

Bilag 3.3 Bestyrelsens tjekliste og - Stillingtagen.pdf

Signers:

Name	Method	Date
Kim Rene Rozalski	NEMID	2021-03-25 10:08 GMT+1
John Michael Dyrby Paulsen	NEMID	2021-03-25 09:47 GMT+1
Mikael Smed	NEMID	2021-03-25 09:56 GMT+1
Carsten Rasmussen	NEMID	2021-03-25 10:05 GMT+1
Glenny Tonni Hansen	NEMID	2021-03-25 10:05 GMT+1
Tina Michelle de Cordier	NEMID	2021-03-25 10:07 GMT+1



This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
E8828114B27445B894D6A0A8A5F7E26D

Vejledning til bestyrelsestjekliste og bestyrelsens stillingtagen til revisors eventuelle kritiske og væsentlige bemærkninger i revisionsprotokollatet

Bestyrelsestjeklisten og bestyrelsens stillingtagen er nu samlet i et dokument, da bestyrelsen i forbindelse med godkendelsen af årsrapporten skal tage stilling til begge dokumenter.

Bestyrelsestjeklisten er et hjælpeværktøj til bestyrelsen. Tjeklisten oplister de forhold som det enkelte bestyrelsesmedlem skal have vurderet at være opfyldt inden årsrapporten godkendes.

I bestyrelsens stillingtagen skal bestyrelsen kommentere på, hvordan bestyrelsen forholder sig til alle revisors kritiske eller væsentlige bemærkninger.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
E8828114B27445B894D6A0A8A5F7E26D



Bestyrelsestjekliste

	Ingen bemærkninger*	Bemærkninger*	Kommentar til bemærkninger**
Bestyrelsen afgiver en ledelsesåtgørelse på årsrapporten, jf. lov om statens regnskabsregler § 39, stk. 4, hvor det tilkendegives at			
1) Bestyrelsen har vurderet, at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopfølgning og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende	X		
2) Bestyrelsen har vurderet, at institutionens dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler, sædvanlig praksis, herunder	X		
- at der ikke er dispositioner uden for institutionens formål	X		
- at der foreligger opdaterede vedtægter i overensstemmelse med vedtægtsbekendtgørelsen	X		
- at der foreligger en opdateret Regnskabsinstruks i overensstemmelse med vejledning om Regnskabsinstruks	X		
- at administration af resultat og engangsvederlag for medarbejdere og særlig indtækt er i overensstemmelse med de gældende retningslinjer	X		
3) Bestyrelsen har vurderet, at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af institutionens midler, som er omfattet af årsrapporten, herunder	X		
- at den generelle it-sikkerhed på det administrative område er tilstrækkelig. Der er it-miljøer, som understøtter de studieadministrative systemer og løn- og økonomisystemer	X		
- at kravene i vejledninger og regler for de studieadministrative, løn og økonomisystemerne efterleves	X		
- at forretningsgange og interne kontroller på alle ikke væsentlige områder er tilstrækkelige og/eller der er indført kompenserende kontroller	X		
- at forretningsgange og interne kontroller på tilkøbsområdet er tilstrækkelige	X		
- at institutionen har en tilstrækkelig økonomistyring	X		
- at det godkendte budget for det kommende regnskabsår er forsvarligt, herunder bygger på realistiske forudsætninger, og at budgettet afspjiler at likviditeten er tilstrækkelig til at dække den fortsatte drift (going concern) i det kommende regnskabsår	X		
- at institutionen har taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af institutionens midler, herunder er sparsommelig, produktiv og effektiv	X		
Bestyrelsen har derudover vurderet, at det i den givne situation er forsvarligt at aflægge årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift (going concern)	X		

* der skal være ét kryds pr linje: enten bemærkninger eller ingen bemærkninger

** hvis der er bemærkninger, skal der gives en kommentar til forholdet



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
E8828114B27445B894D6A0A8A5F7E26D

Bestyrelsens stillingtagen til revisors eventuelle kritiske og væsentlige bemærkninger i revisionsprotokollatet

x	Bestyrelsen har ingen kommentarer, da revisor hverken har kritiske bemærkninger og/eller væsentlige bemærkninger i revisionsprotokollatet.
X	Bestyrelsen har kommentarer til revisors kritiske bemærkninger og/eller væsentlige bemærkninger i revisionsprotokollatet, jf. nedenfor.

Bestyrelsen har følgende kommentarer til **revisors kritiske bemærkninger** i revisionsprotokollatet:

Afsnit	Bestyrelsens kommentarer

Bestyrelsen har følgende kommentarer til **revisors væsentlige bemærkninger** i revisionsprotokollatet:

Afsnit 4.3	Bestyrelsens kommentarer Bestyrelsen er opmærksom på revisors kommentar omkring udfordringen i de manuelle indberetninger, men noterer sig, at indberetningerne har været udarbejdet korrekt, og at det har været uden for institutionens muligheder at korrigere forholdet før det nye system var på plads, hvilket det i skrivende stund er. Herudover noterer bestyrelsen sig revisors kommentar omkring den første indberetning i det nye studieadministrative system, men er blevet oplyst, at der er foretaget supplerende indberetninger, så alle elever nu er korrekt indmeldt. Herudover synes det ikke unaturligt med en korrektion ved første indberetning i nyt system, og noterer sig, at revisor ikke har givet en kritisk bemærkning, men blot en væsentlig. Bestyrelsen har tillid til, at det nye system fremover indberetter på betryggende vis.
----------------------	--

På bestyrelsens vegne

By, dato

Navn

Bestyrelsesformand underskrift



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
E8828114B27445B894D6A0A8A5F7E26D