

Revisionsberättelse

Till Miljöpartiet de Gröna i Östergötlands årsmöte

Rapport från förtroendevalda revisorer

Undertecknade, av Miljöpartiet de Gröna i Östergötlands årsstämma 2017 valda revisorer, har granskat räkenskaperna samt styrelsens förvaltning för år 2017.

Styrelsen är ansvarig för att sköta förvaltningen av organisationen i enlighet med stadgarna för Miljöpartiet de Gröna i Östergötland och genomföra på av årsstämman fattade beslut, samt upprätta årsbokslut i enlighet med god redovisningssed. God intern kontroll innebär att regelbundet följa upp beslutade styrdokument.

Till vårt förfogande har vi haft verksamhetsplan och verksamhetsberättelse, protokoll och verifikationspärm, stadgar, arbetsordning och ordförandeinstruktion. Vi har intervjuat ordförande, kassör och informationssekreterare. Vår granskning har pågått under perioden 23 februari till 6 mars 2018.

Iakttagelser

Den upprättade verksamhetsplanen för 2017 har inte helt genomförts, bl.a. har arbetet med nytt regionpolitiskt program 2019-2022 inte fullföljts. Inte heller har någon återrapportering skett av den bifallna motionen om ekologiskt fungerande vattendrag.

Övertagandet av hela ansvaret för kansliverksamheten har inneburit stora ekonomiska påfrestningar. Tillsammans med uppdraget att öka valårsavsättningen har det inneburit att få aktiviteter kunnat genomföras. För att få balans i ekonomin har en av distriktets två anställda varslats om uppsägning.

MPÖ uppvisar ett underskott för 2017 på 12 561 kronor.

Vi har funnit en del brister i den ekonomiska redovisningen. Ett ansevärt antal originalverifikationer har ersatts med kopior i verifikationspärmen. Fakturor saknar attest. Pärmen med verifikationer förvaras enligt uppgift inte på kansliet utan i informationssekreterarens bostad.

Styrelsen har haft åtta protokollförda möten under 2017: 22/1, 1/3, 16/3, 11/4, 7/5, 11/6, 20/8, 19/11. Vid revisionen saknades originalhandlingarna i något fall och refererade bilagor saknades i flera fall.

Det går inte att tydligt utläsa ur styrelseprotokollen att budgetuppföljning skett sedan maj 2017. Bilagor saknas.

Enligt arbetsordningen framgår att protokollen så snart de skrivits ut och justerats snarast ska sändas ut till samtliga ledamöter inklusive suppleanter och revisorer, m.fl. Endast två protokoll var utlagda på medlemswebben under 2017.

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.

Förbättringsområden

Med tanke på distriktets ansträngda ekonomi och den mycket begränsade användningen av kanslilokalerna i Norrköping kunde avtalet mellan MPN och MP behöva omförhandlas.

Styrelseprotokollen har utvecklats något och speciellt det sista är lättläst och innehåller beslut med motivering, vilket efterfrågades i förra revisionen. Enligt arbetsordningen (8.3) ska särskild vikt fästas vid styrelsens överväganden i anledning av styrelsens beslut. Ytterligare insatser behövs för att förbättra transparens, tydlighet och uppföljning. Bilagor ska vara lätta att hitta.

All dokumentation, verifikationer, protokoll, etc. bör förvaras på det kansli som MPÖ betalar hyra för.

Den interna kontrollen bör ses över och utvecklas, såsom regelbunden uppföljning av budget, verksamhetsplan och övriga styrdokument antagna av medlemmarna. En attestordning bör införas.

Revisorernas slutsatser

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.

Vi anser att organisationens verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Den interna kontrollen är dock bristfällig.

Trots påvisade brister/förbättringsområden anser vi att distriktsårsstämman kan fastställa bokslutet. Vi tillstyrker också att årsstämman beviljar styrelsen ansvarsfrihet för 2017.

Norrköping 2018-03-06

Gustav Knutsson

Monica Brodén