

Lolland-Falsters Stiftsmuseum

Revisionsprotokollat til årsregnskab for 2008

Vi har revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab for Lolland-Falsters Stiftsmuseum for året 2008.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Resultat	kr.	37.882
Aktiver	kr.	7.459.884
Egenkapital	kr.	3.617.408

Revisionens formål, udførelse og omfang er beskrevet i vort protokollat af 1. november 2007 og revisionen for 2008 har fundet sted i overensstemmelse hermed.

Konklusion

Den finansielle revision af årsregnskabet for 2008 samt forvaltningsrevisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i revisionspåtegningen, og vi har derfor forsynet årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Årsregnskabet og nærværende protokollat indeholder de oplysninger, der efter vor opfattelse er nødvendige for ledelsens stillingtagen til aflæggelse af årsregnskabet.

Revisionens udførelse i øvrigt

Forvaltningsrevision

Økonomisk forvaltning

Det er vor opfattelse, at den økonomiske forvaltning på baggrund af en væsentlighedsbetragtning er foregået på en hensigtsmæssig måde.

Sparsommelighedsaspektet

Vi har i forbindelse med vor revision stikprøvevis vurderet, om museets dispositioner er i overensstemmelse med de almindelige normer for, hvad der under hensyntagen til museets art og størrelse kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig forvaltning af offentlige midler, herunder hvorvidt goder og tjenesteydelser er erhvervet på en økonomisk hensigtsmæssig måde.

Vi har ikke i øvrigt ved vor revision konstateret forhold, der med hensyn til sparsommelighedsaspektet har givet anledning til bemærkninger.

Vi har ikke i øvrigt ved vor revision konstateret forhold, der med hensyn til sparsommelighedsaspektet har givet anledning til bemærkninger.

Produktivtetsaspektet

På baggrund af museets regnskaber har vi opført nøgletal for de seneste tre år.

	2006 tkr.	2007 tkr.	2008 tkr.
Personale	2.006	1.907	3.134
Lokaler ejendomme, friarealer	376	257	299
Samlingens forvaltning	570	604	476
Undersøgelser og erhvervelser	381	102	63
Konservering	54	107	59
Udstillinger	25	44	31
Anden formidlingsvirksomhed	165	26	260
Administration	1.189	865	681
Husleje, prioritetsrenter og afdrag	<u>138</u>	<u>132</u>	<u>133</u>
Omkostninger i alt	<u>4.904</u>	<u>4.044</u>	<u>5.136</u>
Resultat før henlæggelser	(682)	<u>981</u>	<u>2.342</u>
Egenkapital	<u>2.459</u>	<u>3.994</u>	<u>3.617</u>
Besøgstal	<u>20.500</u>	<u>20.477</u>	<u>25.612</u>
Omkostninger pr. besøgende	0,24	0,20	0,20

Vi vil anbefale at ledelsen vurderer ovennævnte nøgletal i forhold til andre museer.

Det er på baggrund af ovenstående vor opfattelse, at museet er tilstrækkelig produktiv.

Effektivitetsaspektet

Vi har gennemgået museets arbejdsplan og sammenholdt denne med de i året udførte aktiviteter. Det er vor opfattelse at museet opererer effektivt i henhold til arbejdsplanen.

Samlingsrevision

Vi har den 18. november 2008 foretaget revision af museets samlinger. Forinden revisionen har vi fået forelagt museets registrering af samlingerne. På grundlag heraf har vi stikprøvevis udvalgt 20 katalognumre, som vi fik forevist. Endvidere udvalgte vi stikprøvevis 5 genstande fra museets samlinger til kontrol af registreringens rigtighed. Ved vor revision konstaterede vi, at der var sammenhæng mellem genstande og registrering. Endvidere fik vi oplyst, at hele samlingen var registreret, og at der ikke var kasseret genstande fra samlingen.

Fleksjobordning

Vi har foretaget revision af fleksjobordningen i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 474 af 25. maj 2007 om fleksjobordning for ikke-statslige tilskudsmøtagere.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Likvide beholdninger

Vi har den 10. juni 2008 og den 2. oktober 2008 foretaget uanmeldt kasse- og beholdningseftersyn på museets kontor, jf. vort revisionsprotokollat af 30. oktober 2008.

Forsikringsforhold

Forsikringsforhold er ikke omfattet af revisionen. Vi har vurderet, at museet har tegnet lovpligtige og sædvanlige forsikringer, men vi er ikke i stand til at vurdere forsikringssummen og dækningsomfang. Museumschefen har oplyst, at museet efter dens opfattelse er forsikringsdækket i et forsvarligt omfang.

Lovpligtige fortegnelser og indhentede erklæringer

Som et led i revisionen har vi påset, at bestyrelsen har oprettet og fører en bestyrelsesprotokol, som vi har gennemlæst, ligesom vi har påset at revisionsprotokollater er fremlagt og underskrevet.

I overensstemmelse med lovgivningens krav herom har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Vi har indhentet sædvanlig regnskabserklæring underskrevet af museumschef Ulla Scholtz.

Øvrige udførte opgaver

Vi har efter anmodning fra museets ledelse udført følgende opgaver:

- Udarbejdelse af årsregnskab for 2008
- Anden rekvireret assistance

Erklæring

I henhold til Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1510 af 14. december 2006 skal vi oplyse:


- at vi opfylder lovgivningens habilitetsbestemmelser,
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger til bekræftelse af regnskabet's rigtighed, vi har anmodet om,

- at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om tilskuddet er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår som beskrevet i lovgivning, herunder særligt museumsloven, indgående aftaler, vedtægter samt andre formulerede krav til mål og resultater, samt
- at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.

Maribo, den 19. marts 2009

a a g e m a a g e n s e n
statsautoriseret revisionsaktieselskab


Thomas Henckel
statsautoriseret revisor


Jenny Rasmussen
registreret revisor

Forelagt på bestyrelsesmødet, den 31 / 3 2009

Museumschef:



Ulla Schaltz

Bestyrelse:


Michael Fagerlund
formand


Ole Brinch Petersen

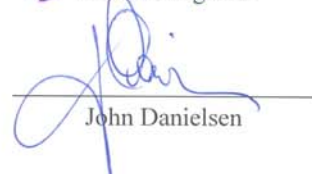

Erik F. Nielsen


Steffen Rasmussen
næstformand


John Sørensen


Liljan Køcks


Ole Munksgaard


John Danielsen