



Limfjordsbroen
Revisionsprotokollat til
årsregnskabet for 2016

Til Broudvalget for Limfjordsbroen

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

Revisionen er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionskik samt forvaltningsreglementet for Limfjordsbroen og Aalborg Kommunens kasse- og regnskabsregulativ.

Regnskabet udviser samlede driftsudgifter på DKK 5.538.181. Der er modtaget tilskud fra Vejdirektoratet på DKK 5.884.000. Status balancerer med DKK 3.115.187. Budgettet er ikke revideret.

Konklusion på den udførte revision

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.

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

Kommentarer og supplerende bemærkninger

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

Vi skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge ledelsen om, hvordan der øves tilsyn med de aktiviteter og procedurer, som ledelsen har iværksat med henblik på at identificeres og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i institutionen, samt hvilke kontroller ledelsen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

Vi skal desuden forespørge ledelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker institutionen, eller om mistanker og beskyldninger herom.

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

Redegørelse for den udførte revision med kommentarer

Om den afsluttende revision af regnskabet skal vi redegøre for følgende forhold.

Resultatopgørelsen

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.

Det er påset, at udgifterne er afholdt i henhold til indgåede aftaler og kontrakter mv., og af de er konteret og klassificeret korrekt i årsregnskabet.

Fra regnskabsår 2015 har Limfjordsbroen opkrævet moms af ydelserne til Vejdirektoratet. Ved gennemgang af opkrævning til Vejdirektoratet i 2016 har vi konstateret, at der ikke er opkrævet moms af pensioner og administrationsudgifter. Efter vores opfattelse burde der have været opkrævet moms heraf. Vi har aftalt med forvaltningen, at forholdet berigtiges.

Balancen

Vi har påset, at de opførte aktiver og passiver er undergivet fornøden afstemning og kontrol.

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

Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet har vi vurderet, hvorvidt årsregnskabet er i overensstemmelse forvaltningsreglementet samt Aalborg Kommunes kasse- og regnskabsregulativ.

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

Vores revision har bl.a. omfattet en vurdering af om institutionen har overholdt budgettet, og at der er sket en løbende budgetopfølgning samt at ledelsen har udført et betryggende og hensigtsmæssigt tilsyn med de regnskabsmæssige forhold.

Vi har vurderet om afholdt omkostninger vedrører institutionen, og om ansatte er aflønnet efter gældende overenskomster, og om udgifter til over- og merarbejde er på et fornuftigt niveau.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Afslutning

Vi har indhentet sædvanlig regnskaberklæring, som er underskrevet af ledelsen.

Broudvalgets mødereferat for 2016 er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af udvalget, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

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

Aalborg, den 29. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Marianne Fog Jørgensen
statsautoriseret revisor

Siderne 16-18 er behandlet af broudvalget den 29. marts 2017.

Udvalget for Limfjordsbroen



Hans Henrik Henriksen



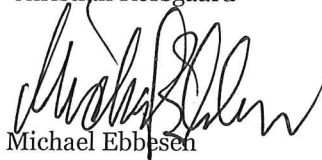
Christian Korsgaard



Carsten Kristensen



Michael Kirkfelt



Michael Ebbesen

