

## Referat fra DRC Dansk Flygtningehjælps forretningsudvalgs ekstraordinære møde 12. maj 2021

### Til stede

#### Fra forretningsudvalget:

Agi Csonka, formand  
Bettina Bach  
Juliane Marie Neiiendam  
Kim Simonsen  
Mette Fejfer  
Peter Kellermann Brandorff  
Ulla Næsby Tawiah

#### Afbud

Sophie Rytter  
Jeton Kryezi, Observatør, Forperson i DFUNK

#### Fra sekretariatet:

Charlotte Slente, generalsekretær  
Vibeke Bach Madsen, sekretær for udvalget  
Anne Mette Barfod, CFO, under punkt 2  
Andrew Clarke, Head of Financial Reporting and  
Compliance, under punkt 2

#### Fra Revisionsudvalget

Finn Schwarz, under punkt 2  
Michael Bach, under punkt 2

#### Fra den eksterne revision

Henrik Wellejus, under punkt 2

Mødet blev afholdt virtuelt.

### Dagsorden

	Punkter		Indhold
1)	Godkendelse af dagsorden	Beslutning	Bemærkninger til dagsorden
2)	Godkendelse af Årsrapport 2020 v/ Anne Mette Barfod, CFO	Beslutning	Bilag til punktet: 2 Godkendelse af Årsrapport 2020 og indstilling til disponering af årets resultat 2.1 Udkast til årsrapport 2020 2.2 Protokollat for årsrapport 2020 Forretningsudvalget kommenterer og godkender årsrapporten, der efterfølgende fremlægges til godkendelse på repræsentantskabsmødet d. 27. maj 2021. Under dette punkt deltager revisionskomitéen og eksterne revisorer.
9)	Eventuelt		

### Ad 1) Godkendelse af dagsorden

Dagsordenen kunne godkendes som ovenfor.

## Ad 2) Godkendelse af Årsrapport 2020

Udsendt som bilag 2 var *Godkendelse af Årsrapport 2020 og indstilling til disponering af årets resultat*, bilag 2.1 *Udkast til årsrapport 2020* samt bilag 2.2 *Protokollat for årsrapport 2020*

Da resultatet for 2020 og den finansielle udvikling igennem året blev gennemgået på mødet 6. maj var fokus på dette møde alene udkast til indstilling af årets resultat og revisionsprotokollatet.

På mødet 6. maj kvitterede Forretningsudvalget for den kraftanstrengelse organisationen samlet set har gjort og sikret et positivt resultat i et uhyre vanskeligt år med en pandemi med alle dens konsekvenser for organisationens målgrupper og arbejdsform samt med afvikling af del af DRC Integration.

Forretningsudvalget havde ingen kommentarer til den skriftlige del af Årsrapporten, og man kunne tilslutte sig indstilling til disponering af årets resultat.

Henrik Wellejus, ekstern revisor fra Deloitte, gennemgik revisionsprotokollatet.

Der er konstateret markante forbedringer i takt med implementering og bedre brug af det nye ERP system, DRC Dynamics. Der er et godt miljø i DRC og tydelig fremdrift i implementeringen, og det kan konstateres, at organisationen har taget systemet til sig, men at det er et mere komplekst system end det tidligere. Det er ikke usædvanligt, at organisationer oplever udfordringer ved konverteringer til nye ERP systemer som dem, der er set her. Revisionen kan således konstatere med tilfredshed, at der i Q4 2020 er korrigeret for en systemfejl i ERP systemets valuta modul, som har forårsaget meget ekstra oprydningssarbejde og usikkerhed i opgørelsen af valutaresultaterne. Dette vil således kunne implementeres fra 2021.

Revisionsprocessen har også i år været gennemført i et virkelig godt samarbejde med Finans afdelingen. Der er imidlertid fortsat øget usikkerhed i opgørelsen af en række finansielle poster i balancen, og revisionen afgiver derfor en revisionspåtegning med forbehold. Alle projektregnskaber til donorer er uden bemærkninger, hvilket fra revisionens side betragtes som et godt arbejde og eksempel på organisationens fremdrift i implementeringen af ERP systemet. I årsregnskabet, er det konstateret, at "Andre tilgodehavender" indeholder poster på samlet 29,5 mDKK, som ikke kan bekræftes på grund af forkert eller ufuldstændig bogføring. Der er tale om mange små uidentificerede poster, som det ikke har været muligt at balancere ud internt indenfor tidsfristen.

Der er således i organisationen stort fokus på korrekte donorregnskaber, og det er lykkedes, trods store implementeringsvanskeligheder med det nye ERP system, at levere donorregnskaber, der til fulde lever op til donorernes forventninger. Der er dog fortsat behov for mere fokus på den del af det finansielle regnskab, som indgår i balancen. Det kan skyldes manglende ressourcer og skiftet til et mere komplekst ERP system.

Alt i alt, er revisionens anbefaling, at der sker en styrkelse af kontrolmiljøet i organisationen.

Revisionens konklusion er således et forbehold relateret til de 29,5mDKK, som det, grundet den mangelfulde bogføring ikke er muligt at revidere indenfor deadline for årsregnskabet, samt en fremhævelse af den generelt øgede usikkerhed i opgørelsen af en række andre poster i balancen.

Det er anbefalingen i løbet af 2021 at lave en konkret plan for korrektion og fuldstændiggørelse af de mangelfulde bogføringer. Det er ressourcekrævende, da der som sagt er tale om mange små poster, så anvendelse af robotter og kontroller kunne være en løsning.

Finn Schwarz, formand for Revisionsudvalget, orienterede om, at Revisionsudvalget har fulgt processen løbende og har kunne se, at ledelsen har gjort sig store anstrengelser for at levere. Det er med udvalgets anbefaling, at man lukker for regnskabsåret nu og sikrer oprydning i løbet af 2021. Revisionsudvalget vil diskutere den konkrete plan. Den finansielle rapporteringsproces skal forbedres, mens det er dejligt at konstatere at donorrapporteringen er på et tilfredsstillende niveau.

⇒ **Beslutninger:** Forretningsudvalget takkede for gennemgang og de uddybende forklaringer. Man er glad for bemærkningerne fra revisionen, som er vigtige pejlemærker og kan give input til kommende fokus og investeringer. Det er vigtigt med fokus på de interne kontroller og naturligvis at fortsætte det gode og

*meget vigtige arbejde med donorregnskaberne.*

*Forretningsudvalget rettede også en stor tak til Revisionsudvalget for at følge arbejdet tæt. Det er en vigtig og stor støtte til Forretningsudvalget, og man ser frem til at få udvalgets bemærkninger til de kommende planer.*

*Endelig rettede Forretningsudvalget en tak til organisationen for et imponerende og utrætteligt arbejde med årsregnskabet. En kraftanstrengelse leveret under vanskelige vilkår. Man glæder sig over at høre om fremdriften med implementeringen af DRC Dynamics.*

*Forretningsudvalget tilsluttede sig revisionens observationer, kunne bekræfte, at man ikke har kendskab til besvigelser og føler sig betryggede i revisionens arbejde. Man kunne således godkende Årsrapporten for 2020, indstilling til disponering af årets resultat til egenkapitalen samt Revisionsprotokollatet.*

### **Ad 3) Eventuelt**

Der var intet til eventuelt.

#### **FU møder i 2021**

FU/3 27. maj kl. 15:30-16:30

FU/4 8. juni kl. 15-18:30

FU/5 14. september kl. 15-18:30

FU/6 18. november kl. 18 til 19. november kl. 18

FU/7 7. december kl. 15-18:30