



Inledning

Eftersom att sektionen länge legat efter med sina bokslut, samt på grund av ytterligare förseningar från styrelsen 2017s sida fick revisorererna inte tillgång till bokslut, verksamhetsberättelse och andra adekvata dokument förrän hösten 2019. Revision påbörjades, och efter flera vändor av återkoppling och rättelser stod resultatet klart. Först nu har alla frågetecken retts ut och vi är redo att presentera utfallet av revisionen.

Revisorerernas arbetsbeskrivning

Vid årets start hölls inledande personliga möten med varje styrelseledamot, vars syfte var att bygga en god relation till styrelsen, samt reda ut hur vi på bästa sätt gemensamt kunde jobba mot sektionens mål under året. Här erbjöd vi mästarna tjänster såsom hjälp vid inventering, rådfrågning vid ekonomiska beslut, att agera som remissinstans, och vara medlare vid konflikter. Mottagandet var gott och året inleddes väl.

Vi valde även att närvara vid så många av sektionens ordinarie styrelsemöten som möjligt. Genom detta hoppades vi på att upprätthålla vår relation med styrelsen och alltid finnas där för rådfrågning och hjälp.

Sist skall det tilläggas att Lars satt på dubbla stolar under året. Han var såväl revisor som sektionens talman. Även om detta möjligtvis var en smula oortodoxt, anser vi inte att det påverkade vår objektivitet som revisioner. Vid de tillfällen då Lars var tvungen att mantla talmansrollen fick David ensam agera som revisor.

Revisionen

Revision påbörjades vintern 2019, efter flera förseningar. Delar av förseningen berodde på tidigare års bokslut. Bokslutet för 2016 klubbades först på VTM 2019, så ingående siffror till 2017 fanns tillgängliga först då. Resterande försening får tillskrivas styrelsen 2017. Man hade bland annat stora problem med att få fram siffror från 35-årsjublet, men även hinder på grund av personliga angelägenheter förekom.

Den sakliga revisionen genomfördes medelst granskning av handlingar och dokument, samt kontroll av att alla dessa kunde återfinnas på sektionens hemsida. Vidare gjordes en rimlighetsbedömning om styrelsen kunde anses ha följt den uppsatta verksamhetsplanen samt utfört de åligganden den tilldelats av sektionens möte. Den ekonomiska revisionen utfördes genom granskning av resultat- och balansrapporter, samt genomgång av bokföring medelst stickprov, med nya tätare stickprov då fel upptäcktes. Återkoppling lämnades i tre omgångar med åtgärder som behövde genomföras för att vi skulle anse att året kunde avslutas.

Revision har genomförts i enlighet med god redovisningssed.



Sakrevision

Nedan följer en beskrivning av hur styrelsen har efterlevt stadgar, reglemente, policies, verksamhetsplan, samt verkat för sektionens bästa. Vi har tagit del av samtliga sektionensmötes-, och styrelseprotokoll, läst policies, verksamhetsplan, och jämfört med verksamhetsberättelsen för att skapa oss en bild över hur styrelsen har uppfyllt sitt uppdrag. Först följer en generell beskrivning av året, och därpå följer ett antal anmärkningar som vi anser bör nämnas.

Verksamhetsåret

På det stora hela beskriver verksamhetsberättelsen vad som hänt under året, och transparensen gentemot sektionens medlemmar är god. Styrelsen som helhet har på ett hedervärdt och ansvarsfullt vis jobbat i sektionens namn och för sektionens bästa. Gamla trådar har plockats upp och mycket har gjorts för ökat engagemang hos medlemmarna. Somliga styrelseledamöter har dock tagit uppdraget på större allvar än andra, och vi hade kunnat önska större engagemang från vissa.

Ett oturligt avhopp i projektgruppen för Teknikfokus ledde till en överarbetad näringslivsansvarig som var tvungen att delegera delar av sitt styrelsearbete till vice - detta var ett sunt beslut, vilket bidrog till att styrelsen var fortsatt fungerande under våren, samt att Teknikfokus blev mycket framgångsrikt.

Styrelsen har snappat upp tidigare beslut om att göra sektionensmöten mer attraktiva och därmed köpt in diverse "swag" med ökat deltagande som resultat. De har också genomfört ett uppskattat 35-årsjubileum med gott resultat. Vidare har styrelsen infört DuCtig, en medalj för gott studieresultat som klubbades redan 2015, men som sedan dess legat på is. Man har även med gott resultat lockat fler medlemmar att bli funktionärer i sektionen, vilket vi ser som otroligt värdefullt. 2017 blev också året då Trivselrådet kom ur startgroparna och utvecklades till ett fullfjädrat mästeri. Nollningen genomfördes utan större oegentligheter, många nya evenemang infördes, allt för att vidga nollornas vyer och ge dem en god introduktion till LTH och D-sektionen.

Sammanfattningsvis är vi revisorer nöjda med verksamhetsårets genomförande, samt anser att styrelsen i mångt och mycket har efterlevt de riktlinjer som finns.

Anmärkningar

Tidigt under året uppstod problem med banken, samt regelverk kring firmatecknare. Först under sommaren hade båda firmatecknarna officiellt tillträtt, även då detta hade kunnat genomföras långt tidigare.

Ett åliggande från sektionensmöte att ta fram en policy för attesträtt utfördes ej under året.

Det tog lång tid att färdigställa bokslutet, även efter dess att siffror från föregående år fanns tillgängliga. Det krävdes också en stor insats från styrelserna 2018 och 2019, vilket inte torde behövas.



Ekonomisk revision

Mycket saknades vid första revisionen, återkoppling fick lämnas i flera omgångar innan vi ansåg att den ekonomiska berättelsen återspeglade verkligheten, samt att fel i bokslutet hade åtgärdats.

Det skall också tilläggas att vissa siffror fortfarande saknas, såsom enstaka inventeringar eller kvitton. Detta är olyckligt, men går inte att åtgärda i efterhand. Styrelsen har försökt att fiska fram så mycket som möjligt under revisionens gång. Vidare har skattmästarna från 2018 och 2019 hjälpt till att rätta till haltande bokföring och fått resultatet att stämma på sista raden.

Vi anser nu att den ekonomiska berättelsen håller tillräckligt hög kvalitet för att förklara de avsteg från budget som året resulterat i. Några större punkter följer nedan.

- Ett beslut togs om att köpa en ugn för 250 000kr. Detta genomfördes ej, pga logistiska hinder.
- Jubileumet gick ekonomiskt dåligt, pga få sponsorer.
- Näringsliv gick mycket bättre än budgeterat.
- Teknikfokus gick mycket bättre än budgeterat.
- Studierådet backade pga ej budgeterade DuCtig-medaljer.
- Sexmästeriet hade många missar i bokföringen, bland annat har vin bokförts som biljetter, vissa delar av UteDischots utgifter har bokförts på sexet, öl som köpts in utan godkännande fick sedermera kasseras utan att bokföras.
- På grund av avsaknad på eller bristande inventeringar så stämmer lagervärdet på ounge-raller inte alls.

Anmärkningar

Det har skett för många missar inom sexmästeriet, med ej godkända inköp, fel i bokföring såväl internt inom mästeriet som mellan mästerier. Styrelsen har i efterhand dock gjort allt för att försöka reda ut det som går att reda ut, och skrivit utförligt om resterande problem i den ekonomiska berättelsen.

Brister i inventeringsdokument och lagervärde-beräkningar har gjort det omöjligt att få fram det korrekta resultatet för flera mästerier.



Slutkommentar

Sammanfattningsvis så har sektionen gjort vinst om 64 000kr jämfört med budgeterat 16 000kr, vilket måste ses som en signifikant avvikelse. Denna förklaras dock med råge av näringslivs och Teknikfokus goda resultat. Vinsten borde nog egentligen ha varit större, men på grund av att andra delar av verksamheten har gått dåligt så har resultaten balanserat ut varandra. Detta är inte ovanligt för en ideell förening i allmänhet, och D-sektionen i synnerhet.

Vi är överlag nöjda med årsredovisningen 2017. Många misstag har gjorts, några av de större har vi noterat i vår berättelse som anmärkningar. Resultatet må vara skevt, men alla pengar är inräknade och inget saknas i bokföringen jämfört med sektionens konton.

Med ovanstående som grund yrkar vi, revisorerna 2017, att sektionens mötet må besluta

att godkänna verksamhetsberättelse och bokslut i sin helhet, samt att bevilja styrelsen 2017 ansvarsfrihet.

Lund
2020-04-27

Lund
2020-04-27

Lars Gustafson
Revisor 2017

David Larsson
Revisor 2017