

Ingeniører Uden Grænser

Kalvebod Brygge 31-33, 1560 København V

CVR-nr. 27 99 22 85

Revisionsprotokollat

af 20. april 2021

til årsregnskabet for 2020



Indledning

Vi har revideret årsregnskabet for 2020 for Ingeniører Uden Grænser (foreningen), der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vi har i tilknytning til revisionen læst ledelsesberetningen.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionens formål og omfang samt ansvaret for regnskabsafslæggelsen er omtalt i vores revisionsprotokollat af 4. april 2016.

I dette revisionsprotokollat har vi beskrevet forhold, som efter vores vurdering er relevante for bestyrelsen.

Vi har forsynet årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer samt afgivet en udtalelse om ledelsesberetningen uden bemærkninger.

Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for bestyrelsen og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

Interne kontroller

Ifølge engagementsbekræftelse fra Danske Bank har foreningens generalsekretær, foreningens tidligere næstforkvinde (Merete Them Kjøhlholm) samt foreningens kasserer enefuldmagter. Forholdet med en række enefuldmagter er uændret i forhold til sidste år.

Foreningen har i marts 2021 rettet henvendelse til Danske Bank, som har bekræftet pr. e-mail, at foreningens tidligere næstforkvinde er slettet som fuldmagthaver, og at foreningens kasserer har fået ændret fuldmagt fra enefuldmagt til 2-i foreningsfuldmagt.

Vi har telefonisk kontaktet Danske Bank, som har oplyst, at alenefuldmagten til foreningens generalsekretær alene er gældende ved fysisk fremmøde i banken.

Vi skal som i tidligere år dog stadig anbefale, at det overvejes, hvorvidt alenefuldmagt er nødvendigt, og hvis dette er tilfældet, at der overvejes, hvorledes der kan etableres kompenserende kontroller.

Vi har fået oplyst, at ovenstående forhold vil blive ændret i 2021 således, at der ikke længere vil være personer med alenefuldmagter.

Foreningens størrelse og minimale administration medfører, at det ikke er muligt at etablere funktionsadskillelse på alle områder. Vi skal anbefale, at bestyrelsen på passende vis kompenserer for dette gennem overvågning af foreningens midler og økonomirapportering.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

I overensstemmelse med bl.a. CISUs krav, har vi gennemført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision.

Vi har læst og vurderet foreningens bevillingsinstruks og politik for økonomistyring m.v. En væsentlig del af foreningens økonomiadministration varetages af IDA - Ingeniørforeningen i Danmark. Vi har i forbindelse med vores revision af årsregnskabet for IDA gennemgået og vurderet udvalgte forretningsgange og interne kontroller hos IDA uden væsentlige bemærkninger hertil.

Vores revision af årsregnskabet for foreningen for 2020 omfatter stikprøvevis gennemgang af transaktioner til bilag og betalinger, som også omfatter en række omkostninger vedrørende projekter.

Vi har stikprøvevist påset, at der i de skriftlige aftaler indgået mellem foreningen og partnere i udlandet indgår krav om indhentelse af tilbud for lokale indkøb der overstiger en af foreningen fastsat grænse, og at der skal ske godkendelse heraf af foreningens projektmanager. Vi har endvidere stikprøvevist påset, at der er sket en sådan indhentelse, evaluering og godkendelse af tilbud.

Vi har gennemlæst referat fra CISU vedrørende det af CISU gennemførte finansielle eftersyn, udført i maj 2018 og med opfølgende møde i oktober 2020. Begge besøg er ifølge referatet afsluttet med et tilfredsstillende resultat.

