

Bestyrelsestjekliste på højskoleområdet.

Med virkning fra regnskabsåret 2019 vil det være et krav, at folkehøjskolernes bestyrelse besvarer en række spørgsmål i forhold til godkendelse af årsrapporten.

Hensigten er at bestyrelsen er vidende om, hvad man indestår for, ved underskrift på årsrapporten.

Med påtegningen på årsrapporten tilkendegiver bestyrelsen, at:

- Årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.
- Dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- Der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Bestyrelsestjeklisten skal ikke underskrives, da bestyrelsen med sin underskrift af årsrapporten står inde for at de forhold, der er nævnt i bestyrelsestjeklisten er opfyldt.

	Ingen bemærkninger*	Bemærkninger*	Kommentar til bemærkninger**
Bestyrelsen afgiver en ledelsepåtegning på årsrapporten, jf. bekendtgørelse om regnskab for r § 3, stk. 3, pkt. 2, hvor det tilkendes gives at			
1) Bestyrelsen har vurderet, at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser			
2) Bestyrelsen har vurderet, at skolens dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler, sædvanlig praksis, herunder			
- at der ikke er dispositioner uden for skolens formål			
- at der foreligger opdaterede vedtægter i overensstemmelse med vedtægtsbekendtgørelsen			
- at der ikke har været tilknyttet modydelser til modtagne kontante og ikke-kontante donationer i regnskabsåret			
3) Bestyrelsen har vurderet, at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de i skoler, der er omfattet af årsrapporten, herunder			
- at den generelle it-sikkerhed på det administrative område er tilstrækkelig. Dvs. de it-miljøer, som understøtter de studieadministrative systemer og løn- og økonomisystemer			
- at forretningsgange og interne kontroller på alle ikke uvæsentlige områder er tilstrækkelige og/ eller der er indført kompenserende kontroller			
- at forretningsgange og interne kontroller på tilskudsområdet er tilstrækkelige			
- at skolen har en tilstrækkelig økonomistyring			
- at det godkendte budget for det kommende regnskabsår er forsvarligt, herunder bygger på realistiske forudsætninger, og at budgettet afspejler at likviditeten er tilstrækkelig til at dække den fortsatte drift (going concern) i det kommende regnskabsår			
- at skolen har taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af skolens midler, herunder er sparsommelig, produktiv og effektiv			
Bestyrelsen har derudover vurderet, at det i den givne situation er forsvarligt at aflægge årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift (going concern)			

* der skal være ét kryds pr linje: enten bemærkninger eller ingen bemærkninger

** hvis der er bemærkninger, skal der gives en kommentar til forholdet