

Revisorsberättelse verksamhetsåret 2011

15 november 2012





Ekonomisk revision

Överlag har ekonomin skötts acceptabelt, det har dock förekommit en del incidenter värdiga kommentar under året och ytterligare några som i sammanhanget blir synnerligen graverande.

Oavsett position så finns det ingen styrelsemedlem som får attestera sig själv, så må det vara Ordförande eller Överphös. Det finns mycket i den ekonomiska hanteringen som kan upplevas som byråkratiskt och onödigt, men denna spär torde vara enkel att begripa orsaken till såväl som att efterleva. Utöver detta är det oroväckande många kvitton som försvunnit eller ser konstiga ut, rent allmänt är bokföringen lite stökig med bland annat en hel del överstrukna verifikat utan förklaring.

Det har tagit onödigt lång tid att få in vissa siffror från Elektro, det förefaller en aning problematiskt att sektionens bokslut halkar efter av denna anledning. Eventuellt bör framtida Skattmästare utreda hur detta beroende kan avhjälpas, vi har förstått att detta även varit ett problem innevarande år.

Det vore önskvärt att Skattmästaren kontrollerade att verifikat är kopplade till konton och försedda med korrekta och acceptabla underskrifter. Det senare innebär t.ex. att underskrifter som går att förfalska genom att nysa då man placerat pennan på papperet bör undvikas. (Vi nämner inga namn, men vi pratar om en viss person vars underskrift enkelt går att plotta i matlab).

Vårt att nämna är även att det under året har försvunnit 3 600 kr ur Sexmästeriets kassa, pengar som aldrig kom fram igen. Detta är tyvärr inte den enda gången pengar har försvunnit, något som inte nödvändigtvis är skattmästarens fel. Bland andra saker som hade försvunnit upptäckte vi fyra stycken leverantörsfakturor, papper som vi enligt lag skall arkivera på ett säkert sätt i sju år, den totala summan här är 15 375,46 kr.

Inte lika allvarligt men likväl oroväckande i sammanhanget är att sektionen under året har fått ett inkassokrav riktigt mot sig, vilket även det visar på brister i hanteringen. Detta har dock betalats och problemet är nu åtgärdat.

Sakrevision

Handlingarna till HTM1 sköttes under all kritik, eventuellt borde mötet ha ställts in på grund av bristande förebereelser.

Mindre allvarligt men likväl ett problem är att styrelsekallelser ibland inte kommit ut i tid eller i korrekt format. Kallelse utgår inte via SMS en kvart innan mötet.

Ytterligare ett stort problem är att hela 7 av 26 stycken styrelseprotokoll är helt borta och troligen aldrig kommer att återfas, vilket medför att det finns hål i dokumentationen av vilka beslut som tagits. Då dessa saknade dokument kan innehålla ekonomiska beslut, kan det i framtiden bli svårt att avgöra huruvida inköp eller dylikt har gjorts med styrelsens goda minne eller ej.

Slutkommentar

Under året har det, trots att den betydande delen av verksamheten varit utan anmärkning, förekommit stora brister i hanteringen av vissa för sektionen centrala ärenden. Särskilt



allvarligt är misskötseln av handlingarna till sektionsmötet och de saknade styrelseprotokollen, bokföringen har inte heller skötts föredömligt, även om den är närmare en acceptabel nivå.

I ljuset av detta kan undertecknade inte yrka på att styrelsen 2011 får ansvarsfrihet. Det är synd att detta drabbar hela styrelsen då vissa delar av den får med beröm godkänt.

Lund, dag som ovan

Hangzhou, dag som ovan

Fredrik Andersson
Revisor 2011

Edward Linderöth-Olson
Revisor 2011