



GF TrekantOmrådet
F.M.B.A
Revisionsprotokollat til
årsrapport for 2019

GF TrekantOmrådet F.M.B.A

Revisionsprotokollat til årsrapport for 2019

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Resultat af den udførte revision	3 - 4
Rapportering om betydelige forhold	5 - 9
Afslutning	11 - 13

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019. Regnskabet udviser et positivt resultat af forsikringsklubbens aktiviteter på TDKK 2.333 og en egenkapital på TDKK 27.250.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores ajourføringsprotokollat af 27. januar 2015, siderne 52 - 56. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

Resultat af 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 regnskabet.

4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en såkaldt "blank" revisionspåtegning.

Rapportering om betydelige forhold

Manglende funktionsadskillelse

5 Bestyrelsen har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i forsikringsklubbens regnskabsfunktion. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede.

6 Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for håndteringen af likvide midler, herunder poståbning, fuldstændigheden i registreringen af indbetalinger samt gyldigheden af udbetalinger, herunder gager og lønninger.

7 Vi har fra ledelsen modtaget oplysninger om, at der er implementeret kompenserende kontroller til at imødegå den manglende funktionsadskillelse, fx ved foretagelse af en jævnlig gennemgang af bogføringsmateriale, bankudskrifter og afstemninger. Vi har endvidere modtaget oplysninger om, at forsikringsklubbens kritiske revisorer i 2019 har gennemgået bogføringen og tilhørende bilagsdokumentation. Samtidig forestås bogføringen af ekstern bogholder, der ikke har adgang til likvider, hvorved besvigelserisikoen minimeres.

8 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.

Fuldmagtsforhold

9 Vi er af formanden blevet oplyst, at dennes kreditkortkøb og kørselsgodtgørelse gennemgås/godkendes af de kritiske revisorer i forbindelse med deres bilagsgennemgang. Øvrige medarbejders kreditkortkøb godkendes ifølge det oplyste af formanden ved attestation af bilag, som dokumenterer omkostningen.

Hensættelse til feriepengeforpligtelse

10 Det er i forbindelse med revisionen konstateret at GF TrekantOmrådet F.M.B.A i lighed med tidligere år ikke har hensat til feriepengeforpligtelse for de omfattede medarbejdere. Der er på balancedagen afsat en forpligtelse i regnskabet svarende til de indefrosne feriepenge for perioden 1. september til 31. december 2019. Feriepengeforpligtelsen for perioden 1 januar til 31. august 2019 er ikke hensat. Den manglende forpligtelse beløber sig til DKK 822.538.

Afslutning

11 I forbindelse med revisionens afslutning indhenter vi den daglige ledelses underskrift på en regnskaberklæring omhandlende regnskabsaflæggelsen og fuldstændigheden af såvel regnskabsmaterialet som øvrige informationer, der kan have indvirkning på regnskabet.

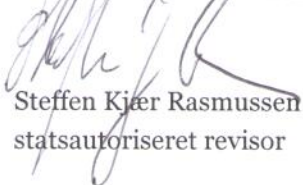
12 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 22. januar 2020 er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

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

Trekantområdet, den 4. marts 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Steffen Kjær Rasmussen
statsautoriseret revisor

Siderne 78 - 80 er behandlet på bestyrelsesmødet den 6/3 2020.

Bestyrelsen



Jens-Peter Riis Jensen
bestyrelsesformand



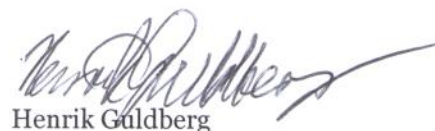
Mads Kjær Jensen



Jens Østrup



Henrik Jørgensen



Henrik Guldberg