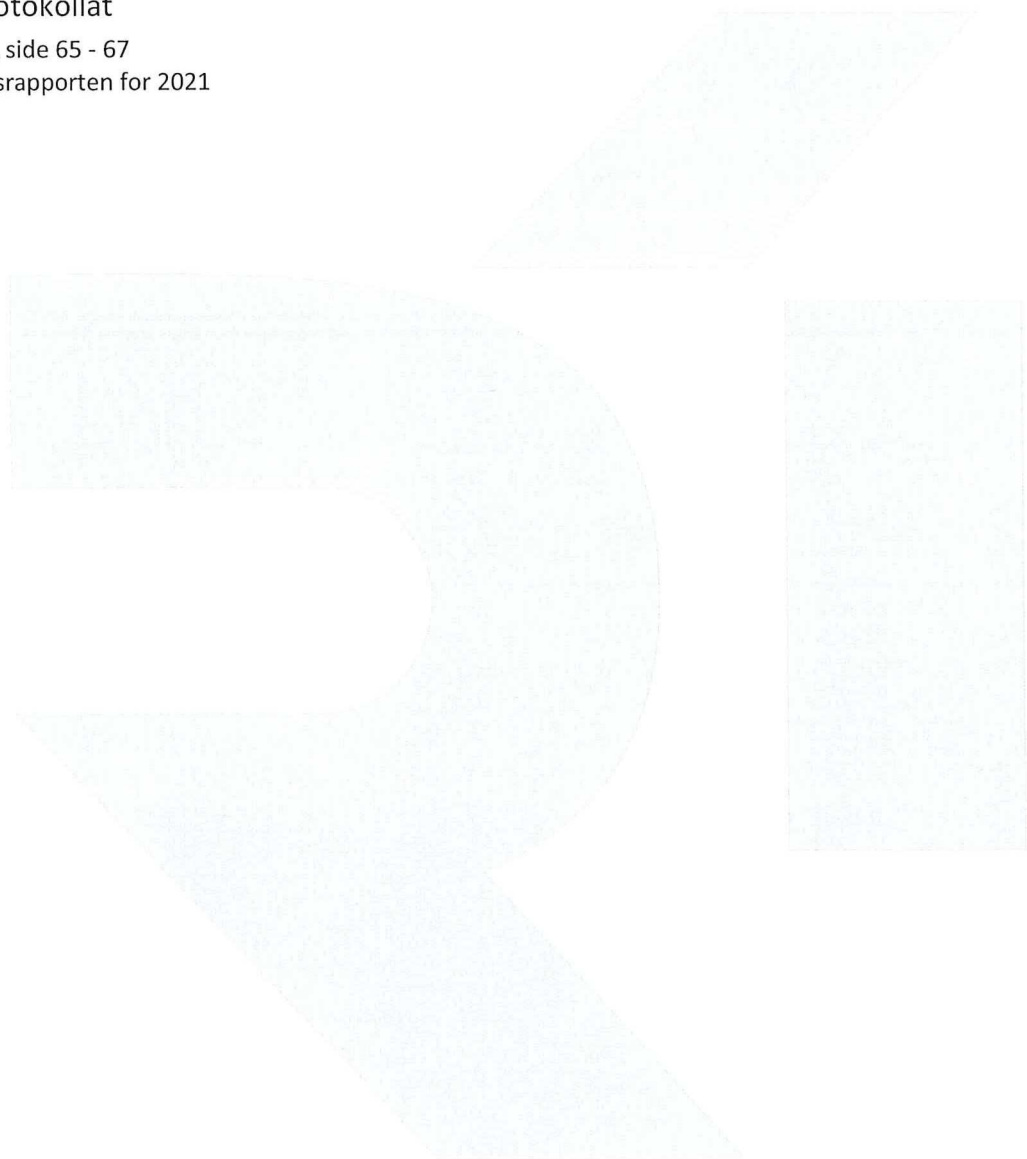


Ri
Skagensgade 1
2630 Taastrup
P: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 53 37 19 14
W: www.ri.dk

FOA Vestsjælland

Revisionsprotokollat
af 8. juni 2022, side 65 - 67
vedrørende årsrapporten for 2021





1. Indledning

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2021 for FOA Vestsjælland.

Regnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

	2021 t.kr.	2019 t.kr.
Årets resultat	948	650
Aktiver	24.567	24.424
Egenkapital	13.441	12.492

2. Bemærkninger og anbefalinger

Vi har følgende bemærkninger og anbefalinger:

2.1. Rettelser i årsregnskabet

Som led i vores assistance med regnskabsudarbejdelsen har vi rettet og efterposteret de ved revisionen fundne fejl.

2.2. Funktionsadskillelse

Vi skal bemærke, at der ikke er fuldstændig adskillelse mellem kasse-, kontingent- og bogholderifunktionen. Bestyrelsen har over for os oplyst, at afdelingens størrelse ikke muliggør en ændring af disse forhold. Forholdene medfører en kontrolmæssig svaghed, og det er derfor ikke muligt at opnå en fuldt ud effektiv intern kontrol, hvilket øger risikoen for tilsigtede og utilsigtede fejl.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der indikerer tilsigtede eller utilsigtede fejl, mangler og uregelmæssigheder som følge af den delvis manglende funktionsadskillelse.

2.3. Udkast til ny bogføringslov

I løbet af første halvår 2022 antages det, at en ny bogføringslov vedtages med forventet ikrafttrædelsestidspunkt 1. juli 2022. Udkastet til den nye bogføringslov indeholder nye krav pr. 1. januar 2024 til digitalisering af bogholderiet, herunder digital opbevaring af bilagsmateriale, krav til backup, krav til bogføringssystem m.m. Idet loven endnu ikke er vedtaget, kendes den endelige udformning til kravene endnu ikke.

Vi står til rådighed for analyser og drøftelser af, hvad den nye bogføringslov vil have af betydning for bogholderifunktionen fremadrettet.

Den udførte revision gav herudover ikke anledning til andre bemærkninger.



3. Revision af årsregnskabet 2021

Som valgte revisorer har vi foretaget revision af årsregnskabet for 2021. Såfremt bestyrelsen godkender årsregnskabet i dets nuværende form, vil vi forsyne dette med en erklæring uden modifikation af konklusionen, men med fremhævelse af forhold om, at medtaget budgettal ikke er omfattet af revision.

Vi har i årets løb stikprøvevis gennemgået bogføringen, bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for de regnskabsmæssige områder. Vi har ved vores gennemgang ikke konstateret mangler af betydning for aflæggelsen af årsregnskabet. Vi har gennemlæst bestyrelsens mødereferater for 2021.

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi fra afdelingens formand indhentet bekræftelse af årsregnskabet fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætning, garantistillelser, retssager, eventuelle besvigelser, begivenheder efter balancedagen, andre vanskeligt reviderbare områder, herunder eventualforpligtelser samt ledelsens overvågning af regnskabs- og interne kontrolsystemer.

Den politiske ledelse har over for os oplyst, at ledelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser. Vi skal bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser. Medlemmer af bestyrelsen bekræfter med sin underskrift på nærværende revisionsprotokollat, at bestyrelsen ikke har kendskab til konstaterede, formodede eller påståede besvigelser, der påvirker afdelingen.

4. Udførte assistance- og/eller rådgivningsopgaver

Vi vil i det følgende redegøre for den af os udførte regnskabsmæssige assistance og rådgivning:

- Assistance med udarbejdelse af årsregnskabet for 2021 samt assistance med afstemninger og afsluttende bogføring i tilknytning hertil
- Assistance med udarbejdelse af selvangivelsen for indkomståret 2021.

5. Lovpligtige erklæringer, gengivelsen af modifikation af konklusionen og fremhævelse af forhold i erklæringerne på årsregnskabet], revisionens formål, udførelse, omfang samt ledelsens og revisors ansvar

5.1. Erklæringer

Vi har forsynet årsregnskabet med følgende erklæringer:

"Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Afdelingen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2021 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2021. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision."



5.2. Revisionens formål, udførelse og omfang samt den politiske ledelses og revisors ansvar

Vedrørende revisionens formål, udførelse og omfang samt ledelsens og revisors ansvar henvises til vores revisionsprotokollat af 28. april 2021, side 61 - 63.

København, den 8. juni 2022

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Martin Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34149

6. Bestyrelsens underskrift

Fremlagt på bestyrelsesmødet, den 8. juni 2022.

Nichlas Riise
formand

Gitte Damm
næstformand

Bestyrelsen i øvrigt: