



Bestyrelsen

**Bestyrelsen**

Kilevej 14A  
DK-2000 Frederiksberg

Tel: +45 · 3815 3815

www.cbs.dk

## Referat CBS bestyrelsesmøde d. 12. april 2012

14. april 2012

Til stede: Formand Peter Schütze, næstformand Eva Berneke, Karsten Dybvad, Lisbet Thyge Frandsen, Arvid Hallén, Klaus Holse, David Lando, Jakob Ravn, Christian Refshauge, Mads Svaneklink og Morten Thanning Vendelø.

AJP

Direktionen: Rektor Per Holten-Andersen, forskningsdekan Alan Irwin, uddannelsesdekan Jan Molin og universitetsdirektør Hakon Iversen.

Anders Jonas Rønn  
Pedersen  
Dir. tf.: 3815 2036  
Mobil: 2479 4419  
ajp.ls@cbs.dk

Sekretariat: Anders Jonas Rønn Pedersen.

Øvrige deltagere: Partner Eskild Nørregaard Jakobsen og Executive Director John Petersson, Ernst & Young, deltog i pkt. 1 og 2. Afdelingschef Yvan Pedersen og Kontorchef Lars Tang, Rigsrevisionen, deltog i pkt. 1 og 2. Chef for forretningsudvikling Camilla Schreiner Andersen deltog i pkt. 1, 2, 3 og 4. Driftsøkonomichef Peter Jonasson Pedersen deltog i pkt. 4.

### 1. Godkendelse af dagsorden og referater - beslutning

Formanden indledte mødet med at byde velkommen til Ernst & Young og Rigsrevisionen.

Bestyrelsen godkendte dagsordenen.

Bestyrelsen underskrev referaterne fra møderne d. 11. januar, 3. februar og 22. marts.

### 2. Årsrapport 2011 og revision – beslutning

#### a. Regnskab og Årsrapport 2011

Universitetsdirektøren præsenterede kort årets resultat, der lyder på 114,8 mio. kr. Resultat var ca. 15 mio. kr. mindre end Q3-budgetopfølgningen. Det ændrede resultat skyldes primært hensættelse til betaling for indtræden i STADS, samt et øget forbrug i 4. kvartal. Universitetsdirektøren henviste i øvrigt til det udsendte bilag 2.2.

Herefter gennemgik bestyrelsen årsrapporten og besluttede en række mindre rettelser i ledelsesberetningen som vil fremgå af den endelige årsberetning, der afleveres til VTU inden 1. maj.

Bestyrelsen godkendte årsregnskabet og underskrev herefter årsrapporten under forudsætning af, at bestyrelsens rettelser blev indarbejdet i den endelige version.

#### b. Institutionsrevisors tilbagemelding vedr. udført revision

Eskild Nørregaard Jakobsen og John Petersson kunne indledningsvist konstatere at regnskabsafslutningsprocessen og revisionsprocessen, herunder fremlagt og rekvireret materiale og dokumentation, blev bedre år for år. Herefter gennemgik revisor revisionsprotokollatet, der i udkastform blev drøftet med formandskabet og dele af direktionen på et tidligere møde. Revisors væsentligste kommentarer følger nedenfor.

Revisor konstaterede, at det var det mest positive revisionsprotokollat til dato for CBS. Revisor har forsynet årsrapporten med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Revisor konstaterede en positiv udvikling i økonomistyringen, herunder at de igangsatte tiltag for at forbedre og effektivisere økonomistyringen virker efter hensigten.

Revisor kunne også konstatere klar fremgang indenfor IT-området, om end der stadig var områder, hvor kontrolmiljøet kunne forbedres.

Som følge af CBS' afvikling af kollegielejemål er der i regnskabet hensat ca. 10 mio. til dels eventuelle erstatningskrav fra udlejere, der har fået opsagt deres lejemål, og dels til renoveringsudgifter i forbindelse med fraflytning af kollegielejemål.

Bestyrelsen tiltrådte og underskrev herefter revisionsprotokollatet.

#### c. Rigsrevisionens tilbagemelding vedr. udført revision

Yvan Pedersen og Lars Tang indledte med at konstatere, at Rigsrevisionen ikke har forbehold i forhold til CBS' årsrapport og derfor havde afleveret en erklæring uden forbehold og supplerende oplysninger.

Rigsrevisionen kvitterede ligeledes som institutionsrevisor for et godt samarbejde med CBS i forbindelse med revisionen.

Rigsrevisionen gjorde opmærksom på, at den udførte forvaltningsrevision ikke havde afdækket kritisable forhold, og at forvaltningsrevisionen derfor ikke var omtalt i Rigsrevisionens erklæring.

Rigsrevisionen var enig i institutionsrevisors vurdering af, at økonomistyringen på CBS er blevet styrket og fungerer tilfredsstillende.

Rigsrevisionens løbende revision havde i 2011 haft fokus på universitetets forvaltning af private tilskudsmidler og kunne konstatere, at forvaltningen ikke havde været bedre end nu og opfyldte de krav, der kan stilles til en god og

pålidelig forvaltning. Der var dog EU-projekter fra før den centrale EU-projektenhed blev oprettet, der var blevet forvaltet uhensigtsmæssigt.

Rigsrevisionen gjorde samtidig opmærksom på en pågående undersøgelse om forvaltningen af D-VIP's ansættelsesforhold. Undersøgelsen konstaterer, at timeloftet for D-VIP var blevet overskredet i en række tilfælde. CBS har siden indført procedurer, der skal overholdelsen af timeloftet.

Bestyrelsen tog Rigsrevisionens tilbagemelding og erklæring til efterretning.

På baggrund af institutionsrevisors og rigsrevisionens tilbagemeldinger kunne formanden konstatere, at der var fremgang at spore i tilbagemeldingerne vedr. den udførte revision.

### **3. Udviklingskontrakt 2012-2014 – beslutning**

Rektor indledte punktet med at opridse de forandringer, der var foretaget i udkastet til udviklingskontrakt på baggrund af bestyrelsens prioriteringer på mødet d. 22. marts. Udkastet er forsynet med måltal for de indikatorer, hvor der allerede eksisterer data. Enkelte måltal udestår, da der først skal etableres data vedr. indikatoren før et måltal kan defineres.

Bestyrelsen kommenterede udkastet til udviklingskontrakt. Bestyrelsen diskuterede om "antal undervisningstimer" skulle indgå i kontrakten som en indikator på undervisningskvalitet, men vurderede, at med det allerede pæne undervisningsomfang i antal timer som CBS studerende modtager i dag, var dette ikke en indikator som bestyrelsen fandt relevant at inkludere.

Drøftelsen koncentrerede sig herefter primært om indikatorerne for forskningskvalitet, dvs. indikatorerne 6.4A til 6.4C. Det blev blandt andet fremført, at en af listerne (FT45 listen) stort set indeholder alle tidsskrifterne på de to andre lister, der var inkluderet i indikatorerne.

Rektor replicerede, at det var et bevidst valg at inkludere alle tre indikatorer, bl.a. ud fra en betragtning om, at der ikke var en enkelt af indikatorerne, der var fyldestgørende i forhold til at måle det man egentlig ønskede, nemlig kvaliteten af forskningen på CBS. Blandt andet var det evident, at de valgte indikatorer ikke dækkede tidskrifter, hvor det var naturligt at markante dele af CBS' forskningsmiljøer ville publicere. Uanset at indikatorerne ikke var fyldestgørende, og evt. også havde andre indbyggede problemer, ønskede direktionen, at fastholde alle tre indikatorer – ikke mindst for at ansøre en intern debat i CBS' forskningsmiljøer vedr. publiceringsstrategi, og for at igangsætte en læringsproces vedr. mål for CBS' forskningskvalitet.

Bestyrelsen godkendte udkastet til udviklingskontrakt, men ønskede dog enkelte rettelser inden indsendelse til ministeriet, herunder at de tre indikatorer for forskningskvalitet blev præsenteret som én indikator med delkomponenter for at tydeliggøre, at der var én indikator for forskningsomfang (BFI) og én for forskningskvalitet.

Bestyrelsen udstyrede direktionen med mandat til at:

- fastsætte manglende måltal ud fra en realistisk, men stadig ambitiøs, vurdering af data vedr. baseline.

- forhandle kontrakten på plads med ministeriet, idet det blev bestemt, at hvis forhandlingerne ledte til mindre ændringer end udgangspunktet, skulle direktionen afklare dette med formandskabet. Hvis forhandlingerne ledte til væsentlige ændringer af udgangspunktet ville det blive nødvendigt at afklare disse med den samlede bestyrelse.

#### **4. Økonomi og Campus – drøftelse/beslutning**

##### a. opdateret investeringsplan

Universitetsdirektøren introducerede den opdaterede investeringsplan. Direktionen havde fundet det mest rigtigt at gennemskrive investeringsplanen på ny, da der forelå væsentlige opdaterede oplysninger. Blandt andet som følge af den endelige finanslov og opdateret STÅ-prognose foreligger der i investeringsplanen en revideret indtægtsprognose. Herudover forventes det, at de nye VIP stillinger vil blive besat i et lavere tempo end tidligere forventet og der afsættes yderligere midler til ansættelse af DVIP, da det har vist sig at der er et umiddelbart behov for flere undervisningsressourcer. Derudover er der i planen afsat yderligere midler til forbedring af IT-infrastruktur.

Bestyrelsen gentog sin opbakning til investeringsplanen som primært finansieres af en gradvis nedbringelse af egenkapitalen. Dette indebærer, at der i en række år skal budgetteres med (og realiseres) underskud. Bestyrelsen pointerede, at det efter nedbringelse af egenkapitalen, var vigtigt at holde fokus på, hvorledes budget og regnskab kunne bringes i balance igen.

Da flere af de langsigtede forudsætninger i planen er usikre og underlagt politiske forhold ønskede bestyrelse fremadrettet, at blive informeret om, hvorledes, og hvor hurtigt, planen kunne tilpasses ændrede indtægtsforudsætninger i både negativ og positiv retning.

##### b. Campus: udvidelse af campus på kort sigt (fortroligt)

Formanden lukkede mødet under behandlingen af punkt 4.b og 4.c, da punkterne i høj grad handlede om forhandlingsstrategi i forhold til forhandlinger med tredje part.

Bestyrelsen tog direktionens afrapportering vedr. muligheder for at leje yderligere undervisningslokaler til efterretning.

##### c. Campus: status på porcelæns haven (fortroligt)

Direktionen orienterede om status og fremadrettet proces vedrørende forhandling med FUHU om langsigtede løsninger på lejemålene i Porcelæns haven som ejes af FUHU.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

##### d. Økonomi: forvaltning af likviditet og låneportefølje

Direktionen havde undersøgt mulighederne for at optimere forvaltningen af CBS' likviditet og låneportefølje og fremlagde forslag vedr. investeringsstrategi og evt. omlægning af lån.

Bestyrelsen besluttede, at CBS' oversyende likviditet skulle anbringes i en lavrisikoportefølje som foreslået af direktionen. Bestyrelsen besluttede endvidere ikke at gøre brug af renteswap, og at den nuværende sammensætning af lån

skulle fastholdes indtil kurserne på de relevante lån havde udviklet sig i mere gunstig retning.

#### **5. Samarbejde med Symbion – beslutning**

Formanden lukkede mødet under behandlingen af punktet af hensyn til forestående forhandlinger med tredje part.

Rektor præsenterede den foreslåede samarbejdsaftale med Symbion. At knytte Symbion tættere til CBS ville passe godt til CBS' entrepreneurskabsprofil og elementerne i den foreslåede samarbejdsaftale ville understøtte denne profil, samt CBS' strategiske satsning på øget fokus på entrepreneurship.

Bestyrelsen besluttede at støtte direktionens anbefaling om indgåelse af en samarbejdsaftale med Symbion på det fremlagte grundlag – herunder de overvejelser som direktion og bestyrelse drøftede fortroligt (jf. fortroligt referat). Direktionen vil herefter færdiggøre forhandlingerne med Symbion.

#### **6. Uddannelser – orientering/beslutning**

Uddannelsesdekanen indledte med at forklare, at der på nuværende tidspunkt ikke forelå færdiggjorte akkrediteringsrapporter på de 4 nye uddannelser som planlægges indsendt til akkrediteringsinstitutionen med henblik på optag i efteråret 2013.

Bestyrelsen drøftede den bagvedliggende strategi i relation til at sikre uddannelseskvaliteten, der tilsiger, at den politiske forventning om øget optag på bacheloruddannelserne skal imødekommes ved nye uddannelsesudbud i stedet for at udvide optaget på eksisterende uddannelser. Bestyrelsen ønskede at vende tilbage til denne diskussion i forbindelse med behandlingen af uddannelsesredegørelsen 2012.

Bestyrelsen godkendte, at uddannelserne blev ansøgt akkrediteret, og henviste i øvrigt til det aktuelle forslag til nye vedtægter for CBS, hvoraf det fremgår at Akademisk Råd fremover skal rådgive rektor om, hvilke uddannelser, der skal udbydes.

#### **7. Årsplan for bestyrelsen – drøftelse**

Bestyrelsen tog årsplanen til efterretning

#### **8. Meddelelser fra formand og direktion, samt eventuelt**

Bestyrelsen tog de udsendte papirer til efterretning. Formanden og direktionen orienterede bestyrelsen om sager og begivenheder på CBS siden sidst.

#### **9. Kommunikation af bestyrelsens beslutninger – beslutning**

Bestyrelsen bad bestyrelsens sekretær om i samarbejde med kommunikationsafdelingen at udarbejde en kort intern orientering om hovedkonklusioner fra dagens møde.

Kommende møder:

Mandag d. 11. juni 2012 kl. 13-17

Fredag d. 24. august 2012 kl. 13-17 (tentativt, om nødvendigt)

Seminar: d. 11.-12. oktober 2012 fra frokost til frokost.

Torsdag d. 20. december 2012 kl. 13-17