

FONDEN

AGENDACENTER INDRE BY-CHRISTIANSHAVN

REVISIONSPROTOKOLLAT

af 11. marts 2015, siderne 32 – 35
vedrørende årsregnskab for 2014

Agendacenter Indre By -Christianshavn

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
1.0 INDLEDNING	32
2.0 VÆSENTLIGE BEMÆRKNINGER OG ANBEFALINGER	32
3.0 REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 01.01 – 31.12 2014	32
3.1 DEN UDFØRTE REVISION	32
4.0 FORVALTNINGSREVISION	32
4.1 - SPARSOMMELIGHED	33
4.2 - ØKONOMISTYRING	33
4.3 - PRODUKTIVITET	33
5.0 ADMINISTRATION VINDMØLLER	33
6.0 UDFØRTE ASSISTANCE OPGAVER	33
7.0 LOVPLIGTIGE ERKLÆRINGER	34
7.1 REVISIONENS FORMÅL MV.	34
7.2 REVISORS ERKLÆRING	34
8.0 BESTYRELSENS UNDERSKRIFT	35

1.0 INDLEDNING

s.32

Jeg har foretaget revision af årsregnskabet for perioden 01.01. – 31.12.2014 for Agendacenter Indre By-Christianshavn. Årets resultat udgør kr. 0 og egenkapitalen pr. 31/12 2014 udgør kr. 340.292

2.0 VÆSENTLIGE BEMÆRKNINGER OG ANBEFALINGER

Jeg skal anbefale, at de foreliggende beskrivelser – jfr. afsnit 3.1 - af de administrative rutiner i Fonden udbygges.

3.0 REVISION AF ÅRSREGNSKABET I PERIODEN 01.01 - 31.12 2014

3.1 DEN UDFØRTE REVISION

Der er i forbindelse med statusrevisionen udført substansrevision samt jeg har foretaget en vurdering af forretningsgangene omkring de administrative rutiner i Fonden.

Jeg har foretaget en kontrol af, at tilskudsmidlerne er givet i overensstemmelse med de givne vilkår.

Det er min opfattelse, at de praktiske rutiner omkring administrationen af Fondens midler er velfungerende. Ligeledes skal jeg oplyse, at bogføring og afstemninger mv. fuldt ud lever op til bogføringslovens krav.

3.1.1 Driftstilskud

Jeg har ved min revision, ikke konstateret mangler af betydning for aflæggelsen af årsregnskabet. Jeg har læst bestyrelsesreferaterne for 2014.

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har jeg fra Fondens ledelse indhentet bekræftelse af årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætning, garanti-tillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder, herunder eventualforpligtelser.

4.0 FORVALTNINGSREVISION

Jeg har udover den finansielle revision foretaget forvaltningsrevision. Forvaltningsrevisionen er udført integreret og sideløbende med den finansielle revision af årsregnskabet og har omfattet en vurdering af økonomistyringen, sparsommelighed og produktivitet. Vurderingen er blandt andet baseret på vurderinger af udgifts- og indtægtsposter sammenholdt med budgettet.

4.1 FORVALTNINGSREVISION - SPARSOMMELIGHED

I forbindelse med revisionen, har jeg stikprøvevis vurderet, om Fondens dispositioner er i overensstemmelse med de almindelige normer for, hvad der under hensyntagen til Fonden/foreningens art og størrelse kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig forvaltning af offentlige midler, herunder hvorvidt goder og tjenesteydelser er erhvervet på en økonomisk hensigtsmæssig måde under hensyntagen til pris kvalitet mv.

Det er min opfattelse, at Fonden forvalter midlerne hensigtsmæssigt og forsvarligt.

4.2 FORVALTNINGSREVISION - ØKONOMISTYRING

Jeg har gennemgået Fondens tilrettelagte økonomistyring, der skal tilgodese et overordnet ledelsesbehov, herunder rapportering til bestyrelsen.

Det er min opfattelse, at økonomistyringen fungerer tilfredsstillende.

4.3 FORVALTNINGSREVISION - PRODUKTIVITET

Produktivitet vedrører forholdet mellem anvendelsen af ressourcer og produktionens omfang.

Der har i 2014 været et højt aktivitetsniveau.

5.0 ADMINISTRATION VINDMØLLER

I 2009 blev det anbefalet, at fondens ledelse skulle rette henvendelse til Fondsmyndigheden med henblik på en godkendelse af erhvervsaktiviteterne i Fonden. En godkendelse fra Fondsmyndigheden kan ifølge en advokatudtalelse herom, medføre at Fondens kapital skal forhøjes til kr. 300.000.

Jeg har i forbindelse med revisionen for 2014 fået oplyst, at fondens ledelse endnu ikke har fået svar fra fondsmyndigheden og at der snarest muligt vil blive rykket for en afklaring. Punktet bortfalder når Vindmølleadministration ophører. Der hensat kr 130.000 til imødegåelse af tab på tilgodehavende fra HOFOR, som er nedskrevet til skønnet kursværdi.

6.0 UDFØRTE ASSISTANCEOPGAVER

Jeg har udført regnskabsmæssig assistance, herunder opstillet og skrevet fondsregnskabet samt jeg har udarbejdet tilskudsregnskabet til Lokaludvalgene for perioden 1/1 – 31/12 2014 jfr. Budget- & Regnskabsinstruks for støtte til Københavns Agenda 21-centre. Herudover har jeg udarbejdet fondens skattemæssige opgørelse samt afgivet erklæring på projektet "Trash –guld".

7.0 LOVPLIGTIGE ERKLÆRINGER s.34

7.1 Revisionens formål, udførelse og omfang samt revisors ansvar

Vedrørende revisionens formål, udførelse og omfang samt revisors ansvar henvises til revisionsprotokollat siderne 1-4.

7.2 Revisors erklæring

I henhold til lovgivningen skal jeg erklære, at jeg opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og at jeg under revisionen har modtaget alle de oplysninger jeg har anmodet om.

København, den 11. marts 2015

Advisor-Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab



John Thorup
statsautoriseret revisor

8.0 BESTYRELSENS UNDERSKRIFT

s.35

Fremlagt på bestyrelsesmødet, den 11/3 2015



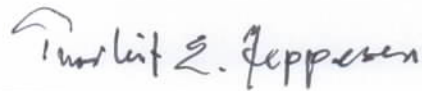
Marietta Bonnet
Formand



Jens Brandt Sørensen



Bent Lohmann
Næstformand



Thorleif E. Jeppesen

Repræsentant for Københavns Kommune