

Finansforbundet - Kreds Øst

Revisionsprotokollat til årsregnskab 2014

4. Bemærkninger til den gennemførte revision

Transport:

Bilag til godtgørelse af transport fra alle i kredsen sendes til kredskontoret, og udbetales herfra.

Finansforbundet har tidligere bedt de enkelt kredse sikre, at der findes et regelsæt for refundering af transportudgifter. Det blev i sidste års revisionsrapport anbefalet, at ”regler, opfølgning og behandling af transportudgifter strammes op”.

Vi bemærker, at spørgsmålet har været drøftet på kredsbestyrelsesmøde i november måned. Desværre er det sket ret sent på året, og det har ikke resulteret i den forventede opstramning af reglerne. Det giver anledning til igen at bemærke, at der er et behov for opstramning. Dels er der mange der har kørt i egen bil til de samme arrangementer og hvor det ikke klart fremgår, at der har været flere personer med i bilen.

Der er observeret enkelte fejl i bilag om transportgodtgørelse, men de er uden betydning for det samlede regnskab.

Øvrigt:

Vi har i øvrigt konstateret, at

- der er forskel på bogføringspraksis for de underliggende personaleforeninger. Enkelte personaleforeningers regnskaber administreres af Kreds Øst, mens andre aflægger selvstændige regnskaber. Det anbefales, at praksis ensartes, hvor det er muligt.
- der mangler klare retningslinier for håndtering af kontante midler og gevinster i forbindelse med kredsens Bankospil. Der bør foreligge en gevinst plan, ligesom der bør foreligge dokumentation for kontante midler ved salg af bankoplader og lotteri.

5. Generelle bemærkninger

Vi har noteret, at der fortsat arbejdes på at optimere opfølgning på de projekter og opgave kredsbestyrelsen sætter i gang.

Af forretningsordenen fremgår det, at der blandt andet af skattemæssige årsager er sat klare grænser for, hvad det enkelte KB medlem kan modtage. Disse grænser må ikke overskrides eller bøjes for at honorere det store frivillige arbejde, som KB medlemmerne lægger for dagen.

Vores anbefalinger skal betragtes, som et venligt indspil for præcisering og optimering af forhold, som vi ikke finder fuldt og helt belyst.

6. Vores revisionspåtegning for 2014

Vi har givet årsregnskabet for 2014 følgende revisionspåtegning:

"Vi har gennemgået årsregnskabet og sammenholdt dette med kredsens vedtægter og forretningsorden, herunder specielt bilagene "kassererinstruks", "tegningsregler" og "investeringspolitik", samt med bestyrelsesreferater for 2014.

Vi kan konstatere at de økonomiske dispositioner i alt overvejende omfang holder sig inden for de rammer, der fremgår af vedtægterne samt af bestyrelsens forretningsorden.

Vi har endvidere foretaget stikprøvevis kontrol af de udbetalte transportgodtgørelser, og har i den forbindelse ikke fundet alvorlige fejl.

Det er vores vurdering, at kredsen generelt har betryggende administrative rutiner og procedurer omkring økonomistyring og regnskabsaflæggelse. Regnskabet giver kredsens bestyrelse og medlemmer en overskuelig indsigt i, hvorledes bestyrelsen forvalter og anvender kredsens midler.

I øvrigt henviser vi til vores revisionsprotokollat for 2014."

7. Konklusion

Vores konklusion er, at kredsens budget- og regnskabsaflæggelse fungerer tilfredsstillende. Dog savner vi kvartårlig budgetopfølgning inkl. afvigelsesforklaringer. Årsregnskabet giver kredsens bestyrelse og medlemmer et godt og retvisende indblik i kredsens økonomi.

København, den 5. marts 2015

Bjarne Nielsen

Henrik Theill

Fremlagt på kredsbestyrelsesmødet, den 5. marts 2015



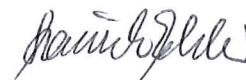
Pia Beck Stæhr

Formand



Niels Jørgen Ellegaard

Næstformand



Lauritz Ehlers

Næstformand



Ann Baldus-Kunze



Susan Broager



Birgitte Abildgaard



Kenneth Samuelson



Kim Frederiksen