

Folkekirken Informations- tjeneste i Aalborg Stift

Revisionsprotokollat til årsregnskab for 2014

Folkekirkens Informationstjeneste i Aalborg Stift

Revisionsprotokollat til årsregnskab for 2014

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2014 for Folkekirkens Informationstjeneste i Aalborg Stift. Regnskabet udviser et overskud på DKK 10.924 og en egenkapital på DKK 436.926.

2 Revisionen er udført i overensstemmelse med de principper, vi har redegjort for i tiltrædelsesprotokollat af 7. februar 2000 side 1 i denne revisionsprotokol.

Konklusion på den udførte revision

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på årsregnskabet.

4 Såfremt årsregnskabet vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Særlige forhold

Manglende funktionsadskillelse

5 Ledelsen har oplyst, at det som følge af foreningens størrelse ikke er muligt at implementere funktionsadskillelse. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede. Det er ledelsens opfattelse, at der trods de begrænsede kontrolmuligheder er etableret en forsvarlig organisation.

6 Vi har konstateret, at medarbejdere i bogholderiet har enefuldmagter til foreningens bankkonti. Der er ikke noget beløbsmaksimum for de udbetalinger, der kan gennemføres. Tildelingen af enefuldmagter giver en efter vores opfattelse unødvendig risiko for besvigelser og vi vil anbefale ledelsen at ændre deres fuldmagtsforhold, således der anvendes 2 fuldmagter i forening, alternativt at beløb over en vis størrelse altid skal underskrives af flere personer i forening.

7 Vi har henholdt os til ledelsens vurdering og vi har ikke i forbindelse med udførelsen af vores revision konstateret forhold, som indikerer tilstedeværelsen af hverken utilsigtede fejl eller besvigelser.

Redegørelse for den udførte revision med bemærkninger

Resultatopgørelsen

8 Resultatopgørelsens enkelte poster er gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger til bogholderiet og bilagsmaterialet.

Balancen

9 Ved revisionen af foreningens balance er det påset, at aktiverne ejes af foreningen, at de er til stede, og at de er værdiansat forsvarligt. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler selskabet, er rigtigt udtrykt i regnskabet.

Hensættelser til fremtidige aktiviteter

10 Foreningen har i årsregnskab for 2014 hensat DKK 680.000 til fremtidige aktiviteter, hvoraf DKK 450.000 er hensat til kommunikationsplan, mens DKK 230.000 er hensat til udviklingsprojekter.

11 Foreningen har i regnskabsåret modtaget DKK 600.000 fra Aalborg Stiftsøvrighed til udarbejdelse af kommunikationsplan, hvoraf DKK 300.000 er anvendt i regnskabsåret og DKK 300.000 er videreført til regnskabsåret 2015. Der er herudover videreført DKK 150.000 fra regnskabsåret 2013 til samme formål.

Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer

12 Vi har indhentet sædvanlig regnskabserklæring underskrevet af formand og kasserer. Vi har endvidere indhentet engagementsoversigter fra banker.

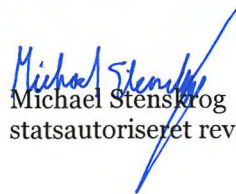
13 Bestyrelsens forhandlingsprotokol er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

14 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

Afslutning

- 15 I henhold til revisorloven skal vi oplyse:
- at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed
at vi har modtaget alle de oplysninger der er anmodet om.

Aalborg, den 26. februar 2015
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Michael Stenskrøge
statsautoriseret revisor

Forelagt bestyrelsen, den 5/3 2015.