

## Revisionsberättelse 17/18

Härmed framförs revisorernas granskning av W-sektionens verksamhet för verksamhetsåret 2017/2018 av sektionens valda revisorer Adam Bianchi och Caroline Eliasson. Vi har granskat sektionens mötesprotokoll, verksamhetsberättelse och ekonomiska redovisning för 2017/2018 och nedan följer vårt utlåtande.

### Verksamhet

Revisorernas uppgift kring verksamheten är främst att säkerställa att styrelsen och de förtroendevalda fört verksamheten i den riktningen som sektionens möte beslutat om.

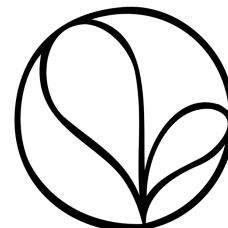
Verksamhetsåret 2017/2018 beskrivs i detalj i verksamhetsberättelsen som klargör vilka mål som blivit uppfyllda eller inte från verksamhetsplanen. Det totala resultatet för ekonomin är att sektionen har gått plus och av verksamhetsplanen som består av 99 mål är 62% (61 st) uppfyllda, 21% (21 st) delvis uppfyllda och 17% (17 st) inte är uppfyllda. Verksamhetsberättelsen är bra utförd och följer mallen samt att målen och sektionens ekonomi har kommenterats på ett tydligt sätt. Revisorerna gläds åt den positiva utvecklingen och att majoriteten av målen är uppfyllda eller delvis uppfyllda.

Sektionens nämnder har fortsatt sitt arbete och enligt verksamhetsberättelsen så har även detta år varit positivt för utvecklandet av nämndarbetet. Evenemang som balen med Bergs samt Åre har anordnats och varit lyckat. Styrelsen har fortsatt sitt arbete med att främja kontakten med andra sektioner och fortsatt med nämndordförandemöten (NO-möten) för att främja kommunikationen med förtroendevalda och funktionärer.

Samtliga möten har protokollförts som återger styrelsens och sektionens fattade beslut, utskick för styrelsemöten och sektionens möten har skett i god tid och alla protokoll och dokument finns uppdaterade och tillgängliga på sektionens hemsida.

### Ekonomi

Inom ekonomi är revisorernas uppgift att säkerställa att sektionens pengar spenderats endast på saker som gynnar sektionen och som sektionen beslutat om. T.ex. säkerställer vi så att ingen använt sektionens pengar till sitt eget privata bruk. Detta har vi undersökt genom att:



1) Gå igenom alla bokförda punkter och matcha dem med tillhörande verifikat (kvitto, faktura eller andra bevis på att det som bokförts är korrekt).

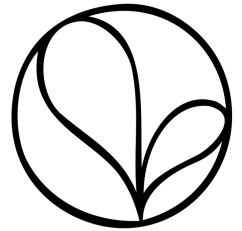
2) Jämföra bokslutet med kontoutdrag från banken.

Sektionens ekonomiska redovisning är i huvudsak i god ordning och vi har inte upptäckt något som kan misstänkliggöras. Den ekonomiska redovisning vad det gäller de flesta konton stämmer bokslutet med kontoutdrag från banken. I tabellen nedan presenteras de konton som inte stämde överens med kontoutdrag från banken.

Konto	Summa utgående saldo Handelsbanken	Summa utgående saldo Fortnox
1914 Eventkonto	164 793,70	164 793,60
1930 Bankkonto	50 063,84	50 064,27
1933 Mottagningskonto	15 476,98	16 997,02
1934 W-spexets konto	37 599,56	29 530,06

Mottagningens ekonomi är även den i huvudsak i god ordning och vi har ingen anledning att misstänka att något har gått fel till. Vi vill dock föreslå vissa ändringar gällande rutiner för att göra ekonomiredovisningen ännu bättre för Sektionen och för Mottagningen:

- Bör ställas högre krav på beskrivningen på ersättningsblanketten. Det ska vara tydligt varför inköpet gjordes.
- När ett kvitto är borttappat bör bankutdraget för korttransaktionen finnas med.
- Ersättningsblankett gällande alkohol kräver en mycket tydlig beskrivning och att syftet tydliggjordes för att vara enhetligt med PM för Alkohol.
- Ersättningsblankett bör ej användas när det gäller bensin för privat bil, istället bör milersättningsblankett som följer skatteverkets riktlinjer användas.
- Ersättningsblankett med fler än ett kvitto på är i dagsläget problematiskt eftersom flera kvitton häftade på samma plats gör det svårare att följa. Förslagsvis häfta fast det andra kvittot på baksidan av ersättningsblanketten eller ett kvitto per ersättningsblankett.



- Sektionen bör diskutera huruvida parkeringsböter bör betalas av sektionen eller inte. Parkeringsböter är inte skattavdragsgilla och därför borde det fungera på samma sätt inom sektionen - sektionen borde inte betala för enskilda medlemmars oaktsamhet.
- Konsekvent bokföring när styrelsen representerar sektionen. Under 17/18 var det ibland bokfört på biljettkontot, ibland på representationskontot.
- Om ett nytt verifikat skapas för att det tidigare var fel, bör alltid en ändringsverifikation göras.
- Vid Swish-betalningar bör ett bankutdrag göras och sättas in i huvudboken.
- Konteringsstämpel ska användas på alla verifikat.
- Idag saknas alla verifikationer från W-spexet i huvudboken vilket bör åtgärdas.

Vi tror att detta är riktlinjer som skulle öka transparensen för medlemmarna på samma gång som det faktiskt hade varit lättare samt mindre arbete för de ekonomiskt ansvariga om dessa riktlinjer följdes. Med tanke på att sektionens ekonomiska omsättning ökar så blir det också mer viktigt med en transparent redovisning som medlemmarna lätt kan följa.

Vårt förslag är att:

Bevilja ansvarsfrihet till styrelsen 17/18.

---

Adam Bianchi  
Stockholm, 2018-11-16

---

Caroline Eliasson  
Stockholm, 2018-11-16