerne af RUCs Aftagerpaneler. -1 repræsentant for universitetets ansatte valgt af Hovedsamarbejdsudvalgets medarbejderrepræsentanter blandt dettes eller Akademisk Råds medarbejderrepræsentanter. Denne repræsentant må ikke være medlem af bestyrelsen. -1 repræsentant for universitetets studerende valgt af og blandt Akademisk Råds studenterrepræsentanter. -1 repræsentant for de eksterne medlemmer af universitetets bestyrelse valgt af de eksterne medlemmer af bestyrelsen. Denne repræsentant kan ikke være bestyrelsesformanden. Funktionsperioden for medlemmerne af udpegningsorganet er 4 år. Genudpegnning kan finde sted 1 gang, således at medlemmerne højst kan
--	--

Roskilde Universitet

RUC Koncernjura, Kirsten Dybvad Mikkelsen

2. Indstillingsudvalget vurderer de indkomne forslag til hvert nyt bestyrelsesmedlem i forhold til en af bestyrelsen opstillet søgeprofil og indstiller 5 kandidater for hver ledig plads i prioriteret rækkefølge til udpegningsudvalget. 3. Nærmere bestemmelser om procedurer for indstilling og udpegning fastlægges i bestyrelsens forretningsorden.	<i>være udpeget i en sammenhængende periode på 8 år.</i> <i>Udpegningsorganet vælger blandt sine eksterne medlemmer en formand. Formanden skal have erfaring med ledelse og bred indsigt i samfundsmæssige forhold.</i> Stk. 3. Indstillings- og udpegningsorganet varetager deres opgaver i henhold til følgende regler: 1. Indstillingsorganet udarbejder kompetenceprofiler for de ledige eksterne bestyrelsespladser med henblik på offentlig annoncering efter de nye eksterne bestyrelsesmedlemmer, herunder bestyrelsesformanden. Indstillingsorganet vurderer de indkomne ansøgninger til hver ekstern bestyrelsespost eller til formandsposten i forhold til kompetenceprofilen og påser, at kandidater, der indstilles, opfylder de nødvendige kompetencekrav og gældende betingelser i øvrigt. Indstillingsorganet indstiller 2 kandidater af forskelligt køn for hver ledig plads i prioriteret rækkefølge til udpegningsorganets afgørelse og udpegning. 2. Udpegningsorganet udpeger endeligt de eksterne bestyrelsesmedlemmer på baggrund af indstillingen fra indstillingsorganet. I de tilfælde, hvor udpegningsorganet finder, at de indstillede medlemmer ikke opfylder kompetencekravene eller i øvrigt har væsentlige saglige indsigelser, kan
---	---

Roskilde Universitet

RUC Koncernjura, Kirsten Dybvad Mikkelsen

	<i>udpegningsorganet bede indstillingsorganet om at indstille et eller flere nye medlemmer.</i> <i>For så vidt angår bestyrelsesformanden udpeger udpegningsorganet på baggrund af indstillingen fra indstillingsorganet dén kandidat, der vurderes at have de bedste kompetencer til hvervet som bestyrelsesformand, til ministerens godkendelse.</i> <i>Ved udpegning af nye bestyrelsesmedlemmer skal udpegningsorganet tilstræbe, at den samlede bestyrelse har en ligelig sammensætning af kvinder og mænd i overensstemmelse med principperne i ligestillingsloven.</i> <i>Forud for udløbet af de eksterne bestyrelsesmedlemmers periode, herunder bestyrelsesformandens periode, overvejer udpegningsorganet, om organet anser det for hensigtsmæssigt, at de eksterne bestyrelsesmedlemmer, herunder bestyrelsesformanden, får mulighed for at fortsætte i yderligere fire år. I bekræftende fald, og hvis de eksterne bestyrelsesmedlemmer, herunder bestyrelsesformanden, er villige til at påtage sig en ny periode, foretager udpegningsorganet genudpegning.</i> <i>For så vidt angår bestyrelsesformanden forelægges genudpegningen til ministerens godkendelse. Genudpegning</i>
--	---

Roskilde Universitet

RUC Koncernjura, Kirsten Dybvad Mikkelsen

	<i>forudsætter ikke en forudgående indstilling fra indstillingsorganet.</i>
--	---

Kapitel 11. Roskilde Universitetsbibliotek

Kapitel 11 Roskilde Universitetsbibliotek	Kapitel 11 Roskilde Universitetsbibliotek
§ 44. Roskilde Universitetsbibliotek er et offentligt forskningsbibliotek og udgør en del af Roskilde Universitet.	§ 44. Roskilde Universitetsbibliotek er et offentligt forskningsbibliotek og udgør en del af Roskilde Universitet. Universitetsbibliotekets drift og ledelse varetages af Det Kongelige Bibliotek, Københavns Universitetsbibliotek efter aftale med Roskilde Universitet.
Stk. 2. Universitetsbiblioteket har til formål: - at give videnskabelige medarbejdere og studerende ved Roskilde Universitet adgang til den information og de informationsbærende materialer, der er nødvendige for forskning og undervisning, samt sikre information om og adgang til Roskilde Universitets medarbejder- og studenterforskning, - som offentligt forskningsbibliotek at stille sine samlinger til rådighed for eksterne brugere, herunder regionale forsknings- og undervisningsinstitutioner, erhvervsliv og borgere, - at indgå i det samlede nationale og internationale bibliotekssamarbejde og - at drive forsknings- og udviklingsarbejde inden for	Stk. 2. Universitetsbiblioteket har til formål: - at give videnskabelige medarbejdere og studerende ved Roskilde Universitet adgang til den information og de informationsbærende materialer, der er nødvendige for forskning og undervisning, samt sikre information om og adgang til Roskilde Universitets medarbejder- og studenterforskning, - som offentligt forskningsbibliotek at stille sine samlinger til rådighed for eksterne brugere, herunder regionale forsknings- og undervisningsinstitutioner, erhvervsliv og borgere, - at indgå i det samlede nationale og internationale bibliotekssamarbejde og - at drive forsknings- og udviklingsarbejde inden for



Roskilde Universitet

RUC Koncernjura, Kirsten Dybvad Mikkelsen

bibliotekets fag- og funktionsområder.	bibliotekets fag- og funktionsområder.
§ 45. Universitetsbiblioteket ledes af en biblioteksleder efter bemyndigelse fra rektor.	§ 45. <i>Den biblioteksfaglige ledelse varetages af Det Kongelige Bibliotek, Københavns Universitetsbibliotek efter aftale med Roskilde Universitet. Den daglige personalemæssige ledelse varetages af en bibliotekschef efter delegation fra Det Kongelige Bibliotek, Københavns Universitetsbibliotek samt universitetsdirektøren.</i>

Pkt. 7 Orientering fra bestyrelsesformanden

1. Opfølgning på 2. forhandlingsmøde med Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte (SIU) om strategisk rammekontrakt

På bestyrelsesmødet 2. november vil bestyrelsesformanden give en briefing fra 2. forhandlingsmøde med RUC og SIU.

Pkt. 8 Orientering fra rektoratet

1. Opfølgning på budget 2018

Vedlagt som bilag 1 til punkt 8.

2. Status på implementering af persondataforordningen (GDPR)

Vedlagt som bilag 2 til punkt 8.

3. Status for de igangsatte strategiske initiativer i investeringsplanen, som bestyrelsen har besluttet i efteråret 2017

Institutionsakkreditering

Jf. materiale til strategisk temadrøftelse om uddannelseskvalitet (punkt 4 på dagsordenen).

Employability

Vedlagt som bilag 3 til punkt 8.

Styrkelse af ekstern forskningsfinansiering

Bestyrelsen bevilligede på møde i november 2017 midler til en særlig indsats, hvor forskerne kan søge økonomisk tilskud fra en særlig pulje i forbindelse med udarbejdelsen af større forskningsansøgninger på særligt konkurrenceudsatte områder. RUCopSTART er en centralt administreret pulje, der har til formål at intensivere og understøtte RUC's forskeres deltagelse i større ansøgninger om ekstern finansiering til forskning. Midlerne udmøntes på mellem 25.000-75.000 kr. i perioden 2018-2020. Indsatsen ift. talentudvikling/EU (Marie Curie) starter til maj og skal ses i sammenhæng med den strategiske rammekontrakt.

Rekruttering til TEK-NAT

Projektet starter 1. februar, når ny institutleder er tiltrådt. Organisering af projektet er på plads i overensstemmelse med RUC's projektmodel, og der er udnævnt en projektleder.

Digitalt RUC

Bestyrelsen besluttede på møde den 12. september 2017, at prioritere 6 mio. kr. med overskriften Digitalt RUC. Midlerne skulle anvendes til administrativ opbakning af kerneydelserne samt nye kompetencer til RUC's bachelorer og kandidater. Det var vurderingen, at der dels skulle afsættes midler til systemer/opgraderinger og til udviklingsressourcer svarende til 2 årsværk.

I forhold til udviklingsressourcerne er 1 stilling besat pr. 1. januar og den 2. stilling er ude i genopslag. På systemsiden er der fokuseret på den administrative opbakning i form af et studieadministrativt system, og dels et nyt intranet der skal målrette og samle kommunikationskanalerne til de studerende.

RUC har i den forbindelse indgået et samarbejde med konsulenthuset ProActive om dels en markedsundersøgelse i forhold til et studieadministrativt system og dels implementeringen af et nyt intranet.

Markedsundersøgelsen gennemføres med henblik på at få afdækket, om der findes et system på markedet, der kan imødekomme RUC's krav til et nyt studieadministrativt system. Det væsentligste krav til systemet er, at det automatisk skal kunne generere skemaer – til erstatning for den meget arbejdskrafttunge og tidskrævende manuelle skemalægningsproces, der benyttes i dag.

Markedsundersøgelsen blev afsluttet lige inden jul. Konklusionen på undersøgelsen er, at der findes systemer på markedet, der på sigt automatisk kan generere skemaer og samtidig kan opfylde RUC's øvrige krav og ønsker til et studieadministrativt system. Systemerne er imidlertid så dyre, at der skal gennemføres et udbud, før et system kan indkøbes og implementeres. RUC/FIT har derfor påbegyndt en udbudsproces. Udbuddet forventes afsluttet medio/ultimo maj 2018. Det er forventningen, at implementeringen af det nye studieadministrative system kan gå i gang umiddelbart efter. Det er dog også forventningen, at implementeringsperioden vil strække sig over 1-2 år.

Påbegyndelsen af arbejdet med udvikling af et nyt sharepoint-baseret intranet, der foreløbig benævnes mit.ruc.dk, har afventet færdiggørelsen af markedsundersøgelsen vedr. det studieadministrative system. Nu går udviklingsarbejdet ind i sin indledende fase. Det er pt. forventningen, at det nye intranet kan være klar primo 2019.

Budget 2018***Opfølgning efter bestyrelsesmødet i november***

I bestyrelsens beslutningsgrundlag for budget 2018, som blev fremlagt på bestyrelsens møde den 2. november 2017, var rammerne for det opstillede budget følgende:

- Besparelser i henhold de 11 besparelsepunkter i genopretningsplanen svarende til i alt 29 mio. kr.
- Ekstra omkostninger til følgende strategiske prioriteringer:
 - o Tre midlertidige stillinger til akkrediteringsarbejde på 1,4 mio. kr.
 - o Kompetenceprojekt på 2,2 mio. kr.
 - o Digitalt RUC på 3,6 mio. kr. (pkt. C i strategiske prioriteringer efterår 2017).
 - o Institutionsakkreditering på 1 mio. kr. (pkt. D i strategiske prioriteringer efterår 2017).
- De afsatte midler til medfinansiering af Ph.d.'er fastsættes i henholdt til institutternes forventninger i forecast 2 2018.

Det fremlagte budget for 2018 på baggrund af ovenstående rammer angav et underskud for 2018 på 16 mio. kr.

På bestyrelsesmøde den 2. november besluttede bestyrelsen følgende:

- Alle "strategiske prioriteringer efterår 2017" blev tiltrådt.
- Den strategiske pulje til styrkelse af uddannelse og forskning skal fastholdes, og såfremt genopretningspunkter forsat gennemføres planmæssigt kan besparelsen på 10 mio. kr. i 2019 vedrørende fag, uddannelser og normer bortfalde.
- Det vedtagende budget for 2018 må udvise et underskud på 26 mio. kr.

Siden seneste bestyrelsesmøde er Finansloven for 2018 (FL18) og Tillægsbevillingslov for 2017 (TB17) blevet endeligt vedtaget. Begge lovvedtagelser giver anledning til mindre justeringer/ændrede forventninger.

I dette notats første afsnit gennemgås TB17 med tilknyttende påvirkninger af regnskab 2017 – alt andet lige. Mens andet afsnit gennemgår FL18 med tilhørende justeringer på budgetoverslagsårene. Med udgangspunkt i bestyrelsens beslutninger er der foretaget de nødvendige justeringer i budgettet for 2018. I tredje og sidste afsnit fremgår dette justerede budget for 2018 (B2018 II). I tredje afsnit er ligeledes opstillet et justeret overblik over genopretningsplanen, de strategiske prioriteringer og budgetoverslagsårene.

1. Tillægsbevillingslov 2017

På TB17 har RUC fået tilført følgende bevillinger på samlet 26,561 mio. kr.:

1. Statens indkøbsprogram, 11. fase – reduktion på 0,423 mio. kr. (udmeldt 23.10.17)
2. Omlægning af barselsfonden – kompensation på 1,741 mio. kr. (udmeldt 23.10.17)
3. Reduceret energigodtgørelse – kompensation på 1,443 mio. kr. (udmeldt 11.12.17)
4. Big Data – ekstra ordinær bevilling på 3,8 mio. kr. (udmeldt 22.12.17)
5. Virtuelle Undervisningsteknologier – ekstra ordinær bevilling på 20 mio. kr. (udmeldt 22.12.17)

Ingen af ovenstående nye bevillinger var indarbejdet i Prognose 2 2017. Ved prognose 2 var den samlede forventning til Finanslovsindtægter på 636,7 mio. kr., og den endelige bevillingsafregning udviser indtægter for 662,7 mio. kr. Dette giver alt andet lige en indtægtsforbedring på 26 mio. kr., som slår fuldt ud igennem på årets resultat for 2017 – dvs. i forhold til forventningen ved

prognose 2 om et resultat for 2017 på 3,6 mio. kr. må man nu forvente et resultat for 2017 på omkring 30 mio. kr.

Det er dog forventningen at de ekstra ordinære indtægter vedrørende Big Data og Virtuelle Undervisningsteknologier (pkt. 4 og 5 ovenfor) vil modsvares af tilsvarende ekstra omkostninger i tilknytning til afholdelse af nye aktiviteter i perioden 2018-2019. Så den langsigtede økonomi påvirkes ikke.

2. Finanslov 2018

Vedtagelsen af Finansloven for 2018 har ikke ændret væsentligt på forventningerne til universitetets samlede finanslovsbevilling i 2018, men i budgetoverslagsåret 2020 er der sket nogle mindre ændringer, som følge af opfyldningen af den sidste halvdel af "skrænten". Derudover er den tidligere omtalte kompensation for omlægning af barselfonden en varig bevillingsforøgelse, og mindre ændringer i forhold til universitetets faldende andel af færdiggørelsesbonus.

3. Budget 2018 II

Budgettet for 2018 er justeret i henhold til bestyrelses beslutning på bestyrelsesmøde den 2. november 2017, således at der nu er indarbejdet alle fem strategiske prioriteringer efterår 2017 samt anvendelsen af 10 mio. kr. til styrkelse af uddannelse og forskning med et budgetteret underskud på 26 mio. kr. i 2018. I tabel 2 nedenfor er vist en profil for disse prioriteringer udarbejdet efter dialog med de relevante budgetansvarlige og indenfor et budgetteret underskud på 26 mio. kr.

Det justerede budget (B2018 II) og de korrigerede budgetoverslagsår fremgår af tabel 1 nedenfor. Mens overblik over genopretningsplanen, de strategiske prioriteringer samt estimerede udviklingen i universitetets egenkapital frem mod 2021 fremgår af tabel 2.

Det skal bemærkes at de to ekstra ordinære indtægter (Big Data/virtuelle undervisningsteknologier) ikke er medtaget i oversigterne – hverken på indtægt- og omkostningssiden eller ved påvirkning af egenkapitalen.

Tabel 1: Overblik – budget 2018 II og overslagsårene

	<i>mio. kr.</i>	B 2018 II	BO 2019	BO 2020	BO 2021
Basistilskud		252,3	251,4	250,4	228,6
Øvrige formål		37,8	38,1	37,5	37,0
STÅ forudsætninger		299,4	296,4	290,4	284,4
Eksterne finansiering + overhead		87,0	85,9	85,9	85,9
Bonusordninger		40,0	47,4	55,8	54,7
Deltidsuddannelse taksameter + deltagerbetaling		21,4	20,0	20,0	20,0
Udvekslingstuderende samt fripladser og stipendier		5,8	5,0	5,0	5,0
Indtægter i øvrigt		19,6	17,0	17,0	17,0
Finansielle poster		0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter i alt		763,3	761,2	762,0	732,6
Løn- og omkostninger		528,4	520,2	525,4	530,6
Øvrig driftomkostninger		260,9	257,5	257,5	257,5
Omkostninger i alt		789,3	777,7	782,9	788,1
Resultat		-26,0	-16,5	-20,9	-55,5

Tabel 2: Genopretningsplan og strategiske prioriteringer

	<i>mio. kr.</i>	B18 II	2019	2020
Pkt. 1	Bygningsmassen	15,0	28,0	28,0
Pkt. 2	Undervisningstilrettelæggelse	2,7	3,8	3,8
Pkt. 3	Studieadministration og studiestruktur	4,3	4,3	4,3
Pkt. 4	Økonomistyring	0,0	0,0	0,0
Pkt. 5	Indkøb	0,0	5,0	5,0
Pkt. 6	Øvrig administration	5,7	5,7	5,7
Pkt. 7	Fag, uddannelser og normer	0,0	0,0	0,0
Pkt. 8	Øvrige ændringer	1,0	1,0	1,0
Pkt. 9	Universitetsbibliotek	3,5	3,5	3,5
Pkt. 10	Indtægter	3,3	5,0	5,0
Pkt. 11	Ph.d. området	0,0	0,0	0,0
I alt		35,5	56,3	56,3

Yderligere prioriteringer:

	<i>i alt</i>			
<i>Styrkelse af uddannelse & forskning</i>	10,0	4,3	5,7	
<i>Kompetenceprojekt</i>	2,2	2,2		
<i>Akkrediteringsmedarbejdere - tre midlertidige stillinger i 2018</i>	1,4	1,4		
<i>Strategiske prioriteringer E2017: Employability</i>	6,0	3,0	3,0	
<i>Strategiske prioriteringer E2017: TEK-NAT</i>	2,0	1,5	0,5	
<i>Strategiske prioriteringer E2017: Digitalt RUC</i>	6,0	3,6	1,2	1,2
<i>Strategiske prioriteringer E2017: Institutionsakkreditering</i>	2,0	1,0	1,0	
<i>Strategiske prioriteringer E2017: Ekstern finansiering</i>	4,0	1,3	1,4	1,3
I alt prioriteringer:	33,6	18,2	12,9	2,5

	B 2018 II	BO 2019	BO 2020	BO 2021
Indtægter	763,3	761,2	762,0	732,6
Lønudgift	528,4	520,2	525,4	530,6
Øvrig drift	260,9	257,5	257,5	257,5
Omkostninger i alt	789,3	777,7	782,9	788,1
Årets resultat	-26,0	-16,5	-20,9	-55,5
Netto besparelse		7,9	18,3	20,8
Resultat:	-26,0	-8,6	-2,6	-34,7
Egenkapital primo:	77,5	51,5	42,9	40,3
Egenkapital ultimo:	51,5	42,9	40,3	5,6
pct. af omsætning.	6,7%	5,6%	5,3%	0,8%

Status til RUC's bestyrelse vedr. arbejdet med GDPR

Baggrund

Persondataforordningen er en ny EU forordning, der udvider reglerne på det persondataretlige område på tværs af EU. Persondataforordningen har en del retlige uklarheder, ligesom der er områder hvor lovgivning er overlagt til nationale myndigheder. Af denne grund bliver EU-persondataforordningen implementeret ved den danske Databeskyttelseslov. Reglerne vil blive håndhævet efter d. 25. maj, 2018.

Roskilde Universitet påbegyndte arbejdet med Persondataforordningen 2. juni, 2017, i projektform. Projektejer er universitetsdirektør, Peter Lauritzen og projektleder er informationssikkerhedskonsulent, Mads Tolderlund.

En lang række arbejdsprocesser på Roskilde Universitet foregår efter nogle rutiner, hvori databeskyttelse ikke er indtænkt som et centralt element. Med fastsættelsen af nye regler, som bødesanktioneres, bliver det endnu vigtigere for organisationen at have et endnu skarpere blik på overholdelsen af disse regler. Processer hvori databeskyttelse og persondataregler ikke er indtænkt som et centralt element kan fx nævnes: Indsamling af oplysninger (fx via formularer), flytning af filer mellem computere via ukrypterede USB-drev, indsamling af data mhp. forskning, deling af videnskabelige data m. andre juridiske enheder samt samarbejde med eksterne enheder der behandler data på vores vegne (databasebehandlere).

Herudover kommer en række nye tiltag, eksempelvis at det nu bliver obligatorisk at have en databeskyttelsesrådgiver ansat. En databeskyttelsesrådgiver arbejder med rådgivning af organisationen ift. persondataretlige problemstillinger, og fungerer som kontaktpunkt for Datatilsynet, og de personer vi behandler oplysninger om.

Reglerne vedrører indsamling af data, opbevaring heraf, arbejdet med oplysningerne samt både fysisk og digital sikring af disse.

Arbejdsplan

- | | |
|---|--------------------|
| 1. Datastrømsanalyse (TAP) | (til 15. november) |
| 2. Complianceanalyse* | (til 15. januar) |
| 3. Opdatering af procedurer og interne regler | (til 1. marts) |
| 4. Udarbejdelse af handleplan | (til 1. april) |
| 5. Forankring | (til 25. maj) |

*Complianceanalysen, er den del af arbejdet der skaber et overblik over hvor vi har særlige udfordringer ift. overholdelse af lovgivningen. Complianceanalysen vil derudover indeholde prioriterede anbefalinger til måder hvorpå en sådan overholdelse kan opnås.

Tidsplanen for datastrømsanalysen fsva. VIP var ikke indeholdt i den oprindelige plan, idet det blev fundet fordelagtigt at indhente erfaringer fra TAP først. Indhentningen af oplysninger om VIP forventes at løbe fra ca. 15. januar og en måned frem.

Status (primo januar, 2018)

Datastrømsanalysen i administrationen (eksklusiv HR) er >95 % fuldendt. Med denne fase af arbejdet færdigt er det muligt at arbejde med den faktiske, fremtidige overholdelse af de nye regler. Der arbejdes derfor på nuværende tidspunkt med en complianceanalyse ift. de gældende regler, samt de dele af de kommende regler, som der er fuldstændig klarhed over. complianceanalysen vil også indeholde prioriterede anbefalinger ift. at opnå størst muligt overholdelse af loven, hurtigst muligt. Disse anbefalinger har til hensigt at anviser en

vej for universitet, hvormed ensartede processer kan strømlines, inden for rammer, som er lovlige. Hvor det er muligt fokuseres der på tekniske løsninger, som RUC allerede har licens til, og eventuelt allerede har kendskab til. Dette kan eksempelvis være flytning af visse opgaver fra fildrev eller mailsystemer til RUC's ESDH-system, F2 eller etableringen af samarbejdsplatforme baseret på SharePoint Online. Hvor dette ikke er muligt vil der så vidt muligt blive fundet løsninger, der ligner de, som er i anvendelse i dag. Et eksempel herpå er RUC's formularsystem, som ikke er i overensstemmelse med forordningens sikkerhedskrav. Her bliver der udviklet et formularsystem, som kan fungere inden for rammerne af lovgivningen.

RUC HR er fortsat ikke færdig med datastrømsanalysen og er derfor bagud ift. resten af processen. Processen i HR kører via ekstern konsulentbistand, idet RUC HR, grundet mange øvrige igangværende projekter, havde et stærkt ønske om indkøb af ekstern assistance til at løfte opgaven. Denne proces kører derfor med assistance fra Njord Law Firm.

Den interne fremgangsmåde vil blive benyttet fsva. datastrømsanalysen mht. RUC's VIP-personale. Mht. at få VIP'ernes arbejdsmetoder i overensstemmelse med persondataforordningen, vil fokus her blive lagt på ensartede vejledninger og standarder i fx opbevaring af data, overførsel af data til videnskabelige partnere og indsamling af rådata, der oftest baseres på et samtykke. Disse dokumenter er undervejs, men når ikke at blive færdige før på et tidspunkt efter 15. februar.

Umiddelbart efter 25. maj, 2018

Det forventes, at Datatilsynet efter d. 25. maj, 2018, vil foretage aktive kontroller af bl.a. offentlige myndigheders overholdelse af de nye regler. Det forventes, foruden kontrolbesøg af forskellige myndigheder, bl.a. at Datatilsynet umiddelbart efter d. 25. maj vil udbede sig:

1. Roskilde Universitets fortegnelse (oversigt) over behandlingsaktiviteter
2. Roskilde Universitets oversigt over databehandlere, samt stikprøvevis databehandleraftaler
3. Information vedr. RUC's Databeskyttelsesrådgiver (DPO)

Fsva. Fortegnelsen, vil RUC allerede nu kunne levere TAP-delen. Kort efter afslutningen på datastrømsanalysen fsva. VIP (dvs. 15. februar) forventes det, at der også kan leveres på VIP-delen.

Fsva. databehandlere er status den samme, dog med den undtagelse at der skal indgås et stort antal databehandleraftaler. En standard hertil er ved at blive udarbejdet, på basis af en modelaftale fremsendt af DeiC.

Fsva. RUC's DPO. Der blev 9. januar fremsendt indstilling til Universitetsdirektør, Peter Lauritzen, som er blevet godkendt d. 10. januar, om at der indledes forhandlinger med DeiC om at få løftet DPO-funktionen som en serviceydelse herfra. I denne forbindelse er det vurderet, om der i stedet kunne foretages ansættelse af en DPO, fremfor at få ydelsen leveret som service. Grundet meget stor efterspørgsel på persondataretlige kompetencer, er det fundet urealistisk, at RUC kan rekruttere en person, der lever op til forordningens krav om ekspertviden på feltet.

Største udfordringer

Der skal fastsættes en række interne regler og politikker. Hvorvidt disse kan nå en sædvanlig vej fra idé til vedtagelse er stærkt tvivlsomt. Indtil dette kan ske, bør der vedtages interrim politikker, for at sikre at formalia er på plads.

Det er endnu uklart hvordan e-mailsystemer kan leve videre under de nye regler. Der arbejdes på at identificere en løsning.

Fremdriftsrapport for projekt employability

Beskrivelse af RUC's employabilityprojekt

RUCs employabilityprojekt har tre niveauer: 1) en central indsats designet til hele RUC, 2) en tværgående indsats på det enkelte institut og 3) en integreret del af det enkelte fags uddannelsesarbejde.

Den overordnede ramme for indsatsen er employability-indsats som beskrevet i strategisk rammeaftale samt diverse øvrige strategiske dokumenter som fx delstrategi for regionalt samarbejde (i regi af prorektors udvalg for eksterne samarbejder).

Alle indsatser har fokus på:

- **Studerende:** Synliggørelse af forskellige samarbejdsmuligheder og relevans ift. studieforløb og faglig profil; afklaring af ønsker og motivationer; læringsrefleksion og kompetenceafklaring; samtaler og udvikling af digitale selvhjælpsværktøjer.
- **Aftagere/virksomheder/organisationer:** Afdækning af relevante samarbejdspartnere; opsøgende arbejde; relationspleje; struktureret behovsafdækning; relevant matchmaking og hjælp til at modne og konkretisere projektideer og andre relevante samarbejdsmuligheder, samt styrkelse af samarbejdet med eksterne aktører lokalt såvel som regionalt, fx erhvervsorganisationer, jobcentre og faglige organisationer.
- **Uddannelser:** Udvikling af studieordninger og undervisning, der inddrager relevante samarbejdspartnere på arbejdsmarkeder, udvikling af fælles indsatser med aftagere, herunder evt. udvikling af/deltagelse i undervisningsforløb. Videreudvikling af projektbaserede praktikforløb hvor faglig viden og arbejdsmarkedskompetencer går hånd i hånd.

Alle indsatser i relation til ovenstående skal samlet set opfylde en række udvalgte kriterier, herunder:

- Udvikling af co-curriculære/curriculære indsatser, da erfaringer viser, at de mest bæredygtige og effektfulde tiltag er fagnære og har klar forankring direkte i uddannelserne
- Best practice: Udbredelse af eksisterende lokale projekter/indsatser med potentiale for udbredelse til andre fag/uddannelser
- Udvikling af nye tiltag med relevans på tværs af universitetet for at sikre god ressourceudnyttelse, høj kvalitet og udbredelse på hele universitetet
- Fagnære indsatser målrettet monitoreringsfag (dimensionering, høj arbejdsløshed, lang dimittendledighed)

Den centrale indsats på RUC

Udover at universitetet sikrer sig den kontinuerlige dialog og samarbejde med eksterne interessenter om universitetets faglighed og uddannelsesmæssige outcome gennem dialog i universitetets Advisory Board, så optræder institutternes aftagerpaneler, som tætte partnere i forhold til at sikre at det enkelte instituts uddannelser opfylder de faglige krav som arbejdsmarkedet stiller til dimittenderne.

For at styrke kvalitetsarbejdet og sikringen af uddannelsernes relevans er det tværgående employability-bånd oprettet.

Formålet med employability-båndet er at styrke indsatsen for at bringe RUC's dimittender hurtigere i arbejde, bl.a. ved at styrke de studerendes karrierelæring og arbejdsmarkedsbevidsthed gennem curriculære/co-curriculære aktiviteter, skabe øget synlighed omkring RUC blandt aftagerne samt sikre at der er en klar forankring af employabilityindsatsen i fagmiljøerne. Arbejdet er nært knyttet til det igangværende kvalitetsarbejde. Employability-båndets opgave er at komme med input til samt bidrage med erfaringer til videreudvikling af en styrket fælles RUC-indsats på området i relation til følgende målgrupper: Studerende, undervisere og uddannelserne samt aftagere af RUC's dimittender.

RUCs Studie- og karriere afdeling fungerer som organisatorisk forankring af employability-båndets arbejde dels som ressource for leverancer af forskellige typer undersøgelser og statistiske nøgletal dels som udførende part i forbindelse med en lang række aktiviteter som bl.a. messer, karrieremesser og særlige projekter rettet mod at etablere projektsamarbejder mellem virksomheder og studerende.

Den tværgående indsats på institutniveau

På institutniveau har employability naturligt et fokus i samarbejdet med instituttets aftagerpanel. Aftagerpanelerne drøfter uddannelsernes relevans og ser blandt andet på at reducere barrierer for de muligheder, der kan være for forskellige former for studenterpraktik og projektsamarbejde med virksomheder, institutioner og organisationer.

Institutternes SN behandler løbende forhold der berører uddannelsernes relevans. SN kan vedtage særlige foranstaltninger vedr. fagenes faglige relevans for arbejdsmarkedet gennem studieordningsændringer.

Uddannelsernes relevans behandles endvidere i institutternes uddannelsesudvalg/studieledermøder, hvor der fokuseres på erfaringsudveksling og koordinering på tværs af institutternes uddannelser.

Det integrerede employability arbejde på det enkelte fag

Hvert år skal studielederen på faget udarbejde en rapport over det forgangne år. Studielederen skal forholde sig til alle væsentlige forhold vedr. fagets kvalitet herunder dimittend-ledighed, aftagerproblemstillinger, særlige tiltag til styrkelse af arbejdsmarkedsrelevans m.v. Studielederen rapporterer dels over aktiviteter afholdt, samler op på tidligere års aktiviteter samt formulerer handleplaner for det kommende år.

Sikring af sammenhængen mellem niveauerne

Den årlige institutlederrapport sikrer institutternes sammenhængende arbejde med employability.

Rektor udarbejder en årlig rapport over universitetets uddannelsesområde, hvor også employability indgår. Studielederrapporter, institutlederrapporter og rektorrapporten sikrer sammenhæng i indsatser og kvalitet.

De tre karrierekonsulenter, der er afsat midler til ansættelse af i to år, har bl.a. til opgave at være i dialog med og understøtte fagmiljøer, virksomheder/organisationer og studerende og skabe dialog på tværs af de tre grupper på forskellig vis. Karrierekonsulenterne ansættes i studie- og karrierevejledningen og kobles tæt til og driver udvalgte indsatser i forhold til employability, herunder konkrete indsatser i relation til employabilitybåndet og nye opgaver koblet op på eksisterende indsatser i studie- og karrierevejledningen.

Konkrete indsatser affødt af bestyrelsesgodkendelse af oplæg præsenteret på bestyrelsesmøde 2.11.2017

Indsatser	Delp projekter	Aktivitet	Status
Karriereteamet	Ansættelse af konsulenter	Ansættelsessamtaler afholdes uge 4 og 5	I gang
VIP	Arbejdsmarkedsbevisthed i STO	Studieledere afreporteret employability-aktiviteter i Studielederrapporter for 2017	Afsluttet
		Institutedere opsaml er status for instituttets samlede arbejde med employability i Institutederrapport for 2017	Under udarbejdelse
		Samarbejde mellem VIP og karriere teamet	Udestår pga. uafsluttede ansættelser af AC-konsulenter
Virksomhedsbesøg for studerende	Karriereteamet arbejder systematisk med studerendes virksomhedsbesøg		Udestår pga. uafsluttede ansættelser af karrierekonsulenter
Øget antal samarbejde mellem studerende og virksomheder/organisationer	Semesterstart	Oplæg omkring muligheder for studentsamarbejde med eksterne parter samt evt. virksomhedsbesøg på udvalgte fag i forbindelse med semesterstart F18	I gang
	Projektorienteret praktik	Kvalitetssikring af rammer for projektorienteret praktik, kvalitetssikret	I gang

		information på intra, afholdelse af praktikcafeer for studerende	
Udvikling af digitale værktøjer			Udestår pga. uafsluttede ansættelser af AC- konsulenter
Karrieremesser og praktik- indsats	Udvikling af nye tiltag målrettet udvalgte grupper af studerende/fag		Udestår pga. uafsluttede ansættelser af AC- konsulenter og karrierevejleder
Karrieresparringssamtaler	Afholdelse af karrieresamtaler med studerende		Udestår pga. uafsluttede ansættelser af AC- konsulenter

Pkt. 9

Tiltrædelsesprotokollat fra RUC's nye institutionsrevisor Deloitte samt Revisionsprotokollat om den forberedende revision 2017

Baggrund

Til brug for bestyrelsens behandling af protokollater fra institutionsrevisor, er følgende materiale vedlagt:

1. Tiltrædelsesprotokollat af 15.12.2017 fra Deloitte
2. Revisionsprotokollat af 15. december 2017 (Løbende Revision)
3. Uddybende bemærkninger i tilknytning til fremlæggelse af revisionsprotokollatet af 15. december 2017 (Løbende Revision)

Tiltrædelsesprotokollat og revisionsprotokollat fremlægges med henblik på godkendelse og underskrift hos bestyrelse, daglig ledelse samt revision.

Tiltrædelsesprotokollat af 15.12.17 fra Deloitte

På bestyrelsesmødet den 5. april 2017 blev Deloitte valgt som RUC's institutionsrevisor.

I den forbindelse har Deloitte udarbejdet tiltrædelsesprotokollat af 15.12.17, som redegør for revisionens formål, udførelse og rapportering i årets løb. Endvidere beskriver protokollatet ansvarsfordelingen mellem RUC, Rigsrevisionen og institutionsrevisor.

Revisionsprotokollat af 15. december 2017 (Løbende Revision)

Roskilde Universitet havde i ugerne 41 og 42 besøg af institutionsrevisor Deloitte i forbindelse med deres forberedende revisionsarbejde i tilknytning til årsrapport for 2017 (løbende revision).

Revisionen har jf. protokollatets punkt 1.1. konkluderet følgende:

Samlet set er det institutionsrevisors vurdering, at RUC's bogholderi og økonomistyring kan danne baggrund for en pålidelig regnskabsaflæggelse

Da det er første gang, at Deloitte fremlægger et protokollat for RUC's bestyrelse, er protokollatet gennemgået for uddybende bemærkninger i vedlagte bilag, hvor de heraf afledte tiltag endvidere fremgår som vanligt.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen

- Godkender og underskriver tiltrædelsesprotokollatet af 15.12.17.
- Tager revisionsprotokollatet om løbende revision 2017 til efterretning samt underskriver dette.



Roskilde Universitet

**Revisionsprotokollat
af 15.12.2017
(Tiltrædelsesprotokollat)**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revisionens formål og omfang	260
2. Revisionens udførelse	263
3. Udtalelse om ledelsesberetningen	264
4. Revisors rapportering	264
5. Ansvarsfordeling	266
6. Revisors dokumentationsmateriale	268
7. Kvalitetssikring af den udførte revision	269
8. Universitetets offentliggørelse af årsrapport mv.	269
9. Grundlag for revisionen	269
10. Rådgivnings- og assistanceopgaver	270

Revisionsprotokollat af 15.12.2017

Som nyvalgte institutionsrevisorer for Roskilde Universitet skal vi til bestyrelsens orientering redegøre for revisionens formål og udførelse, vores rapportering i årets løb og i forbindelse med årsrapporten samt ansvarsfordelingen mellem universitetets ledelse, Rigsrevisionen og institutionsrevisor.

I tiltrædelsesprotokollatet anvendes følgende betegnelse for ledelse:

Bestyrelse: Universitetsbestyrelse

Direktion: Rektorat

Ledelse: Øvrig ledelse, herunder institutledelse, der er tegningsberettiget/budgetansvarlig i henhold til Roskilde Universitets interne retningslinjer.

1. Revisionens formål og omfang

Revisionen udføres i henhold til § 9-aftalen om interne revisioner ved universiteterne.

Det er revisionens formål at styrke årsregnskabet troværdighed.

Vi vil til det formål revidere den aflagte årsrapport omfattende den anvendte regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. På den baggrund udtrykker vi en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af universitetets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december samt af resultatet af Roskilde Universitets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december i de enkelte regnskabsår.

Vi vil undersøge, om årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med givne tilskud, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis samt gældende bekendtgørelser og regnskabsstandarder. Endvidere foretages en vurdering af, hvorvidt der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler, som er omfattet af årsrapporten.

Revisionen vil blive gennemført i overensstemmelse med Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 1648 af 15. december 2016 om tilskud og revision mv. ved universiteterne. Vores revision vil i henhold til denne bekendtgørelse omfatte revision af universitetets årsrapport.

Revisionen vil blive planlagt og udført i overensstemmelse med Standarderne for Offentlig Revision, §9-aftalen og gældende internationale revisionsstandarder og udført på grundlag af en systematisk risikovurdering, således at hovedvægten lægges på de poster i årsregnskabet, de dele af universitetets regnskabs- og rapporteringssystemer samt øvrige forretningsgange, hvor risikoen for væsentlige fejl er

størst. Revisionen sigter således ikke mod at opdage eller rette uvæsentlige fejl, som ikke medfører en ændret helhedsvurdering af årsregnskabet.

Som grundlag for vores risikovurdering vil vi indhente informationer om bl.a. følgende forhold vedrørende universitetet:

- Relevant lovgivning og andre eksterne forhold
- Aktiviteter og anvendt regnskabspraksis
- Mål, strategier og tilhørende forretningsrisici
- Forretningsgange og universitetets interne kontrolsystem.

Som led i vores revisionsplanlægning skal vi gennemgå universitetets overordnede interne kontrolsystem og specifikke kontroller, herunder kontroller i regnskabsprocessen, for at kunne foretage en målrettet risikovurdering.

Gennemgangen omfatter endvidere en gennemgang af universitetets generelle it-kontroller, der har betydning for regnskabsaflæggelsen.

Hvis vi ved vores risikovurdering når frem til, at eventuelle mangler eller svagheder i de generelle it-kontroller vil kunne medføre væsentlige fejl eller mangler i årsregnskabet, vil vi tillige gennemgå de af universitetets generelle it-kontroller, der har betydning for regnskabsaflæggelsen.

Revisionen omfatter ikke en gennemgang af samtlige bilag og transaktioner, men udføres ved, at vi ved stikprøver indhenter dokumentation for eller på anden måde får bekræftet bogføringens og årsregnskabets rigtighed. I forbindelse hermed vil vi teste de interne kontroller, i det omfang vi finder det nødvendigt for revisionen af årsregnskabet, ligesom vi vil gennemgå it-anvendelsen under hensyntagen til dennes betydning for universitetets årsrapport.

Revisionen omfatter også en vurdering og stillingtagen til informationerne i den anvendte regnskabspraksis og de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn.

Væsentlige fejl i årsregnskabet kan skyldes både utilsigtede og tilsigtede handlinger eller undladelser. Muligheden for at hindre væsentlige fejl, herunder besvigelser og uregelmæssigheder, beror først og fremmest på, om der ved tilrettelæggelsen af registreringssystemer og forretningsgange sikres en betryggende intern kontrol.

Under revisionen vil vi med den fornødne professionelle skepsis have opmærksomheden henledt på forhold, der kan tyde på besvigelser og andre uregelmæssigheder. Vi vil i forbindelse med planlægningen af revisionen indhente

- rektoratets vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlige fejl som følge af besvigelser
- rektoratets vurdering af de regnskabs- og kontrolsystemer, den har indført for at imødegå sådanne risici
- rektoratets kendskab til eventuelle konstaterede eller igangværende undersøgelser om besvigelser.

Vi skal herudover spørge universitetets bestyrelse, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, rektoratet har iværksat for at identificere og reagere på risikoen for besvigelser hos universitetet, og de interne kontroller, rektoratet har implementeret for at forebygge disse risici.

Vi skal derudover spørge bestyrelsen, om den har kendskab til konstaterede, formodede eller påståede besvigelser, der påvirker universitetet.

Under udførelsen af revisionen skal vi foretage specifikke revisionshandlinger, der er rettet imod bestyrelsens, rektoratets og ledelsens mulighed for at tilsidesætte etablerede interne kontroller.

Herudover skal vi kontrollere, at årsregnskabet er afstemt til den underliggende bogføring, ligesom vi skal gennemgå væsentlige posteringer og reguleringer, der er foretaget som led i udarbejdelsen af årsregnskabet.

Fejl i årsregnskabet, der er en følge af besvigelser og uregelmæssigheder, vil ikke nødvendigvis blive opdaget under revisionen, da fejl af denne karakter sædvanligvis tilsløres eller holdes skjult. Hvis vi konstaterer forhold, der giver formodning herom, vil vi efter nærmere aftale med universitetets bestyrelse eller rektoratet foretage yderligere undersøgelser for at få af- eller bekræftet formodningens rigtighed.

Vi har ifølge lovgivningen pligt til at underrette hvert medlem af rektorat og bestyrelse, hvis vi under revisionen bliver bekendt med, at et eller flere medlemmer af ledelsen begår eller har begået økonomiske forbrydelser, herunder hvidvaskning af penge i tilknytning til udførelsen af deres hverv for universitetet. Denne underretning skal ske, hvis vi har en begrundet formodning om, at forbrydelsen vedrører betydelige beløb eller i øvrigt er af grov karakter, ligesom underretningen indføres i vores rapportering til universitetets øverste ledelse. Har ledelsen ikke senest 14 dage herefter dokumenteret, at der er taget de fornødne skridt til at standse forbrydelsen, er det vores pligt straks at underrette Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet.

2. Revisionens udførelse

Vi vil udføre revisionen i årets løb og i forbindelse med årsafslutningen. Revisionen er ikke afsluttet, før bestyrelsen og rektoratet har taget endelig stilling til årsrapporten, og vi har forsynet årsregnskabet med revisionspåtegning. Udførte revisionshandlinger i årets løb skal derfor betragtes som et led i revisionen af årsrapporten.

Omfanget af vores arbejde fastlægges ud fra vores samlede vurdering af væsentlighed og risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet.

Revision i årets løb

Væsentlige regnskabsområder som finanslovsbevilling, taxametertilskud, eksterne midler, andre driftsindtægter, anlægsinvesteringer, indkøb samt lønninger og gager, vil blive gennemgået med henblik på at konstatere, om tilrettelæggelsen af universitetets forretningsgange og bogføring er foretaget på en hensigtsmæssig samt kontrolmæssig forsvarlig måde, og om forskrifter, vejledninger mv. er fulgt.

Revision af årsrapport

Ved revisionen af årsregnskabet vil vi overbevise os om, at aktiverne er til stede, at de tilhører universitetet, og at de er indregnet og målt forsvarligt. Vi vil endvidere overbevise os om, at de gældsforpligtelser og øvrige forpligtelser, herunder eventualforpligtelser mv., der påhviler universitetet, er indregnet og målt forsvarligt. Desuden vil vi påse, at regnskabsposterne er periodiseret og korrekt præsenteret i årsregnskabet.

Vi vil undersøge, om alle væsentlige begivenheder indtil datoen for revisionspåtegningen er korrekt medtaget i årsregnskabet.

Med baggrund i bestyrelsens og rektoratets vurdering aflægges årsregnskabet sædvanligvis med fortsat drift for øje. Bestyrelsens og rektoratets vurdering kræver stillingtagen til alle tilgængelige oplysninger om universitetets udvikling, herunder især forventet likviditetsudvikling. Vi tager som led i revisionen stilling til ledelsens vurdering.

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet vil vi i overensstemmelse med god revisionsskik bede universitetets rektorat og ledende medarbejdere om at bekræfte en række oplysninger inden for særligt vanskeligt reviderbare områder. Dette kan omfatte oplysninger om eventualforpligtelser i form af pantsætninger, garantistillelser, retssager og besvigelser, transaktioner med nærtstående parter, miljøforhold, begivenheder efter balancedagen samt regnskabsposter, hvortil der knytter sig særlig risiko eller usikkerhed.

Når vi som led i vores revision baserer denne på information udarbejdet af universitetet, skal vi udføre revisionshandlinger for at fastslå, om den modtagne information er nøjagtig og fuldstændig.

Hvis vi under vores revision konstaterer fejl i årsregnskabet, skal vi meddele universitetets rektorat og bestyrelse disse, ligesom vi skal bede rektoratet om at korrigere de fundne fejl. Universitetets rektorat skal udtale sig om, hvorvidt eventuelle ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet, som er konstateret under revisionen, enkeltvis og sammenlagt vurderes at være uvæsentlige for årsregnskabet som helhed.

Vi vil foretage en helhedsvurdering af årsregnskabet, herunder om oplysningerne i noterne giver tilstrækkelig supplerende information til, at universitetets økonomiske udvikling kan bedømmes på grundlag af årsregnskabet.

Som foreskrevet i lovgivningen vil vi undersøge, om lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt. Vi vil derudover kontrollere overholdelsen af de pligter, som er pålagt bestyrelsen med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser, protokoller mv.

3. Udtalelse om ledelsesberetningen

Vores revision omfatter ikke ledelsesberetningen. Bekendtgørelse af lov om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder (revisorloven) kræver imidlertid, at vi gennemlæser ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejer, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden i forbindelse med vores revision eller på anden måde indeholder væsentlig fejlinformation. Denne gennemlæsning omfatter også en vurdering af, om ledelsesberetningen indeholder de oplysninger, som ifølge statens regnskabsregler skal indgå i ledelsesberetningen.

4. Revisors rapportering

Som afslutning på revisionen vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning i overensstemmelse med gældende vejledninger og standardpåtegninger for revision af regnskaber i den offentlige sektor. Når der er tale om en revisionspåtegning uden modifikationer, er denne udtryk for,

- at årsregnskabet er aflagt og revideret i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser samt relevante regnskabsstandarder, herunder at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er aflagt i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv., regler fastsat i Moderniseringsstyrelsens Økonomiske Administrative Vejledninger samt gældende bekendtgørelse om tilskud og revision mv. ved universiteterne,
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af universitetets aktiver og passiver, pengestrømme, finansielle stilling og resultatet af universitetets aktiviteter.

- at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
- at vi ikke har fundet anledning til at udarbejde særskilt redegørelse om den udførte forvaltningsrevision i revisionspåtegningen

Revisionspåtegningen vil derudover indeholde vores udtalelse om, hvorvidt oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vi er endvidere efter § 9-aftalen om intern revision ved institutioner for videregående uddannelser pålagt straks at underrette Rigsrevisionen og Uddannelses- og Forskningsministeriet om væsentlige bemærkninger vedrørende universitetets regnskabs- og revisionsmæssige forhold.

I forbindelse med revisionens afslutning vil vi afgive en særskilt rapportering til universitetets bestyrelse, hvori vi i hovedtræk vil redegøre for væsentlige regnskabs- og revisionsmæssige forhold samt udførte revisionsarbejder og konklusionerne herpå. Vi vil heri også informere bestyrelsen om eventuelle ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet, som rektoratet har vurderet som uvæsentlige for årsregnskabet som helhed. Hvis vi i forbindelse med revisionen af årsregnskabet har fået forelagt interne specifikationer, rapporter e.l., som efter vores opfattelse er nødvendige for rektoratets og bestyrelsens stillingtagen til årsregnskabet, vil vi gøre opmærksom herpå i vores rapportering.

Rapporteringen vil blive udarbejdet i henhold til gældende revisionsbekendtgørelse, således at denne tilgodeser såvel universitetets bestyrelse som Uddannelses- og Forskningsministeriet samt Rigsrevisionen.

Herudover vil vi i årets løb afgive løbende rapporteringer, når vi har udført revisionsarbejder, der kan danne grundlag for selvstændige konklusioner, eller når vi i øvrigt anser det for påkrævet.

Hvis vi i forbindelse med revisionen konstaterer svagheder, mangler eller uhensigtsmæssigheder i universitetets regnskabs- og registreringssystemer, universitetets interne kontroller eller i øvrige forretningsgange mv., vil dette blive meddelt universitetets rektorat med vores forslag til afhjælpning heraf. Er der tale om væsentlige mangler, eller finder vi det i øvrigt påkrævet, vil forholdet også blive indført i rapporteringen til bestyrelsen. I tilknytning hertil vil vi endvidere meddele rektoratet vores eventuelle forslag til forbedring og effektivisering af universitets virksomhed. Vi skal for en ordens skyld bemærke, at revisionen af årsregnskabet ikke er tilrettelagt med henblik på at afdække samtlige svagheder, mangler eller uhensigtsmæssigheder, der måtte forekomme i universitetets regnskabs- og registreringssystemer mv.

Bliver vi under revisionen bekendt med forhold, der giver begrundet formodning om, at medlemmer af ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar, skal vi ifølge lovgivningen oplyse herom i revisionspåtegningen. Der skal altid gives oplysninger om overtrædelse af

- straffelovens kapitel 28 samt skatte-, afgifts- og tilskudslovgivningen
- den for universitetet fastsatte lovgivning eller tilsvarende lovgivning
- lovgivningen om regnskabsaflæggelse, herunder om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale.

Såfremt vi under revisionen konstaterer, at bestyrelsen ikke overholder dens forpligtelser med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser, protokoller mv., er vi pålagt at udfærdige en særskilt erklæring, der vedlægges årsrapporten til fremlæggelsen for bestyrelsen og ministeriet.

Vi er som revisorer underlagt tavshedspligt, og dette indebærer, at vi ikke må videregive fortrolige oplysninger, som vi får kendskab til i forbindelse med revisionen. Denne tavshedspligt omfatter dog ikke oplysninger, som kræves efter gældende lov, domstols- eller voldgiftsafgørelse eller af tilsynsmyndigheder, eller hvor det med rette anses for nødvendigt for at kunne beskytte egne lovlige interesser.

Revisors uafhængighed er én af de grundlæggende forudsætninger for en troværdig erklæring og derfor genstand for en detaljeret regulering. Vi har etableret en række procedurer i forbindelse med accept og styring af vores erklæringsopgaver, som skal sikre vores uafhængighed. I det tilfælde at vi overtræder uafhængighedsreglerne under vores opgaveløsning, er vi forpligtet til at drøfte konsekvenser heraf med universitetets ledelse, herunder redegøre for årsagen til overtrædelsen og iværksætte tiltag, som skal hindre fremtidige overtrædelser. Resultatet af disse drøftelser vil fremgå af vores rapportering til universitetets bestyrelse.

Medmindre anden aftale foreligger, kommunikerer vi elektronisk med universitetet, når dette er hensigtsmæssigt. Kommunikation via internettet indebærer risiko for, at fortrolig information læses af andre end dem, informationen er tiltænkt. Vi påtager os derfor intet ansvar for skader, der måtte opstå som følge af anvendelsen af kommunikation via internettet, ligesom vi ikke vil gøre tilsvarende ansvar gældende over for universitetet. Med henblik på at sikre en sikker elektronisk kommunikation, er det aftalt, at der etableres et sikkert datarum, hvor udveksling af personfølsomme oplysninger kan ske.

5. Ansvarsfordeling

Revisionen bygger ifølge lovgivningen på følgende fordeling af ansvar for årsrapporten mellem universitetets rektorat, bestyrelse og revisor:

Ledelsens ansvar

Det er rektoratets ansvar, at universitetets bogføring sker under iagttagelse af Statens Regnskabsregler og specielle forskrifter for universiteter mv. og, at formueforvaltningen foregår på betryggende måde bl.a. ved at etablere et pålideligt internt kontrolsystem.

Det er rektoratets ansvar, at universitetets bogføring, regnskabsforhold og formueforvaltning kontrolleres på en tilfredsstillende måde, og at det nødvendige grundlag for revision er til stede.

Det er bestyrelsens og rektoratets ansvar, at det gennem hensigtsmæssige forretningsgange samt registrerings- og kontrolsystemer sikres, at tilsigtede og utilsigtede fejl så vidt muligt forebygges samt opdages og korrigeres. Ledelsen skal ifølge Statens Regnskabsregler udarbejde en efter universitetets art og størrelse afpasset beskrivelse af disse forretningsgange og registreringssystemer.

Bestyrelse og rektorat har endvidere ansvar for, at der hvert år udarbejdes en årsrapport, der opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser samt gældende vejledninger, retningslinjer og instrukser om udarbejdelse af årsrapport.

Det er også rektoratets ansvar at give revisor:

- adgang til al information, som ledelsen er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af regnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold
- yderligere information, som revisor måtte anmode ledelsen om til revisionens formål
- ubegrænset adgang til personer i universitetet, som revisor fastslår, det er nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.

Bestyrelsen skal underskrive fremlagte revisionsprotokollater som bekræftelse på, at hvert bestyrelsesmedlem har gennemlæst protokollatet og er bekendt med indholdet.

Rigsrevisionens ansvar og samarbejde med institutionsrevisor

Rigsrevisionen har i henhold til § 9-aftalen ansvaret for den samlede revision af universitetet i henhold til Rigsrevisorloven.

Samarbejdet mellem institutionsrevisor og Rigsrevisionen koordineres med Rigsrevisionen ud fra de udsendte instrukser og fokusområder.

Rigsrevisionen har adgang til alle oplysninger, dokumenter, registreringer, it-systemer mv. hos institutionsrevisor, som efter Rigsrevisionens skøn er af betydning for vurdering af institutionsrevisors arbejde.

Rigsrevisionen modtager fra universitetet genparter af institutionsrevisors revisionsprotokollater, management letter, rapporter, bemærkninger o.l. med de dertilhørende besvarelser og afgørelser, sammen med universitetets årsrapport for det pågældende regnskabsår.

Institutionsrevisors ansvar

Institutionsrevisor bistår i henhold til § 9-aftalen Rigsrevisionen med revisionen af universitetets årsregnskab, og institutionsrevisor har ansvaret for den samlede interne revisionsindsats på universitetet.

Det er revisors ansvar at kontrollere, at det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens, herunder lov om statens regnskabsvæsen mv., statsregnskabsbekendtgørelsen og Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning, jf. bekendtgørelse om tilskud og revision mv. ved universiteterne og vedtægternes eventuelle regnskabsbestemmelser samt relevante regnskabsstandarder, vejledninger, retningslinjer og instrukser om udarbejdelse af årsrapport, og herunder at vurdere den anvendte regnskabspraksis og de af ledelsen afgivne oplysninger og udøvede regnskabsmæssige skøn. Det er også vores ansvar at kontrollere, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl, og at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med givne tilskud, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og gældende praksis, samt at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de modtagne midler og driften af den selvejende institution, som er omfattet af årsrapporten, og at informationerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ifølge revisorloven er revisor offentlighedens tillidsrepræsentant i forbindelse med afgivelse af erklæringer, der kræves ifølge lovgivningen eller ikke udelukkende er bestemt til hvervgivers eget brug. Dette indebærer, at vi i forbindelse med erklæringsafgivelsen også skal varetage hensynet til andre regnskabsbrugere end Uddannelses- og Forskningsministeriet og Rigsrevisionen.

Det er ikke vores opgave at udføre revision for at udøve kritik af universitetets forretningsmæssige dispositioner.

Yder vi efter aftale med universitetets rektorat eller medarbejdere, som bemyndiges hertil, rådgivning og assistance – eksempelvis i forbindelse med udarbejdelse af årsrapport – har vi som rådgivere et selvstændigt ansvar herfor.

Institutionsrevisor underretter straks Rigsrevisionen om eventuelle væsentlige bemærkninger vedrørende universitetets regnskabs- og revisionsmæssige forhold.

6. Revisors dokumentationsmateriale

Arbejdspapirer og anden dokumentation, herunder både elektroniske og fysiske arbejdspapirer, der tilvejebringes som led i revisionen, tilhører alene Deloitte. Efter gældende praksis kan sådan doku-

mentation makuleres eller slettes efter 5 år, medmindre vi anser dokumentationen for fortsat at være af betydning for revisionen.

Findes det hensigtsmæssigt at udlevere materiale eller filer til universitetet, sker dette, under forudsætning af at universitetet alene anvender materialet til eget brug og ikke videregiver dette til tredjemand.

Vi påtager os intet ansvar for universitetets eventuelle egen anvendelse af det udleverede materiale, medmindre der indgås særskilt skriftlig aftale om vores assistance med bearbejdning af materialet og vores ansvar i forbindelse hermed.

7. Kvalitetssikring af den udførte revision

Ifølge revisorloven er vi underlagt regler om kvalitetskontrol, der udføres af Erhvervsstyrelsen. Dette medfører, at vores arbejdsdokumentation, herunder også for revisionen af Roskilde Universitet, stikprøvevis kan blive udvalgt til kvalitetskontrol.

Kvalitetskontrollanterne fra Erhvervsstyrelsen er underlagt tavshedspligt.

8. Universitetets offentliggørelse af årsrapport mv.

Universitetet er pålagt at offentliggøre årsrapport med revisionspåtegning, samt fremsende denne til Ministeriet og Rigsrevisionen.

Hvis universitetets årsrapport mv. ønskes offentliggjort i uddrag eller i en form, som afviger fra den, som vi har forsynet med revisionspåtegning, skal vi anbefale, at dette drøftes med os, idet der kan være særlige regler herom, som universitetet skal være opmærksom på. Dette skal dog altid ske ved offentliggørelse af årsrapporten på universitetets hjemmeside i en form, der er anderledes end det dokument, som vi har forsynet med revisionspåtegning.

Universitetet er også forpligtet til at indhente vores forhåndsgodkendelse, for andre dokumenter, hvori vores firmanavn er indeholdt, offentliggøres eller udleveres til tredjemand.

9. Grundlag for revisionen

Som grundlag for revisionen foretager universitetet gennemgang af drifts- og balancekonti for korrekt kontering og periodisering samt udarbejder afstemninger, specifikationer, opgørelser og analyser mv.

Universitetet udarbejder derudover årsrapporten i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen, Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 1648 af 15. december 2016 om tilskud

og revision m.v. ved universiteterne samt gældende vejledninger, retningslinjer og instrukser om udarbejdelse af årsrapport.

I tilknytning hertil udarbejder universitetet dokumentation til brug for årsafslutningen, der indeholder råbalance med efterposter og afstemninger mv. Disse skal være gennemgået og godkendt af den ansvarlige for regnskabsafslutningen, før dokumentationen stilles til Deloitte's disposition. Vi vil forud for årsafslutningen sende en særskilt arbejdsplan med en oversigt over de afstemninger og analyser mv., som vi har brug for i forbindelse med revisionen.

Får vi ved planlægningen eller gennemførelsen af revisionen behov for yderligere analyser eller afstemninger, vil vi også bede universitetets medarbejdere om at være behjælpelige med at udarbejde dette dokumentationsmateriale.

Vi vil i forbindelse med årsafslutningen i samråd med universitetet aftale den tidsmæssige placering af vores revision.

10. Rådgivnings- og assistanceopgaver

Vi har ikke i tilknytning til dette tiltrædelsesprotokollat aftalt rådgivnings- og assistanceopgaver.

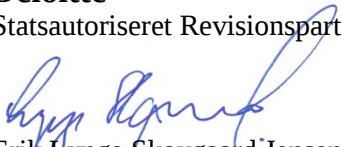
Hvis der herudover træffes særlige aftaler om udførelse af detaljeret kontrol, afgivelse af særlige beretninger eller lignende, vil dette blive omtalt i revisionsprotokollen.

Når vi udfører rådgivnings- og assistanceopgaver, vil vi vurdere, om vi opfylder uafhængighedsbestemmelserne i revisorloven og § 9-aftalen.

København, den 15.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Erik Lynge Skovgaard Jensen
statsautoriseret revisor


Lars Hillebrand
statsautoriseret revisor

Fremlagt på bestyrelsesmødet den 01.02.2018

Hanne Leth Andersen
rektor

Peter Lauritzen
universitetsdirektør

Bestyrelse

Erik Jacobsen
formand

Mikkel Aarø-Hansen

Rasmus Kjeldahl

Anne Lise Fimreite

Lisbeth Lollike

Bente Kjærgård

Jette Espensen Ejlersen

Phillip Crilles Bacher

Marcus Turunen

Roskilde Universitet (RUC)

Revisionsprotokollat af 15. december 2017

Revisionsplan og resultat af udførte revisionshandlinger i årets løb

Indledning og opsummering af revisionsplan

De overordnede revisionsområder, der har haft fokus i vores tilrettelæggelse af revisionen

Revisionsplanen for RUC for 2017 omfatter blandt andet:

Kvalitet i revisionen er vores første-prioritet. Vi planlægger og udfører vores revision for at sikre, at vi har fokus på de mest væsentlige og risikofyldte forretningsområder og administrative funktioner, der har betydning for årsregnskabet.

I den finansielle revision af årsregnskabet har vi vurderet væsentlighedsniveauet til 10 mio.kr. i 2017. Vi vil rapportere alle identificerede fejl, der enkeltvis eller sammenlagt overstiger 0,5 mio.kr.

Revisionsomfanget for 2017 er fastsat ud fra budgetterede ordinære driftsindtægter, resultat og egenkapital. Vi anser dette for passende baseret på universitetets interne kontrolmiljø og kontrollerne hos RUC.

Væsentlighedsniveauet er fastsat for at kunne prioritere revisionsindsatsen mod områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl. For så vidt angår projektregnskaber og forvaltningsrevisionsundersøgelser anvendes lavere væsentlighedsniveau.

Indsigt i universitetet

Vi opnår dybere kendskab til RUC, herunder kendskab til budgetlægning og styring, finansiell rapportering og organiseringen af universitetet.

Tilskudsfinansierede områder

Tilskudsfinansierede områder er behæftet med særlig risiko henset til kompleksitet samt væsentlighed.

Standarder for Offentlig Revision (SOR)

Som led i vores revision planlægger og udfører vi juridisk-kritisk revision i henhold til SOR6, og forvaltningsrevision i henhold til SOR 7.

Det interne kontrolmiljø

Vi gennemgår RUCs overordnede interne kontrolmiljø, samt tester kontroller i udvalgte transaktionskæder.

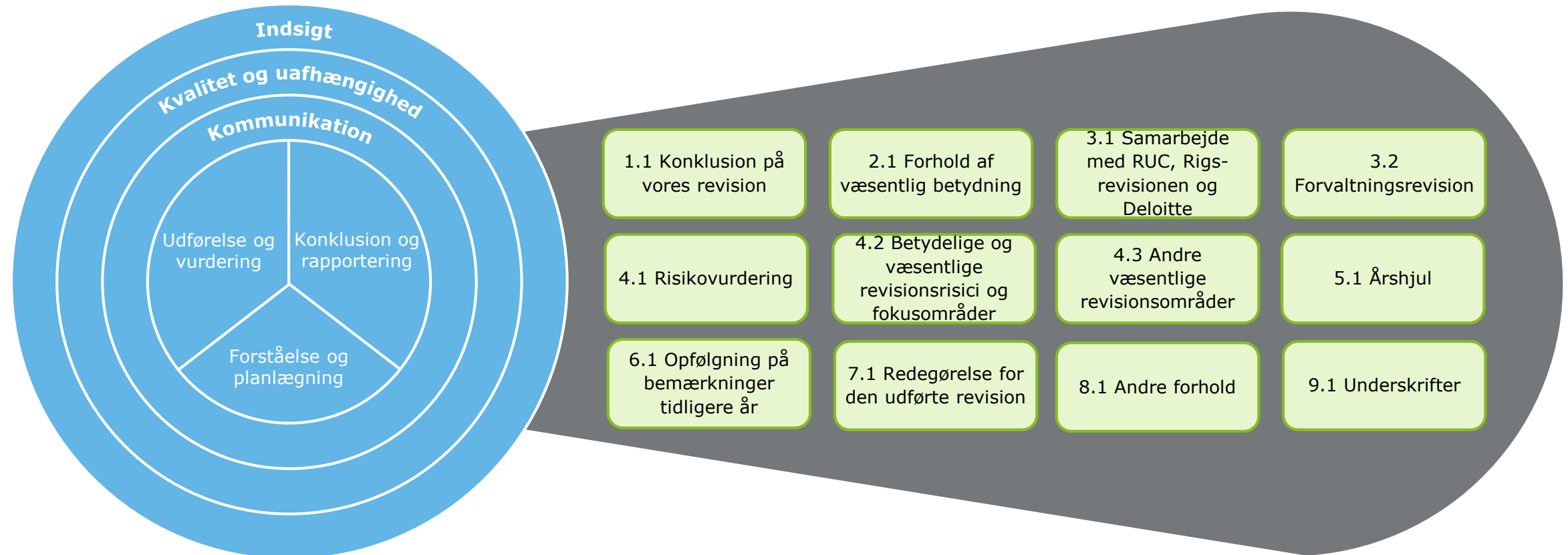
It-systemer

RUC's it-systemer og generelle it-kontroller er et centralt element i RUC's finansielle rapportering, og derfor også centrale i revision. Vi involverer it-specialister ifm. vores revision af disse systemer og kontroller.

Revisionens fokusområder

Revisionens formål og omfang, herunder ansvarsfordeling

Revisionens formål er tilpasset jer, fremtids- og risikoorienteret samt drevet af dyb indsigt. Vi mener, at løbende kommunikation og en centralt styret revision med en ensartet global leverancemodel sikrer den højeste kvalitet i revisionen.





1.1 Konklusion på den udførte revision i årets løb

Vi har påbegyndt revisionen af årsregnskabet for 2017 for Roskilde Universitets Center (RUC). I den forbindelse ønsker vi at redegøre for resultatet af vores revision til dato samt orientere bestyrelsen om vores planlagte revisionshandlinger.

Vores rapportering i revisionsprotokollatet indeholder en redegørelse for den udførte revision til bestyrelsen, herunder oplysninger om den udførte revision til brug for Rigsrevisionens og Uddannelses- og Forskningsministeriets tilsyn med RUC, jf. afsnit 1.1. De væsentligste kommentarer og konklusioner har vi samlet i afsnittet "Forhold af væsentlig betydning for vurdering af RUC's økonomi, regnskabsaflæggelse og forvaltning". Protokollatet bør dog læses i sin helhed.

Vi gør opmærksom på, at revisionsarbejder i årets løb udføres som led i revisionen af årsregnskabet, og at revisionen først kan betragtes som afsluttet ved afgivelse af revisionspåtegningen på årsregnskabet.

Konklusion på den udførte revision i årets løb (summary):

Samlet set er det vores vurdering, at RUC bogholderi og økonomistyring kan danne baggrund for en pålidelig regnskabsaflæggelse. Vi har i forbindelse med revisionen anført følgende væsentlige observationer og anbefalinger:

- RUC har grundet vakante stillinger ikke i fuldt omfang kunnet følge de beskrevne forretningsgange og processer i årets løb, blandt andet på området for eksternt finansierede projekter, RUC har iværksat rekruttering af medarbejder og vi har fået oplyst, at stillingerne er besat primo 2018.
- Formaliseret og dokumenteret risikovurdering af offentlige virksomheders aktiviteter er i større omfang en del af god governance, og vi anbefaler derfor, at RUC etablerer en mere formaliseret og dokumenteret risikovurdering, der kan danne baggrund for prioritering af universitetets aktiviteter og kontrolindsats.
- Vi anbefaler øget dokumenteret overvågning af forretningsgange og processer for i større omfang at sikre effektiv funktionsadskillelse og styring af regnskabsaflæggelsen på eksternt finansierede tilskud.

RUC er opmærksom på de rejste problemstillinger og forventer, at der i forbindelse med besættelse af vakante stillinger kan gennemføres de relevante kontroller i overensstemmelse med de beskrevne forretningsgange. Vi følger op på status i forbindelse med revision af årsregnskabet. De detaljerede handlinger og konklusioner er uddybet i det følgende.



2.1 Forhold af væsentlig betydning for vurdering af RUC's økonomi, regnskabsaflæggelse og forvaltning

1. Eksternt finansierede tilskudsprojekter

Vi er af RUC blevet informeret om, og har i forbindelse med vores løbende revision 2017 konstateret, at projektadministrationen ikke i tilstrækkelig grad har fulgt RUC's beskrevne forretningsgange.

Vi har fået oplyst, at dette skyldes mangel på ressourcer, hvilket virker plausibelt henset til den nuværende bemandingssituation i afdelingen.

De eksterne tilskudsprojekter er et område, der er af særlig vigtigt karakter for RUC.

Fejl og mangler i håndteringen heraf kan udløse tilbagebetaling af midler til tilskudsgiver, samt medføre et omdømmetab for RUC.

Endvidere er det et område af årsrapporten af kompleks karakter, hvilket betyder at risikoen for væsentlige fejl i finansiell rapportering stiger som følge af dette svækkede kontrolmiljø.

RUC har oplyst, at der er ansat medarbejdere til varetagelse af de vakante stillinger, med tiltræden 1. februar 2018, hvorefter det forventes, at processerne igen følger de beskrevne processer i 2018.

2. Overordnede interne kontroller (OIK)

Vi har i forbindelse med vores løbende revision 2017 observeret svagheder i det overordnede interne kontrolmiljø, hvor vi anbefaler hurtig handling.

Vi har konstateret, at der ikke foreligger en formaliseret og løbende opdateret risikovurdering af RUC udarbejdet af ledelsen. Ledelsen skal her forstås som bestyrelsen og rektoratet.

Risikovurderingsprocessen er én af hjørnestenene i et stærkt overordnet internt kontrolmiljø.

Vi har konstateret, at processen for oprettelse, styring og overvågning af RUC medarbejders brugerrettigheder til diverse systemer knyttet til løbende registrering og bogføring af transaktioner og således regnskabsaflæggelse (herunder SLS, Navision og IndFak), ikke i fuldt omfang er formaliseret og overvåget. Dette øger risikoen for, at de ansatte har mulighed for at begå besvigelser (begrænser funktionsadskillelse i organisationen).

3. Funktionsadskillelse

Vi har som led i vores opfølgning på bemærkninger fra tidligere år noteret, at der ikke er begrænsninger i adgangen til at ændre i kreditors stamdata. Det er af RUC oplyst, at ændringer i stamdata logges via Navision Stat, og at der er indført procedurer for kontrol af disse ændringer løbende.

Det er tidligere anbefalet, at det dokumenteres, at disse kontroller udføres. Vi har i forbindelse med vores løbende revision konstateret, at der i november er nedskrevet en ny vejledning for ændringer i bankoplysninger i kreditors stamdata. Vi vil i forbindelse med årsrevisionen kontrollere, at denne er implementeret.

Vi har på tidspunktet for løbende revision konstateret, at der også på områderne løn og eksterne tilskud ikke er fuldstændig funktionsadskillelse (frikøb). RUC er ved at kortlægge, hvorledes der kan etableres yderligere funktionsadskillelse, uden at dette påvirker fleksibiliteten i dagligdagen, og hvor det ud fra en ledelsesmæssig vurdering accepteres, at der ikke er fuldstændig funktionsadskillelse. Vi har endvidere fået oplyst, at der fsva. lønposter i relation til frikøb nu er etableret funktionsadskillelse.

Vi følger op herpå i forbindelse med årsrevisionen.

3.1 Samarbejde mellem RUC, Rigsrevisionen og Deloitte



Rigsrevisionen og ministeriet har med hjemmel i rigsrevisorlovens § 9 indgået aftale om interne revisioner ved universiteterne.

Vores arbejde som institutionsrevisorer tilrettelægges og udføres i henhold til internationale revisionsstandards, § 9-aftalen, herunder Standarder for offentlig revision. Arbejdet tilrettelægges med henblik på, at vi kan afgive en revisionspåtegning.

§ 9-aftalen fastlægger institutionsrevisors opgaver, med henblik på at RUC oplever en revisionsindsats rettet mod væsentlige og relevante problemstillinger, enten ud fra beløbsmæssig vurdering eller ud fra behov for at overholde gældende governance regler.

Institutionsrevisors ansvar

Revisionen har ansvaret for at opnå høj grad af sikkerhed for at regnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed men er ikke en garanti for, at en revision udført i henhold til internationale revisionsstandards og standarder for offentlig revision altid vil afdække væsentlig fejlinformation, såfremt dette skulle opstå.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede af RUC's aktiviteter i overensstemmelse med gældende love og regler, herunder regler om statens regnskabsvæsen.

Ledelsen har endvidere ansvaret for, den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ledelsen har desuden ansvaret for at forvalte universitetets midler i overensstemmelse med principper for god offentlig økonomistyring og forvaltning, samt jf. universitetsloven sikre, at der ikke træffes dispositioner, der bringer universitetets videreførelse i fare.

Løbende samarbejde

Opgaveløsningen koordineres ved løbende møder mellem RUC og Deloitte, i henhold til den aftalte årsplan.

Resultatet af den udførte revision rapporteres i revisionsprotokollater og management letters.

3.2 Forvaltningsrevision og sammenhæng med finansiell revision

Revisionen foretages i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder, Standarderne for Offentlig Revision (SOR), vedtægter og andre regler.

Revisionen er tilrettelagt med henblik på at sikre, at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver, passiver og finansielle stilling på balancedagen samt resultatet af universitetets aktiviteter pengestrømme for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis

Udvalgte emner i 2017:

- Gennemførelse af indkøb
- Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner.

Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de områder, der er omfattet af regnskabet.

Udvalgte emner i 2017

- Mål- og resultatstyring
- Styring af offentlige indkøb
- Budget- og økonomistyring.

Emner inden for juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision revideres kun, såfremt de er relevante for universitetet. Alle relevante emner skal revideres over en 5-årig periode.

Årsrapporten

At årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver, passiver og finansielle stilling på balancedagen samt resultatet af universitetets aktiviteter pengestrømme for regnskabsåret i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

SOR 6 Juridisk kritiske revisioner Overholdelse af love og regler

- Gennemførelse af indkøb
- Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner
- Salg af varer og tjenesteydelser
- Opkrævning af gebyrer
- Tildeling af tilskud
- Rettighedsbestemte overførsler
- Er der i øvrigt indikationer på væsentlige regelbrud i forbindelse med andre dispositioner?

Finansiell
revision

Juridisk-
kritisk
revision

Forvaltnings-
revision

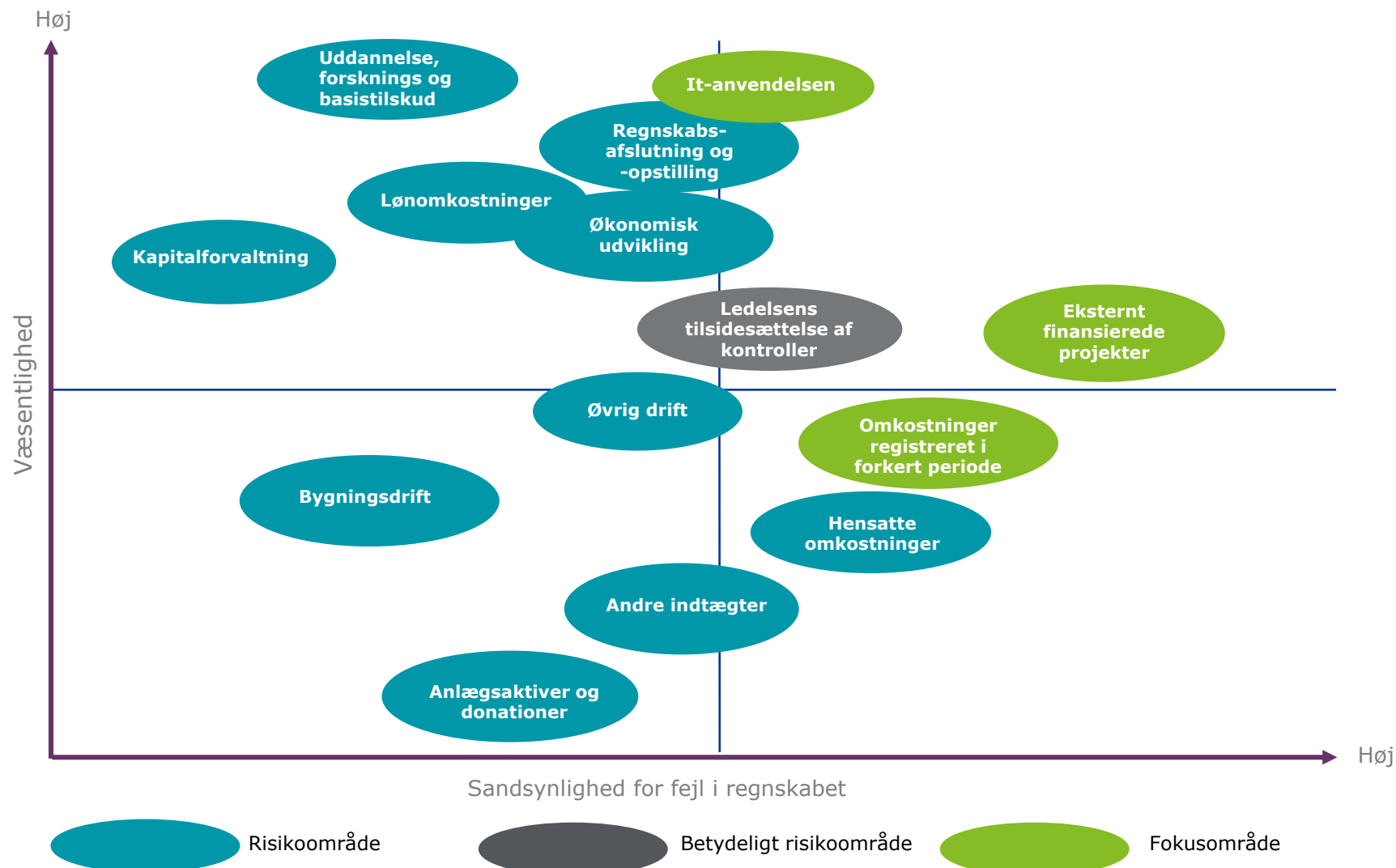
SOR 7 Forvaltningsrevisioner God offentlig økonomistyring og forvaltning:

- Aktivitets- og resursestyring
- Mål- og resultatstyring
- Styring af offentlige indkøb
- Budgetstyring af flerårige investeringsprojekter
- Styring af offentlige tilskudsordninger
- Er der i øvrigt indikationer på manglende sparsommelighed, produktivitet og effektivitet?



4.1 Risikovurdering

Oversigten er udtryk for en prioritering af revisionsindsatsen og ikke, at der er konstateret fejl



Eksternt finansierede tilskudsprojekter

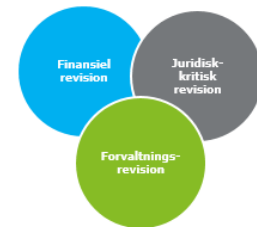
Det eksterne tilskudsområde er præget af kompleks lovgivning, samt - i forhold til øvrige indtægtstyper - en kompleks regnskabsføring og løbende indtægtsføring. Væsentlig fejladministration kan endvidere lede til omdømmetab og/eller tilbagebetalingspligt. Området er derfor behæftet med en øget sandsynlighed for fejl. Dette set i sammenhæng med en relativt høj væsentlighed i området bevirker et fokusområde. Vi har ikke konstateret forhold, der indikerer, at området er behæftet med en betydelig risiko for væsentlig fejlinformation.

Ledelsens tilsidesættelse af kontroller (foruddefineret risiko i internationale revisionsstandarder)

Der er risiko for, at ledelsen ved brug af sin autoritet kan tilsidesætte det interne kontrolmiljø eksempelvis gennem manuelle posteringer, med henblik på at begå besvigelser. Risikoen er indplaceret i risiko-billedet til venstre.

4.2 Betydelige og væsentlige revisionsrisici og fokusområder

Oversigt



(F) Finansielle risici, (JK) Juridisk-kritiske risici og/eller (Forv.) Forvaltningsmæssige risici

Risiko	Detailrisiko	Saldobalance-post(er)	Observationer	Manglende neutralitet i regnskabsmæssige skøn		Bemærkninger til den udførte revision
				Forsigtig	Optimistisk	
Ledelsens tilsidesættelse af kontroller (formodet risiko) (F)	Der er en formodet betydelig risiko for at ledelsen tilsidesætter det interne kontrolmiljø mhp. at begå besvigelser	Tværgående				Risikoen vil fortrinsvist blive afdækket ved årsrevisionen
Indtægter fra tilskudsfinansierede aktiviteter indregnes med for højt beløb (F)(JK)	Der er afholdt omkostninger på projekterne, der ikke er tilskudsberettigede, eller i forkert periode	Tilskudsfinansierede områder				Vi har gennemgået forretningsgange, kontroller og udtaget stikprøver. Der er bemærkninger på området, jf. afsnit 1.1, 2.1 og 7.1
Omkostninger er i forkert regnskabsperiode (F)	Omkostninger indregnes ikke på det reelle afholdelsestidspunkt	Omkostninger				Risikoen vil fortrinsvist blive afdækket ved årsrevisionen
It-miljøet sikrer ikke en retvisende regnskabsrapportering (F)	Der er risiko for, at der ikke er sikret fornødne generelle it-kontroller til at mitiggere risici for fejl	Tværgående				Deloitte Risk Advisory (it-revisorer) er involveret i revisionen heraf

Indeværende år Forventet



4.3 Andre væsentlige revisionsområder (udvalgte)

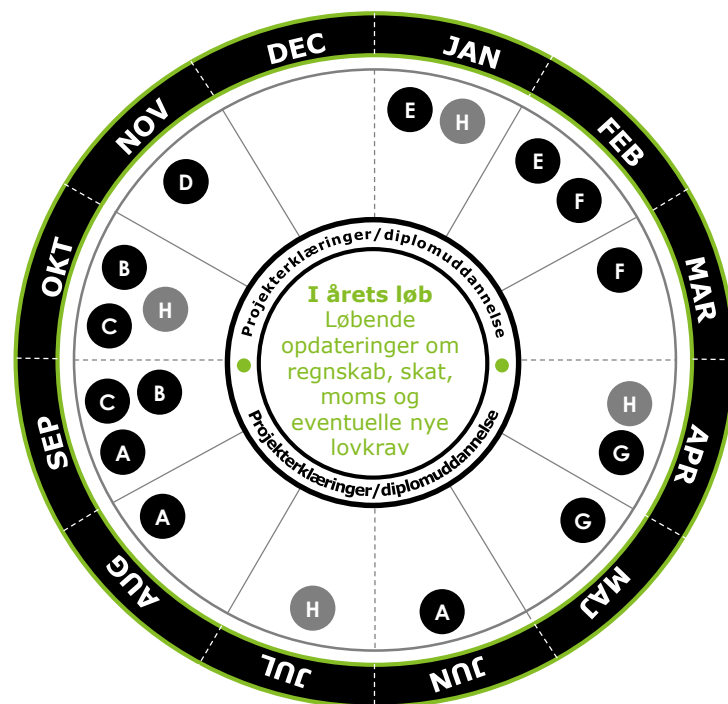


(F) Finansielle risici, (JK) Juridisk-kritiske risici og/eller (Forv.) Forvaltningsmæssige risici

Risiko	Detailrisiko	Saldobalance-post(er)	Observationer	Manglende neutralitet i regnskabsmæssige skøn		Bemærkninger til den udførte revision
				Forsigtig	Optimistisk	
Personaleomkostninger udbetales med forkert beløb (F)(JK)	Engangsbeløb udbetales uden hjemmel. Medarbejdere er indplaceret i forkert lønramme	Personaleomkostninger				Indledende revision af processer er foretaget. Vurdering af én-gangsvederlag og indregning i årsregnskabet vil fortrinsvist blive udført på tidspunktet for årsrevisionen
Uddannelses og forskningsaktiviteter indregnes i forkert periode eller med forkert beløb (F)	Der er uoverensstemmelse mellem finanslovstilskud og indregnet tilskud i regnskabet	Statstilskud (FL)				Revisionen vil blive udført på tidspunktet for årsrevisionen
Økonomiske målsætninger nås ikke (Forv.)	Risiko for at RUC's økonomistyring ikke understøtter, at mål realiseres	Tværgående				Vi har gennemgået RUC's processer for budget og økonomirapportering og finder, at denne er passende set i forhold til universitetets størrelse og kompleksitet
Årsrapporten bliver behæftet med fejl ifm. dens udarbejdelse (F)(Forv.)(JK)	Risiko for at RUC ikke opstiller årsregnskabet iht. gældende lovgivning og vejledninger, samt at der sker fejl ifm. opstilling eller layout-proces	Tværgående				Vi har drøftet processerne for udarbejdelse og opstilling af årsrapport med FIT, og har i den forbindelse givet anbefalinger til forbedringer

5.1 Årshjul

Revisionen af RUC gennemføres i henhold til nedenstående overordnede plan



A Planlægning (juni, august/september)

- Afholdelse af et fælles planlægningsmøde
- Vurdering af universitetets kontrolmiljø
- Detaljeret revisionsplanlægning, herunder identificering af fokusområder og betydelige risici
- Fastlæggelse af revisionsstrategi og afstemning af forventninger
- Fastlæggelse af emner for årets forvaltningsrevision

B It-revision (september-oktober)

- Revision af generelle it-kontroller

C Løbende revision (september-oktober)

- Kontroltest af væsentlige forretningsgange (eksternt finansierte projekter og lønomkostninger)
- Revision af udvalgte områder med henblik på at afklare problemstillinger forud for statusrevisionen
- Opdatering af revisionsplanen
- Drøftelser mellem Deloitte og Rigsrevisionen

D Løbende rapportering (november)

- Revisionsprotokol
- Management Letters
- Erklæring om gennemgang af generelle it-kontroller

E Revision af årsrapporten (januar-februar)

- Revision af universitetets årsrapport
- Kvalitetssikring

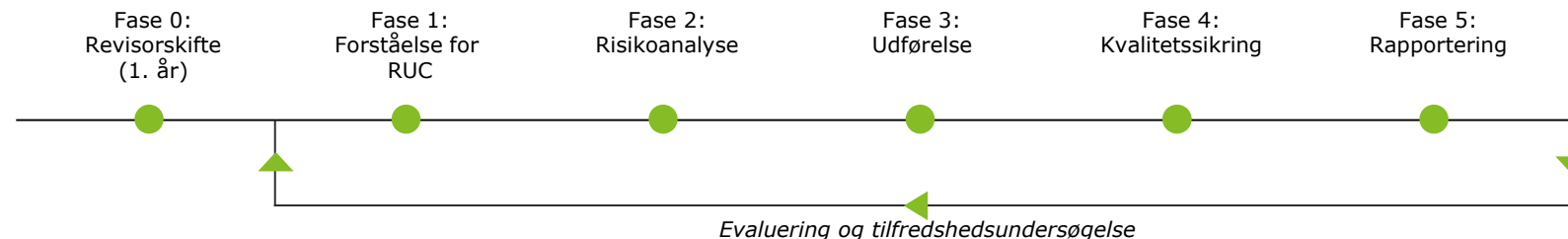
F Afsluttende rapportering (februar-marts)

- Drøftelser mellem Deloitte og Rigsrevisionen (efter behov)
- Revisionspåtegning
- Revisionsprotokollat
- Evt. forslagsbrev
- Deltagelse i bestyrelsesmøder/afsluttende regnskabsmøder

G Evaluering (april-maj)

- Tilfredshedsundersøgelse
- Genovervejelse af revisionsstrategien for de efterfølgende år
- Evaluering projektrevisioner

H Projekterklæringer/diplomuddannelser (løbende gennem året/september)





6.1 Opfølgning på bemærkninger fra tidligere revisionsprotokollater

Observationer fra tidligere	Status 2017
Projekter og projektstyring (Protokol 2016 s. 240, pkt.22) Vi har foretaget en gennemgang af lukkede projekter, hvor vi har kontrolleret, om behandling af mer-og mindreforbrug er sket korrekt, om projektsaldoen er nulstillet og om projektkontoen er blevet spærret for bogføring efter lukning. Vi har i den forbindelse konstateret, at der i visse tilfælde sker åbning og genlukning af projekterne som følge af en forkert opsætning af lønkørsel, der rammer de lukkede projekter. I alle tilfælde er projekter efterfølgende nulstillet og lukket igen.	RUC har ændret procedurer således at det ved lønkørsler sikres at lønomkostninger ikke kan konteres på lukkede projekter. Punktet lukkes.
Opdatering af indkøbspolitik (protokol 2016 s. 242 pkt. 41) Vi har fået oplyst, at RUC's indkøbspolitik fra 2009-2010 endnu ikke er opdateret. Der har dog ifølge Teknik-og indkøbschefen været stor fokus på at få kommunikeret indkøbspolitikken og procedurer i relation hertil til de decentrale enheder i 2016, således at alle enheder er bekendt med reglerne.	Politikken er udarbejdet og godkendt af universitetsdirektøren, og er efterfølgende også godkendt af universitetets administrative ledelsesforum den 15. november 2017. Punktet lukkes
Begrænsninger i adgang (protokol 2016 s. 241 pkt. 36) Vi har konstateret, at der ikke er begrænsninger i adgangen til at ændre i kreditor stamdata. Det er oplyst, at ændringer i stamdata logges via Navision Stat, og at der er indført procedurer for kontrol af disse ændringer løbende.	Vi har i forbindelse med vores løbende revision konstateret, at der i november er nedskrevet en ny vejledning for ændringer i banklysninger i kreditors stamdata. Vi vil i forbindelse med årsrevisionen kontrollere, at denne er implementeret.



7.1 Redegørelse for den udførte revision

Udvalgte områder

Vi har i forbindelse med den gennemførte revision i årets løb gennemgået følgende væsentlige regnskabsområder:

- Hensatte forpligtelser
- Løn
- Finanslovsindtægter og periodisering heraf
- Tilskudsfinansierede områder
- Overordnede interne kontroller
- Anlæg
- Eksterne omkostninger og kreditorer
- Likvide beholdninger og værdipapirer
- Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser
- Indtægtsdækket virksomhed

I det følgende har vi til orientering for bestyrelsen, Rigsrevisionen og ministeriet mere detaljeret redegjort for de udførte revisionshandlinger og resultatet heraf.



7.2 Tilskudsfinansierede områder

Indregning af indtægter og registrering af indbetalinger

Regnskabsområde	Regnskabsposter	Forretningsgange og interne kontroller
Indtægter, tilgodehavender og gæld	Eksternt finansierede projekter Tilgodehavende vedr. eksternt finansierede projekter Forudbetalte tilskud vedrørende eksternt finansierede projekter	Eksternt finansierede projekter Forvaltning

Ved revisionen af projektregistreringer har vi ved stikprøvevis kontrol og interview påset, at

- RUC har etableret procedurer for løbende kontrol af, at indregnede indtægter fra eksternt finansierede projekter følger de faktiske omkostninger
- RUC har etableret procedurer for løbende kontrol af stamdata, merforbrug og lukning af projekter
- Der er etableret procedurer for opfølgning og rykning af forfaldne debitorer.

Vi er af RUC blevet informeret om, og har i forbindelse med vores løbende revision 2017 konstateret, at projektadministrationen ikke i tilstrækkelig grad har fulgt RUC's beskrevne forretningsgange.

Vi har fået oplyst, at dette skyldes mangel på ressourcer, hvilket virker plausibelt henset til den nuværende bemanningssituation i afdelingen.

De eksterne tilskudsprojekter er et område, der er af særlig vigtig karakter for RUC.

Fejl og mangler i håndteringen heraf kan udløse tilbagebetaling af midler til tilskudsgiver, samt medføre et omdømmetab for RUC.

Endvidere er det et område af årsrapporten af kompleks karakter, hvilket betyder at risikoen for væsentlige fejl i finansiell rapportering stiger som følge af dette svækkede kontrolmiljø.

Vi har endvidere konstateret, at der i en periode frem til den løbende revision i oktober 2017, ikke er sket rettidig og tilstrækkelig opfølgning på RUCs debitorer. Vi har konstateret at en stor andel af RUCs debitorer var overforfaldne med mere end 31 dage pr. 30/09/2017. De overforfaldne debitorer er primært relateret til tilskudsområdet. RUC er opmærksom på dette forhold og har oplyst at der er iværksat tiltag for at inddrive disse. Vi har konstateret at saldoen over overforfaldne debitorer er nedbragt i perioden fra 30/09 – 30/11, men anser den fortsat for at være for høj.

7.3 Varekøb og kreditorer



Regnskabsområde	Regnskabsposter	Forretningsgange og interne kontroller
Omkostninger	Resultatopgørelsen i øvrigt - herunder omkostninger vedrørende eksternt finansierede projekter og bygningsdrift - varekreditorer	Varekøb og varekreditorer Momskompensationsordningen

Ved revisionen af kreditorer har vi ved stikprøvevis kontrol og interview påset, at

- RUC's disponerings- og frigivelsesregler følges
- Der er tilrettelagt procedurer for afløftning af moms
- Der er procedurer, som sikrer korrekt periodisering af omkostninger (foretages i forbindelse med årsafslutning)
- Der er funktionsadskillelse mellem registrerings-, frigivelses- og systemadministratorfunktionen
- Ændringer i stamdata kontrolleres.

I de udvalgte stikprøver har de interne kontroller efter vores opfattelse fungeret tilfredsstillende og i overensstemmelse med den gældende regnskabsinstruks, hvorfor det er vores opfattelse, at administrationen af varekøb og kreditorer er betryggende. Det bemærkes, at der tidligere har været rejst observationer i relation til området, og dette er beskrevet og behandlet i afsnit 2 og 3.4.



7.4 Løn og gager

Regnskabsområde	Regnskabsposter	Forretningsgange og interne kontroller
Personaleomkostninger,	Personaleomkostninger Anden gæld (lønrelaterede poster)	Lønudbetaling

Rigsrevisionen har ansvaret for revisionen af Statens Lønssystem SLS. Rigsrevisionens revisionsrapport om statens lønssystem bekræfter blandt andet, at lønbehandlingen i SLS sikrer korrekt lønudbetaling. Vi har derfor fokuseret vores revision mod RUC's grundlag for indberetninger til SLS, men har ikke efterregnet lønsedler genereret af SLS.

Vi har foretaget vores revision ved stikprøvevis kontrol og interview for løn og gager, som RUC har udbetalt til og med september 2017.

Generel revision af løn og gager

Vi har ved vores revision gennemgået udvalgte forretningsgange og kontroller på området, samt foretaget stikprøvevis kontrol af enkeltsager.

Vi har gennemgået den senest tilgængelige revisionsrapport fra Rigsrevisionen om statens lønssystem, SLS, og det fremgår heraf, at SLS ikke kræver, at der er såvel en indberetter som en frigiver ved udbetaling af løn. Der er således ikke etableret reel systemmæssigt krav om funktionsadskillelse ved udbetaling af løn. Vi betragter den manglende systemmæssige funktionsadskillelse som uhensigtsmæssig, da funktionsadskillelse er et afgørende element i tilrettelæggelsen af interne kontroller og betryggende anlagte forretningsgange. Det er dog Moderniseringsstyrelsens valg ved opsætningen i SLS, og derfor ikke muligt for RUC at foretage ændringer hertil.

RUC foretager, for at imødegå risikoen for utilsigtet udbetaling af løn, en kontrol af lønindberetningen inden lønkørsel, hvor alle lønindberetninger skal godkendes ved funktionsadskilt kontrol (inddatakontrol). Der foretages derudover en fuldstændighedskontrol, hvor RUC sikrer, at alle lønindberetninger er blevet godkendt inden lønkørslen. RUC har dog ikke hidtil dokumenteret denne fuldstændighedskontrol. Vi er enige i de foretagne kontroller. Vi anbefaler, at RUC foretager dokumentation af deres fuldstændighedskontrol.

RUC foretager endvidere en manuel gennemgang af lønudbetalingslisterne efter lønkørslen men inden udbetaling af løn, hvor lønindberetninger er kontrolleret til bilag (uddatakontrol). Denne kontrol er meget ressourcekrævende, og vi anbefaler, at RUC undersøger muligheden for en mere risikorettet kontrol for at sikre kvaliteten i lønudbetalingerne.

7.4 Løn og gager (fortsat)

Bestyrelsesmøde 1/2018, bilag 8 til pkt. 9



Regnskabsområde	Regnskabsposter	Forretningsgange og interne kontroller
Personaleomkostninger,	Personaleomkostninger Anden gæld (lønrelaterede poster)	Lønudbetaling

Revisionen er tilrettelagt ved stikprøvevis gennemgang. Vi har på grundlag heraf undersøgt, hvorvidt der er foretaget kontrol af:

Om ansættelsesbetingelserne, herunder indplacering for RUC's personale formelt set er i orden, herunder om der foreligger ansættelsesbreve og - såfremt det er påkrævet - godkendelse fra ministeriet.

Om variable ydelser i form af resultatløn og éngangsvederlag er opgjort korrekt og dokumenteret ved specificering af præstationerne samt attesteret af dertil bemyndigede personer.

Om RUC's indbetaling af medarbejdernes pension er korrekt.

Om kildeskattelovens bestemmelser om indberetning af A- og B-indkomst er fulgt.

Vi har endvidere foretaget stikprøvevis gennemgang med udgangspunkt i RUC's interne kontrolprocedurer, herunder primært vedrørende den decentrale lønkontrol, manuel kontrol af lønudbetalingsliste, godkendelse af timeløn og engangsvederlag.

Revisionen gav ikke anledning til væsentlige bemærkninger.



8.1 Andre forhold

Regnskabsinstruks

RUC's regnskabsinstruks er senest opdateret i november 2017. Vi har i forbindelse med revisionen stikprøvevist påset, at instruksen er i overensstemmelse med de faktiske procedurer. Vi anbefaler, at RUC løbende vurderer, hvorvidt der er behov for en opdateret version af regnskabsinstruks.

Rådgivnings- og assistanceopgaver

Siden tiltrædelse som revisor for RUC har vi udført følgende opgaver:

- Påtegning af diverse projektrenskaber.

Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling

I vores tiltrædelsesprotokollat af 15. december 2017, er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem bestyrelse, direktion og revisor beskrevet. Vi skal henvise hertil, ligesom vi anbefaler, at eventuelle nye bestyrelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.



9.1 Underskriftsside

Fremlagt på bestyrelsesmødet den 1. februar 2018

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

København, 1. februar 2018

Erik Lynge Skovgaard Jensen
statsautoriseret revisor

Lars Hillebrand
statsautoriseret revisor

Bestyrelse

Erik Jacobsen
formand

Anne Lise Fimreite

Lisbeth Lollike

Mikkel Aarø-Hansen

Rasmus Kjeldahl

Phillip Crilles Bacher

Bente Kjærgård

Jette Espensen Ejlersen

Marcus Turunen

Uddybende bemærkninger til revisionsprotokollat af 15. december 2017 (Løbende Revision)

Baggrund

Til brug for bestyrelsens behandling af revisionsprotokollatet af 15.12.17 (Løbende Revision) følger neden for, en "læsevejledning" samt uddybende bemærkninger til de heraf afledte tiltag.

Revisionsprotokollatet består af 18 sider (side 272 til side 289) ex. forsiden, og som er opdelt i afsnit.

Indledning og opsummering af revisionsplan (side 272 – 273)

Siderne beskriver Deloitte's overordnede revisionsområder på RUC, og de revisionsplaner der er på de enkelte områder. Områderne er yderligere beskrevet i cirklerne, hvor det skal bemærkes, at cirklen med "It-systemer" vil blive afrapporteret selvstændigt til RUC.

Afsnit 1.1 - Konklusion på den udførte revision i årets løb (side 274)

Siden beskriver Deloitte's overordnede konklusion efter den løbende revision i ugerne 41 og 42 på RUC. Det vigtigste er dog, at Deloitte skriver: "Samlet set er det vores vurdering, at RUC bogholderi og økonomistyring kan danne baggrund for en pålidelig regnskabsaflæggelse".

De øvrige emner (udfordringer) som beskrives, er også på et overordnet niveau, og vil blive kommenteret senere i dette notat (Under afsnit 7.2 – 8.1).

Afsnit 2.1 - Forhold af væsentlig betydning for vurdering af RUC's økonomi, regnskabsaflæggelse og forvaltning (side 275)

Siden beskriver mere detaljeret 3 forhold, som Deloitte vurderer, har en væsentlig betydning for RUC. De 3 forhold er yderligere detaljeret/udbygget af Deloitte på siderne 284 – 287 (kapitel 7.1 til 7.4). Ved disse kapitler er beskrevet, hvilke afledte tiltag der er foretaget/skal foretages.

Afsnit 3.1 - Samarbejde mellem RUC, Rigsrevisionen og Deloitte (side 276)

Ud over at beskrive lovhjemlen til Deloitte's arbejde for RUC (§9 i rigsrevisorloven), så beskrives ansvarsfordelingen mellem Institutionsrevisor, RUC's ledelse og hvordan det løbende samarbejde skal foregå. Ansvarsfordelingen er i øvrigt endnu mere præciseret i Deloitte's tiltrædelsesprotokollat af 15. december 2017.

Afsnit 3.2 - Forvaltningsrevision og sammenhæng med finansiell revision (side 277)

På siden forklarer Deloitte, på hvilken baggrund de foretager revision, samt oplister de 3 revisions-metoder; Finansiell revision, juridisk-kritisk revision samt forvaltningsrevision. Hovedbudskabet på siden er, at Deloitte sikrer, at RUC's årsrapport giver et retvisende billede af aktiver, passiver og finansielle stilling på balancedagen (31.12.xx), ved at benytte de 3

revisionsmetoder. De udvalgte emner for 2017 er gennemførelse af indkøb, løn og ansættelsesmæssige dispositioner, for så vidt angår juridisk-kritisk revision og mål og resultatstyring, styring af offentlige indkøb og budget og økonomistyring for så vidt angår forvaltningsrevisions emner.

Afsnit 4.1 – Risikovurdering (side 278)

På siden fremstiller Deloitte grafisk hvordan risikoområdets væsentlighed kan medføre en grad af sandsynlighed for fejl i regnskabet – og derved Deloitte's fokusområder for deres revisionsindsats. Det bemærkes, at det er en oversigt – som Deloitte skriver: "Oversigten er udtryk for en prioritering af revisionsindsatsen og ikke, at der er konstateret fejl".

Afsnit 4.2 og 4.3 - Betydelige og væsentlige revisionsrisici og fokusområder (side 279-280)

Siderne giver en oversigt over de risikopunkter som Deloitte har vurderet og herefter yderligere forklaret med detailrisici for hvert enkelt punkt. Der er enkelte punkter som yderligere forklares i kapitel 7.1 til 7.4, hvor det ligeledes er beskrevet, hvilke afledte tiltag der er foretaget/skal foretages af RUC.

De observationer som Deloitte finder, bliver markeret med farver (grøn, gul og rød).

Farven grøn indikerer at der ikke er nogen bemærkninger på området, farven gul indikerer, at der er bemærkninger, men ikke kritiske. Farven rød indikerer, at der er bemærkninger, og at de er kritiske.

Afsnit 5.1 - Årshjul (side 281)

Siden angiver Deloitte's revisionsplan henover året på RUC. Årshjulet er udarbejdet i samarbejde med RUC og giver en betryggende oversigt, så RUC kan planlægge bedst muligt.

Afsnit 6.1 - Opfølgning på bemærkninger fra tidligere revisionsprotokollater (side 282)

Siden beskriver opfølgning på 3 punkter, som tidligere institutionsrevisor PWC havde bemærkninger til, ved deres protokollat for RUC's årsregnskab 2016. Som det fremgår, så er 2 af punkterne nu lukket, at det 3. punkt vil det blive kontrolleret – ved årsrevisionen af regnskabet for 2017 – at den omtalte nye vejledning er implementeret.

Afsnit 7.1 - Redegørelse for den udførte revision (side 283)

På denne side gennemgår Deloitte de væsentligste regnskabsområder, som de har gennemgået i forbindelse med løbende revision 2017

På de efterfølgende sider orienterer Deloitte mere detaljeret for resultatet og her er også beskrevet, de afledte tiltag, som RUC har foretaget/skal foretage.

Afsnit 7.2 - Tilskudsfinansierede områder (side 284)

Deloitte gennemgår på denne side indregning af indtægter på især området "Tilskudsprojekter" (Forskningsprojekter) og de risici der er på området.

De risici som Deloitte fremhæver er:

- A. *"Vi er af RUC blevet informeret om, og har i forbindelse med vores løbende revision 2017 konstateret, at projektadministrationen ikke i tilstrækkelig grad har fulgt RUC's beskrevne forretningsgange"*
- B. *"Vi har endvidere konstateret, at der i en periode frem til den løbende revision i oktober 2017, ikke er sket tilstrækkelig opfølgning på RUC's debitorer. Vi har konstateret at en stor andel af RUC's debitorer var overforfaldne med mere end 31 dage pr. 30/09/2017. De overforfaldne debitorer er primært relateret til tilskudsområdet".*

RUC svar og tiltag fsva punkt A:

RUC er enig i institutionsrevisors betragtninger, men må også henvise til, at Projektteamet i RUC Regnskab har i perioden op til, og under revisionen, manglet ressourcer. De manglende ressourcer skyldes bl.a. 2 vakante stillinger i 2017. Disse 2 stillinger er nu besat pr. 1. februar 2018. Derved er ressourcerne på plads og procedurerne vil blive fulgt.

RUC svar og tiltag fsva punkt B:

De omtalte, overforfaldne debitorer, omhandler næsten alle debitorer, der vedrører forskningsprojekter. RUC Regnskab har gjort meget for at få kontakt med instituttet/bevillingshaveren, som har ansvaret for, at deres bevillingsgivere/samarbejdspartnere ikke indbetaler. Der mangler svar tilbage, og nogle af de overforfaldne debitorer har RUC Regnskab ikke fulgt op på over for instituttet/bevillingshaveren grundet ressourcemangel (Se endvidere svar under punkt A). Det er korrekt, at der er en principiel risiko for et stort tab (Underskud på projekter).

RUC Regnskab har i efteråret igangsat initiativer og der vil fremadrettet blive fulgt op månedsvis på overforfaldne debitorer på projektområdet.

Endelig skal det bemærkes, at risikoen for tab på debitorer er afdækkes årligt, ved en hensættelse i RUC's regnskab.

Afsnit 7.3 - Varekøb og kreditorer (side 285)

Deloitte gennemgår på denne side hvilke områder deres stikprøvekontrol har omfattet.

Deloitte bemærker, at der tidligere har været rejst observationer i relation til området:

"Vi har som led i vores opfølgning på bemærkninger fra tidligere år noteret, at der ikke er begrænsninger i adgangen til at ændre i kreditors stamdata. Det er af RUC oplyst, at ændringer

i stamdata logges via Navision Stat, og at der er indført procedurer for kontrol af disse ændringer løbende”.

RUC svar og tiltag:

RUC har fulgt en procedure omkring ændring af kreditor stamdata, der også anvendes på KU. Denne er nu nedskrevet.

Afsnit 7.4 - Løn og gager (side 286 - 287)

På disse sider beskriver og uddyber den generelle revision af løn og gager. Endvidere bemærker Deloitte følgende:

”RUC foretager, for at imødegå risikoen for utilsigtet udbetaling af løn, en kontrol af lønindberetningen inden lønkørsel, hvor alle lønindberetninger skal godkendes ved funktionsadskilt kontrol (inddatakontrol). Der foretages derudover en fuldstændighedskontrol, hvor RUC sikrer, at alle lønindberetningerne er blevet godkendt inden lønkørslen. RUC har dog ikke hidtil dokumenteret denne fuldstændighedskontrol. Vi er enig i de foretagne kontroller. Vi anbefaler, at RUC foretager dokumentation af deres fuldstændighedskontrol”

RUC svar og tiltag:

RUC er enig i anbefalingen og vil snarest påbegynde arbejdet med at dokumentere fuldstændighedskontrollen.

Afsnit 8.1 - Andre forhold (side 288)

Her beskriver Deloitte andre forhold som de har arbejdet med i årets løb i relation til RUC. Det er især RUC's Regnskabsinstruks som her skal fremhæves.

Deloitte anbefaler, at RUC løbende vurderer behovet for opdateringer af denne.

RUC svar og tiltag

Dette er RUC enig i, og regnskabsinstruksen er ajourført i november 2017 og forventes ajourført igen sommeren 2018.

Afsnit 8.1 - Underskriftsside (side 289)

Denne side skal underskrives af Deloitte og RUC's bestyrelse på bestyrelsesmødet den 1. februar 2018.