



Nordjyllands Historiske Museum

Revisionsprotokollat til
årsrapport for 2014

Nordjyllands Historiske Museum

Revisionsprotokollat til årsrapport for 2014

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1
Konklusion på den udførte revision	2 - 4
Særlige forhold	5 - 6
Kommentarer og supplerende bemærkninger	7 - 9
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	10 - 20
Afslutning	21

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Regnskabet udviser et resultat af museets aktiviteter på DKK 14.073 i overskud og en balancesum på DKK 18.681.992.

Konklusion på den udførte revision

2 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.

3 Vi kan endvidere oplyse, at vi i forbindelse med den udførte forvaltningsrevision ikke har konstateret dispositioner eller forhold, der efter vores opfattelse ligger inden for rammerne af normale skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen.

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 revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Særlige forhold

Manglende funktionsadskillelse

5 Vi har konstateret, at der er funktionsadskillelse mellem kasse og bogholderi, idet kassefunktionen varetages af andre personer end dem, som varetager bogføringen. Det er ledelsens opfattelse, at der er etableret en forsvarlig organisation.

6 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.

Kommentarer og supplerende bemærkninger

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

7 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge museets bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, direktionen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i virksomheden, samt hvilke interne kontroller direktionen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

8 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt den har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, eller om mistanker og beskyldninger herom.

9 Vi har som led heri med direktionen drøftet de ledelses- og styringsprocesser, som museet har etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Direktionen har i denne forbindelse oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på museet.

Redegørelse for den udførte revision med kommentarer

10 Om den afsluttende revision af regnskabet skal vi redegøre for følgende væsentlige poster og forhold.

Resultatopgørelsen

11 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.

12 Derudover har vi vurderet, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgående aftaler og sædvanlig praksis (juridisk-kritisk kontrol).

13 Endvidere har vi foretaget økonomisk kritisk revision, hvor formålet er at vurdere, om administration og medarbejdere anvender de tildelte midler på en økonomisk hensigtsmæssig måde (forvaltningsrevision).

Balancen

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

Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer

15 Vi har indhentet sædvanlig regnskaberklæring underskrevet af ledelsen.

16 Bestyrelsens forhandlingsprotokollater for 2014 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.

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

Samplingsrevision og løbende revisionsbesøg

18 Vi har foretaget samlingsrevision i henhold til § 10 i bekendtgørelse nr. 461 af 24. april 2013 om museer mv. Vi har dels konstateret tilstedeværelsen af registrere museumsgenstande og dels konstateret, at tilfældigt udvalgte museumsgenstande var registreret.

19 Vi har foretaget revisionsbesøg ved Nordjyllands Historiske Museums administration den 18. september 2014. I forbindelse med besøget har vi undersøgt forretningsgange omkring kassefunktion, bogføring og økonomistyring. Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Lovpligtige fortegnelser m.m.

20 I overensstemmelse med kravene i erklæringsbekendtgørelsen har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Afslutning

21 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 3. juni 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Marianne Fog Jørgensen

statsautoriseret revisor

Siderne 26 - 29 er behandlet på bestyrelsesmødet den 3. juni 2015.

Museets leder

Lars Christian Nørbach

Bestyrelsen

Leif Sondrup
formand

Jørgen Pontoppidan

Christian Hagelkjær

Bjarne Hansen

Mads Thomsen

Ronny Thomsen

Anders Hind

Jørgen Skov Andersen

Rasmus Falck Østergaard

Kim Romdrup

Lene Schmidt Aalestrup

Bodil Frandsen