Gransknings-PM

## **Till styrelsen för föreningen AA**

Vi får efter fullgjort revisionsuppdrag lämna följande redogörelse. Namn Namnsson har utfört stickprovsgranskning av verifikationerna och då funnit följande:

1. Det finns ett antal verifikationer som saknar attestering, bl.a. ver. 34, 89 och 112. Vi anser att det är viktigt att styrelsen följer upprättad attestordning.
2. Vid något tillfälle saknas underlag, detta genom att föreningen endast fått ett inbetalningskort som sedan använts vid betalningstillfället. Exempelvis kan en kopia tas innan betalning sker.
3. Det har inte gått att utläsa om kassören gjort kontinuerliga avstämningar mot bankkontot.

När det gäller revisionen i övrigt vill vi påpeka följande:

1. Vid ett par tillfällen under året sker utbetalning av ledararvode kontant. Vi föreslår att man i fortsättningen gör detta via bank- eller plusgiro, allt för att minska hanteringen av kontanta medel.
2. Vid kontroll av inventarieförteckningen synes den inte vara helt komplett. Några av de upptagna inventarierna har avyttrats/slängts och vissa nyinköp har ej införts.
3. Under året har man inte gjort någon avstämning mot aktuella försäkringsbelopp i föreningens försäkringsavtal.

Utöver vad vi anfört ovan har vi lämnat vissa synpunkter på redovisningen till kassören.

Vi har också gått igenom ett antal spelaravtal som vi fått från styrelsen. Av denna genomgång framgår att föreningen endast tecknat skriftliga avtal med två spelare och en ledare.

Denna gransknings-PM ska behandlas av styrelsen vid ett styrelsemöte, även den nya styrelsens som väljs på årsmötet ska delges om innehållet och vilka beslut som det kan medföra.

Hemstad 20XX-XX-XX

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Revisor Revisor