Regnskabsskema
for indberetning til Kulturstyrelsen

Museumsnr.:	0791	Budget for	
SE/CVR nummer:	29189846	Regnskab for	2016

		UDGIFTER	INDTÆGTER
22.	Personale	6.386.272	596.588
28.	Lokaler – ejendomme, friarealer	824.358	142.522
32.	Samlingens forvaltning m.v.	81.494	0
38.	Undersøgelser og erhvervelser	446.217	0
44.	Konservering	225.035	0
50.	Udstillinger	920.953	96.500
54.	Anden formidlingsvirksomhed	662.268	118.349
58.	Administration	359.543	0
60.	Entre	320	3.254.239
62.	Betalinger for undersøgelser i henhold til kap. 8.	5.115.331	4.940.777
70.	Husleje, prioritetsrenter og –afdrag	0	0
72.	Andre renter	0	0
82.	Kiosk- og cafeteriavirksomhed (netto)	292.254	515.604
	I alt konto 22 til 82	15.314.045	9.664.579
90.	Tilskud fra kommuner		3.752.156
91.	Tilskud fra regioner		
92.	Ikke-offentlige tilskud		240.000
93.	Tilskud fra EU og Nordisk Ministerråd		
94.	Tilskud fra offentlige virksomheder		
	I alt konto 90 til 94		3.992.156
96.	Driftstilskud fra staten		1.413.310
97.	Projekttilskud m.v. fra staten		244.000
	Totale udgifter og indtægter	15.314.045	15.314.045
	Nettoresultat		0

Museets underskrift og revisionens påtegning:

På museets vegne (Underskrift ved museets leder og hele bestyrelsen)

Tlf: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

VIBORG MUSEUM

REVISIONSPROTOKOL nr. 1

SIDE 1 - 4

VEDRØRENDE

REGNSKABSSKEMA FOR INDBERETNING TIL KULTURSTYRELSEN 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

1 IDENTIFIKATION AF DET REVIDEREDE REGNSKABSSKEMA 2
1.1 Konklusion på revision af regnskabsskemaet for 2016 2
2 REDEGØRELSE FOR DEN UDFØRTE REVISION 2
2.1 Risikovurdering og revisionsstrategi 2
2.2 Regnskabsføring og interne kontroller 2
2.2.1 Generelt 2
2.3 Forvaltningsrevision 2
2.4 Samlingsrevision 2
2.5 Gennemgang af Regnskabsskemaet 3
Løn til museets ansatte udbetales via Viborg Kommune og er dermed underlagt de gældende forretningsgange i kommunen, som vi løbende efterprøver i forbindelse med revisionen af Viborg Kommunes regnskab. 3
3 HABILITET M.V. 3

1 Identifikation af det reviderede regnskabsskema

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede Regnskabsskema for indberetning til Kulturstyrelsen for 2016, som udviser samlede udgifter på 15.314.045 kr.

Regnskabsskemaet skal indberettes til Slots- og Kulturstyrelsen senest den 30. juni 2017.

1.1 Konklusion på revision af regnskabsskemaet for 2016

Fra og med 2012 er der ikke længere krav om afgivelse af revisorerklæring på regnskabsskemaet. Der er dog fortsat krav om afgivelse af revisionsprotokollat.

Vores kommentarer vedrørende revisionen af regnskabsskemaet fremgår af afsnit 2.

Revisionens formål, planlægning og udførelse fremgår af revisionsaftalen med Viborg Kommune.

2 Redegørelse for den udførte revision

2.1 Risikovurdering og revisionsstrategi

Revisionen gennemføres med udgangspunkt i en af os udarbejdet revisionsstrategi. Revisionsstrategien skal sikre, at revisionen fokuseres mod de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder af betydning for Regnskabsskemaet.

Baseret på vores drøftelser med ledelsen og vores kendskab til aktiviteter og forhold i øvrigt har vi i forbindelse med planlægningen og udførelsen af revisionen udvalgt relevante revisionshandlinger.

2.2 Regnskabsføring og interne kontroller

2.2.1 Generelt

Som en del af revisionen har vi undersøgt og vurderet, om Viborg Museums rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, hvorvidt der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

For at efterprøve dokumentationen for regnskabsføringens rigtighed har vi revideret et antal bogføringsbilag.

Viborg Museums regnskab er en integreret del af det samlede årsregnskab for Viborg Kommune. Regnskabspraksis for bogføring af udgifter og indtægter følger gældende regnskabspraksis for kommunen. Det er vores vurdering, at de tilrettelagte og beskrevne forretningsgange samt interne kontroller er indrettet på en god og hensigtsmæssig måde.

2.3 Forvaltningsrevision

Vi har ud over den finansielle revision foretaget forvaltningsrevision. Forvaltningsrevisionen er udført integreret og sideløbende med den finansielle revision af Viborg Kommune, og har omfattet en vurdering af økonomistyring og sparsommelighed m.v.

Ud fra gældende principper for økonomistyring i Viborg Kommune, herunder retningslinjer for interne kontroller og bilagskontrol, som også er gældende for museet, er det vores opfattelse, at der generelt foretages en hensigtsmæssig økonomistyring og udvises sparsommelighed.

2.4 Samlingsrevision

Vi har foretaget samlingsrevision på museet i henhold til § 10 i bekendtgørelse nr. 461 af 25. april 2013 - bekendtgørelse om museer m.v.

Ifølge den gældende forretningsgang bliver indleverede genstande registreret manuelt ved modtagelsen og registreres efterfølgende i Regin.

Det er oplyst, at der ved opstart i det nye museum vil blive udarbejdet en fuld beskrivelse af forretningsgangene for registrerings- og accessionsprocedurerne.
Ved samlingsrevisionen har vi udvalgt 20 genstande fra registreringen i Regin til kontrol af tilstedeværelsen. Heraf er 6 genstande ikke set, da de er nedpakket og derfor ikke umiddelbart kan fremfindes.
Fra den tilgængelige samling har vi udvalgt 5 genstande til kontrol af, at genstandene er registeret i Regin. En genstand var ikke registreret i Regin, vi har efterfølgende påset, at registreringen er sket.

Forretningsgangene for opbevaring og registrering af samlinger/genstande vurderes i forhold til museets aktuelle situation til at være tilfredsstillende.

2.5 Gennemgang af regnskabsskemaet

Vi har påset, at regnskabsskemaet er aflagt i overensstemmelse med Kulturministeriets bestemmelser.

Den talmæssige korrekthed og sammenhængen mellem skemaet og de enkelte posteringer er kontrolleret ved brug af der foreliggende regnskabsmateriale.

Vi har foretaget kontrolarbejder med henblik på en vurdering af, om de tilskud og indtægter, der tilkommer museet, indgår korrekt i regnskabsskemaet.

Vi har undersøgt udvalgte konti og gennemgået bilag i det omfang, vi har fundet det nødvendigt.

Løn til museets ansatte udbetales via Viborg Kommune og er dermed underlagt de gældende forretningsgange i kommunen, som vi løbende efterprøver i forbindelse med revisionen af Viborg Kommunes regnskab.

3 Habilitet m.v.

Under henvisning til § 19, stk. 4, i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet erklærer vi,

- at vi opfylder de for revisorer gældende habilitetsbetingelser
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om til bekræftelse af regnskabets korrekthed
- at vi anser regnskabet for aflagt efter lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser
- at tilskuddet er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår
- at tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler

Aalborg, den 1. juni 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Torben Rohde Pedersen
Statsautoriseret revisor

Jan Hansen
Registreret revisor

Viborg, den 22. juni 2017

Per Møller Jensen Formand	Gudrun Bjerregaard	Anders Bertel
Flemming Lund	Stine Damborg	Ib Bjerregaard
Michael Nøhr		