

Granskningsrapport avseende räkenskapsåret 2017-07-01 – 2018-06-30

Inledning

Jag har fått styrelsens uppdrag att granska 2Q Hedda Bertos förvaltning för ovanstående räkenskapsår. Arbetet har gjorts översiktligt och motsvarar inte en riktig revision.

Granskningsplan

Jag har granskat balansräkningen i detalj och resultaträkningen mer översiktligt. I den översiktliga granskningen har också ingått att jämföra intäkter och kostnader mellan åren.

Sammanfattning och slutsatser

Alla balansposter har verifierats med någon form av verifikation.

Bokföringen stämmer inte helt med tillgängliga avstämningsunderlag, men differenserna ligger under de uppställda väsentlighetstalen (dvs är mindre än 10% av balansomslutningen). Differenserna kommer ändå att utredas efter revisionen.

Resultatet, -300 tkr, är oroväckande svagt! Underskottet beror mest på lägre omsättning, lägre marginaler samt jubiléet.

Det egna kapitalet har minskat från 619 tkr till 319 tkr, vilket innebär att det, trots allt, fortfarande finns en hyfsad reserv.

2Q Hedda Berto har skrivit kommentarer som sammanfattar året bra.

Styrelsen, sittande och pågående kuratel måste utveckla riskbedömningen och den interna kontrollen och tillsammans ta ansvar för att detta görs. De måste också hjälpas åt, så att budgeteringen tar hänsyn till kommande händelser och evenemang som t ex ett jubiléum.

Överlämning och erfarenhetsöverföring till nyvald 2Q måste vara bättre. T ex måste bankkonton, kund- och leverantörreskontra stämmas av varje månad.

Slutord

Utifrån min granskning föreslår jag att ändå landskapet beviljar Hedda Berto ansvarsfrihet för det gångna räkenskapsåret.

Uppsala dag som ovan


.....
Claes-Henrik Jonsson