

## Halvtidsrapport från internrevisorerna

Som internrevisorer är vårt uppdrag mellan kongresserna att följa förbundsstyrelsens verksamhet och förvaltning genom att arbeta utifrån den uppdragsbeskrivning som kongressen fastställer.

Enligt nu gällande uppdragsbeskrivning definieras vårt uppdraget primärt som följande:  
*“Internrevisorerna har ett föreningsdemokratiskt fokus med inriktning på ändamålsenligheten och effektiviteten i verksamheten. Deras granskning avser UNF:s förbundsstyrelse och dess organisationsledning och häri ingår att granska de stödfunktioner som anställda tjänstemän erbjuder förbundets medlemmar. Internrevisorerna ska, liksom den auktoriserade revisorn, granska förbundsstyrelsens ekonomiska förvaltning, men bör i detta arbete hitta ett arbetssätt som kompletterar, snarare än strikt efterliknar, den auktoriserade revisorns granskning. Internrevisorerna bör lägga huvudfokus på intern regeltillämpning av stadgar, grundsatser, ideologiska program och kongressens beslut för att därmed säkerställa transparens och interndemokrati.”*

Mer än halva vår mandatperiod har nu passerat och denna rapport publiceras för att ge en inblick i det arbete vi än så länge har genomfört, de iakttagelser vi har gjort och det arbete vi har framför oss fram till mandatperiodens slut i juni 2021.

### Genomförda granskningsåtgärder

Mandatperioden får sägas utmärkas av att vi har haft ett tätt samarbete med förbundsstyrelsens representanter och organisationsledningen. Vi har upplevt en god samarbetsvillighet och förbundet har haft ett positivt bemötande av erhållen feedback och rekommendationer. Vår bild är att det finns ett högt förtroende mellan parterna. Från mandatperiodens start i juni 2019 har vi genomfört följande arbete:

- Inledande riskgenomgång och uppstart tillsammans med representanter från förbundsstyrelsen och organisationsledningen
- Granskning av medlemsantal och utfärdande av “revisorsrapport om medlemsuppgifter” till MUCF (avseende 2018 och 2019)
- Löpande granskning av medlemsutveckling
- Kvartalsvisa ekonomiuppföljningar med förbundskassören
- Granskning av förbundsstyrelsens konfliktberedskap
- Genomgång av bokslutet 2019 och budgetuppföljning
- Granskning av årsredovisning 2019 tillsammans med auktoriserade revisorer
- Halvårsvisa uppföljningsmöten med representanter från förbundsstyrelsen och organisationsledningen
- Granskning av förbundsstyrelsens arbete med verksamhets- och arbetsplansuppföljning
- Granskning av förbundskansliets hantering av interna bidrag och administration
- Granskning av förbundsstyrelsens arbete med distriktsstöd
- Granskning av förbundsstyrelsens personalhantering
- Genomgång av förbundets hantering av Covid 19-pandemin

- Granskning av förbundets förvaltning av, och samarbete inom, insamlingsorganisationen INRIF
- Haft en löpande stödfunktion för förbundsstyrelsen och organisationsledningen vid olika frågor och händelser

### **Iakttagelser och rekommendationer**

Utifrån vår granskning har vi gjort ett antal iakttagelser, om såväl områden som har förbättrats från tidigare år och områden där vi ser att arbetet kan förbättras och effektiviseras. Nedan följer ett sammandrag över iakttagelser vi har gjort och som vi har kommunicerat till förbundsstyrelsen och organisationsledningen.

#### **Negativa iakttagelser**

- Brister i protokollhanteringen  
Vi bedömer att det har funnits brister i kommunikationen och ansvarsfördelningen kring protokollhanteringen, såväl som vissa kvalitetsbrister i själva protokollen.
- Brister i den ekonomiska uppföljningens tillgänglighet (för revisorer och styrelseledamöter)
- Brister i beslutsprocessen kring distriktsstödet och faddersystemet (beslut tagna utanför styrelsemöten)

#### **Positiva iakttagelser**

- Förbättrad arbetsmiljö hos personalen (förbättrade resultat i personalundersökningar)
- Förbättrat arbete med uppföljning av personalundersökningar (mer konkreta insatser genomförda kopplade till resultat i personalundersökningar)
- Vissa skillnader mellan arbetsmiljöpolicy och det praktiska arbetsmiljöarbetet
- Ökat fokus på kompetensutveckling för distriktskassörer (ett arbete som inleddes redan föregående mandatperiod)
- Tydlig hantering av verksamheten under den rådande Covid 19-pandemin
- Handlingskraftig hantering av de långvariga ekonomiska underskotten i insamlingsorganisationen INRIF

#### **Utfärdade rekommendationer**

- Rekommendation att förbättra rutinerna för säkerställande av medlemsantalet (ökat fokus på stickprov och uppföljning)
- Rekommendation att förbättra mätverktyg för medlemsutveckling
- Rekommendation att förbättra konfliktberedskap inom förbundsorganisationen
- Rekommendation att förbättra uppföljningen av arbetsplansmål
- Rekommendation att förbättra beslutsprocessen rörande distriktsstödet
- Rekommendation att förbättra bidragsprocesserna  
(Det finns stora fördröjningar i processen för beslut och utbetalning av verksamhetsbidrag till föreningar. Dessutom finns svårigheter för förbundet att nå upp till budgeterade belopp avseende verksamhets- och distriktsbidrag, vilket behöver utredas.)

## **Uppföljning från förbundsorganisationen**

Som tidigare indikerat så upplever vi att vi har ett gott samarbete med förbundsstyrelsen och organisationsledningen, och att de har varit lyhörda till våra rekommendationer. Nedan följer ett sammandrag av åtgärder som har vidtagits från förbundet till följd av vår granskning:

- Förbättrade rutiner för säkerställande av medlemsantalet genom (nya rutiner för stickprov och uppföljning av medlemskap)
- Förbättrade mätverktyg för medlemsutveckling
- Förbättrad konfliktberedskap inom förbundsorganisationen, inklusive framtagande av handlingsplaner och policyer

## **Tiden fram till mandatperiodens slut**

Under tiden fram till mandatperiodens slut i juni 2021 har vi följande granskningsmoment planerade. Efter att ha genomfört nedanstående åtgärder bedömer vi att vi kommer ha gjort en grundlig granskning av ändamålsenligheten och effektiviteten i verksamheten, och vi hoppas att vi genom detta kommer ha bidragit till att göra vår organisation ännu lite bättre.

- Granskning av förenings- och medlemsadministration i föreningar och distrikt
- Fortsatt uppföljning av medlemsutveckling
- Uppföljning av förbundsstyrelsens arbete med distriktsstöd
- Uppföljning av förbundsstyrelsens verksamhets- och arbetsplansuppföljning
- Uppföljning av pågående personalärenden
- Genomgång av bokslut 2020 och budgetuppföljning
- Granskning av årsredovisning 2020 tillsammans med de auktoriserade revisorerna
- Granskning av medlemsantal och utfärdande av “revisorsrapport om medlemsavgifter” till MUCF (avseende 2020)
- Uppföljning av nedläggningen av INRIF

**Jonathan Spånberger, Malin Andersson, Emil Johansson**

Internrevisorer | Ungdomens Nykterhetsförbund

2020-12-11