

Rapport Internrevision verksamhetsår 2023–2024

Revisorer: Barbro Eriksson, Jörgen Mattsson
Ref: LSIF Stadgar 2017-03-31, Instruktion för internrevisorer (utg.: 2023-06-20),
Årshjul Campushallen, Verksamhetsplanen.

Syfte

Internrevisionen, genom internrevisorerna, är medlemmarnas förlängda arm för att följa upp att styrelsen och de anställda jobbar effektivt och i enlighet med den av medlemmarna beslutade verksamhetsplanen.

Resultat

1. Följa upp att styrelse och valberedning följer föreningens stadgar och andra styrande dokument.

Enligt stadgarna åligger det styrelsen särskilt:

- att tillse att för föreningen bindande regler iakttas
- att tillse att av årsmötet fastställda beslut verkställs
- att tillse att arbetet planeras, leds och fördelas inom föreningen
- att ansvara för och förvalta föreningens medel
- att förbereda årsmötet
- att utveckla föreningens långsiktiga strategier och visioner.

Internrevisorernas uppfattning är att styrelsen på ett strukturerat och engagerat sätt skött ovan uppgifter. Styrelsearbetet har till största delen skett enligt planeringen och protokoll och andra beslutsdokument från mötena är dokumenterade.

Den ekonomiska och den verksamhetsutvecklande uppföljningen tycker vi också fungerar väl. Finns dokumenterat i den gemensamma dokumentportalen

Årets strategimöte var väl representerat med engagerade styrelsemedlemmar, revisorer, valberedare och anställda. Fokus var på verksamhetsplanen samt Affärsplan 2023–2024.

Året 2023–2024 har fortsatt krävt engagemang och arbete med att få ekonomin i balans p.g.a. Detta arbete har ledning och styrelse lyckats mycket bra med och ekonomin ser stabil ut och följer uppsatt budget.

Den nya dokumentportalen fungerar väl. Dock upplever vi att det fortfarande är svårt att hitta dokumenten. En tydligare struktur eller ytterligare tydliggöra var olika dokument läggs upp (t.ex. i mötesmapp eller rapporter) skulle underlätta arbetet.

2. Medverka i att uppgradera/utveckla stadgarna i samverkan med styrelsen och medlemmar.

Under året har inget arbete med stadgarna skett. Styrelseinstruktionen för CFAB har uppdaterats 26 september 2023.

3. Följa upp att styrelsen genomför de beslut som tas och att saker genomförs inom rimlig tid, men också bevaka att styrelsen ägnar sig åt rätt saker som gagnar verksamheten.

Styrelsen har arbetat utifrån prioriterade behov inom rimlig tid.

Effektiviseringar med digitala underskrifter, förbättrade ekonomiska redovisningar (månadsvisa nyckeltal) och, om behov funnits, kompletterande digitala möten till de ordinarie fysiska mötena, har lett till bra utveckling av styrelsearbetet.

Internrevisorerna har haft ett möte med VC/VD och Ordförande för att kunna ställa frågor och komma med förbättringsförslag.

I valberedningens rapport daterad 24-05-14 finns en utvärdering av styrelsen och dess arbete. Vi rekommenderar att styrelsen arbetar vidare med de synpunkter som noterats i rapporten.

4. Vid behov stötta verksamheten med idéer och vara bollplank, med fokus på medlemmarna och föreningen.

Internrevisorerna har varit ett stöd till föreningen vad gäller kvalitativa insatser genom att läsa och granska dokument "utifrån", d.v.s. utan att ha medverkat inom styrelsearbetet. Internrevisorerna har även medverkat strategimötet samt då lämnat synpunkter på verksamhetsplan. Som ett bra exempel är att interrevisorn använts som bollplank då det gäller kundundersökningar under året.

Förbättringsområden

Metoder för att fortsatt bevaka goda resultat inom viktiga nyckeltal för framgångsrik och hållbar verksamhet kan utvecklas tydligare (ex. kundernöjdhet, medarbetarenöjdhet). Hantering av risker kan tydliggöras då det gäller vad som är styrelsens ansvar och vad som är verksamhetens ansvar.