

1

Godkendelse af regnskab 2019, samt kommentarer og spørgsmål til kasser fra interne revisorer, ved generalforsamling i Hf. Bjødstrupmose

Intern revisor vi gerne rose at der er bilag og dokumentation for alt vedr. regnskabet. Ved gennemgang fremkommer dog nedenstående spørgsmål der bør belyses aht. Foreningens interesser, samt kommentarer til forbedringsforslag.

1. Der er d.10.10.2018 tilbageført 1300 kr. til have 6, bilag 13.

Spørgsmål: Venligst forklar årsagen:

Svar: Havelejers bank trak penge tilbage, da der ved en fejl skete dobbelt indbetaling af haveleje, ifbm. at haveejer skiftede bank. Den dobbelte betaling fremgår af 4. kvartal 2018.

2. Bestyrelsen har brugt 2.600 kr. på møder, de 1.641 for ét møde.

Spørgsmål: Venligst oplys om der er tale om en fejl i bogføringen. Se bilag 16

Svar: Det er en fejl, da udgiften var til forplejning under GF og dermed skulle have været bogført som sådan.

3. Bilag 35 er bogført som udgift til bestyrelsesmøder. Bilaget er leje af klubhuset ifbm. fællesmøde om intern konflikthåndtering.

Kommentar: bilag skal bogføres korrekt.

4. Bilag 68, **spørgsmål:** Hvad er en fugerenser til 1.120 kr. og hvad skal den bruges til? Revisor spørger dertil, da foreningen har ganske få fliser og lugning af disse ikke indgår i havemandens arbejdsbeskrivelse.

Svar: Kasser oplyser at det ikke vides konkret hvad den skulle bruges til, men blev betalt da havemanden oplyste, at have brug for den til hans arbejde.

Revisorer har derefter diskuteret spørgsmålet og svaret, og er uenige i hvorvidt det er problematisk, at der ikke er konkret svar på hvorfor den var nødvendig.

1. På den ene side kan man sige at det ikke er et stort beløb og der er udgifter forbundet med havemandens arbejde, hvormed det ikke er relevant at vide hvordan pengene bruges.

2. På den anden side kan vægtes det modsatte ud fra:

-Det er bestyrelsens opgave at vide hvorfor de godkender indkøb, og det vil sige at gøre dette på et oplyst og konkret grundlag.

-Det er ydermere revisors opgave at være opmærksom på hvad der bruges penge på og at der er styr på hvorfor de bruges. De øvrige medlemmer ser sjældent de enkelte bilag. Det kan evt. være nødvendigt at diskutere i bestyrelsen og evt. foreningen, hvad der er kassers