

## Revisionsberättelse

Till årsmötet DM i Lions Club Distrikt 101M

Vi har granskat årsredovisningen och räkenskaperna samt styrelsens förvaltning för verksamhetsåret 2022-07-01–2023-06-30. Det är styrelsen som ansvarar för räkenskapshandlingarna och förvaltningen. Vårt ansvar är att uttala oss om redovisningen och förvaltningen på grundval av vår revision.

Revisionen har utfört i enlighet med god revisionssed och god föreningssed. Det innebär att vi planerat och genomfört revisionen för att i rimlig grad försäkra oss om att all redovisning inte innehåller väsentliga felaktigheter. Vår revision innefattar att granska underlagen för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I en revision ingår också att pröva redovisningsprinciperna och styrelsens tillämpning av dem samt att bedöma den samlade informationen i redovisningen. Vi har granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i föreningen (Distrikt 101M) för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller kassören har handlat i strid med stadgar, arbetsordning eller distriktsmötesbeslut.

Det vi saknar är huruvida distriktets långsiktiga inbetalda medel finns på räntebärande bankkonto vilket har beslutats.

Vi har uppmärksammat att den interna kontrollen avseende handläggning av reseräkningar har brister genom att inga reseräkningar har attesterats före utbetalning. Detta har medfört att i vissa fall felaktiga belopp utbetalats. Dessutom saknas resenärens underskrift i ett antal. Vi rekommenderar att tydliga rutiner upprättas för hanteringen av reseräkningar och att de som är berättigade till ersättning får tydliga instruktioner hur reseräkningen skall redovisas, utöver den mall och information som finns på distriktets hemsida.

Vi anser att vår revision, trots ovanstående anmärkningar, ger oss rimlig grund för att tillstyrka

- att resultaträkningen och balansräkningen fastställs
- att underskottet belastar administrativa kassans reserv
- att styrelsens (DR) ledamöter och kassören beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret

Lindesberg 2024-01-22

  
Lars-Olov Green

Mockfjärd 2024-01-24

  
Svante Hanses