

UDSKRIFT AF
REVISIONSPROTOKOLLAT 2022
MCADD-FORENINGEN

Carstengade 47
6270 Tønder
CVR-nummer 34 76 20 15

Indhold	Afsnit
Indledning	1
Hovedkonklusion på den udførte revision	2
Særlige forhold af væsentlig betydning for årsregnskabet	3
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer og supplerende specifikationer	4
Revisionsberetninger vedrørende modtagne offentlige tilskud	5
Ledelsens pligter, indhentede erklæringer, ikke-korrigerede fejl og besvigelser mv.	6
Rådgivningsopgaver og anden assistance	7
Lovpligtige erklæringer	8

1. Indledning

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for MCADD- Foreningen 2022. Årsregnskabet udviser et resultat på kr. – 25.093 og en egenkapital på kr. 58.341.

Årsregnskabet og de i afsnit 3 og 4 anførte kommentarer samt øvrige bemærkninger i revisionsprotokollatet udgør efter vor opfattelse et væsentligt grundlag for bestyrelsens stillingtagen til årsregnskabet.

2. Hovedkonklusion på den udførte revision

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav i henhold til dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionskik, jf. § 3 i lov om revision af statens regnskaber m.m. (Lovbekendtgørelse nr. 101 af 19. januar 2012) og kapitel 9 i bekendtgørelse nr. 311 af 11. marts 2022 m regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra puljer til koloniophold mv. for børn og unge med handicap og deres forældre samt principperne, om ansvarsfordeling og revisionens formål, omfang samt udførelse mv. samt principperne som nævnt i vores tiltrædelsesprotokollat af den 16. april 2018, side 1 – 8, om ansvarsfordeling og revisionens formål, omfang samt udførelse mv.

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 årsregnskabet.

Såfremt årsregnskabet vedtages i den foreliggende form, vil vi forsyne det med en revisionspåtegning uden forbehold og fremhævelser og øvrige rapporteringsforpligtelser.

3. Særlige forhold af væsentlig betydning for årsregnskabet

På baggrund af vor revision af årsregnskabet vil vi fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for bestyrelsens vurdering af årsregnskabet:

3.1 Manglende funktionsadskillelse

Foreningens administrations- og økonomiafdeling består af få personer, hvilket medfører, at der ikke kan etableres en reel funktionsadskillelse mellem disponerende, registrerende og kontrollerende funktioner. Endvidere er der ikke etableret detaljerede forretningsgange og interne kontroller, der forebygger og opdager fejl. Disse forhold forøger risikoen for fejl som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler.

Foreningens bestyrelse er bekendt med den manglende funktionsadskillelse og har tilkendegivet, at den anser det for en acceptabel risiko som følge af foreningens størrelse.

Vi skal understrege, at ovennævnte bemærkninger ikke er et udtryk for, at vi under vores revision har konstateret konkrete forhold, der kunne indikere uregelmæssigheder eller besvigelser. Vores bemærkninger skal ses som en indskærpelse af, at funktionsadskillelse er et væsentligt led i foreningens interne kontrol.

4. Redegørelse for den udførte revision med kommentarer og supplerende specifikationer

Revisionen er foretaget på baggrund af den udarbejdede revisionsstrategi. Revisionsstrategien er baseret på en konkret vurdering af væsentlighed og risiko bl.a. på baggrund af vores drøftelser med foreningens kasserer og bestyrelse samt vores kendskab til foreningens aktiviteter.

5. Revisionsberetninger vedrørende modtagne offentlige tilskud

Revisionen er foretaget på baggrund af den udarbejdede revisionsstrategi. Revisionsstrategien er baseret på en konkret vurdering af væsentlighed og risiko bl.a. på baggrund af vores drøftelser med foreningens kasserer og bestyrelse og vores kendskab til foreningens aktiviteter.

Revisionen er tilrettelagt med henblik på at afdække, om de etablerede forretningsgange og interne kontroller understøtter de foretagne dispositioner, som er omfattet af de offentlige tilskud og om foreningen ved forvaltningen af offentlige midler og driften af foreningen har udvist sparsommelighed. Vi har ved revisionen endvidere undersøgt om årsregnskabet og de enkelte projektrenskaber, er udarbejdet i overensstemmelse med de pågældende regnskabsbestemmelser, som er anført i regnskabs- og revisionsinstrukser fra de offentlige myndigheder samt at foreningen opfylder tilskudsbetingerne. Det er ikke revisionens formål at opdage eller rette uvæsentlige fejl, som ikke medfører ændrede helhedsvurderinger af regnskaberne.

Revisionen er tilrettelagt med henblik på at opfylde God Offentlig Revisionsskik som fastsat i § 3 i lov om revisionen af statens regnskaber. Revisionen omfatter en stillingtagen til rimeligheden i foreningens kontrolmiljø ud fra foreningens størrelse og administrative struktur, og omfatter derfor kun egentlige test af interne kontroller i det omfang, at interne kontroller er etableret, og hvor vi har fundet det hensigtsmæssigt og nødvendigt.

Om vores revision af de offentlige tilskud vil vi redegøre for følgende forhold:

5.1 Kommentarer til revisionen af de enkelte offentlige drifts- og projekttilskud

5.1.1. Projekttilskud "Handicappulje", t.kr. 98

Vi har under vores revision foretaget en regnskabsanalytisk gennemgang af årets udgifter samt foretaget stikprøvevise kontroller af underliggende bilagsdokumentation. Vi er under vores revision ikke stødt på forhold, som indikerer, at ledelsen ikke udviser den fornødne sparsommelighed, som anført i tilskudsbrevene. Det er endvidere vores opfattelse, at årsregnskabet og projektregnskabet fordeler indtægter og omkostninger rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl eller mangler, herunder at allokerede indtægter og omkostninger til aktiviteter er i overensstemmelse med de aktiviteter, som er beskrevet i de ansøgninger, der ligger til grund for tilskuddene.

Vi skal gøre opmærksom på, at der i året er anvendt mindre omkostninger end budgetteret. Det modtagne tilskud overstiger således omkostningerne, hvorfor der skal foretages tilbagebetaling på i alt t.kr. 24 til "Handicappuljen", som er indregnet som forpligtelser i årsregnskabet.

6. Ledelsens pligter, indhentede erklæringer, ikke-korrigerede fejl og besvigelser mv.

Som led i revisionen har vi indhentet "erklæring til årsregnskab og projektregnskaber" underskrevet af den kassereren og bestyrelsesformanden.

Endelig har vi i overensstemmelse med Erklæringsbekendtgørelsen påsat, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Overfor foreningens bestyrelse skal vi som revisorer redegøre for ikke-korrigerede fejl, som foreningens kasserer har fundet uvæsentlige både enkeltvis og samlet for årsregnskabet som helhed. Alle konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

Foreningens daglige ledelse har bekræftet, at der ikke indtil underskrivelse af årsregnskabet er afdækket besvigelser eller formodning om besvigelser mod foreningen. Bestyrelsen bekræfter ved underskrift af nærværende revisionsprotokollat, at denne heller ikke er bekendt med besvigelser eller mistanke herom mod foreningen. Vi skal bemærke, at vi under vor revision ikke har afdækket forhold, der indikerer besvigelser.

7. Rådgivningsopgaver og anden assistance

Vi har udført følgende opgaver:

Ydet regnskabsmæssig assistance med udarbejdelsen af årsregnskab og projektregnskab, herunder foretaget revision af, at bestyrelsen har udvist sparsommelighed ved forvaltningen af tilskuddene og at regnskaberne er i overensstemmelse med relevante bekendtgørelser.

Endelig har vi ydet regnskabsmæssig assistance i forbindelse med foreningens bogføring, samt opstilling og udarbejdelse af årsregnskabet.

8. Lovpligtige erklæringer

Vi skal oplyse,

- at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbestemmelser,
- at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.
- at vores revision ikke har givet anledning til nogen bemærkninger om, at offentlige tilskud ikke er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår
- at vores revision ikke har givet anledning til nogen bemærkninger om, at tilskudsgrundlaget ikke er opgjort i overensstemmelse med gældende regler
- at tilskuddene ikke er anvendt til kommerciel virksomhed

Søborg, den 4. maj 2023

Inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Kenny Madsen

statsautoriseret revisor

Bestyrelsen har gjort sig bekendt med siderne 34 - 38 på bestyrelsesmøde, den 4/5 2023

Mai Løbner Andersen
Formand

Malene Busk Jørgensen

Berit Beierholm Handberg

Jane Møller Christiansen

Øvrige

Brian Rasmussen
Kasserer

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Brian Thomas Rasmussen

Kasserer

Serienummer: 9ec7a22e-17bb-4616-abf1-9c8546bb0ce4

IP: 93.163.xxx.xxx

2023-05-08 12:04:55 UTC



Jane Møller Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-118221685552

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-05-10 13:41:29 UTC



Berit Beierholm Handberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9ca1cd0e-04f2-4247-84c7-6ed036b25648

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-05-10 14:54:23 UTC



Mai Løbner Andersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: ee1ebda4-a309-4cbe-b945-5c884fb497dd

IP: 87.57.xxx.xxx

2023-05-10 20:21:23 UTC



Malene Busk Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: af102ee4-b6a1-494c-918d-70dea6664a46

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-05-12 14:39:01 UTC



Kenny Madsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1264071859276

IP: 83.89.xxx.xxx

2023-05-15 04:38:27 UTC



Penneo dokumentnøgle: M8B5Q-WEOK2-54O3F-HIE33-866FG-BL0NH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>