

Tjekliste for aflæggelse af årsrapport

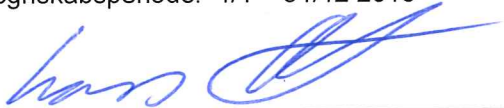
Version 2013-08-12

Tjeklisten er udarbejdet i tilknytning til driftstilskudsloven (lov nr. 1531 af 21. december 2010) og driftstilskuds-bekendtgørelsen (bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010) med henblik på at sikre, at årsrapporten opfylder kravene i lovgivningen.

Tjeklisten bedes underskrevet af institutionens daglige leder og returneret sammen med årsrapporten.

Institutionens navn: Fonden - Gimle

Regnskabsperiode: 1/1 – 31/12 2013



Leders underskrift



Dato

Kontrolpunkt	Ja	Nej	Bemærkninger
Formkrav og årsrapportens indhold			
1. Institutionens navn, organisationsform og regnskabsperioden er anført.	X		
2. Årsregnskabet er underskrevet af institutionens ledelse og samlede bestyrelse.	X		Underskriftsdato: 1. maj 2014
3. Årsrapporten indeholder en ledelsesberetning, der redegør for årets aktiviteter og forventningerne til det kommende års aktiviteter samt øvrige forhold af betydning, som ikke direkte fremgår af det øvrige årsregnskab.	X		
4. Ledelsesberetningen indeholder en redegørelse for, hvorvidt aktiviteter er blevet gennemført i overensstemmelse med tilsagnsbrev og budget.	X		
5. Ledelsesberetningen indeholder en rapportering af institutionens målopfyldelse i forhold til indgået rammeaftale.	X		
6. Ledelsesberetningen indeholder en redegørelse for eller en opgørelse over udviklingen i aktivitetsniveauet.	X		
7. Der er i årsregnskabet redegjort for anvendt regnskabspraksis.	X		

Kontrolpunkt	Ja	Nej	Bemærkninger
8. Er der sket et skift i regnskabsprincipperne? Hvis ja; hvorfor? Hvordan påvirker skiftet institutionens balance?		X	
9. Årsregnskabet omfatter institutionens samlede virksomhed og indeholder resultatopgørelse, balance og en underskrevet revisionspåtegning.	X		
10. Resultatopgørelsen i årsregnskabet indeholder budget- og regnskabstal for regnskabsåret og til sammenligning regnskabstal for mindst ét forudgående regnskabsår.	X		
11. Tilskud fra Kulturministeriet/Kulturstyrelsen samt evt. andre offentlige tilkudsydere er specificeret og indtægtsført i overensstemmelse med bevillingsperioden (regnskabsåret).	X		
12. Årsregnskabet indeholder fyldestgørende noter, herunder specifikationer af væsentlige poster i resultatopgørelsen og balancen (dvs. en opgørelse af aktiver og passiver).	X		
13. Finansiering af underskud eller anvendelse af overskud er beskrevet.	X		
14. Balancen indeholder en opgørelse over omsætnings- og anlægsaktiver, kort og langfristet gæld samt en opgørelse af egenkapitalen.	X		
15. Er der indkøbt nye omsætnings- og / eller anlægsaktiver af væsentlig værdi / betydning?		X	
16. Er evt. afskrivninger specificeret og afskrivningsmetoden anført?	X		
17. Er evt. lejeudgifter hhv. afdrag på prioritetsgæld specificeret?	X		
18. Er hensættelser og eventualforpligtelser specificeret?	X		
19. Institutionen gør sin godkendte årsrapport offentligt tilgængelig på sin hjemmeside eller på anden vis.	X		

Kontrolpunkt	Ja	Nej	Bemærkninger
Revisionspåtegningen i årsregnskabet samt revisionsprotokollatet			
20. Revisionen er udført af en statsautoriseret eller registreret revisor.	X		
21. Har der fundet revisorskift sted? Hvis ja, hvorfor?	X		Vores statsautoriseret revisor Palle Kubach udtrådte af Ernst & Young. Vi valgte derfor at skifte til RSM plus, Morten Kristensen, som vi mener har en del branchekendskab

Kontrolpunkt	Ja	Nej	Bemærkninger
22. Det fremgår af revisors påtegning til årsregnskabet, at revisor <ul style="list-style-type: none"> har påset, at regnskabet er <i>opstillet</i> i overensstemmelse med de regler, der er fastsat i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt de(n) offentlige tilskudsyderes udfyldende krav til opstilling, har påset, at det ikke indeholder væsentlige fejl og mangler, har påset, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis ved stikprøver har efterprøvet, at evt. projekttilskud og øremærkede tilskud, der indgår i institutionens regnskab, er anvendt til formålet. 	X		
23. Det reviderede årsregnskab er forsynet med en underskrevet revisionspåtegning, hvoraf det fremgår, at regnskabet er revideret i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet (Driftstilskudsbekendtgørelsen).	X		
24. Revisor har i sin påtegning i årsregnskabet og/eller revisionsprotokollatet redegjort for den udførte forvaltningsrevision. Der er især fokus på revisors undersøgelse af, vurdering af og konklusioner om tilskudsmodtagerens sparsommelighed, produktivitet og effektivitet samt om eventuelle dispositioner uden for tilskudsmodtagerens formål.	X		
25. Forvaltningsrevisionen har ikke givet anledning til væsentlige kritiske bemærkninger.		X	
26. Har revisor taget forbehold i forbindelse med revisionspåtegningen i årsregnskabet? Hvilke(t) forbehold er der i givet fald tale om?		X	
27. Der er i revisionsprotokollatet indført oplysninger om, hvilke revisionsarbejder der er udført og resultatet heraf.	X		
28. Det fremgår af revisionsprotokollatet, at der er foretaget revision i årets løb, hvor revisor har undersøgt de eksisterende forretningsgange for at sikre, at den interne kontrol er betryggende.	X		

Kontrolpunkt	Ja	Nej	Bemærkninger
29. Er der i revisionsprotokollatet indført oplysninger om væsentlig usikkerhed, fejl eller mangler vedr. institutionens bogholderi, regnskabsvæsen og interne kontrol?		X	
30. Det er i revisionsprotokollatet oplyst, om revisor opfylder lovgivningens habilitetsbestemmelser.	X		
31. Det er i revisionsprotokollatet oplyst, om revisor under revisionen har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.	X		
32. Det er i revisionsprotokollatet oplyst, hvorvidt revisionen har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om tilskuddet er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår.	X		
33. Bestyrelsen og ledelsen har redegjort for initiativer som følge af revisors eventuelle bemærkninger og / eller eventuelle forbehold.	X		
34. Revisionsprotokollatet er underskrevet af den samlede bestyrelse og revisor.	X		Underskriftsdato: 1. maj 2014