

Signerat dokument

via <https://signera.ebox.nu>



Signerad text:

Jag har läst och förstår innehållet i PDF-filen (1) och samtycker och godkänner allt som avtalas däri, som om jag skrivit under en fysisk utskrift av PDF-filen (1):

(1) Avser PDF-fil enligt följande

Namn: Revisor berättelse.pdf

Storlek: 204097 byte

Hashvärde SHA256:

eebd18b6b9d12157a531c57de1df25323bea0e975844637762fecebed00ab563

Originalfilen och signaturerna är bifogade som bilagor till denna PDF.

För att öppna bilagorna kan en dedikerad PDF-läsare krävas.

Signerat av 2:

LISELOTT FORSBERG

Signerat med BankID 2024-05-04 10:22 Ref: 364fa385-077a-47ef-9972-cfaf0bf76d82

MARIE BANKHED

Signerat med BankID 2024-05-04 10:46 Ref: 9ff09c74-324e-433c-bfcf-e68e11020e01

Revisionsberättelse

2024-05-04

För Svenska Lapphundklubben 2023

Organisations nr 816000-5545

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Svenska Lapphundklubben för år 2023. Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Svenska Lapphundklubbens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

De finns dock några anmärkningar:

- Styrelsen har inte kunnat visat upp när det blev ny firmatecknare hos deras bank, efter att revisor bett om detta. Enligt ett bifogat utdrag från Nordea i Visma (december 2023) så står det Mats Larsson namn på utdraget.
- Efter information har Mats Larsson sköt Svenska Lapphundklubbens ekonomi och bokföring. Det går inte att finna något styrelseprotokoll från Svenska Lapphundklubben att de tagit in en adjungerande kassör.
- Sammanställning av balans- och resultaträkning har inte skickats till revisorer, trots mailförfråga.
- Det bör ske utbetalningar på medlemsavgifter till rasklubbarna under fasta angivna perioder, samt klubbarna ska få betalningsunderlag om vad utbetalningen avser.
- Domarkonferensen som hölls i oktober 2022 redovisades inte till SKK, detta innebar att ingen ersättning betalades ut till specialklubben 2023.
- Det är viktigt att året stängs i bokföringssystem efter att året är slut, detta är inte gjort.
- Inventarielista ska finnas, den ska exempel innehålla antal rosett, pokal och priser.

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Svenska Lapphundklubben för år 2023. Enligt vår uppfattning finns det anmärkningar på styrelsen.

- Enligt årsmöteshandlingarna har det förekommit 9 antal styrelsemöten inklusive konstituerande under verksamhetsåret. Det har endast skickats 3 protokoll till revisorerna. *Enligt stadga §9 Ordinarie revisorer ska få protokoll från styrelsens sammanträden.*
- I protokollet för det konstituerandemötet går det även att finna ett styrelseprotokoll, dessa ska hållas isär.
- December protokoll saknas.
- Verksamhetsberättelse kom inte in i tid till revisorer, trots påminnelser (17 dagar för sent). *Enligt stadga §9 Klubbens verksamhetsberättelse med balans- och resultaträkning överlämnas till revisorerna senast sex veckor före ordinarie fullmäktigemöte.*
- Verksamhetsberättelse ska endast innehålla det som skett under verksamhetsåret (kalenderår) 2023.
- Verksamhetsplanen för 2023 var att ta fram en arbetsplan för avelskommittén, detta har inte gjorts enligt styrelseprotokoll.
- Verksamhetsplanen för 2023 var att ta fram en arbetsplan för PR kommittén, detta har inte gjorts enligt styrelseprotokoll.
- Det finns fortfarande två aktiva distrikt i Svenska Lapphundklubben, en i Södra och en i Mellan Svenska, dessa borde ha blivit avaktiverade 2016, detta borde SKK ha gjort.

- Revisorerna anser att all information som specialklubb önskar att få ut, bör läggas på hemsidan och inte bara på socialmedier.
- Brister i transparensen som SLK utlovat saknas. Med transparens ska revisorer och medlemmar ha en inblick i beslut och process.

Revisionsberättelsen för Svenska Lapphundklubben 2022 lyfte att klubben bör öka transparens av verksamheten, samt en väl fungerande hemsida, detta har inte skett under verksamhetsåret 2023. SM hade för få anmälda och flyttades fram 2022 till 2023, även under 2023 flyttades det fram till 2024.

Uttalanden

Styrelsens för Svenska Lapphundklubben har enligt vår uppfattning inte uppfyllt det som åligger dem, trots påminnelse från tidigare revisionsberättelse. Enligt god revisionsanda ska man ha ett gott och berikat samarbete med klubben men när man som revisorer får fråga efter och inte får handlingar i tid så har man även skapat problem för medlemmarna att få en insyn i navet och beslutande delen av verksamheten.

Därför föreslår vi att **inte** bevilja styrelse ansvarsfrihet för den tidrevisionen omfattar.

Marie Bankhed

Liselott Forsberg Eriksson