

## **Københavns Museum**

### **Revisionsprotokollat til budget og regnskabsskema for indberetning til Kulturstyrelsen for Københavns Museum 2014**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af indberetningsskemaet	95
1.1 Indberetningsskemaet	95
1.2 Risikovurdering og revisionsstrategi	95
2. Kommentarer til indberetningsskemaet	96
2.1 Resultatopgørelsen	96
3. Faglig samlingsrevision	96
4. Kasse- og beholdningseftersyn	97
5. Forvaltningsrevision	97
6. Øvrige oplysninger	97
6.1 Ledelsens regnskabserklæring	97
6.2 Eftersyn af bestyrelsens protokoller	97
6.3 Forsikringsforhold	97
7. Konklusion på den udførte revision	98
7.1 Konklusion på årets revision	98
8. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling	98
8.1 Revisionens formål og omfang	98
9. Erklæring	98

## Revisionsprotokollat til indberetningsskema 2014

### 1. Revision af indberetningsskemaet

#### 1.1 Indberetningsskemaet

Vi har afsluttet revisionen af det af ledelsen aflagte indberetningsskema for 2014 for Københavns Museum. Indberetningsskemaet balancerer med følgende:

	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
Totale udgifter og indtægter	<u>42.601</u>	<u>42.656</u>

#### 1.2 Risikovurdering og revisionsstrategi

Revisionen gennemføres med udgangspunkt i en af os udarbejdet revisionsstrategi. Revisionsstrategien skal sikre, at revisionen fokuseres mod de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder af betydning for indberetningsskemaet.

- Udstillingsaktivitet (styring af udgifter)
- Periodisering af omkostninger
- Styring af Københavns Museums egen samling
- Forvaltning af Københavns Museums midler

Revisionen har som følge heraf været koncentreret om følgende regnskabsposter og områder:

- Udgifter
- Samlingsrevision
- Forvaltningsrevision

På øvrige områder er risikoen for fejl i indberetningsskemaet vurderet som normal, og revisionens omfang vil derfor være mindre.

## **2. Kommentarer til indberetningsskemaet**

### **2.1 Resultatopgørelsen**

Vi har foretaget en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning med tidligere år og budgettet. Bogføringen af museets aktiviteter er integreret i Københavns Kommunes bogføring.

Som et led i revisionen af kommunens forretningsgange er forretningsgangene endvidere gennemgået og fundet betryggende.

Vi har i forbindelse med revisionen af indberetningsskemaet revideret lønnen på 6 ansatte på museet. Gennemgangen af lønningerne har ikke givet anledning til bemærkninger.

Der er særskilt gennemført stikprøvevis revision af museets bilag samt påset, at bogføringen er behørigt dokumenteret gennem foreliggende attesterede og anviste indtægts- og udgiftsbilag, og at beløbene er bogført korrekt. Herudover har vi gennemgået bilag efter statusdagen. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

## **3. Faglig samlingsrevision**

I overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 461 af 25. april 2013 § 10 er der blevet foretaget samlingsrevision den 31. oktober 2014.

Vi har foretaget en vurdering af museets registrerings-, accessions- og protokolprocedurer. Herunder er det undersøgt, om museets egne samlinger og inddeponerede genstande er registreret, og at protokol føres på en tydelig måde, således at der er sammenhæng mellem genstand og registrering.

Det er ligeledes undersøgt, om Københavns Museum har en procedure for registrering af, hvor de enkelte dele befinder sig i huset, ligesom deres fysiske tilstedeværelse stikprøvevis er kontrolleret.

Under vores revision af samlingen har vi udtaget 20 numre til samlingsrevision på baggrund af museets samlingsregister, og fra museets samling er udvalgt 5 genstande. Det er konstateret at der var 9 genstande, som museet ikke umiddelbart kunne finde. I forbindelse med statusrevisionen i juni 2015 var ingen af de 9 genstande fundet.

Museet forventer, at genstandene vil blive fundet på et senere tidspunkt.

Vi har taget museets forklaring til efterretning.

Vi skal dog anbefale, at der etableres fokus på processerne omkring registrering af genstande, således at den store fejlandel, konstateret ved samlingsrevisionen, kan blive nedbragt.

#### **4. Kasse- og beholdningseftersyn**

Vi har foretaget et uanmeldt beholdningseftersyn den 25. november 2014.

Eftersynet gav ikke anledning til bemærkninger.

#### **5. Forvaltningsrevision**

Ved forvaltningsrevisionen foretages en overordnet bedømmelse af, om der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af museets midler.

På baggrund af interview med museets daglige ledelse er det vores vurdering, at Københavns Museum har tilrettelagt et hensigtsmæssigt og forsvarligt grundlag for styringen af museets aktiviteter som understøtter, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af museets midler.

#### **6. Øvrige oplysninger**

##### **6.1 Ledelsens regnskabserklæring**

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende indberetningsskemaet for 2014.

##### **6.2 Eftersyn af bestyrelsens protokoller**

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den i henhold til lovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv.

##### **6.3 Forsikringsforhold**

Vores revision har ikke omfattet museets forsikringsforhold. Vi anbefaler, at museet mindst én gang årligt får gennemgået den samlede forsikringsdækning med forsikringsselskabet eller -mægleren med henblik på at vurdere de tegnede dækninger mv., herunder om dækningen på de tegnede forsikringer er tilstrækkelig, og om museet eventuelt mangler at tegne forsikringer på særlige områder.

Vi har i forbindelse med regnskabsafslutningen bedt ledelsen bekræfte, at der er tegnet de forsikringer, der under hensyn til museets forhold skønnes tilstrækkelige til at dække museets eventuelle skadesituationer.

## 7. Konklusion på den udførte revision

### 7.1 Konklusion på årets revision

Vi har forsynet indberetningskemaet med en revisionspåtegning uden forbehold

## 8. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling

### 8.1 Revisionens formål og omfang

I vores protokol af 29. august 2011 er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordeling mellem museets ledelse og revisor beskrevet. Vi skal henvise hertil, ligesom vi anbefaler, at eventuelle nye bestyrelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

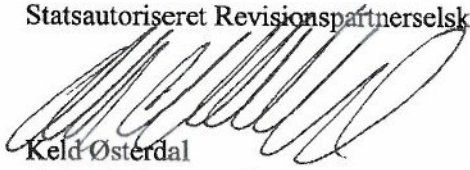
## 9. Erklæring

I henhold til lovgivningen skal vi erklære, at vi opfylder de habilitetsbetingelser, der er indeholdt i lovgivningen, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

København, den 3. juli 2015

**Deloitte**


Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Keld Østerdal

statsautoriseret revisor

**Direktion**



Maria-Louise Jacobsen  
Museumschef



Karen Bundgaard Andersen  
Administrationschef

Fremlagt på bestyrelsesmødet, den

**Bestyrelse**

Carl-Christian Ebbesen  
Formand

Simon Strange

Tue Hækkerup

Rune Dybvad

Rikke Lauritsen

Allan Ahmad

Andreas Pourkamali

Michael Gatten

Jens Kristian Lütken

Neil Bloem

Lillian Parker Kaule