

Referat

Slagelse Provsti – Møder

Regnskabsmøde 2023 - d. 25-10-2023 kl. 16:00 til 17:45

Deltagere: Verner Quistgaard Lindberg, Torben Schrøder, Markvard Peter Hovmøller, Morten Lystrup Thomsen, Louise Køhler Olsen, Gitte Marie Rasmussen, Stefan Torbjørn Lamhauge Hansen, Per Madsen, Vita Kastberg Friis

Mødepunkt	Referat
1 - Mødedeltagelse	
2 - Dagsorden	
3 - Agersø Sogns Kirkekasse - Revisionsprotokollat Behandling af revisionsprotokollat for Agersø Sogns Kirkekasse kan ikke gennemføres, da Agersø Sogn endnu ikke har modtaget revisionsprotokollatet fra revisor.	
4 - Antvorskov Sogns Kirkekasse - Revisionsprotokollat Behandling af revisionsprotokollat af den 19. september 2023 for Antvorskov Sogns Kirkekasse udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022 samt MR's behandling af protokollat. Sager: Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845) Bilag: Antvorskov Sogn - Protokollat - 2022, 11.10.2023 - Referat	Årsregnskabet 2022 godkendes i h.t. BDO's revisionsprotokollat af den 19. september 2023. PU noterer sig revisionsprotokollatets anmærkning om: • at der ikke er foretaget kasseoptælling pr. 31. december af kontantbeholdningen, men har vedlagt en opgørelse af bevægelserne på kontaktkassen, at der under hensættelser er registeret en debit saldo på alt 7.000 kr., som mangler at blive udlignet på konto 771010-29 inden årsafslutningen. • at 2. kvartalsrapport er godkendt for sent. • at menighedsrådet har ikke taget stilling til beløbsgrænser i bilag 8 til

regnskabsinstruksen.

PU noterer sig MR's referat fra møde afholdt den 11. oktober 2023, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet.

PU skal anmode MR om til PU at fremsende kommentarer til revisionsprotokollatets bemærkning om manglende kasseoptælling.

5 - Boeslunde Sogns Kirkekaske - Revisionsprotokollat

Behandling af revisionsprotokollat af den 19. september 2023 for Boeslunde Sogns Kirkekaske udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022 samt MR's behandling af protokollat.

Sager:
Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845)

Bilag:
Boeslunde Sogn - Protokollat - 2022, Boeslunde MR, beslutningsprotokol 11.10.2023

Årsregnskabet 2022 godkendes i h.t. BDO's revisionsprotokollat af den 19. september 2023.

PU noterer sig revisionsprotokollatets anmærkning om:

- at der er ikke vedlagt biregnskaber for anlægsarbejder, der strækker sig over flere år.
- at Menighedsrådet foretager gennemgang af disponeringen på konto 741110 "Frie midler" og konto 741120 "Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde", da det modtagne anlægsstyringsark ikke var udfyldt i overensstemmelse med bogføringen. Det bør ligeledes sikres, hvorvidt der i årets løb er foretaget overførsler mellem drift og anlæg, samt at der foreligger PU-godkendelser heraf.
- at fastsættelsen af den delvise momsfradragprocent ikke opfattes som korrekt, og at denne bør genberegnes, og en evt. difference afregnes ifm. førstkommende momsangivelse.
- at menighedsrådet har ikke indhentet tilbud i forbindelse jævnfør regnskabsinstruksens bilag 8.

PU noterer sig MR's referat fra møde afholdt den 11. oktober 2023, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet. MR bemærker, at det er korrekt, at anlægsarket ikke er udfyldt i overensstemmelse med bogføringen på grund af en bogførings- og omposteringsfejl. Der er dog taget højde for denne fejl ved udfyldelsen af anlægsarket.

PU skal anmode MR om til PU at fremsende kommentarer til revisionsprotokollatets bemærkning om manglende indhentning af tilbud i forbindelse jævnfør regnskabsinstruksens bilag 8 samt fastsættelsen af momsfradragprocent.

6 - Gimlinge-Hyllested Sognes Kirkekasse - Revisionsprotokollat

Behandling af revisionsprotokollat af den 16. oktober 2023 for Gimlinge-Hyllested Sognes Kirkekasse udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022.

Sager:

Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845)

Bilag:

Gimlinge Hyllested Sogne - Protokollat - 2022

PU noterer sig revisionsprotokollatets anmærkning om:

- at der er ikke vedlagt biregnskaber for anlægsarbejder, der strækker sig over flere år.
- at menighedsrådet har bogført kredit kr. 17.562,50 som et skyldigt beløb under "Tilgodehavender" og et tilgodehavende beløb under "Kreditører". Det er påset, at beløbet vedrører en fejlpostering mellem to bankkonti. Det vurderes, at denne postering ikke burde være foretaget under tilgodehavender og kreditører, da den likvide beholdning udviser en saldo, som ikke er i overensstemmelse med årsopgørelsen fra banken. Der henstilles til, at der foretaget primo saldo korrektion i regnskab 2023, og at disse forklares i bemærkningerne til regnskab 2023.
- at der på konto 741110, "Menighedsrådets frie midler", er disponeret kr. 47.283 som overskud på projektet "Ny Præstegård". Efter revisors oplysninger er projektet ikke er afsluttet pr. 31. december 2022, og derfor vurderes det, at beløbet burde være disponeret på konto 721110, "Opsparing til anlæg".
- at der ikke er foretaget løbende bogføring af bilag, men at bogføringen foretages hver 2. og 3. måned, ligesom der ikke sker løbende afstemning af banken. Det anbefales menighedsrådet at sikre, at der løbende sker bogføring og at udgifterne bliver godkendt inden betaling.
- at 2. kvartalsrapport er godkendt for sent.

PU kan ikke i Kirkeportalen se MR's referat fra møde, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet.

PU skal anmode om, at MR kommenterer på de anførte bemærkninger i revisionsprotokollatet.

7 - Gudum Sogns Kirkekasse - Revisionsprotokollat

Behandling af revisionsprotokollat af den 19. september 2023 for Gudum Sogns Kirkekasse udført

Årsregnskabet 2022 godkendes i h.t. BDO's revisionsprotokollat af den 19. september 2023.

PU noterer sig revisionsprotokollatets anmærkning

af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022 samt MR's behandling af protokollat.	om:
Sager: Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845)	• at der sker ophobning af frie midler og at disse udgør mere end 6 måneders ligning. • at 2. kvartalsrapport er godkendt for sent.
Bilag: Gudum MR, Beslutningsprotokol 27.09.2023, Gudum Sogn - Protokollat - 2022	PU noterer sig MR's referat fra møde afholdt den 27. september 2023, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet. MR bemærker, at de forventer et forbrug på i alt kr. 78.000,00 fra de frie midler i løbet af 2023 og 2024, samt at de fremover tilstræber at godkende kvartalsrapporter rettidigt.

8 - Halskov Sogns Kirkekas - Revisionsprotokollat

Behandling af revisionsprotokollat af den 19. september 2023 for Halskov Sogns Kirkekas udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022 samt MR's behandling af protokollat.

Sager:
Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845)

Bilag:
Halskov MR, Beslutningsprotokol 27.09.2023, Halskov Sogn - Protokollat - 2022

Årsregnskabet 2022 godkendes i h.t. BDO's revisionsprotokollat af den 19. september 2023.

PU noterer sig revisionsprotokollatets anmærkning om:

- at indgået samarbejder med andre menighedsråd ikke fremgår af bilag til regnskabsinstruksen.

PU noterer sig MR's referat fra møde afholdt den 27. september 2023, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet.

MR bemærker, at de indgår i samarbejder med andre MR, som der er redegjort for i forklaringerne til årsregnskabet, men som ikke fremgår af bilag til regnskabsinstruksen.

9 - Havrebejrg Sogns Kirkekas - Revisionsprotokollat

Behandling af revisionsprotokollat af den 19. september 2023 for Havrebejrg Sogns Kirkekas udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022 samt MR's behandling af protokollat.

Sager:
Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845)

Bilag:
Havrebejrg MR, Beslutningsprotokol 04.10.2023, Havrebejrg Sogn - Protokollat - 2022

Årsregnskabet 2022 godkendes i h.t. BDO's revisionsprotokollat af den 19. september 2023.

PU noterer sig revisionsprotokollatets anmærkning om:

- at der er bogført skyldigt beløb under "Tilgodehavender" på konto 612130 på i alt 7.000 kr. og at der på konto 721110 "Opsparing til anlæg", er sket resultatdisponering på i alt 8.000 kr. ved en fejl.

PU noterer sig MR's referat fra møde afholdt den 4. oktober 2023, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet.

MR bemærker, at artskontiene rettes i fremtidige årsregnskaber.

10 - Hejninge Sogns Kirkekasse - Revisionsprotokollat

Behandling af revisionsprotokollat af den 19. september 2023 for Hejninge Sogns Kirkekasse udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022 samt MR's behandling af protokollat.

Sager:
Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845)

Bilag:
Hejninge Sogn - Protokollat - 2022, Hejninge MR, Beslutningsprotokol 20.09.2023

Årsregnskabet 2022 godkendes i h.t. BDO's revisionsprotokollat af den 19. september 2023.

PU noterer sig revisionsprotokollatets anmærkning om:

- at der ikke er vedlagt biregnskaber for anlægsarbejder, der strækker sig over flere år.

PU noterer sig MR's referat fra møde afholdt den 20. september 2023, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet.

PU skal anmode MR om til PU at fremsende kommentarer til revisionsprotokollatets bemærkning om manglende biregnskaber.

11 - Høve-Flakkebjerg-Fårdrup-Skørpinge Sognes Kirkekasse - Revisionsprotokollat

Behandling af revisionsprotokollat for Høve-Flakkebjerg-Fårdrup-Skørpinge Sognes Kirkekasse kan ikke gennemføres, da Høve-Flakkebjerg-Fårdrup-Skørpinge Sogne endnu ikke har modtaget revisionsprotokollatet fra revisor.

12 - Kirke Stillinge Sogns Kirkekasse - Revisionsprotokollat

Behandling af revisionsprotokollat af den 19. september 2023 for Kirke Stillinge Sogns Kirkekasse udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022 samt MR's behandling af protokollat.

Sager:
Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845)

Bilag:
Kirke Stillinge MR, Beslutningsprotokol 05.10.2023, Kirke Stillinge Sogn - Protokollat - 2022

Årsregnskabet 2022 godkendes i h.t. BDO's revisionsprotokollat af den 19. september 2023.

PU noterer sig, at revisionsprotokollatet er uden anmærkninger.

PU noterer sig MR's referat fra møde afholdt den 5. oktober 2023, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet.

MR har noteret sig en generel bemærkning vedr. stillingtagen til beløbsgrænser ved større indkøb og bemærker, at der tages stilling til sådanne beløbsgrænser i den nye regnskabsinstruks.

13 - Korsør Kirkegård - Revisionsprotokollat

Behandling af revisionsprotokollat for Korsør Kirkegård kan ikke gennemføres, da Korsør Kirkegård endnu ikke har modtaget revisionsprotokollatet fra revisor.

14 - Lundforlund-Slots Bjergby-Gerlev-Sludstrup Sognes Kirkekasse - Revisionsprotokollat

Behandling af revisionsprotokollat af den 21. september 2023 for Lundforlund-Gerlev-Slots Bjergby-Sludstrup Sognes Kirkekasse udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022 samt MR's behandling af protokollat.

Sager:

Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845)

Bilag:

Lundforlund-Slots Bjergby-Gerlev-Sludstrup Sogne - Protokollat - 2022, Lundforlund-Slots Bjergby-Gerlev-Sludstrup Sognes MR, Beslutningsprotokol 28.09.2023

Årsregnskabet 2022 godkendes i h.t. BDO's revisionsprotokollat af den 21. september 2023.

PU noterer sig revisionsprotokollatets anmærkninger om:

- at der ikke er vedlagt biregnskaber for anlægsarbejder, der strækker sig over flere år.
- Det er konstateret ifm. bilagsrevisionen, at nogle bilag bliver godkendt via telefonisk kontakt, og derfor er det ikke muligt at vurdere, hvorvidt bilagene er godkendt iht. regnskabsinstruksen. Det anbefales menighedsrådet at etablere procedure, som sikrer og dokumenterer, at bilagene bliver godkendt iht. regnskabsinstruksen.

PU skal bede om, at revisors bemærkning efterkommes.

PU noterer sig MR's referat fra møde afholdt den 8. oktober 2023, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet. MR bemærker, at biregnskaber vedlægges regnskabet, når anlægsarbejderne er færdiggjort.

15 - Magleby-Ørslev-Holsteinborg Sognes Kirkekasse - Revisionsprotokollat

Behandling af revisionsprotokollat af den 2. oktober 2023 for Magleby-Ørslev-Holsteinborg Sognes Kirkekasse udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022.

Sager:

Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845)

Bilag:

Magleby-Ørslev-Holsteinborg Sogne - Protokollat - 2022

PU noterer sig, at revisionsprotokollatet er uden anmærkninger.

PU kan ikke i Kirkeportalen se MR's referat fra møde, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet.

PU skal anmode om, at MR forholder sig til revisionsprotokollatet.

16 - Nordrupvester Sogns Kirkekasse - Revisionsprotokollat

Behandling af revisionsprotokollat af den 22. september 2023 for Nordrupvester Sogns Kirkekasse udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab

PU noterer sig revisionsprotokollatets anmærkning om:

- at der ikke er vedlagt biregnskaber for anlægsarbejder, der strækker sig over flere år.
- at 1. kvartalsrapport ikke er godkendt rettidigt.

2022. Sager: Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845) Bilag: Nordrupvester Sogns - Protokollat - 2022	• at der ikke er taget stilling til beløbsgrænser i bilag 8. PU skal bede om, at revisors bemærkning efterkommes. PU kan ikke i Kirkeportalen se MR's referat fra møde, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet. PU skal anmode om, at MR kommenterer på de anførte bemærkninger i revisionsprotokollatet.
17 - Nørrevang Sogns Kirkekasse - Revisionsprotokollat Behandling af revisionsprotokollat af den 19. september 2023 for Nørrevang Sogns Kirkekasse udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022 samt MR's behandling af protokollat. Sager: Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845) Bilag: Nørrevang Sogn - Protokollat - 2022, Referat mhr.-møde 12.10.23, Nørrevang	Årsregnskabet 2022 godkendes i h.t. BDO's revisionsprotokollat af den 19. september 2023. PU noterer sig revisionsprotokollatets anmærkning om: • at der ikke er vedlagt biregnskaber for anlægsarbejder, der strækker sig over flere år. PU noterer sig MR's referat fra møde afholdt den 12. oktober 2023, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet. MR bemærker, at de fremover vil udarbejde biregnskaber for anlægsarbejder, der strækker sig over flere år.
18 - Omø Sogns Kirkekasse - Revisionsprotokollat Behandling af revisionsprotokollat af den 27. september 2023 for Omø Sogns Kirkekasse udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022 samt MR's behandling af protokollat. Sager: Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845) Bilag: Omø Sogn - Protokollat - 2022, Omø MR, Beslutningsprotokol 04.10.2023	Årsregnskabet 2022 godkendes i h.t. BDO's revisionsprotokollat af den 27. september 2023. PU noterer sig revisionsprotokollatets anmærkninger om; • at årsregnskabets resultat af driften (A) på -77.874,70 kr. er ikke korrekt. Der er under Andre tilgodehavender konto 612110-619019 bogført 88.203,13 kr., vedrørende konsulenthonorar, som burde være udgiftsført i regnskab 2022. Årsregnskabet skulle have vist følgende (ændringen er i parentes): Resultat af drift (A): -77.874,70 kr. (-166.077,83 kr.) Frie midler under egenkapitalen: -140.655,99 kr. (-62.781,29 kr.) Andre tilgodehavender: 88.203,26 kr. (0,13 kr.). • at der mangler indhentning tilbud i forbindelse med udførelse af opgaver som overstiger beløbsgrænse i regnskabsinstruksens bilag 8. PU skal bede om, at revisors bemærkning efterkommes.

PU noterer sig MR's referat fra møde afholdt den 4. oktober 2023, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet.

MR bemærker, at de er klar over, at driftsresultatet for 2022 ikke bliver korrekt, da bogført konsulenthonorar på 88.203,13 kr. burde være udgiftsført i regnskab 2022 og ikke medtaget som en forudbetalt omkostning. Hvilket MR retter op på i regnskab 2023, så driftskontoen herefter udviser et retvisende billede.

19 - Sct. Mikkel's Sogns Kirkekasse - Revisionsprotokollat

Behandling af revisionsprotokollat af den 19. september 2023 for Sct. Mikkel's Sogns Kirkekasse udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022 samt MR's behandling af protokollat.

Sager:
Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845)

Bilag:
Sankt Mikkel's Sogn - Protokollat - 2022, Sankt Mikkel's MR, Beslutningsprotokol 12.10.2023

Årsregnskabet 2022 godkendes i h.t. BDO's revisionsprotokollat af den 19. september 2023.

PU noterer sig revisionsprotokollatets anmærkninger om:

- at der er bogført på egenkapitalen i løbet af året, hvilket ikke må forekomme. Der henstilles til, at disse bevægelser bogføres korrekt.
- at det ikke har været muligt at redegøre for bevægelsen på de frie midler, da overskuddet på resultat af drift er blevet omdisponeret til afgrænsede projekter. Der bør foretages gennemgang af disponeringen på afgrænsede projekter og vurderes hvorvidt de skal omdisponeres til konto 741120, "Videreførelse af ikke-udført anlægsarbejder". Endvidere skal det sikres, at definitionen af drift og anlæg overholdes.

PU noterer sig MR's referat fra møde afholdt den 12. oktober 2023, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet.

PU skal anmode om, at MR kommenterer på de anførte bemærkninger i revisionsprotokollatet.

20 - Sct. Peders Sogns Kirkekasse - Revisionsprotokollat

Behandling af revisionsprotokollat af den 20. september 2023 for Sct. Peders Sogns Kirkekasse udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022 samt MR's behandling af protokollat.

Sager:

Årsregnskabet 2022 godkendes i h.t. BDO's revisionsprotokollat af den 20. september 2023.

PU noterer sig revisionsprotokollatets anmærkninger om:

- at der ikke er vedlagt biregnskaber for anlægsarbejder, der strækker sig over flere år.
- at der er fejlkontering af kreditpost under tilgodehavender på i alt kr.

Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845) Bilag: Sankt Peders Sogn - Protokollat - 2022, Sankt Peders Sogns MR, Beslutningsprotokol 10.10.2023	6.000,00. at der mangler indhentning af tilbud i forbindelse med udførelse af opgaver som overstiger beløbsgrænse i regnskabsinstruksens bilag 8. PU skal bede om, at revisors bemærkning efterkommes. PU noterer sig MR's referat fra møde afholdt den 10. oktober 2023, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet. MR bemærker, at de fremover vil udarbejde biregnskaber for anlægsarbejder, der strækker sig over flere år, at tilgodehavender fremover vil blive ført på kreditpost, og at der fremover indhentes det påkrævede antal tilbud på anlæg.
21 - Skt. Povls Sogns Kirkekasse - Revisionsprotokollat Behandling af revisionsprotokollat af den 22. september 2023 for Sct. Povls Sogns Kirkekasse udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022 samt MR's behandling af protokollat. Sager: Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845) Bilag: Sankt Povls Sogn - Protokollat - 2022, MR_beslutningsprotokol_12102023	Årsregnskabet 2022 godkendes i h.t. BDO's revisionsprotokollat af den 22. september 2023. PU noterer sig revisionsprotokollatets anmærkninger om: - at der ikke er vedlagt biregnskaber for anlægsarbejder, der strækker sig over flere år. - at sognet har registeret en bankkonto i banken, som ikke er medtaget i regnskabet. Saldoen pr. 31. december udgør kr. 6.000,00. - at menighedsrådet ikke har taget stilling til beløbsgrænser i bilag 8. PU skal bede om, at revisors bemærkning efterkommes. PU noterer sig MR's referat fra møde afholdt den 12. oktober 2023, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet. PU skal anmode om, at MR kommenterer på de anførte bemærkninger i revisionsprotokollatet.
22 - Skælskør-Eggeslevmagle Sognes Kirkekasse - Revisionsprotokollat Behandling af revisionsprotokollat for Skælskør-Eggeslevmagle Sognes Kirkekasse kan ikke gennemføres, da regnskabet d.d. endnu ikke er godkendt.	
23 - Slagelse Kirkegård - Revisionsprotokollat	PU noterer sig revisionsprotokollatets anmærkninger om:

Behandling af revisionsprotokollat af den 2. oktober 2023 for Slagelse Kirkegård udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022. Sager: Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845) Bilag: Slagelse Kirkegård - Protokol - 2022	• at der ikke er vedlagt biregnskaber for anlægsarbejder, der strækker sig over flere år. PU skal bede om, at revisors bemærkning efterkommes. PU kan ikke i Kirkeportalen se bestyrelsens referat fra møde, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet. PU skal anmode om, at bestyrelsen kommenterer på de anførte bemærkninger i revisionsprotokollatet.
24 - Sorterup-Ottestrup-Kindertofte Sognes Kirkekas - Revisionsprotokollat Behandling af revisionsprotokollat af den 19. september 2023 for Sorterup-Ottestrup-Kindertofte Sognes Kirkekas udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022 samt MR's behandling af protokollat. Sager: Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845) Bilag: Sorterup-Ottestrup-Kindertofte Sogne - Protokollat - 2022, Sorterup-Ottestrup-Kindertofte Sognes MR, Beslutningsprotokol 11.10.2023	Årsregnskabet 2022 godkendes i h.t. BDO's revisionsprotokollat af den 19. september 2023. PU noterer sig revisionsprotokollatets anmærkning om: • at menighedsrådet manglende biregnskaber for anlægsarbejder, der strækker sig over flere år. • at 1. og 2. kvartalsrapport er godkendt for sent. PU noterer sig MR's referat fra møde afholdt den 11. oktober 2023, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet. MR bemærker, at det omtalte anlægsprojekt ikke er påbegyndt i 2022, og at der derfor ikke eksisterer et biregnskab.
25 - Sønderup Sogns Kirkekas - Revisionsprotokollat Behandling af revisionsprotokollat af den 19. september 2023 for Sønderup Sogns Kirkekas udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022. Sager: Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845) Bilag: Sønderup Sogn 2022 - Protokollat - 2022	PU noterer sig revisionsprotokollatets anmærkninger om: • at der på konto 619010, "Diverse forudbetalte omkostninger", står en kredit saldo på kr. -9.930,69 Det anbefales menighedsrådet at sikre, at aktiver og passiver bliver korrekt klassificeret i regnskabet inden regnskabsafslutning. • at 1. og 2. kvartalsrapport er godkendt for sent. • at der ikke er taget stillings til beløbsgrænser i bilag 8. PU skal bede om, at revisors bemærkning efterkommes. PU kan ikke i Kirkeportalen se MR's referat fra møde, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet.

PU skal anmode om, at MR kommenterer på de anførte bemærkninger i revisionsprotokollatet.

26 - Sørbymagle-Kirkerup Sognes Kirkekasse - Revisionsprotokollat

Behandling af revisionsprotokollat for Sørbymagle-Kirkerup Sognes Kirkekasse kan ikke gennemføres, da Sørbymagle-Kirkerup Sogne endnu ikke har modtaget revisionsprotokollatet fra revisor.

27 - Tjæreby-Sønder Bjerger-Venslev Sognes Kirkekasse - Revisionsprotokollat

Behandling af revisionsprotokollat af den 19. september 2023 for Tjæreby-Sønder Bjerger-Venslev Sognes Kirkekasse udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022 samt MR's behandling af protokollat.

Sager:
Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845)

Bilag:
Tjæreby-Sønder Bjerger-Verslev Sogne - Protokollat - 2022, MHR referat 041023

Årsregnskabet 2022 godkendes i h.t. BDO's revisionsprotokollat af den 19. september 2023.

PU noterer sig revisionsprotokollatets anmærkninger om:

- at menighedsrådet ikke har udfyldt "Menighedsrådets bemærkninger til regnskabet."
- at menighedsrådet i regnskabet har vedlagt biregnskab til et afsluttet anlægsprojekt og også har vedlagt de tilhørende fakturaer. Det anbefales menighedsrådet, at fakturaer og personfølsomme oplysninger ikke medtages i regnskabet.
- at 3. kvartalsrapport er godkendt for sent.
- at menighedsrådet ikke har indhentet tilbud i forbindelse med kalkningen af kirken, som overstiger beløbsgrænse i regnskabsinstruks.

PU noterer sig MR's referat fra møde afholdt den 4. oktober 2023, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet. MR bemærker, at det omtalte anlægsprojekt ikke er påbegyndt i 2022, og at der derfor ikke eksisterer et biregnskab.

MR bemærker, at de manglende bemærkninger til årsregnskabet findes på Økonomiportalen, men at der er en fejl ved udskrivning af regnskabet, som gør, at de ikke kommer med. MR bemærker desuden, at revisors bemærkning om biregnskab er taget til efterretning, samt at de vil opdatere regnskabsinstruksen, så den stemmer overens med praksis i forhold til indhentning af tilbud.

28 - Tårnby Sogns Kirkekasse - Revisionsprotokollat

Behandling af revisionsprotokollat af den 27.

PU noterer sig revisionsprotokollatets anmærkning om:

- at fastsættelsen af den delvise momsfradragprocent ikke opfattes

september 2023 for Tårnborg Sogns Kirkekaske udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022.

Sager:
Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845)

Bilag:
Tårnborg Sogn - Protollat - 2022

som korrekt, og at denne bør genberegnes, og en evt. difference afregnes ifm. førstkomende momsangivelse.

PU kan ikke i Kirkeportalen se MR's referat fra møde, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet.

PU skal anmode om, at MR kommenterer på den anførte bemærkning i revisionsprotokollatet.

29 - Vemmelev-Hemmeshøj Sognes Kirkekaske - Revisionsprotokollat

Behandling af revisionsprotokollat af den 20. september 2023 for Vemmelev-Hemmeshøj Sognes Kirkekaske udført af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab for kirkekassens regnskab 2022 samt MR's behandling af protokollat.

Sager:
Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845)
Revisionsprotokollater - Slagelse Provsti - 2022 (2023 - 28845)

Bilag:
Vemmelev-Hemmeshøj Sogne - Protokollat - 2022, Vemmelev-Hemmeshøj MR, Beslutningsprotokol 11.10.2023, VS Revision 2022, Revisionsprotokol m underskrif

Årsregnskabet 2022 godkendes i h.t. BDO's revisionsprotokollat af den 20. september 2023.

PU noterer sig revisionsprotokollatets anmærkning om:

- at der ikke er vedlagt biregnskaber for anlægsarbejder, der strækker sig over flere år.
- at det ikke har været muligt at afstemme note 1 og note 12 i anlægsarket til konto 741120 før disponering og efter disponering, grundet forkert bogføring.
- at sogne har modtaget en 5 %-bevilling, som er bogført på formål 10 og ikke 11, jf. formålskontoplanen.
- at menighedsrådet ikke har indhentet tilbud tilhørende den udtagne stikprøve, jf. regnskabsinstruksens bilag 8.

PU noterer sig MR's referat fra møde afholdt den 11. oktober 2023, hvor revisionsprotokollatet blev behandlet.

MR beklager at have ført 5% på formål 10 og ikke 11. Fejlen med den forkerte bogføring af de kr. 200.000 er rettet, således at MR ikke har frie midler på godt kr. 330.000, men derimod et underskud på godt kr. 76.000.

MR bemærker, at det er en misforståelse, at MR har fået godkendt en anlægsbevilling overført til drift på kr. 80.000. MR har lånt de kr. 80.000 af anlæg for at kunne betale driften, beløbet blev returneret efter MR fik bevilget 5%-midler. De kr. 80.000 udgør sammen med kr. 120.000 de videreførte kr. 200.000, hvilket var bogført med forkert fortegn.

Verner Quistgaard Lindberg (Slagelse
Provstiudvalg)

Torben Schrøder (Slagelse Provstiudvalg)

Markvard Peter Hovmøller

Morten Lystrup Thomsen (Slagelse
Provstiudvalg)

Louise Køhler Olsen (Slagelse
Provstiudvalg)

Gitte Marie Rasmussen (Slagelse
Provstiudvalg)

Stefan Torbjørn Lamhauge Hansen
(STHA@KM.DK)

Per Madsen (Slagelse Provstiudvalg)

Vita Kastberg Friis

2023 - 28741 - Slagelse Provsti – Møder 25-10-2023, 16:00