

Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

FN-forbundet
Tordenskjoldsgade 25 st.th.
1055 København K

Revisionsprotokollat for året 2019

FN-forbundet

Revisionsprotokollat til årsregnskab 2019

REVISION AF ÅRSREGNSKABEN 2019

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for året 1. januar - 31. december 2019. Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

	tkr.
Årets resultat	-52
Aktiver i alt	2.076
Egenkapital	886

KONKLUSION PÅ DEN UDFØRTE REVISION

Vi har forsynet årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold, men med følgende supplerende oplysning:

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Uden at der har påvirket vores konklusion på den udførte forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision, gør vi opmærksom på, at der fra tilskudsyders side ikke er stillet særskilte krav om rapportering af mål og resultater. Ledelsen har på denne baggrund ej heller oplyst særskilte mål for anvendelsen af tilskuddet. Den udførte forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision har af ovennævnte grund derfor forholdt sig til hvorvidt aktiviteterne overholder foreningens vedtægter og opfylder foreningens vedtagne handlingsplan.

Revisors ansvar

Det er vort ansvar at kontrollere, at forbundets årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I øvrigt henvises til vort tiltrædelsesprotokollat, hvori dette er nærmere omtalt.

Revisionens omfang og udførelse

Vores revision omfatter følgende:

- Revision af årsregnskabet (finansiel revision)
- Revision af offentlige tilskud (driftstilskud) (forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision)

Revisionen af årsregnskabet har i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark hovedsageligt omfattet de regnskabsposter og de dele af forbundets registreringssystemer, hvor risikoen for væsentlige fejl og mangler er størst.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de

FN-forbundet

Revisionsprotokollat til årsregnskab 2019

udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Ved revisionen har vi overbevist os om, at aktiverne er til stede, at de tilhører forbundet, og at de er værdiansat forsvarligt. Vi har endvidere påset, at samtlige de gældsposter og øvrige forpligtelser, herunder eventualforpligtelser m.v., der os bekendt påhviler forbundet, er medtaget og værdiansat forsvarligt, samt at regnskabsposterne er periodiseret og korrekt præsenteret i årsregnskabet.

Vi har i forbindelse med revisionen af årsregnskabet indhentet en regnskabserklæring fra ledelsen, hvori en række oplysninger inden for særligt vanskeligt reviderbare områder, eksempelvis eventualforpligtelser, forsikringsforhold, retssager m.v., hvortil der knytter sig særlig risiko eller usikkerhed, bekræftes af ledelsen.

Herudover har vi foretaget en helhedsvurdering af årsregnskabet, herunder hvorvidt oplysningerne i årsberetningen og specifikationer m.v. giver tilstrækkelig supplerende information til, at forbundets økonomiske udvikling kan bedømmes på grundlag af regnskabet.

Under vor revision har vi således påset, at der er foretaget en rigtig registrering og kontering af indtægter og omkostninger samt aktiver og passiver.

Det er påset,

- at** modtagne statstilskud er anvendt i overensstemmelse med de givne regler,
- at** driftsomkostningerne er behørigt dokumenteret ved bilag og posteret på rigtige konti,
- at** indtægter og omkostninger er henført til rette regnskabsår efter gældende regler,
- at** omkostningerne til personale er i overensstemmelse med gældende aftaler,
- at** tilbageholdte løndele (A-skat, pensionsbidrag, ATP-bidrag m.v.) er afregnet for rette myndighed og til rette tid, og
- at** årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bogføringen, ligesom det stikprøvevist er påset, at der ved midlernes forvaltning er taget skyldige økonomiske hensyn, hvortil bemærkes, at indkøbte varer og tjenesteydelser er foretaget på en økonomisk forsvarlig måde, både under hensyn til kvalitet og kvantitet.

Vi har foretaget analyser og afstemninger i det omfang, vi har anset det for nødvendigt.

FN-forbundet

Revisionsprotokollat til årsregnskab 2019

Revisionsbemærkninger

Vi kan indledningsvis oplyse, at bogholderiet vedrørende FN-forbundets driftsregnskab generelt er ført pænt og kompetent.

Årets resultat

Årets resultat blev et underskud på kr. 51.820.

Uanmeldt kasseeftersyn

Vi har den 9. december 2019 foretaget et uanmeldt kasseeftersyn. Eftersynet gav ikke anledning til bemærkninger.

Lønninger

FN-forbundet har udarbejdet en lønafstemning for året 2019.

Lønningerne er stikprøvevis revideret til kontrakter og Finansministeriets lønoversigt.

Vi har indhentet en godkendelse af årets lønninger hos generalsekretæren.

Intern kontrol

Vi må gøre opmærksom på, at kasse, løn- og bogholderifunktionen i forbundet ikke fuldstændigt er adskilt, hvilket ifølge forbundet, ikke har været muligt da antallet af medarbejdere er begrænset. Den manglende adskillelse åbner rent principielt mulighed for uregelmæssigheder. Vi er dog ikke under vor revision stødt på forhold, der skulle indikere sådanne uregelmæssigheder.

Til forbundets bankkonti i Arbejdernes Landsbank, er der ikke afgivet alene fuldmagt til enkelte personer. Kun i forhold til visakort er der afgivet alene fuldmagt til Torleif Jonasson samt Anne Marie Wium-Andersen, og vedrørende mastercard er der afgivet alene fuldmagt til Torleif Jonasson og Jørgen Estrup.

Forbundets bogholder kan således ikke disponere over forbundets midler alene, hvori der eksisterer en god intern kontrol.

Engagementet med Danske Bank er stort set afviklet d.d., således at der nu kun er en MobilePay konto tilbage, hvor der ikke er afgivet alene fuldmagt til.

"Folketingsgruppens" bankkonto i Nordea er registreret i FN forbundets bogholderi, hertil er der afgivet alene fuldmagt til Torleif Jonasson.

FN-forbundet

Revisionsprotokollat til årsregnskab 2019

Øvrige

Vi har assisteret med regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af årsregnskabet samt med diverse rådgivning.

Kommentarer til forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision

Vi har ud over den finansielle revision, foretaget forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision i forhold til det bevilligede statstilskud. Vores revision af de forvaltningsmæssige forhold i FN-forbundet foretages bl.a. i overensstemmelse med de praktiske vejledninger der forefindes i "Vejledende retningslinjer for udarbejdelse af revisionsinstruks for revisorer ved institutioner, foreninger, fonde mv., der er omfattet af rigsrevisorlovens § 4, og som modtager tilskud til sin samlede virksomhed (drift)".

Forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision er udført integreret og sideløbende med den finansielle revision af årsregnskabet og har bl.a. omfattet en vurdering af foreningens økonomistyring, sparsommelighed, produktivitet og effektivitet og interne kontroller, rapporter m.v.

Forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision af udvalgte områder

Indtægter

Vi har foretaget forvaltningsrevision af statstilskuddet og sammenholdt dette til de af tilskudsgiver anviste retningslinier for anvendelsen heraf. Gennemgangen heraf har ikke givet anledning til kommentarer.

Likvider og renter

Vi har gennemgået forbundets placering af likvider, herunder om der tilstrækkelig opmærksomhed på at optimere renteforholdene ved indlån. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Konklusion

Den finansielle revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vi er, ved gennemførelsen af ovenstående forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision under hensyntagen til de ovennævnte bemærkninger, ikke blevet bekendt med forhold, der afkræfter at de udvalgte emner, de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis samt at forvaltningen i relation til de undersøgte forhold er gennemført sparsommeligt, produktivt og effektivt.

Vi gør opmærksom på at der fra tilskudsyders side ikke er stillet krav om rapportering af mål og resultater. Den udførte forvaltningsrevision bygger derfor på selvvalgte undersøgelser af forvaltningen i relation til dette aspekt af forvaltningsrevisionen.

Forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

FN-forbundet

Revisionsprotokollat til årsregnskab 2019

Projekter

Der er ikke fra de respektives tilskudsyderes side stillet krav om en særskilt revisionspåtegning på projekterne (Danida – Verdensmål på spil undtaget), hvorfor vores revision kun har omfattet en stikprøvevis beløbsmæssig (finansiel) sammenholdelse af bilag til bogføringen i projekterne samt forespørgsler.

Bogføringsbekendtgørelsen

Vi har endvidere påset, at forbundets driftsbogholderi opfylder Bogføringsbekendtgørelsen.

Udover ovennævnte forhold har revisionen ikke givet anledning til at medtage yderligere bemærkninger i revisionsprotokollatet.

Persondata

I forbindelse med vores revision har vi forespurgt ledelsen om, hvorvidt virksomheden overholder databeskyttelseslovgivningen. Direktionen har i denne forbindelse oplyst, at ledelsen har taget stilling til databeskyttelseslovgivningen og vurderer, at bestemmelserne heri overholdes af virksomheden.

ERKLÆRING

I henhold til Lov om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder skal vi oplyse,

- at** vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og
- at** vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

ligesom vi skal erklære:

- at** de modtagne driftstilskud er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår.
- at** revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om refusion og driftstilskudsgrundlag er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.

København, den 2. april 2020
Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 34 20 99 36

Michael Beuchert
statsautoriseret revisor
MNE-nr.:32794

FN-forbundet

Revisionsprotokollat til årsregnskab 2019

København, den 2/4 2020

Peter Koch Palshøj
(Parlamentarisk revisor)

Torleif Jonasson
(Generalsekretær)

Jørgen Estrup
(Landsformand)

Flemming Thøgersen
(Hovedkasserer)

Ditte Ingemann Hansen
(Næstformand)

PENNEO

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

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

Flemming Bryde Thøgersen

Kasserer

Serienummer: PID:9208-2002-2-737952651352

IP: 87.57.xxx.xxx

2020-04-03 21:23:58Z

NEM ID 

Ditte Ingemann Hansen

Næstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-540299497267

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-04-05 11:49:00Z

NEM ID 

Hans Torleif Andreas Jonasson

Daglig leder

Serienummer: PID:9208-2002-2-956704019131

IP: 93.160.xxx.xxx

2020-04-06 08:32:36Z

NEM ID 

Michael Beuchert

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:96597195

IP: 188.177.xxx.xxx

2020-04-08 12:17:30Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZDSKK-KC4G1-57ENT-JB1CF-UAQIE-S6Q2P

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>