

## **Til Bispeparkens ekstraordinære afdelingsmøde 31. maj 2016**

### **Til punkt 3.:**

#### **Kommentar til Bispeparkens Regnskab 2015**

Overskuddet var reelt større end der står i regnskabet, idet cirka 1.500.000 kr. er blevet henlagt ud over det, der var vedtaget i budgettet. Det er fornuftigt nok, for vi har brug for pengene til forprojekter og renovering.

Det betyder samtidig, at det reelle overskud er omkring 1.840.000 kr. i stedet for de 340.000 kr., der står i regnskabet.

Overskuddet skyldes dels den mere effektive drift i driftsfællesskabet, og dels at nogle projekter ikke er blevet gennemført, da der har været en tid uden driftsleder.

Hvis der ikke havde været overført udgifter fra 2014, så var der blevet større overskud i 2015 og mindre i 2014 (hvor det var lidt over 2.200.000 kr.).

### **Til punkt 4.:**

#### **Kommentar til regnskaber for rådighedsbeløb og aktivitetsbeløb for 2014 og 2015**

I omkring 2 år manglede vi den medarbejder, der skulle stå for regnskaberne. Det gør vi heldigvis ikke længere. I det meste af perioden har opgaven været løst af skiftende medarbejdere i driften og det har til tider været uklart, præcist hvilke opgaver, de skulle løse og hvem, der skulle overlevere dem til dem.

Vi har løbende tilpasset regler og fremgangsmåder, så alt kunne blive fungere, som det skulle og fejl kunne undgås. Det har vi både gjort ud fra revisorbemærkninger og ud fra, hvad vi selv så som gode løsninger.

Vores nye regnskabsmedarbejder er pensioneret specialist i bogholderi, har udarbejdet arbejdsgange og har som sin eneste arbejdsopgave at stå for regnskabet for aktivitetsbeløb og rådighedsbeløb.

#### **Bemærkning til aktivitetsregnskab for 2015**

I aktivitetsregnskabet for 2015 mangler indtægterne fra salg af billetter til sommertur. Det korrekte tal er: Indtægter på sommertur: 15.850 kr.

### **Til punkt 5.:**

#### **Kommentar til Grøn Regnskab for Bispeparken 2015**

Vandforbruget er højt i Bispeparken. Vi vil fortsætte med at oplyse om, hvordan man kan spare. Ideer er altid velkomne.

Varmeforbruget er højt i Bispeparken trods nedregulering af beregningen for alle fsb-afdelinger.

Det nye fjernvarmesystem vil spare på varmen. Det er vigtigt, at alle lufter ud mindst 2 gange 5 minutter hver dag hele året og varmer op om vinteren og gør det ens i alle rum.

Vores fællesstrøm er CO<sub>2</sub>-neutral vindmøllestrøm.

Ekstra til punkt 3.:

## Fra 2014 til 2016

De ting, der nævnes som problemer i forhold til regnskaberne i 2014 og 2015, gør vi anderledes i dag

**Kontantbeholdningen** er nedsat til et minimum, som typisk er 400 kr. i byttepenge. Pengekasserne optælles af regnskabsmedarbejderen og ejendomskontoret efter hvert salg og pengene sættes i banken. Vi har fjernet alle andre kontanter (gamle penge) fra vores pengeskab.

**Aktivitetsudvalgsansøgninger** sendes direkte fra bestyrelsesmøderne, som vi tidligere har vedtaget. Fremover vil det også stå på bestyrelsesmødets dagsorden, at det er metoden.

**Indkøb** foretages så vidt muligt efter regning, og hvis det ikke kan lade sig gøre, så på dankort eller lignende gennem en medarbejder og hvis det ikke er hensigtsmæssigt så på udlæg, der refunderes hurtigt efterfølgende.

**Kopimaskineregninger** betales fra en anden konto nu, som slet ikke har at gøre med rådighedsbeløb eller aktivitetsbeløb.

Vi har fra april 2016 **vores egen regnskabsmedarbejder**, der ikke skal putte arbejdet med vores regnskaber ind imellem andre opgaver, hverken for driften eller for os.

**Bilag** har naturligvis hvert sit fortløbende nummer både før og efter 2015-regnskabet, der i lighed med 2014 er udarbejdet af fsb-administrationen.

### Fremadrettet

Normen er andre steder, at revisor står for en uanmeldt revision i stedet for at blive inviteret af bestyrelse eller bogholder. Det kunne også give mening her.

### Faktabemærkninger i forhold til revisionsbemærkninger:

Både 2014- og 2015-regnskaberne er udarbejdet af fsbs administration.

Kontoudtog for 2014 og kopimaskinebilag (Canon) er udleveret til revisor og kan ses på afdelingsmødet 31. maj.

# Bispeparkens kritiske revisorerers kommentarer til regnskab for 2014

10. september 2015

## Indledning

De kritiske revisorer for regnskabsåret 2014 er Jan Hansen og Nils Wiese.

Vi har d. 3. september 2015 mødtes med formand for bestyrelsen, Jean Thierry, og bestyrelsens kasserer, Annette Hansen, for at udføre revision på bestyrelsens regnskaber for 2014, det vil sige både rådighedsregnskabet og aktivitetsregnskabet.

Vi har på den baggrund følgende kommentarer.

## Generelle kommentarer

- Der er en meget stor kontantbeholdning. Den bør reduceres til et minimum.
- Der er for flere kontantbeløb ikke styr på, hvorfra de kommer. Det er meget problematisk.
- Kontantbeholdningen skal optælles per 31. december hvert år.
- Der er flere tilfælde af, at der er sket en sammenblanding af rådigheds- og aktivitetspuljerne. Der skal være en helt klar opdeling mellem disse.
- Den kritiske revision bør indkaldes af formand og/eller bestyrelse. Desuden bør den kritiske revision foretages så tidligt muligt, det vil sige når regnskabet foreligger. Det er problematisk, at det er sket så sent i år.

## Kommentarer vedrørende rådighedspuljen

- Vi har ikke udført revision på rådighedspuljen, da der ikke er lavet et gennemskueligt regnskab.
- Vi har konstateret, at der manglede bilag på udgifter på lidt under 16.000 kr. til drift af en kopimaskine. Formanden, Jean Thierry, lovede på mødet at eftersende disse bilag, såfremt de kunne skaffes. Vi har dags dato ikke modtaget bilagene.

## Kommentarer vedrørende aktivitetspuljen

- Pensionistklubben:
  - o Regnskabet er fint, hvilket er en stor forbedring fra sidste år.
- Kvindeklubben:
  - o Mangelfuld dokumentation af en kontant efterbetaling i forbindelse med et større forbrug end budgetteret på en tur til Den Blå Planet. Beløbet er tilsyneladende udbetalt af formanden, Jean Thierry, uden at dette er dokumenteret. Alle udbetalinger skal dokumenteres.
- Banko:
  - o Alle kvittering (på nær én) mangler. Formanden, Jean Thierry, lovede på mødet at eftersende en kontoudskrift fra aktivitetspuljens hævekort, hvoraf de efter sigende skulle fremgå, hvad der er købt for pengene i de mange tilfælde, hvor der ikke foreligger kvittering. Vi har dags dato ikke modtaget kontoudskriften.
  - o Der er modtaget et beløb på 10.000 kr. à conto, men der foreligger hverken ansøgning eller bevillingsbrev. Det er uklart på hvilken baggrund, af hvem og til hvad dette beløb er bevilliget.
- Juletræsfest:
  - o Tilsyneladende er der ikke ydet bevilling, men et underskud fra festen står opført som videreført til FSB.
  - o Der mangler dokumentation for indtægter fra billetsalg.

**Regnskabet er ikke færdig revideret endnu, vil være færdig til det ordiære afdelingsmøde.**

# Notat

## Anmærkninger og Kommentar til Regnskabet Aktivitets Konto 2015

Der har været uregelmæssigheder i Regnskabet.

Regnskabet skal være i 0 ved årsskiftet, og der skal forelægge års udskrift fra bank.  
Kasse beholdning skal være i 0, evt. overskud skal sendes tilbage til FSB.

For hver arrangement, skal der laves et regnskab.

Der skal stå på bilag: Dato på arrangement, hvor tingene skal bruges, og med bilag nr. på bon / regning.

Regnskabet skal indeholde oplysninger om:

Bevilling sum.

Navn på arrangement.

Indtægt.

Udgifter.

Overskud sendes tilbage til FSB.

Der er taget 45.811.78 kr. af aktivitets konto uden at Aktivitetsudvalget har godkendt det.

Det skal understrejes, at det er kun Aktivitetsudvalget som kan bevilge penge.

Aktivitetsudvalget sender bevillingen og ansøgningen til FSB. Som sætter pengene på bestyrelsens aktivitets konto, som bestyrelsen kan bruge af, og når arrangementet er opgjort, sendes resten af pengene tilbage til FSB. Og FSB. giver aktivitetsudvalget en opgørelse, om hvor mange penge der er tilbage på kontoen.

Der mangler bilag.

Der også betalt gebyr for sent betaling.

Jan Hansen

Kritisk revisor.

Skal udeles på afdelingsmøde.

Skal i referat fra afdelingsmøde.

# Notat

## **Anmærkninger og Kommentar til Regnskabet, Bestyrelsens Rådigheds beløb 2015**

Regnskabet er blevet bedre, efter ejendomskontoret har lavet regnskabet.

Regnskabet skal være i 0 ved årsskiftet, og der skal forelægge års udskrift fra bank.  
Kasse beholdning skal være i 0, evt. overskud skal sendes tilbage til FSB.

Der har været uregelmæssigheder i Regnskabet.

F.eks. Bilag nr. 56 19-05-2015 + Bilag nr. 56 26-04-2015 to bilag med samme nr.

Bilag nr. 58 08-05-2015, 20 kr. til Yakie bar, der står ikke hvor det skal bruges til?

Der skal stå på bilag: Dato på hvor tingene skal bruges, og med bilag nr.

Der mangler bilag.

Jan Hansen  
Kritisk revisor.

Skal udeles på afdelingsmøde.  
Skal i referat fra afdelingsmøde