



## Motion angående riktlinjer för verksamhetsrevisor

### Bakgrund

1.

På extra FM 2016-11-25 antogs följande formulering. "revisorerna skall ägna särskild vikt åt att kommunicera innehållet i revisionsrapporten med GS innan beredningsmötet (i februari)."

2.

På extra FM 2016-11-25 antogs också följande formulering "Verksamhetsrevisorerna är ideella funktionärer. Det årliga tidsuttaget bör vara 10 arbetsdagar/år exklusive resdagar för vardera verksamhetsrevisor. Planering och budgetering genomförs i samråd med Generalsekreteraren."

3.

Extra FM 2016-11-25 antog också att " En sammanfattning av huvudinnehållet i granskningsrapporten skall sedan tillsändas GK och GDF med övriga handlingar inför SGFs förbundsmöte (FM)."

### Förslag

1.

Upplands Golfdistriktsförbund, UGF, anser att den tagna formuleringen strider mot god revisionsd. Formulering kan upplevas som om GS skall ha en granskande och godkännande roll.

UGF anser att formuleringen bör vara enligt följande:

Den årliga revisionsrapporten skall före beredningsmötet i februari tillställas FS och GS för genomläsning och rättande av faktafel. Efter eventuella justeringar skall hela rapporten lämnas som handling till Förbundsmötet.

2.

UGF anser inte att det ligger i Generalsekreterarens uppdrag att i samråd genomföra planering och budgetering av kommande verksamhetsrevision. Det är av stor vikt att revisorerna är oberoende och inte står i beroendeställning till FS eller förbundskansliet, vilket innebär att de själva objektivt och självständigt väljer vad som skall granskas och hur revisionsarbetet skall genomföras enligt god revisionsd.

UGF anser inte heller att formuleringen "Det årliga tidsuttaget bör vara 10 arbetsdagar/år exklusive resdagar för vardera verksamhetsrevisor" skall finnas med.

Verksamhetsrevisorerna tillsätts av FM och därmed är FM uppdragsgivare.

Därför anser UGF att följande formulering skall gälla:

Årligen skall revisorerna på Förbundsmötet redovisa de områden de har för avsikt att revidera.

Verksamhetsrevisorerna kan av FM ges ytterligare uppdrag av utredande karaktär.

FS avsätter på Förbundsmötets uppdrag en summa pengar för kommande års verksamhetsrevision.

3.

UGF anser att hela granskningsrapporten inför FM skall sändas till GK och GDF och inte enbart en sammanfattning.

### Yrkande

*Reidar Andren*



För att undvika missförstånd så yrkar UGF att FM antar följande riktlinjer för verksamhetsrevisor:

Verksamhetsrevisionens främsta syfte är att granska i vilken omfattning fattade beslut genomförs inom samtliga nivåer inom SGF och identifiera brister i den komplexa genomförandekedjan från FM till GK.

Följ FS arbete genom att läsa, FS- protokoll, ta del av FS uppföljningar samt genom kompletterande uppföljningar som revisorerna genomfört.

Verksamhetsrevision skall utföras årligen.

Årligen skall revisorerna på Förbundsmötet redovisa de områden de har för avsikt att revidera. Verksamhetsrevisorerna kan av FM ges ytterligare uppdrag av utredande karaktär.

FS avsätter på Förbundsmötets uppdrag en summa pengar för kommande års verksamhetsrevision.

Den årliga revisionsrapporten skall före FS:s möte i februari tillställas FS och GS för genomläsning och rättande av faktafel. Efter eventuella justeringar skall hela rapporten lämnas som handling till Förbundsmötet.

Verksamhetsrevisorerna deltar och rapporterar revisionsrapporten på FM.

Revisorerna deltar i centrala möten typ ERFA, GDF och Planeringsmöten.

Revisorerna skall ej utföra revision av GK eller GDF.

  
Reidar Andersson

För Upplands Golfdistriktsförbund