

Finansforbundet Kreds Øst

*Med min digitale underskrift på
"Revisors rapportering" bekræfter
jeg at have modtaget nærværende
rapportering.*

Revisors rapportering af 14. marts 2025 vedrørende revision af årsregnskabet for 2024

Konklusion

Vi afgiver en erklæring på årsregnskabet uden modifikationer, men med fremhævelse af forhold
Vi har bemærkninger til den udførte revision, som fremgår af nedenstående

Uafhængig

Vi kan oplyse, at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og at vi under revisionen har modtaget de oplysninger, vi har anmodet om.

Ledelsens regnskaberklæring

Som led i revisionen har ledelsen afgivet en regnskaberklæring over for os.

Ikke-korrigerede fejlinformationer

Vi har ikke kendskab til fejlinformationer, som ikke er rettet i forbindelse med revisionen.

Revisionens udførelse

Revisionen er udført og afsluttet i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet.

I vores aftalegrundlag af den 11. september 2024 er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem bestyrelse, ledelse og revisor beskrevet. Vi henviser hertil, ligesom vi anbefaler, at eventuelle nye bestyrelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

Konklusion på vores revision

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en erklæring uden forbehold eller andre rapporteringsforpligtelser, men med fremhævelse af forhold i regnskabet.

Fremhævelsen i erklæringen gengives på de efterfølgende sider.

Forespørgsler om besvigelser

Vi skal indhente udtalelser fra den daglige ledelse og bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser.

Bestyrelsen og daglig ledelse har over for os oplyst, at de ikke har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, ligesom der ikke vurderes at være særlig risiko for væsentlige fejl i fagforeningens årsregnskab som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af aktiver.

It-anvendelse

Vi har ikke gennemgået fagforeningens



generelle it-kontroller, da vi har vurderet, at fagforeningens it-anvendelse og eventuelle svagheder eller mangler i fagforeningens generelle it-kontroller ikke vil kunne medføre væsentlige fejl eller mangler i årsregnskabet.

Bemærkninger til den udførte revision

Vores revision har på enkelte punkter givet anledning til bemærkninger, som omtales på de efterfølgende sider.

Bemærkningerne har enkeltvis og samlet ikke haft indflydelse på vores konklusion på revisionen.





Uddybelse af bemærkninger

Manglende funktionsadskillelse samt eneprokura

Foreningens bogføring varetages i Finansforbundet og vi skal bemærke, at der ikke er etableret en fuld funktionsadskillelse mellem de registrerende og kontrollerende funktioner i økonomiafdelingen, ligesom medarbejderne i økonomiafdelingen har en bred adgang til økonomisystemets funktioner og områder. Der er endvidere udstedt eneprokura til foreningens bankkonti.

Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdaget. Bestyrelsen har derfor et forøget ansvar for tilsyn og vi skal anbefale at der udføres kompenserende kontroller i form af regelmæssig gennemgang af bogførings- og bilagsmateriale.

Vi har ikke i forbindelse med udførelsen af vores revision konstateret forhold, som indikerer tilstedeværelsen af hverken utilsigtede fejl eller besvigelser.





Fremhævelse i revisors erklæring

Fremhævelse i revisors erklæring

Vi har medtaget en fremhævelse i vores erklæring vedrørende den anvendte regnskabspraksis for at gøre regnskabslæser opmærksom på, at regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabspraksis og at regnskabet som følge heraf kan være uegnet til andet formål.

Vores fremhævelse er formuleret således i vores erklæring:

”Fremhævelse af forhold i regnskabet – anvendt regnskabspraksis

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på anvendt regnskabspraksis, hvoraf det fremgår, at regnskabet udarbejdes efter god regnskabspraksis. Som følge heraf kan årsregnskabet være uegnet til andet formål.”

Fremhævelse i revisors erklæring

Vi har medtaget en fremhævelse i vores erklæring vedrørende medtagne ikke-reviderede budgettal for at gøre regnskabslæser opmærksom på, at budgettallene ikke har været underlagt revision.

Vores fremhævelse er formuleret således i vores erklæring:

”Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Foreningen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2024. Resultatbudgettet har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision. Vores konklusion er ikke modificeret som følge af denne fremhævelse.”

Symbolforklaring



Gå et afsnit tilbage



Gå et afsnit frem



Gå tilbage til indholdsfortegnelse



Klik for oversigt



Klik for mere information



Rød farve: Bemærkninger af væsentlig karakter, som kan have betydning for vores erklæring



Gul farve: Bemærkninger, der kræver opmærksomhed, men som ikke har betydning for vores erklæring



Grøn farve: Ingen bemærkninger

PENNEO

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

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

Per Løvgren

Næstformand

Serienummer: ec8d0700-4ea0-4278-9911-65f9349793c2

IP: 62.243.xxx.xxx

2025-03-14 10:33:28 UTC



Anette Zenia Kammann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 212bbbd3-0ade-4da6-a93a-133d52c04113

IP: 195.7.xxx.xxx

2025-03-14 10:33:54 UTC



Niels Jørgen Ellegaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 75fca78a-4098-4ef5-b4d2-3be4e47c4405

IP: 194.239.xxx.xxx

2025-03-14 10:45:27 UTC



Kim Frederiksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d62c1fd0-fda4-4474-bd10-1dd3c0f270d5

IP: 129.41.xxx.xxx

2025-03-14 11:38:02 UTC



Birgitte Abildgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ba2ba837-a702-4f28-9cf7-9cc32855ecda

IP: 80.161.xxx.xxx

2025-03-14 15:11:03 UTC



Pia Anne Beck Stæhr

Kredsformand

Serienummer: 02aff14c-15bd-4c9e-92ac-c74e107291d6

IP: 2.106.xxx.xxx

2025-03-14 16:29:18 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter

PENNEO

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

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

René Paludan

Økonomiansvarlig

Serienummer: 9c56ffcd-1dc2-4dfe-9a48-4a63585f7545

IP: 45.10.xxx.xxx

2025-03-15 01:05:33 UTC



Anne Nysum Dejrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: anne@kredsoest.dk

IP: 2.108.xxx.xxx

2025-03-16 16:44:14 UTC

Anne Nysum Dejrup

Kenneth Mikael Samuelson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 5978d8b2-5ae7-42bb-b624-9a0a4190f285

IP: 185.171.xxx.xxx

2025-03-18 13:24:38 UTC



Penneo dokumentnøgle: 466YP-K7ZZY-BIM4G-CGDUK-IHQ0V-GBQQD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter