



***Jørlunde Sogns Menigheds-
råd, Frederikssund Provsti***

**Revisionsprotokollat til
årsregnskabet for 2018**

Jørlunde Sogns Menighedsråd, Frederikssund Provsti

Revisionsprotokollat til årsregnskabet for 2018

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2018 for Jørlunde Sogns kirke. Regnskabet udviser et samlet overskud på DKK 5.084.405 for drift og anlæg mod budgetteret overskud på DKK 773.000. De frie midler til menighedsrådets disposition udgør ultimo året DKK 573.157.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 17. november 2017. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

Resultat af den udførte revision

3 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 regnskabet.

4 Vi har forsynet regnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold, men med følgende fremhævelse af forhold:

"Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision."

5 Vi kan endvidere oplyse, at vi i forbindelse med den udførte juridisk-kritiske revision og forvaltningsrevision ikke har konstateret dispositioner eller forhold, der efter vores opfattelse ligger uden for rammerne af god offentlig forvaltning og normale skyldige økonomiske hensyn.

Rapportering af betydelige forhold

Manglende funktionsadskillelse

6 Vi har fået oplyst, at det som følge af administrationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i kirkekassens regnskabsfunktion. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede.



