

Information till styrelsen:

Anteckningar från revisionssamtal per telefon, 2020-03-19

Närvarande: Birgitta Johansson Vognsen (KPMG), Carin Backlund (Region Gotland), Carin Hultgren (PVC) samt Greta Henriksson (FinsamGotland)

I samtalet framkom ingen kritik över ekonomi eller budget. Vi diskuterade förbundets rutiner och förutsättningar.

Årsredovisningen:

Jag uppmärksammades på en miss i löpande text på sidan 3. Inget som revisorn ansåg behöver korrigeras – men som kan vara förvirrande.

På sidan tre under rubriken Finansiering har en nolla fallit bort: Tilldelningen från ägarna under 2019 uppgick till 4 270 **00 kr**.

Förslag till åtgärd: Korrigeringen läggs till dagordningen vid styrelsemötet den 27 mars.

Fakturor:

I genomgången av fakturor upptäcktes att en hyresfaktura tillhörande JobbSam inte projektkodats vid utbetalning (sommaren 2019). Det innebär att slutsumman för JobbSam under 2019 blev 52 000 kronor högre än vad som framgick. Kostnaderna för projektet ligger fortfarande inom budget.

Åtgärd: För att förhindra att något liknande sker igen kommer kontoplanen även att "tagga" poster utanför projekten. (Ingår i det pågående arbetet att uppdatera kontoplanen).

Vi pratade också om det problem vi haft att få in fakturor i tid från Region Gotland.

Åtgärd: Detta kom upp vid styrelsemötet i februari. Jag har framfört styrelsens kritik till HSF.

Personal:

KPMG:s revisor konstaterade att anställningsförhållandena för Pia Dyvander-Johansson på alla sätt kan liknas med anställning inom Region Gotland. Pia är på pappret anställd av förbundet. Förbundet köper all administration av löner och likande från Region Gotland. Det revisorn påpekar är att förbundet skulle kunna ha en dold semesterkund jämt mot Pia.

Förvaltning:

Vi diskuterade den verksamhet förbundet finansierar. Jag fick svara på om JobbSam nådde de deltagare insatsen riktar sig till. Det anser jag att den gör och att begränsningen ligger i ekonomin, dvs hur mycket förbundet kan finansiera.

Upphandlingar:

De konsultinsatser och utbildningar förbundet köper ligger långt under taket för LOU – självklart även över tid (dvs när tjänsten återkommer under flera år/tillfällen). Revisorerna lämnade ingen kritik. Men ett gått råd är att dokumentera varför man väljer olika tjänster/utförare.

Åtgärd: Jag gör en sammanställning av alla inköpta tjänster och hur det gått till. Förenklar för framtiden och skapar transparens.

Personligen vill jag tillägga att jag ser revisionen som en möjlighet att utveckla rutiner – och även verksamhet. Till denna revision har vi levererat mycket material både kring regelverk, rutiner samt fakturor och underlag. Jag uppfattar att revisorerna har gjort en gedigen genomlysning av verksamhetsåret 2019 och våra rutiner.

Avslutningsvis: Detta var första gången vi haft KPMG som revisor. Vi fick också – i sista ögonblicket - en ny mall för årsredovisning från Nationell Rådet för att möta ny lagstiftning. Nästa år kommer förutsättningarna att vara klara redan från början – något som kommer att underlätta revisionsarbetet.

Till nästa år finns också möjlighet för styrelsen att fundera på om vi ska komplettera mallens förvaltningsdel.

/Greta

