

Tjekliste for udarbejdelse af årsrapport for kulturinstitutioner der modtager et årligt driftstilskud over 200.000 kr. til og med 10 mio. kr. fra Kulturministeriet.

Tjeklisten er udarbejdet i tilknytning til bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet med henblik på at sikre, at årsrapporten opfylder kravene i lovgivningen.

Tjeklisten er udfyldt af Mogens Halten den 18.06.2018.

Institutionens navn: MGK Sankt Annæ
Regnskabsår: 2017
Årsregnskabet er påtegnet af institutionens ledelse: 14.06.2018
Årsregnskabet er påtegnet af institutionens revisor: 14.06.2018
Revisionsprotokollatet er påtegnet af institutionens ledelse: 14.06.2018 (ikke foreninger, der får 1 mio. kr. eller derunder):
Revisionsprotokollatet er påtegnet af institutionens revisor: 14.06.2018 (ikke foreninger, der får 1 mio. kr. eller derunder):

	Kontrolpunkt	Ja	Nej	Bemærkninger. Hvor det er relevant noteres sidetal i årsrapporten
A	Formkrav til årsrapporten			
1	Er institutionens navn, organisationsform og regnskabsperioden anført?		X	Se årsrapport fra Sankt Annæ Gymnasium
2	Er der i årsregnskabet redegjort for anvendt regnskabspraksis? Hvis der er sket et skift i regnskabsprincipperne, hvordan påvirker skiftet institutionens balance?		X	Evt. bemærkning om påvirkning af balance som følge af skift i regnskabspraksis: Ingen ændringer
3	Indeholder årsregnskabet en resultatopgørelse og balance (dvs. opgørelse af aktiver og passiver)?		X	Der er ingen balance. Balancen for MGK Sankt Annæ indgår i årsregnskabet for Sankt Annæ Gymnasium.
4	Har institutionen gjort årsrapporten offentligt tilgængelig på sin hjemmeside? <i>OBS: Årsrapporten skal offentliggøres, når den er godkendt af institutionens ledelse og bestyrelse, senest 6 måneder efter regnskabsårets afslutning.</i>	X		
B	Ledelsesberetningen			
5	Indeholder årsrapporten en ledelsesberetning hvori der redegøres for årets drift og forventningerne til det kommende år samt øvrige forhold af betydning for den selvejende institution, som ikke direkte fremgår af det øvrige årsregnskab. Ledelsesberetningen skal desuden indeholde en redegørelse for, i hvilken udstrækning aktiviteter er blevet gennemført i overensstemmelse med det budgetterede og med de målsætninger, der er opstillet for den selvejende in-	X		

	Kontrolpunkt	Ja	Nej	Bemærkninger. Hvor det er relevant noteres sidetal i årsrapporten
	stitution, herunder målsætninger opstillet i eventuelle aftaler med Kulturministeriet eller andre tilskudsydere. Endelig skal ledelsesberetningen indeholde en opgørelse over udviklingen i aktivitetsniveauet. <i>OBS: Vejledning om ledelsesberetning findes på Kulturministeriets Vidennet.</i>			
C	Teknisk gennemgang af årsregnskabet			
6	Er regnskabstal for det foregående regnskabsår samt budgettal for regnskabsåret opført i resultatopgørelsen, således at der er umiddelbar sammenlignelighed mellem regnskabstal og budgettal? <i>OBS: Slots- og Kulturstyrelsens budget- og regnskabsmodel skal følges, se Kulturministeriets Vidennet.</i>	X		
7	Er driftstilskuddet fra Slots- og Kulturstyrelsen / Kulturministeriet korrekt optaget som indtægt i regnskabet og efter omstændighederne specificeret?	X		
8	Er eventuelle tilskud fra kommune(r), region(er) og eventuelle tilskud fra fonde og sponsorer mv. specificeret?		X	Der er ingen tilskud fra kommune(r), region(er) og eventuelle tilskud fra fonde og sponsorer mv.
D	Gennemgang og vurdering af revisionspåtegningen i årsregnskabet og revisionsprotokollatet			
9	Er revisionen udført af en statsautoriseret eller registreret revisor?	X		
10	Har der fundet revisorskift sted? Hvis ja; hvad er årsagen til skiftet?		X	
11	Fremgår det af revisors påtegning til årsregnskabet, at revisionen er foretaget i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik?	X		
12	Fremgår det af revisors påtegning til årsregnskabet, at revisor har påset - at regnskabet <i>er opstillet og revideret</i> i overensstemmelse med de regler, der er fastsat i driftstilskudsbekendtgørelsen og evt. sektorlovgivning - at det ikke indeholder væsentlige fejl og mangler, samt - at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og - ved stikprøver har efterprøvet, at evt. projekttilskud, der indgår i institutionens regnskab, er anvendt til formålet?	X		
13	Har revisor taget forbehold i forbindelse med revisionspåtegningen i årsregnskabet? Hvis ja; hvilke(t) forbehold er der tale om?		X	
14	Indgår der i revisionspåtegningen i årsregnskabet en erklæring fra revisor om at den udførte forvaltnings-		X	

	Kontrolpunkt	Ja	Nej	Bemærkninger. Hvor det er relevant noteres sidetal i årsrapporten
	revision har givet anledning til kritiske bemærkninger, fordi revisor vurderer, at forvaltningen har været mangelfuld?			
15	Fremgår det af revisionsprotokollatet, - at der er foretaget revision i årets løb, hvor revisor har undersøgt de eksisterende forretningsgange, med henblik på at påse, om den interne kontrol er betryggende? - at revisor har påset, at ledelsesberetningen indeholder de faglige afrapporteringer, som kræves i henhold til rammeaftale, tilsagnsbrev og øvrige tilskudsbetingelser fastsat af Slots- og Kulturstyrelsen, og at afrapporteringerne er retvisende	X		
16	Er der i revisionsprotokollatet indført oplysninger om hvilke revisionsarbejder, der er udført og resultatet heraf?	X		
17	Er der i revisionsprotokollatet indført oplysninger om væsentlig usikkerhed, fejl eller mangler vedr. institutionens bogholderi, regnskabsvæsen og interne kontrol? Hvis ja, hvilke oplysninger er der indført?		X	
18	Er det i revisionsprotokollatet oplyst, hvorvidt revisionen har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om tilskuddet er anvendt i overensstemmelse med tilskudsforudsætningerne, herunder målsætningerne i en eventuel rammeaftale med Kulturministeriet? Hvis ja, hvilke bemærkninger er der tale om?		X	
19	Har bestyrelsen og ledelsen redegjort for initiativer som følge af revisors eventuelle bemærkninger samt eventuelle forbehold?	X		
20	Er det i revisionsprotokollatet oplyst, om revisor opfylder lovgivningens krav til uafhængighed?	X		
21	Er det i revisionsprotokollatet oplyst, om revisor under revisionen har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om?	X		
E	Materiel gennemgang og vurdering af årsregnskabet			
22	Giver noterne til årsregnskabet et fyldestgørende indblik i institutionens drift og regnskabsresultat?	X		

Eventuelle øvrige bemærkninger til årsrapporten:

Sankt Annæ MGK, årsrapport 2017

Oplysningsseddel

MGK-centerets organisationsnavn:

Sankt Annæ Gymnasium

MGK-centerets CVR-nummer:

64942212

Navne på medlemmer af koordinationsudvalget:

1. Inger Allan (udpeget af repræsentantskabet)
2. Dalia Faitelsson (udpeget af repræsentantskabet)
3. Morten Lundsby (MGK-lærer)
4. Eva Holck (MGK-lærer)
5. Kaya Kato Møller (MGK-elev)
6. Jonathan Wölck-Christensen (MGK-elev)
7. Maj-Britt Kramer (afdelingsleder for MGK)
8. Mogens Halten (leder af Sankt Annæ MGK-center)

Sankt Annæ MGK, årsrapport 2017

Ledelsesberetning

1. Kommentarer til årsregnskab 2017

Årsregnskab 2017 viser isoleret set et driftsoverskud på 59.157 kr., men da vi fra 2016 overførte et overskud på 2.504 kr., ender årsregnskabet for 2017 med en balance på 61.661 kr., hvilket svarer til 2% af årets driftsregnskab.

Vi har i 2017 begyndt opnormeringen af Sankt Annæ MGK til det dobbelte, hvilket vi i budgetlægningen har taget højde for, således at årsregnskabet ville udvise en fin balance mellem indtægter og udgifter.

Ved årsafslutningen har vi imidlertid konstateret, at der mangler bogføring af en udgift til sekretærløn på ca. 50.000 kr. for efterårssemesteret. Københavns Kommune har i efteråret 2017 indført et helt nyt regnskabssystem med meget få posteringsmuligheder. Dette har medført, at vi måttet oprette et parallelt regnskabsprogram for at få mulighed for at aflægge delregnskaber for de enkelte afdelinger på Sankt Annæ Gymnasium. Trods stor omhyggelighed i denne proces har vi desværre overset en ompostering af sekretærløn. Med denne ompostering ville årsregnskabet for Sankt Annæ MGK have udvist en meget fin balance svarende til budgettet for 2017. Vi vil i 2018 sørge for en udligning af dette mellemværende mellem MGK-regnskabet og gymnasiets øvrige regnskab.

Sankt Annæ MGK indsendte den 15. november 2016 et budget for 2017 til Kulturstyrelsen på 2.936.968 kr. Dette budget blev den 12. januar 2017 godkendt af Sankt Annæ Gymnasiums bestyrelse. Den 20. januar 2017 modtog vi tilsagn fra Kulturstyrelsen om en bevilling på 2.933.904 kr. Reelt har vi modtaget 2.936.408 kr., som det fremgår af årsregnskabet.

Forbruget inden for de enkelte driftsområder svarer i store træk til budgettet. Dog skal det bemærkes, at der er brugt flere lønmidler til ledelse end budgetteret. Dette skyldes bl.a. den påbegyndte opnormering af Sankt Annæ MGK og dermed en øget ledelsesfunktion. Vi har på Sankt Annæ MGK en model, hvor langt størstedelen af den daglige ledelse, den faglige koordination og det administrative arbejde udføres af afdelingslederen for MGK. Dette er et område, vi fremadrettet vil udvikle i henhold til rammeaftalens afsnit om ledelse, organisation og opgaveløsning.

2. Redegørelse for opfyldelsen af de overordnede mål for MGK

I 2017 trådte den rammeaftale i kraft, som er gældende for Sankt Annæ MGK i en fireårig periode fra 1. januar 2017 til udgangen af 2020. Vi har derfor i 2017 arbejdet ud fra opfyldelsen af de mål og forventninger, der er udtrykt i den nye rammeaftale.

Det væsentligste overordnede hovedpunkt er udvidelsen af Sankt Annæ MGK til en fordobling af elevoptaget. Vi har i skoleåret 2017-18 haft stort fokus på opfyldelsen af de overordnede målsætninger og visioner for MGK sammenholdt med de konkrete strategier for udviklingen af Sankt Annæ MGK.

Det handler blandt andet om rekruttering, om udvikling af vores egen undervisnings-virksomhed, og om vores bidrag til udviklingen i beskæftigelsen med musik blandt børn og unge i vores region.

3. Redegørelse for arbejdet med målene i rammeaftalen

Sankt Annæ MGK har i 2017 arbejdet med de opgaver og resultatomål, der fremgår af rammeaftalens afsnit 3. Det drejer sig i særlig grad om følgende områder:

1) Rekruttering og talentudvikling

Vi har haft stort fokus på samarbejde med vores rekrutteringsgrundlag og med andre miljøer, hvor der arbejdes med udvikling af børn og unges musikalske talenter.

Vores MGK-elever har været ude som ambassadører for netop det at beskæftige sig med musik på et intensivt niveau. Bl.a. på turnéer til på efterskoler.

Sankt Annæ Gymnasium er af Københavns Kommune udnævnt til kompetence-center for de praktisk-musiske fag, hvilket betyder, at vi i 2017 har arbejdet med kompetenceudvikling og support i forhold til de københavnske folkeskoler.

I denne sammenhæng har vores MGK-elever medvirket i projekter med skoleelever – både ved stævner hos os selv og ved forløb på folkeskoler, hvor vores MGK-elever med stor succes har undervist elever i udskolingsklasser.

2) Undervisningsvirksomhed

Vi har fortsat udviklingen af 4.års-elevernes arbejde med egne projekter – nu både på rytmisk og på klassisk linje. Det har vist sig at være meget frugtbart og udviklende. Elevernes egne refleksioner har ført til mange spændende koncertprojekter.

Generelt på Sankt Annæ Gymnasium har vi arbejdet videre med vores omfattende satsning på "mindset", hvor der lægges vægt på formativ evaluering samt eliminering af stigmatisering.

Vi har arbejdet videre med udviklingen af vores lydlinje, både hvad angår indholdet af uddannelsen og sammenhængen mellem lydproduktionen og elevernes egne projekter. Vi har nu flere elever på denne linje end tidligere.

Gennem en målrettet rekrutteringsindsats har vi fået oprettet en vokallinje på MGK for klassiske ensemblesangere. Tre elever blev optaget på denne linje i 2017 og endnu tre starter i august 2018.

Endelig har vi fortsat udbygningen af vores internationale netværk og turnévirksomhed. Vi har indledt et meget givende samarbejde med C.P.E. Bach Gymnasium i Berlin, et helt musikgymnasium med klassiske og jazzelever på MGK-niveau. Vi har gennem et EU-støttet Erasmus-projekt gennemført et lærersamarbejde med musikgymnasiet Södra Latin i Stockholm. Og vi har indledt et samarbejde med Lilla Akademien i Stockholm, en skole optager kun klassiske musikere/elever, på et meget højt niveau.

3) Profilering og synliggørelse

Vi har i skoleåret 2017-18 fortsat arbejdet med PR-fremstød og opsøgende arbejde, hvilket har været medvirkende til en fastholdelse af vores høje søgetal.

Samtidig har vores MGK-elever medvirket ved et utal af koncerter i ind- og udland. Og mange af eleverne har vundet konkurrencer og priser. Listen af koncerter og spillesteder er uendelig lang. Det hele kan følges på Sankt Annæ Gymnasiums hjemmeside og på facebook.

Vi har i 2017-18 udbygget samarbejdet med Sjællands MGK i Køge om udvikling af undervisningen i lydproduktion, og med Hovedstadens MGK har vi fastholdt samarbejdet om

kammermusikprojekter. Sammen med Hovedstadens MGK fejrer vi i 2018, at det er 25 år siden, vi på Sankt Annæ Gymnasium startede MGK i Københavns Kommune i samarbejde med den kommunale musikskole.

På landsplan har alle MGK-centre samarbejdet om udvikling af nye læreplaner. Sankt Annæ MGK har påtaget sig opgaven at udforme det endelige sæt læreplaner, hvilket forventelig afsluttes i efteråret 2018.

4) Professionel ledelse, organisation og opgaveløsning

Ledelsen på Sankt Annæ MGK har arbejdet meget med udvikling af pædagogik og faglighed gennem dialog med lærere og elever. Vi holder jævnligt lærermøder og dialogmøder med eleverne.

Gennem trivselsmålinger og MUS med lærerne følger vi et grundsat princip på Sankt Annæ Gymnasium om "ledelse tæt på", hvor der lægges vægt på den gode og anerkendende dialog mellem ledelse og medarbejdere.

Vi har i 2017 implementeret en ny MED-struktur, hvor MGK-lærerne er repræsenteret sammen med repræsentanter fra skolens øvrige afdelinger. Dette skal ses som et tiltag i målsætningen om et tættere kollegialt samarbejde – bl.a. i forbindelse med den fortsatte oprettelse af hele MGK-klasser, der startede i august 2017.

Blandt mange ledelsesopgaver har der i 2017 som tidligere omtalt været arbejdet med udvikling af organisationen i takt med udbygningen af MGK. Dette gælder både ledelse, faglig og pædagogisk koordination og administrative forhold.

6. juni 2018



Mogens Halken

Leder af Sankt Annæ MGK-center.

Den uafhængige revisors erklæring på regnskab for tilskud til drift af MGK ved Sankt Annæ Gymnasium

Til Sankt Annæ Gymnasium og Slots- og Kulturstyrelsen

Konklusion

Vi har revideret det medfølgende regnskab for 2017, der udviser et tilskud på 2.936.408 kr. og afholdte udgifter på 2.877.251 kr.

Tilskud er modtaget fra Statens Kunstfonds Projektstøtteudvalg for Musik i henhold til rammeaftale af 3. januar 2017 for perioden 1. januar 2017 til 31. december 2020. Regnskabet er udarbejdet af Sankt Annæ Gymnasium på grundlag af regnskabsbestemmelserne i Statens Kunstfonds tilskudsskrivelse af 20. januar 2017 og Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet, i det følgende kaldet tilskudsgivers retningslinjer.

Det er vores opfattelse, at regnskabet for perioden 01/01/2017 – 31/12/2017 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i tilskudsskrivelsen og tilskudsgivers retningslinjer. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisorerklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af tilskudsmodtager i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Gymnasiet har i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i tilskudsgivers retningslinjer medtaget de af tilskudsgiver godkendte budgettal som sammenligningstal. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

Fremhævelse af forhold i opgørelsen - anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen har som særligt formål at overholde betingelserne i tilskudsgivers retningslinjer og tilskudsskrivelsen. Som følge heraf kan opgørelsen være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Sankt Annæ Gymnasium og Slots- og Kulturstyrelsen og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter end Sankt Annæ Gymnasium og Slots- og Kulturstyrelsen.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et regnskab, som i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i tilskudsgivers retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt for valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en erklæring med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. tilskudsskrivelsen og reglerne i §§ 15-20 i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan be-

tragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. tilskudsskrivelsen og reglerne i §§ 15-20 i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen af regnskabet for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af tilskudsmodtagers interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i tilskudsgivers retningslinjer.

Vi kommunikerer med ledelsen om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og aktiviteterne, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte

bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

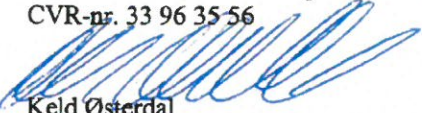
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 14. juni 2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Keld Østerdal

Statsautoriseret revisor

Revisionsprotokollat

Vi har afsluttet revisionen af det af ledelsen aflagte regnskab for 2017 for MGK ved Sankt Annæ Gymnasium.

Revisionen er udført i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet (tilskudsgivers retningslinjer).

1. Revisionens generelle formål og omfang samt ansvarsfordeling

Der henvises til vores revisorerklæring ovenfor.

Det tilføjes, at revisionen ikke sigter mod at opdage eller rette uvæsentlige fejl, som ikke medfører en ændret helhedsvurdering af regnskabet. Revisionen omfatter således kun en gennemgang af interne kontroller, bilag og transaktioner i det omfang, vi har fundet det nødvendigt.

2. Revisors redegørelse for den udførte revision samt resultatet heraf

2.1 Generelt

Revisionen af gymnasiets regnskab vedrørende MGK for 2017 har blandt andet omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster. Vi har gennemgået gymnasiets væsentligste regnskabsmæssige forretningsgange og bogføringen med henblik på at konstatere, om tilrettelæggelsen er hensigtsmæssig og kontrolmæssig forsvarlig. Ved gennemgangen har vi analyseret de enkelte konti og stikprøvevis sammenholdt de enkelte posteringer med bilag og andet underliggende materiale.

Under vores arbejde har vi vurderet:

- at gymnasiets dispositioner er inden for formål for MGK,
- at gymnasiets interne disponeringsregler og interne godkendelsesregler er tilstrækkelige og opdaterede,
- at de gældende interne disponerings- og godkendelsesregler er fulgt, samt
- at der er den fornødne personelle adskillelse mellem registrerings- og frigivelsesfunktioner på gymnasiet.

Gymnasiets ledelse har over for os oplyst, at der efter ledelsens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at gymnasiet har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, herunder fejlinformation forårsaget af besvigelser. Ledelsen har endvidere oplyst, at de ikke har kendskab til besvigelser eller formodede besvigelser. Vi

skal bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i MGK regnskabet som følge af besvigelser.

2.2 Lønninger

Vi har ved stikprøver kontrolleret at

- lønudgifter mv. er i overensstemmelse med gældende regler og aftaler
- der foreligger ansættelseskontrakter

Revisionen af lønninger gav ikke anledning til bemærkninger ud over den i nedenfor afsnit anførte samt de i afsnit 3.1 omtalte forhold.

Vi henviser i øvrigt til ledelsesberetningens punkt 1 "Kommentarer til årsregnskab 2017", afsnit 3, hvor det fremgår, at ledelsen har konstateret, at der i regnskabet mangler sekretærløn for ca. 50 t.kr. vedrørende efterårssemestret. Da gymnasiets og dermed MGK's bogholderi for 2017 er lukket, og det derfor ikke længere er muligt at bogføre i 2017, er vi enige i ledelsens beslutning om at foretage korrektion af den manglende lønomkostning med virkning for 2018.

2.3 Gennemgang af bogføringen

Vi har gennemgået gymnasiets bogføring og stikprøvevist revideret bogføringsbilagenes tilstedeværelse og kvalitet samt kontering. Gennemgangen gav ikke anledning til bemærkninger.

2.4 Resultatopgørelsen

Vi har gennemgået og analyseret resultatopgørelsens poster. Det er vores vurdering, at de etablerede kontrolforanstaltninger sikrer en korrekt registrering af indtægter og udgifter.

Det er på denne baggrund vores vurdering, at der ikke er væsentlig usikkerhed, fejl eller mangler vedrørende gymnasiets bogholderi, regnskabsvæsen eller interne kontrol for så vidt angår resultatopgørelsens poster i MGK regnskabet, bortset fra de i punkt 2.2 ovenfor omtalte forhold.

3. Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Vi har ud over den finansielle revision foretaget juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision. Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision er foretaget efter gældende Standarder for Offentlig Revision og gældende revisionsbekendtgørelse.

3.1 Juridisk-kritisk revision

Ved gennemgang af lønninger har vi konstateret, at i en musiklærers personalesag forelå ikke tillæg til ansættelseskontrakt som følge af ændret ansættelse fra 5,32 timer pr. uge til 12,21 timer pr. uge, som vi dog har konstateret stemmer med en oversigt over MGK underviseres aktuelle ansættelseskvoter. I

et andet tilfælde forelå i en MGK adjunkt/lektors personalesag aftale om lønfastsættelse, som ikke var underskrevet.

Vi skal anbefale, at der udarbejdes tillæg til ansættelseskontrakter, når beskæftigelsesgrader ændres, og at aftaler om lønfastsættelse underskrives for at sikre fyldestgørende dokumentation for gyldighed.

Den udførte juridisk kritiske revision har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger, ligesom vi ved vores revision ikke har konstateret forhold, der giver os anledning til at formode, at MGK's midler ikke anvendes i overensstemmelse med de givne vilkår og MGK's formål.

3.2 Forvaltningsrevision

Vi har ikke konstateret indikationer på forvaltningsmæssige mangler.

Ved vurdering af aktivitets- og ressourcestyringen som led i forvaltningsrevisionen har vi undersøgt, om MGK's aktivitets- og ressourcestyring er rettet mod at sikre en sparsommelig, produktiv og effektiv anvendelse af ressourcerne, og om det er muligt at følge op på dette.

Ledelsen foretager løbende opfølgning på, om de vedtagne budgetter opfyldes.

Vi finder efter det oplyste og vores revision, at MGK's ledelse har den fornødne fokus på målopfølgning.

Som led i vores revision har vi vurderet, om midlerne er anvendt i overensstemmelse med MGK's formål, samt om MGK's dispositioner er i overensstemmelse med de almindelige normer for, hvad der under hensyntagen til MGK's art og størrelse kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig forvaltning af offentlige midler.

Under hensyntagen til MGK's budget og budgetstyring er vi af den opfattelse, at der ved indkøb er udvist normal sparsommelighed.

Vi har ved vores revision af MGK's forvaltning ikke konstateret forvaltningsmæssige uregelmæssigheder.

4. Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder, har ledelsen af gymnasiets MGK afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende regnskabet for 2017. Heri har ledelsen blandt andet erklæret, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen.

5. Erklæring

I henhold til tilskudsgivers retningslinjer skal vi erklære:

At vi opfylder de habilitetsbetingelser, der er indeholdt i lovgivningen, at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om, at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om tilskuddene er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår, og at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om tilskudsgrundlag er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.

København, den 14. juni 2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Keld Østerdal

Statsautoriseret revisor

Ovenstående revisionsprotokollat tiltrædes.

Valby, den 14. juni 2018



Mogens Halken

Daglig leder af MGK Sankt Annæ Gymnasium

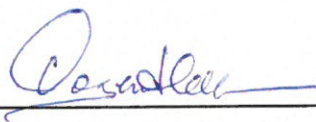
MGK Sankt Annæ Gymnasium - REGNSKAB 2017

VED REGNSKAB	R2017	B2017	R2016	R2015
Indtægter				
1 Statslige tilskud	2.936.408	2.936.968	2.612.967	2.619.451
Indtægter fra MGK, i alt	2.936.408	2.936.968	2.612.967	2.619.451
Udgifter				
6 Løn	2.621.444	2.700.000	2.483.550	2.502.374
7 Administration	100.578	82.000	30.270	93.285
8 Musikalske aktiviteter	155.230	148.000	65.631	167.909
10 Øvrige MGK-relaterede udgifter		6.968		
Udgifter fra MGK, i alt	2.877.251	2.936.968	2.579.451	2.763.567
RESULTAT MGK	59.157	0	33.516	-144.116

Overførte midler

Balance ved årets begyndelse, MGK	2.504	2.504	-31.012	113.104
Resultat af årets drift, MGK	59.157	0	33.516	-144.116
Balance ved årets udgang, MGK	61.661	2.504	2.504	-31.012

Mogens Halten
Leders underskrift



14. juni 2018
Dato

NOTER

1 Statslige tilskud				
Driftstilskud fra Statens Kunstfond	2.936.408	2.936.968	2.619.451	2.645.386
Dispositionsbegrænsning			-6.484	-25.935
I alt	2.936.408	2.936.968	2.612.967	2.619.451
6 Løn				
Løn, lærere	1.735.779	1.900.000	1.659.666	1.665.808
Løn, administration	48.727	100.000	48.728	45.400
Løn, leder	672.400	570.000	653.299	655.493
Løn, censor	73.125	50.000	30.456	50.126
Løn, øvrig personale		30.000		23.192
Løn, gæstelærere	91.412	50.000	91.400	62.355
I alt	2.621.444	2.700.000	2.483.550	2.502.374
7 Administration				
Kontorartikler/porto	5.550	3.000	1.393	
Revision	15.000	17.000	15.000	17.000
PR	50.681	45.000		51.639
IT, annoncering mv.	15.323	15.000		17.566
Møder, kurser mv.	14.024	2.000	13.877	7.080
I alt	100.578	82.000	30.270	93.285
8 Musikalske aktiviteter				
Undervisningsmaterialer	67.057	100.000	15.504	122.426
Stævner / workshops	64.864	11.000	17.432	9.650
Koncerter	5.000	12.000	10.825	11.205
Eksaminer, ikke lønudgifter	11.645	20.000	6.566	20.204
Transport, i øvrigt	6.663	5.000	15.304	4.424
I alt	155.230	148.000	65.631	167.909
10 Øvrige MGK relaterede udgifter				
Xxx				
I alt	0	6.968	0	0