

## Revisionsberättelse

### Till Miljöpartiet de Gröna i Östergötlands årsmöte

#### Rapport från förtroendevalda revisorer

Undertecknade, av Miljöpartiet de Gröna i Östergötlands årsstämma 2016 valda revisorer, har granskat räkenskaperna samt styrelsens förvaltning för år 2016.

Styrelsen är ansvarig för att upprätta årsbokslut i enlighet med god redovisningssed, sköta förvaltningen av organisationen i enlighet med stadgarna för Miljöpartiet de Gröna i Östergötland och genomföra på årsstämman fattade beslut.

Vi har granskat att redovisningen är baserad på en ordnad bokföring och upprättad i enlighet med god redovisningssed. Som revisorer kan vi konstatera att noggrannheten i ekonomihanteringen är god. Vi har också granskat att organisationens verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Den interna kontrollen synes tillräcklig.

Vi konstaterar att årsbokslutet är upprättat enligt god redovisningssed och att styrelsens ledamöter har utfört sitt uppdrag med omsorg och i enlighet med föreningens stadgar och upprättad verksamhetsplan för 2016. Dock är det stor diskrepans mellan budgeterat och faktiskt utfall under 2016, vilket delvis beror på att färre aktiviteter genomförts, men också på medveten kostnadskontroll.

Vi önskar påpeka att utläggskvitton tydligt bör redovisa namn, aktivitet/förklaring och datum. Dessutom bör kvitton för utlägg sammanhållas månadsvis. Endast originalkvitton bör accepteras som underlag för utbetalning.

För att underlätta ekonomihanteringen föreslår vi att krav på ersättning för utlägg, resor, etc. bör inkomma till kansliet inom en begränsad tid, exempelvis sex månader.

Årets alla sju protokoll finns föredömligt undertecknade och samlade i en pärm på kansliet. Dock saknas några bilagor; beslutad ordförandeinstruktion 2016-06-12 och arbetsordning VU 2016-09-11.

När det gäller styrelsens protokoll är de av ojämn kvalitet. Det är ibland svårt att utläsa vilka beslut som fattats, och skälen därtill. Enligt arbetsordningen (8.3) ska särskild vikt fästas vid styrelsens överväganden i anledning av styrelsens beslut. För att ytterligare förbättra transparens, tydlighet och uppföljning rekommenderar vi en formalisering av protokollen.

Enligt arbetsordningen framgår också att protokollen så snart de skrivits ut och justerats snarast sänds ut till samtliga ledamöter inklusive suppleanter och revisorer. Vi revisorer har inte fått protokollen.

Vi har i årets protokoll inte kunnat se att styrelsen lagt extra fokus på klimatneutralitet och integrationsfrågor, så som upptagits i verksamhetsplanen för 2016. Inte heller har styrelsen redovisat det fortsatta arbetet med fyraårsplanering inkluderande ekonomiska förutsättningar.

I stadgarna förpunkt 10.3 och 10.4 står att protokoll och räkenskaper ska överlämnas för revision senaste sex veckor före årsstämma. Detta har inte skett. Vi har därför inte kunnat inkomma med vår revisionsberättelse senast två veckor innan årsstämman.

Trots påvisade brister/förbättringsområden anser vi att distriktsårsstämman kan fastställa bokslutet. Vi tillstyrker också att årsstämman beviljar styrelsen ansvarsfrihet för 2016.

Norrköping 2017-03-28

Gustav Knutsson

Monica Brodén