

# Dansk Fægte-Forbund

CVR-nr. 33 42 53 33

## Revisionsprotokollat

af 4. maj 2020

til årsregnskabet for 2019



Building a better  
working world

## Indhold

<b>1</b>	<b>Indledning</b>	<b>130</b>
1.1	Forbundets forretningsgange og interne kontroller	130
1.2	Øvrige forhold	130
1.3	Ikke-korrigerede fejlinformationer	131
<b>2</b>	<b>Bekræftelse</b>	<b>131</b>
<b>3</b>	<b>Andre opgaver end revision</b>	<b>131</b>
<b>4</b>	<b>Andre oplysninger</b>	<b>132</b>

## 1 Indledning

Vi har revideret årsregnskabet for 2019 for Dansk Fægte-Forbund (forbundet), der udarbejdes efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6. 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 regnskabsaflæggelsen er omtalt i vores revisionsprotokollat af 26/04 2020.

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

Vi har forsynet årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer af konklusionen og med sædvanlig fremhævelse af forhold om budgettal, idet forbundet har medtaget budgettal i årsregnskabet, som krævet i Kulturministeriets bekendtgørelse for regnskabsaflæggelsen samt afgivet en udtalelse om ledelsesberetningen uden bemærkninger.

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

### 1.1 Forbundets forretningsgange og interne kontroller

Forretningsgange og interne kontroller afpasses efter forbundets størrelse og karakter med henblik på at forebygge uforudsete tab i forbundet, understøtte ledelsens tilsyn med forbundet og at sikre en rettidig og pålidelig økonomirapportering.

Der er i forbundet tilknyttet et debetkort/MasterCard. Det lyses, at medarbejdere fra IKC løbende overfører til kortet fra forbundets hovedkonti. Vi har fået oplyst, at forbundets kasserer foretager en opfølgning på forbruget på dette kort.

Forbundet har et begrænset antal administrative medarbejdere, hvilket medfører, at det ikke på alle områder er muligt at etablere en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektiv intern kontrol.

Vi har drøftet den manglende funktionsadskillelse med ledelsen, som anerkender, at den er bekendt med, at dette medfører en øget risiko for, at tilsigtede og utilsigtede fejl, mangler eller uregelmæssigheder, herunder misbrug af forbundets aktiver, kan opstå og forblive uopdagede.

Forbundets ledelse har oplyst, at en effektiv funktionsadskillelse på alle områder ikke er hensigtsmæssig med de roller, som forbundets nuværende medarbejdere har. Ledelsen har oplyst, at den kompenserer herfor gennem løbende overvågning af forbundets aktiviteter og gennemgang af forbundets økonomirapportering.

Som følge af den manglende funktionsadskillelse har revisionen primært været tilrettelagt ud fra en substansbaseret tilgang, hvor vi ved stikprøver tester poster i resultatopgørelse, balance, noter og andre krævede oplysninger m.v. til ekstern og anden dokumentation samt udfører substansanalytisk revision. Ved substansanalytisk revision foretages en vurdering af udvalgte regnskabsposter gennem analyse af forventelige sammenhænge mellem både finansielle og ikke-finansielle oplysninger.

### 1.2 Øvrige forhold

#### 1.2.1 Ledelsens regnskabserklæring

Vi har i forbindelse med revisionen modtaget en underskrevet regnskabserklæring fra ledelsen. Heri bekræfter ledelsen bl.a., at forbundet i regnskabsåret ikke har foretaget transaktioner med ledende medarbejdere eller bestyrelse ud over den sædvanlige lønudbetaling.

#### 1.2.2 Omkostningsgennemgang

Vi har i relation til vores gennemgang af omkostningsbilag konstateret, at der er en begrænset andel af kvitteringer, som ikke har kunne fremfindes. Dette kan navnlig henføres til omkostninger relateret til flyrejser.

Der er i forbindelse med vores gennemgang konstateret, at der ikke foreligger en klar procedure for godkendelse af omkostningsbilag. Det anbefales, at forbundets forskellige forretningsgange og godkendelsesprocedurer beskrives skriftligt og godkendes af bestyrelsen og herefter implementeres i organisationen.

### 1.2.3 Lønområdet

Vi har i forbindelse med revisionen foretaget stikprøvevis test af udbetalte lønomkostninger til underliggende personalesager uden bemærkninger. Vi har i denne sammenhæng fået oplyst, at én medarbejder, som led i forhandling af individuelle lønpakker, har fri bil stillet til rådighed.

Yderligere er det konstateret, at én medarbejder på baggrund af et bestyrelsesmødereferat er lønreguleret med 3 %. Af referatet fremgår ikke hvor meget den pågældende medarbejder skal reguleres med. Det anbefales, at lønreguleringer skriftlig dokumenteres i form af gagereguleringsbreve eller lignende.

### 1.2.4 Forvaltning

En ikke-ubetydelig del af forbundets indtægter hidrører fra indtægter fra Danmarks Idrætsforbund. Disse indtægter hidrører i væsentligt omfang fra indtægter fra Danske Spil og er dermed reelt offentlige midler. Forbundet skal således sikre, at de modtagne indtægter anvendes inden for formålet, og at forbundet drives under hensyntagen til god offentlig forvaltning. Det vil sige, at det skal sikres, at forbundet drives effektivt, sparsommeligt, produktivt og med en hensigtsmæssig økonomistyring.

Vi har ved vores revision ikke konstateret aktiviteter, der falder uden for forbundets formål.

I forhold til aspekterne effektivitet, produktivitet, sparsommelighed og god økonomistyring har vi lagt til grund, at

- ▶ der årligt udarbejdes et budget
- ▶ der foretages budgetopfølgning
- ▶ der føres referat over bestyrelsens møder
- ▶ der efter forbundets forhold er passende forretningsgange mht. godkendelse af omkostninger
- ▶ der følges løbende op med DIF på strategiprojekter.

Vores revision har ikke givet os anledning til at konkludere, at der ikke er handlet i overensstemmelse med god offentlig forvaltning. Forbundet arbejder med, men har ikke opfyldt alle de fastlagte mål, jf. afsnit 1.2.3.

Det skal i den forbindelse nævnes, at vores revision foretages ud fra væsentlighed og risiko, og at vi ikke gennemgår alle områder og alle bilag i detaljer.

Der henvises i øvrigt til konklusionerne fra den finansielle revision.

## 1.3 Ikke-korrigerede fejlinformationer

Der er ikke i forbindelse med revisionen konstateret fejlinformation, som ikke er korrigeret i årsregnskabet.

## 2 Bekræftelse

Vi tillader os at betragte bestyrelsens underskrift på dette revisionsprotokollat som en bekræftelse på, at bestyrelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser om formodede besvigelser.

## 3 Andre opgaver end revision

EY har i 2019 ikke udført andre opgaver ud over revisionen af forbundet.

#### 4 Andre oplysninger

Vi skal i henhold til Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 2701 af 21. december 2010 oplyse;

- ▶ At vi opfylder lovgivningens habilitetsbestemmelser
- ▶ At vi har under revisionen modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om
- ▶ At revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om tilskud, jf. Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6, er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår ud over det i afsnit 1.3 anførte.

København, den 4. maj 2020  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab

Ulrik B. Vassing  
statsaut. revisor

Siderne 129–132 er fremlagt på bestyrelsesmøde den 4. maj 2020.

I bestyrelsen:

Jan Sylvest Jensen  
formand

Catharina Winterberg  
næstformand

Jasper Carlsen  
kasserer

Peter Zacho  
medlem

Louise Seibæk  
medlem

Peter Linnemann  
medlem

Marianne Falk Portved  
medlem

Erik Pock  
medlem

# PENNEO

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

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

## Peter Schack Linnemann

### Bestyrelse

På vegne af: Dansk Fægte-Forbund

Serienummer: PID:9208-2002-2-564741651241

IP: 62.242.xxx.xxx

2020-05-05 08:21:56Z

NEM ID 

## Jasper Carlsen

### Kasserer

På vegne af: Dansk Fægte-Forbund

Serienummer: PID:9208-2002-2-181402042508

IP: 185.45.xxx.xxx

2020-05-05 08:25:34Z

NEM ID 

## Erik Pock

### Bestyrelse

På vegne af: Dansk Fægte-Forbund

Serienummer: PID:9208-2002-2-720177224314

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-05-05 09:56:52Z

NEM ID 

## Peter Zacho

### Bestyrelse

På vegne af: Dansk Fægte-Forbund

Serienummer: PID:9208-2002-2-927226725909

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-05-05 10:07:23Z

NEM ID 

## Louise Seibæk

### Bestyrelse

På vegne af: Dansk Fægte-Forbund

Serienummer: PID:9208-2002-2-787288193179

IP: 176.20.xxx.xxx

2020-05-05 10:19:50Z

NEM ID 

## Jan Sylvest Jensen

### Formand

På vegne af: Dansk Fægte-Forbund

Serienummer: PID:9208-2002-2-645039285075

IP: 85.202.xxx.xxx

2020-05-06 07:33:48Z

NEM ID 

## Catharina Lucia Dahl Winterberg

### Næstformand

På vegne af: Dansk Fægte-Forbund

Serienummer: PID:9208-2002-2-044907537460

IP: 188.64.xxx.xxx

2020-05-06 07:49:47Z

NEM ID 

## Inger Marianne Gunhild Falk-Portved

### Bestyrelse

På vegne af: Dansk Fægte-Forbund

Serienummer: PID:9208-2002-2-784525547402

IP: 2.109.xxx.xxx

2020-05-13 14:17:09Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5A1AP-TZXSJ-8MS3O-ZAM3B-1LAIQ-SN3D1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

# PENNEO

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

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

## Ulrik B Vassing

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernest & Young

Serienummer: CVR:30700228-RID:77180494

IP: 85.204.xxx.xxx

2020-05-13 14:29:46Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>