

Revisionsberättelse Styrelsen 2022

Luleå Studentspexförening

24:e Februari 2023

Till medlemmarna i Luleå studentspexförening,

Vi har granskat Luleå studentspexförenings styrelse för år 2022. Det är den av föreningen utvalda styrelsen som ansvarar för räkenskapshandlingar och förvaltning.

Vårt ansvar är att uttala oss om bokslutet och förvaltningen på grundval av vår revision. Revisionen har utförts i enlighet med god revisions sed i Sverige. Det innebär att vi har planerat och genomfört revisionen för att med tillräcklig säkerhet försäkra oss om att bokslutet inte innehåller väsentliga felaktigheter, samt att verksamheten har genomförts i enlighet med gällande stadgar och instruktioner.

En ekonomisk revision innefattar att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I en revision ingår också att pröva redovisningsprinciperna och tillämpningen av dem, samt att utvärdera den samlade informationen i verksamhetsberättelsen samt bokslutet. En verksamhetsmässig revision innefattar en noggrannare granskning av verksamhetsberättelsen, samt genomgång i form av stickprov av mötesprotokoll, arbetsdokument, rutiner och slutligen överlämningar, och prövar dessa gentemot de styrdokument där medlemmarna har fastslagit hur vår förening skall drivas.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi granskat den ekonomiska rapporten, resultaträkningen, verksamhetsberättelsen samt åtgärder och förhållanden i uppsättningen, för att kunna bedöma om direktören är ersättningsskyldig mot föreningen. Vi anser att vår revision ger oss rimlig grund för uttalanden nedan.

Verksamhet

- Protokoll har på ett godtagbart sätt förts på de fåtal styrelsemöten under hela verksamhetsåret. Antalet styrelsemöten har varit få (7 st) och rekommenderas att ha mer frekventa styrelsemöten under verksamhetsåret för att kunna fatta beslut samt låta medlemmar påverka verksamheten. De protokoll som gjorts har på ett bra sätt dokumenterat beslut som tagits, men diskussionerna runt omkring går ej att följa. Detsamma gäller dokumentation av spexmöten där diskussioner ej är protokollförda.
- Alla styrelsemöten och spexmöten under året har samtliga relevanta underskrifter.
- Verksamhetsberättelsen ger en tydlig bild av verksamheten. Aktiviteter som utförts finns nedskrivet med en rättvis bild av hur lyckade de var.
- Överlämningar från poster saknas till stor del. Det finns många överlämningar mellan ordförande men övriga poster har enbart överlämningar från långt tillbaka i tiden att förlita sig på. Styrelsen har inte hållit sig till Styrdokumenten §3.7.1 att lämna både skriftliga och muntliga överlämningar varje år.
- Verksamhetsplanen har överlag följts under året. Undantaget är att sammanställa alla överlämningar samt att gå över till hemsidan som huvudsaklig informationskanal.
- Övrigt sker uppdateringen av dokumenten på hemsidan långsamt, vilket gör att dokument öppna för allmänheten inte finns tillgängliga förrän långt senare än detta ska ske. Hanteringen av detta bör ses över.
- Styrelsen har tagit åt sig av förra årets kritik att bättre följa upp projektgrupper och makulera de grupper som inte längre är aktiva.
- De fyra spexmöten som har varit har alla tagit upp behovet att förnya stadgarna och ett löpande arbete har gjorts med detta under hela året. Besluten har vid mötena skjutits upp men är på god väg.

Ekonomi

- Påminnelser på kundfordringar bör bli mer frekventa och regelbundna, då vi kan se ett problem med ej betalda fakturor.
- Bokföringen har i huvudsak skötts i enlighet med god bokföringssed i bokföringsprogrammet Visma eEkonomi.
- Resultatrapport och balansrapport existerar och stämmer väl överens med underlag.
- Utfallet jämfört med budgeten finns tillgänglig och skillnader mellan dem har rimliga anledningar.
- Stickprov har tagits i visma för att se att verifikationer finns tillgängliga i bokföringsprogrammet. Dessutom har pärmen med fysiska verifikationer granskats och jämförts med det inskannade materialet och de stämmer överens med varandra.

Verksamheten har skötts inom ramen för vad som är god redovisningssed. Sammanfattningsvis tillstyrker vi att Spexmötet beviljar styrelsen för verksamhetsåret 2022 ansvarsfrihet.

.....
Florian Burgmann, Luleå studentspexförenings revisor 2022

.....
Sandra Larsson, Luleå studentspexförenings revisor 2022

.....
Tuva Myrgård Knibestöl, Luleå studentspexförenings revisor 2022