



*Kunsten
Museum of Modern Art
Aalborg*

Revisionsprotokollat til
årsrapport for 2013

Kunsten Museum of Modern Art Aalborg

Revisionsprotokollat til årsrapport for 2013

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1
Konklusion på den udførte revision	2 - 4
Særlige forhold	5 - 6
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	7 - 15
Afslutning	16

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Regnskabet udviser et resultat af selskabets aktiviteter på DKK 6.689 i overskud og en egenkapital på DKK 41.740.529

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 uden for rammerne af normale skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen.

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

Særlige forhold

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 generelt 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.

Redegørelse for den udførte revision med kommentarer

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

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.

9 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).

10 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

11 Ved revisionen af selskabets balance 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.

Samlingsrevision og løbende revisionsbesøg

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

13 Vi har foretaget revisionsbesøg ved Kunstens administration den 16. december 2013. I forbindelse med besøget har vi undersøgt forretningsgangene omkring kassefunktionen, bogføring og økonomistyring. Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Lovpligtige fortegnelser, specialopgørelser

14 Vi har revideret og påtegnet indberetningsskema til Kulturarvsstyrelsen den 6. marts 2013. Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

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

Afslutning

16 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 6.marts 2014
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Marianne Fog Jørgensen
statsautoriseret revisor

Siderne 14-16 er behandlet af direktionen/bestyrelsen den / 2014.

Direktionen

Gitte Ørskou
museumsdirektør

Bestyrelsen

Anders Hjulmand formand	Hans Henrik Henriksen	Thorkild Højbjerg
Karsten Nørgård Simonsen	Tina Maria Nielsen	Christen Obel
Jens Østergaard Madsen	Rose Marie Sloth Hansen	Lone Olesen
Ane-Marie Viegh Jørgensen	Jens Ole Christensen	Claus Bonderup