

Bemærkninger fra intern kritisk revisor for 2016-17

Jeg har som intern kritisk revisor i hele perioden, haft mulighed for at følge regionsbestyrelsens arbejde gennem dagsordner og referater fra deres møder afholdt i perioden.

Jeg har modtaget regnskab for 2016 og 2017 med regnskabsbemærkninger.

Jeg skal som intern revision ikke forholde mig til regnskabsførelse og bilagskontrol, men har derimod som opgave at tilse, at den besluttede aktivitetsplan fra sidste generalforsamling bliver udmøntet i Regionsbestyrelsens arbejde for perioden.

På sidste generalforsamling, blev det besluttet, at aktivitetsplanen for Regionsbestyrelsens arbejde skulle have fokus på:

- OK18
- Medlemsarrangementer – udbygning og nytænkning.
- Organisering og stærke klubber
- Ny lovgivning og beredskab
- Samarbejde DS og SDS

Ved gennemgang af regnskaberne for 2016 og 2017, kan der konstateres et samlet underskud på ikke mindre end 687 t. kr., hvilket skal ses i forhold til et budgetteret underskud på 108 t. kr. og dermed et merforbrug i forhold til budgettet på 579 t. kr. Dette medfører en kraftig nedgang i Region Nord's egenkapital, der nu er nede på 180 t. kr.

Det kan dog med tilfredshed konstateres, at underskuddet er fremkommet ved, at Regionsbestyrelsen løbende har godkendt et merforbrug på punkter fra aktivitetsplanen og specielt indenfor øgede medlemsaktiviteter.

I de 2 regnskabsår har der været et merforbrug på faglige aktiviteter på 323 t. kr. ligesom har været et merforbrug på 230 t. kr. på den politiske organisation, herunder til bl.a. ekstra omkostninger til generalforsamling, folkemøde på Bornholm og politikerskole.

Den kritiske revision vurderer, at merforbruget er brugt i tråd med aktivitetsplanen og dermed efter medlemmernes ønsker.

Regionsbestyrelsen har således valgt at gøre organisationens kapital aktiv til fordel for medlemmerne, hvilket den kritiske revision kun kan bifalde. Når dette er sagt, vil den kritiske revision dog anbefale, at Regionsbestyrelsen ikke

bringer egenkapitalen så langt ned, så vi ikke i organisationen kan modsvare behov for uforudsete aktiviteter i fremtiden.

Med disse bemærkninger indstilles regnskabet til godkendelse.

september 2018

A handwritten signature in blue ink, reading "Knud P Jensen", with a long horizontal flourish extending to the right.

Knud Peter Jensen
Kritisk revisor