

2

beføjelser til at godkende indkøb uden at inddrage bestyrelsen, for at undgå tvivl fremad. Uanset bør revisor altid reagere på indkøb der ikke umiddelbart giver mening, uanset om det er 1 kr. eller 1.000.000 kr.

-Udover at det er i foreningens interesse at vide hvordan pengene bruges, er det også i foreningens interesse at vide hvordan havemandens arbejdsopgaver er defineret.

Samlet vurderes af revisorer, også at undgå evt. senere tvivl, at havemanden bedes svare på hvad fliserenseren er til. Bestyrelse og kasser bedes kunne svare næste år på, hvorfor der er brugt penge på diverse, der normalt ikke indgår i driften.

Spørgsmålet vurderes ikke at kunne vægtes i en grad så revisorer ikke kan godkende regnskabet.

5. Kommentar:

D.12.10.2019 er deponikontoen drøftet af intern revisor med kasser. Det opdages deraf at kontoen er brugt ved hushandler i 2017, 2018 og 2019, hvor salgsprisen har været deponeret på denne konto inden pengene er videregivet til sælger. At der står penge ultimo regnskabsårets begyndelse på kontoen skyldes, at de 1,5% ved salg ikke er overført til øvrige konti, men forblevet på deponikontoen. Det vurderes af kasser og intern revisor, at dette er en fejl.


Deponikontoen er nu afstemt, således at den kun indeholder det beløb som Henrik har til gode fra salg af hans have nr.5. Foreningen er ydermere ophørt med at fungere som mellemed i hushandler, således at kontoen ikke længere bruges til dette formål. Fremad er kontoen udelukkende til ophold af Henriks penge, indtil de kan udbetales til Henrik eller rette arvtager.

Foreningen kan dermed ikke betragte beløbet på kontoen som et aktiv! Intern revisor vurderer at dette ikke behøver tilrettes i indeværende regnskabsfremlægning, med mere end blot kommentar. Ved næste års regnskab skal deponikontoen ikke fremgå som et aktiv.

Godkendelse af regnskab:

I regnskabsmappen foreligger kopi af konti-beholdning fra banken, dateret dagen for opgørelse af regnskab. Beholdning/aktiver stemmer overens med regnskabet og kan dermed godkendes. Der er bilag for alle udlæg og regnskabet er overskueligt. Der er foretaget stikprøver af bilag. Kontantbeholdning er optalt korrekt af revisor på dagen for generalforsamlingen.

Intern revisor 1: Morten Grene, have 2.

Dato og underskrift: 27/10-19 

Intern revisor 2: Jørgen Poulsen, have 33.

Dato og underskrift: 27-10-19 