Gävle Brukshundklubb

Revisionsberättelse För verksamhetsåret 2019

Undertecknade, av årsmötet för Gävle Brukshundklubb valda revisorer, har granskat föreningens bokföring, styrelsens förvaltning samt årsredovisning för räkenskapsåret 2019.01.01-2019.12.31.

Det är styrelsen som har ansvaret för räkenskapshandlingarna och förvaltningen.
Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och förvaltningen på grundval av vår revision.
Revisionen har utförts i enlighet med god revisionssed i Sverige, vilket innebär att vi planerat och genomfört revisionen för att i rimlig grad försäkra oss om att redovisningen inte innehåller väsentliga fel.

Som grund för revision har vi läst igenom Verksamhetsplan och beslut på medlemsmöten och styrelsemöten för verksamhetsåret 2019

Verksamheten har förvaltas av styrelsen och den löpande bokföringen av kassören.

Samtliga verifikationer redovisas till revisorerna som lösblad system .

Bifogad även kontoutdrag vid periodens slut som xxxxxxx överens med redovisad resultat och balansräkning för 2019

Inte stämmer då Nordeafonden ej redovisats

Efter genomgång av samtliga verifikationer kan vi konstatera att spårbarhet i form av kvitton / fakturor saknas i 98 fall av 955 verifikationer.

Utbetalning av ersättningar har skett utan vedertagen reseräkning.

Flera ersättningar saknar relevans om dessa över huvud ska betalas av Gävle Brukshundklubb.

Inköp som saknar ekonomiska beslut i styrelsen.

Kortköp sker med avsaknad av redovisade kvitton.

Kortköp på drivmedel sker utan verifikation till vem eller vad.

Presentkort inköpt på kort med avsikt att delas ut till vem och i vilket sammanhang.

Restaurangbesök utan redovisning av deltagande personer policy saknas.

Extern faktura intagen i bokföring som utgift i stället för att vidarefakturera så de blir rätt bokfört för båda parter.

Ersättning för konsulttjänster samt arbete i nära släkt saknar attest eller beslut.

Regler/ Policy saknas för utbetalning av ersättning kontant eller i mtrl.

Regler eller Policy för användande av dessa 4 Betalkort saknas. Idag förnyas kredit max-beloppet var 14.e dag.

Revisorerna föreslår årsmötet att besluta att samtliga kort skall lämnas innan årsmötet avslutas och det finns en policy för kort användande innan dess kommer till användande igen.

Punkten ovan skall justeras omgående efter Beslut.

Sammantaget ställer detta oss i det läget att vi inte kan rekommendera årsmötet att ge ansvarsfrihet för styrelsen under verksamhetsåret 2019.

Kontakt har tagits med SBK föreningskonsult för konsultation i detta ärende.

Vidare yrkar revisor ersättning för nedlagda kostnader vid revision för mat 190:-

Samt reseersättning 56 mil x 18:50 = 1036:- att belasta verksamhetsåret 2020

Revisorer 2020 Thomas Strand / Maud Lagerlöf Valleryd Gävle den 18 feb 2020

Thomas Strand:.....

Maud Lagerlöf Valleryd:.....Maud Lagerlöf Valleryd.....