



Revisionsberättelse 2017

9 april 2018

Revision

Vi har i vår revision utgått från nationens stadgar, reglementen för respektive kurator, verksamhetsplaner samt protokoll från styrelsemöten. Vi har undersökt styrelsens förvaltning och hur den utfört de uppdrag och skyldigheter som åläggs den. Vi har också tagit hänsyn till vad som lyfts i tidigare revisioner.

Beslutsfattande och dokumentation

Protokollens struktur är i många fall tydlig och det är lätt att se vilka beslut som har fattats samt alla protokoll är korrekt underskrivna. Vi skulle dock efterfråga en tydligare närvarolista där det dels anges vilka som också är frånvarande samt vilken funktion alla parter i styrelsen har, detta för att öka transparensen från styrelsen.

Förbättringsförslaget från föregående år angående numrering av bilagor har implementerats vilket gör det lättare att hitta i dessa. Protokollet från 29 maj saknar dock numrering, samt ett par punkter i olika protokoll saknar notiser om att det finns en bilaga. Vi skulle här vilja rekommendera att även bilagorna justeras med en signatur, detta så att man kan se till att alla bilagor ligger i rätt ordning samt att numrering finns.

Tidigare år så har det efterfrågats en beslutsloggare som nu har införts. Det är nu mycket lättare att se vilka beslut som har tagits när, vem som är ansvarig för att beslutet genomförs samt vilken status beslutet har.

Ett par per capsulam beslut har tagits under året. Redovisningen av dessa i protokollen sker till stor del bra, men det finns förbättringspotential. Exempelvis så saknar ett av besluten datum för när beslutet togs per capsulam, något som bör stå med för att lättare kunna spåra i efterhand. Vi skulle även rekommendera att det skrivs in i protokollet hur röstningssiffrorna blev, detta för att öka transparensen från styrelsen.

När ett ärende har bordlagts så tas det ibland upp igen som en helt ny punkt. Detta bör åtgärdas så att ett bordlagt ärende alltid är just ett bordlagt ärende. Det bör således inte flyttas upp till egen punkt igen då det blir svårare att följa med mellan protokollen i vad som är bordlagt eller ej. Vi kan heller inte se att protokollet från 31 januari någonsin har godkänts, då det bordlades i februari och sen aldrig togs upp igen. Rutinerna kring bordläggningar bör därför förbättras.

Tidigare år så har det kritiserats att det i protokollen är svårt att följa vilken ledamot som har sagt vad. Detta förbättrades under 2016 och har fortsatt förbättrats under 2017, men det finns fortfarande vissa brister som styrelsen skulle kunna jobba med. Vidare skulle vi vilja tillägga att det i en del punkter i protokollen enbart står att en diskussion har förts, utan att riktigt lyfta vad som sades eller vilka argument som fördes fram. Detta har också förbättringspotential, åter igen för att öka transparensen från styrelsen.

Verksamhetsplan och verksamhetsberättelse

Styrelsens arbete med verksamhetsplanen för 2017 har skett löpande och det går tydligt att följa hur arbetet har gått till. Det ger en tydlig bild av vad man anser arbeta med framöver och tydliggör vilka projekt eller förändringar som är genomförda.



Verksamhetsberättelsen redovisar tydligt de ämnen som har diskuterats under årets gång. Berättelsen är bilageförd till styrelsemötet den 19 december 2017 och den lades fram till nationens landskap den 5 februari där den godkändes.

Styrelsens förvaltning

Kuratorernas arbete

Föregående år gavs det kritik mot hur diskussionerna kring budget gick, något som vi även vill lyfta detta år. I bilagorna tolkas det som att styrelsen har fått ta del av ett flertal olika budgetar men det framkommer inte vilken budget som styrelsen faktiskt har tagit beslut kring. Det är även i årets protokoll svårt att följa hur diskussionerna gick och detta bör tydliggöras inför kommande år då kritik nu har givits två år på raken.

Bortsett från det så anser vi att det är lätt att följa kuratorernas arbete och checklistorna fungerar bra.

Göteborgs nations 350-års jubileum

Styrelsen har under året hållits väl insatta i hur arbetet kring 350-års jubiléet fortlöper. Jubileumsgeneralen har meddelat skriftligen till varje styrelsemöte och det har även förts en del diskussioner på styrelsemötena som är lätta att följa med i.

Någon utvärdering av jubiléet gjordes ej under 2017 men jubileumsgeneralen meddelade på decembermötet att utvärderingen kommer att påbörjas efter årsskiftet. Resultatet för jubiléet var vid decembermötet inte heller helt klart, men styrelsen fortsätter att bevaka punkten efter årsskiftet.

Fastigheten

Styrelsen har en stark tilltro till fastighetens skattmästare Ulf Silén och hur denne utför sitt uppdrag. Det är viktigt att denna verksamhet regelbundet rapporteras till styrelsen, vilket det har gjorts väl under 2017 samt att relevanta renoveringar även lyfts på nationens landskap, vilket styrelsen har gjort. Det saknas dock en rapport från Ulf till mötet den 30 november trots att det i protokollet nämns att ett meddelande ska finnas bifogat.

Förslag till förbättring

1. Tydligare närvarolista för ökad transparens
2. Införa justering av bilagor
3. Bättre rutiner kring per capsulam beslut samt bordlagda ärenden och bordlagda protokoll
4. Tydliggörande av olika alternativ när styrelsen har valt mellan flera

Ansvarsfrihet

Efter avlagd revision rekommenderar vi landskapet att bevilja Göteborgs nations styrelse ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2017.

Av landskapet valda revisorer,

Fredrick Paulsson

Oliver Treis