

Referat CBS bestyrelsesmøde d. 11. april 2013

25. april 2013

Til stede: Formand Peter Schütze, næstformand Eva Berneke, Karsten Dybvad, Lisbet Thyge Frandsen, Arvid Hallén, David Lando, Anne Marie Larsen, Jakob Ravn og Morten Thanning Vendelø.

AJP

Afbud: Klaus Holse og Christian Refshauge.

Direktionen: Rektor Per Holten-Andersen, forskningsdekan Alan Irwin, uddannelsesdekan Jan Molin og universitetsdirektør Peter Jonasson Pedersen.

Sekretariat: Anders Jonas Rønn Pedersen.

Øvrige deltagere: Partner Eskild Nørregaard Jakobsen og Executive Director John Petersson, Ernst & Young, deltog i pkt. 1 og 2. Kontorchef Lars Tang og kontorchef Bjørn Olsen, Rigsrevisionen, deltog i pkt. 1 og 2. Økonomichef Camilla Schreiner Andersen deltog i pkt. 1 og 2. Chef for External Affairs Patrick S. Gram og specialkonsulent Anne Sluhan deltog i pkt. 5, Formand for CBS Students Philip Hardø og medlem af bestyrelsen for CBS Students Andreas Gjede deltog i pkt. 6. Professor Jens Frøslev Christensen, CBS, og Adm. direktør Per Bremer Rasmussen, Forsikring og Pension, deltog i pkt. 8.

1. Godkendelse af dagsorden og referater - beslutning

Formanden indledte med at byde velkommen til CBS' nye universitetsdirektør Peter Jonasson, der deltog i sit første bestyrelsesmøde som universitetsdirektør.

Bestyrelsen godkendte dagsordenen, herunder at punkterne 3 (Campus) og 8 (Nyt eksternt medlem af bestyrelsen) ville blive behandlet for lukkede døre, jf. vedtægtens § 3, stk. 2.

Bestyrelsen underskrev referatet fra mødet d. 1. februar 2013.

2. Årsrapport 2012 og revision – beslutning

a. Årsresultat 2012

Universitetsdirektøren præsenterede kort årets resultat, der lyder på 4 mio. kr.

Resultatet var ca. 16 mio. kr. mindre end Q3-budgetopfølgningen. Det ændrede resultat skyldes primært;

- Bevillingsreduktion i december på 5 mio. kr. som følge af, at CBS har en negativ balance mellem den STÅ-merit, CBS-studerende opnår på udveksling i udlandet, og STÅ optjent fra udenlandske studerende på udveksling på CBS.
- En hensættelse vedr. ekstraordinær overskudsdeling med Københavns Universitet for MPG-uddannelsen i 2012 på ca. 5 mio. kr. – CBS havde forventet at håndtere overskudsdelingen i 2013 regnskabet, men havde efter råd fra revisionen valgt en hensættelse i 2012 regnskabet i stedet.
- Ekstraomkostninger til afvikling af kollegier på 7 mio. kr.
- En række øvrige bevægelser, der netto gav indtægter for ca. 5 mio. kr.

Universitetsdirektøren mindede om, at primo budgettet for 2012 på 50 mio. kr., som siden blev reduceret pga. IT-investeringer på 19 mio. kr., var baseret på forventningen til de faktiske forbrugsmuligheder i organisationen, og at der blev sigtet efter et lavere resultat end budgetteret, hvilket har resulteret i, at der er blevet uddelt flere bevillinger til primært uddannelsesområdet, end det samlede budget tilsagde. Det vurderes således som en succes, at det er lykkedes at få et resultat på 4 mio. kr.

Formanden konstaterede, at der i det endelige regnskab var lavet en del omposteringer ift. de løbende budgetopfølgninger, og bad derfor om, at det i fremtidige budgetopfølgninger blev muligt bedre at følge udviklingen ved at "fryse" de omposterede konti i budgetopfølgningerne. Ligeledes fandt bestyrelsen at der var behov for yderligere præcision i økonomistyring og budgetopfølgning, særligt ift. de bevægelser, der typisk finder sted mellem Q3-budgetopfølgningen og det endelige resultat.

Bestyrelsen godkendte årsregnskabet og underskrev årsrapporten efter revisionens gennemgang af årets revision.

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 var blevet drøftet med formandskabet og direktionen på et tidligere møde. Revisors væsentligste kommentarer følger nedenfor.

Revisor har forsynet årsrapporten med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Revisor konstaterede, at CBS har en forsvarlig administration ved forbrug af offentlige midler, og i øvrigt lever op til hensyn der stilles til en sparsommelig, produktiv og effektiv styring.

Revisor konstaterede at beslutningen om, at samle økonomisupporten i en tværgående enhed har sikret bedre prognoser, styrket controlling, bedre ledelsesrapportering, kompetenceudvikling af økonomisupporten og indførelse af aktivitetsbaseret økonomistyring.

Revisor kunne også konstatere, at der i forbindelse med revisionen ikke var identificeret områder, hvor CBS burde styrke IT- kontrolmiljøet.

Bestyrelsen tiltrådte og underskrev herefter revisionsprotokollatet.

c. Rigsrevisionens tilbagemelding vedr. udført revision, herunder Rigsrevisionens foreløbige orientering om undersøgelse vedr. egenkapital
Lars Tang indledte med at konstatere, at Rigsrevisionen ikke har forbehold i forhold til CBS' årsrapport og den udførte revision.

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

Rigsrevisionen var enig i institutionsrevisors vurdering af, at økonomistyringen på CBS er blevet styrket og fungerer tilfredsstillende, og kunne i øvrigt erklære sig enig i institutionsrevisors fremstilling.

Rigsrevisionens løbende revision havde i 2012 haft fokus på CBS' udviklingskontrakt, samt registrering af data og opfølgning på opfyldelsen af målene i udviklingskontrakten. Rigsrevisionen konstaterede i den forbindelse, at CBS leverede god opfølgning og information til ledelsen vedr. udviklingskontrakten, og at der ikke var noget at bemærke ift. de etablerede registreringsprocedurer.

Rigsrevisionens løbende revision havde i 2012 også haft fokus på CBS' lønadministration. Rigsrevisionen kunne konstatere at forretningsgange og interne kontroller fungerede tilfredsstillende og opfyldte de krav, der stilles til god og pålidelig lønadministration.

Rigsrevisionen orienterede afslutningsvis om status på den undersøgelse om universiteternes egenkapital som statsrevisorerne havde anmodet i efteråret 2012. Undersøgelsen, der var under udarbejdelse, ville fokusere på to hovedspørgsmål:

- 1) Hvornår, hvordan og hvorfor har universiteterne opbygget egenkapital, og hvorledes er egenkapitalen sammensat?
- 2) Styres økonomien fornuftigt på universiteterne?

Rigsrevisionen kunne oplyse, at egenkapitalens sammensætning er meget forskellig fra universitet til universitet, at CBS ikke er blandt de universiteter, der er udtaget til nærmere analyse af økonomistyring, og at den endelige beretning forventes i høring primo maj.

Bestyrelsen tog Rigsrevisionens tilbagemelding og erklæring til efterretning.

3. Campus – orientering

Punktet blev behandlet for lukkede døre, jf. vedtægtens § 3, stk. 2.

Direktionen orienterede bestyrelsen om den aktuelle Campus-strategi. Bestyrelsen tog orienteringen til efterretningen.

Der vil i maj blive afholdt et åbent møde med direktionen, hvor CBS ansatte og studerende vil blive præsenteret for den aktuelle Campusstrategi.

Anne Marie Larsen præsenterede bestyrelsen for de studerendes projekt om at fundraise penge til at købe den nærliggende Frederiksberg Politistation for at bruge den som Studenterhus. CBS vil i givet fald efter istandsættelse af bygningen afholde driftsomkostningerne. Bestyrelsen tilkendegav at den håbede projektet ville lykkes, da det ville give et åbenlyst løft til studiemiljøet på CBS.

4. Forskningsbaseret uddannelse på CBS – drøftelse

Inden bestyrelsen genoptog drøftelsen af forskningsbaseret uddannelse på CBS forklarede uddannelsesdekanen, at der i de nye papirer var forsøgt at indarbejde bestyrelsens tidligere kommentarer, samt gøre papirerne kortere og mere koncise. Der var således udarbejdet en kort version rettet mod eksterne læsere og en længere version rettet mod de interne læsere, der skal arbejde med initiativet. Som noget nyt var der indsat minimums-ambitioner for forskerdækningen på de forskellige uddannelsesstyper.

Bestyrelsen gav herefter direktionen gode råd til, hvorledes papirerne kunne lukkes til en endelig form og drøftede særligt to ting:

- Minimums-ambitioner; hvor står CBS i dag i forhold til at opfylde ambitionerne?
- Kan der laves et fælles arbejde universiteterne i mellem ift. fælles definitioner af og tal på forskningsbaseret uddannelse?

Bestyrelsesformanden bad direktionen arbejde videre med emnet, herunder at tage kontakt til Danske Universiteter.

5. Præsentation af CBS' alumniprojekt – præsentation

CBS er ved at igangsætte et alumniprojekt baseret på brug af LinkedIn og data fra egne studieadministrative systemer. Chef for External Affairs Patrick S. Gram og specialkonsulent Anne Sluhan præsenterede projektet, herunder de fordele projektet rummer for alumner og CBS, for bestyrelsen.

Bestyrelsen fandt, at projektet var et godt tilbud til særligt yngre og kommende alumner som også kunne generere nyttig information for CBS om vores alumner.

6. De studerendes aktivitetspulje – præsentation

I 2011 etableredes en pulje til studenteraktiviteter på 2 mio. kr. Det helt særlige ved puljen er, at den administreres af de studerende selv gennem CBS Students. Formand for CBS Students Philip Hardø og medlem af bestyrelsen for CBS Students Andreas Gjede præsenterede de foreløbige erfaringer og videre perspektiver for arbejdet med aktivitetspuljen. Puljen havde blandt andet fungeret som en katalysator for opstart af studenterinitiativer, -klubber og – foreninger og havde medvirket til bedre sammenhængskraft på tværs af studenterinitiativer. De studerende gav udtryk for at selvom puljen styrkede studiemiljøet på CBS, så var studiemiljøet på CBS stadig "værdigt trængende".

Bestyrelsen fandt, at pengene til aktivitetspuljen var givet godt ud og veladministreret, hvilket var dokumenteret i den eksterne revisionsrapport. Bestyrelsen opfordrede de studerende til at fortsætte det gode arbejde.

7. Meddelelser fra formand og direktion, samt eventuelt

Bestyrelsen tog de udsendte papirer til efterretning. Rektor orienterede bestyrelsen om sager og begivenheder på CBS siden sidst, og formanden orienterede om sager under drøftelse i formandskollegiet.

Bestyrelsen besluttede at bestyrelsesseminaret 2013 skulle afholdes i Danmark.

Herefter afsluttedes bestyrelsesmødet og udpegningsorganet (vedr. udpegning af eksterne) medlemmer trådte sammen for at udpege nyt eksternt medlem af bestyrelsen

Kommende møder:

Onsdag d. 12. juni 2013 kl. 13-17

Seminar: d. 11.-12. september 2013

Fredag d. 25. oktober 2013 kl. 13-17

Mandag d. 16. december 2013 kl. 13-17