



Presse og Kommunikation i Aalborg Stift

Revisionsprotokollat til årsregnskab for 2017

Presse og Kommunikation i Aalborg Stift

Revisionsprotokollat til årsregnskab for 2017

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2017 for Presse og Kommunikation i Aalborg Stift. Regnskabet udviser et overskud på DKK 5.834 og en egenkapital på DKK 449.283.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelse af årsrapport mv. samt revisions udførelse og omfang i vores opdaterede tiltrædelsesprotokollat af 20. februar 2017, siderne 36 – 41. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

Resultat af den udførte revision

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

4 Vi har forsynet regnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold, men med følgende oplysninger:

"Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Presse og Kommunikation i Aalborg Stift har medtaget budgettal i driftsregnskabet. Disse budgettal har ikke været underlagt revision."

Budgettal

5 Presse og Kommunikation i Aalborg Stift har ved regnskabsudarbejdelse indarbejdet budgettal for 2017. Budgettallene har ikke indgået i vores revision.

Rapportering af andre betydelige forhold

6 I henhold til revisionsstandarderne skal vi i det følgende redegøre for de forhold, der efter vores opfattelse kræver særlige revisionsmæssige overvejelser.

Manglende funktionsadskillelse

7 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.

8 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.

9 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.

Andre forhold

Resultatopgørelsen

10 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

11 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 foreningen, er rigtigt udtrykt i regnskabet.

Henlæggelser til fremtidige aktiviteter

12 Foreningen har ikke i regnskabsåret anvendt tidligere års henlæggelse, således den videreførte henlæggelse – uændret – udgør DKK 162.000 pr. 31. december 2017.

Aalborg Stiftsavis – overtagen kapital

13 Presse og Kommunikation i Aalborg Stift har i regnskabsåret – i henhold til indgået aftale – overtaget den resterende kapital på DKK 450.636 fra Aalborg Stiftsavis. Stiftsavisen blev nedlagt med udgangen af 2016.

14 Den modtagne kapital skal – i henhold til indgået aftale – anvendes til løbende kommunikationsopgaver i henhold til den til en hver tid gældende kommunikationsplan. Beløbene kan kun overføres til godkendte projekter og kun efter godkendelse fra biskoppen i Aalborg Stift. Bestyrelsen har på denne baggrund valgt, at opføre den modtagne kapital som en gældsforpligtelse (henlæggelse).

15 Det fremgår af overdragelsesaftalen, at den modtagne kapital skal indestå på særskilt bankkonto. Det modtagne beløb indgår i Presse og Kommunikation i Aalborg Stifts løbende driftskonto. Vi anbefaler, at det modtagne beløb overføres til separat bankkonto.

Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer

16 Vi har indhentet sædvanlig regnskabserklæring underskrevet af formand og kasserer. Vi

har endvidere indhentet engagementsoversigter fra banker.

17 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.

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

Afslutning

19 I forbindelse med revisionens afslutning indhenter vi ledelsens (formand og kasserer) underskrift på regnskabserklæring omhandlende regnskabsaflæggelsen og fuldstændigheden af såvel regnskabsmaterialet som øvrige informationer, der kan have indvirkning på regnskabet.

20 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 26. oktober 2017 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.

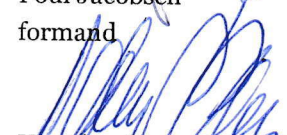
21 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

Aalborg, den 2. marts 2018
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Korgaard-Møllerup
statsautoriseret revisor

Siderne 45 - 47 er behandlet på bestyrelsesmødet den 2 / 3 - 2018.

Bestyrelsen

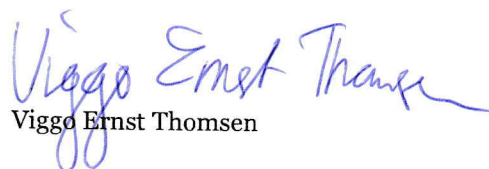

Poul Jacobsen
formand

Henning Bentzen

Christian Borrisholt Steen


Arne Waage Beck

Lise Sæderup


Jonna Mejlstrup Jacobsen


Viggo Ernst Thomsen