

## Lions distrikt 101M

### Tillägg till revisionsberättelsen för 2022-2023

Distriktets revisorer skall granska DR:s inkl DG:s och DK:s förvaltning utifrån kriterierna: god ekonomisk hushållning, ändamålsenlighet och intern kontroll.

Revisorerna granskar inte vad enskilda medlemmar gör. Om felaktigheter i reseräkningar finns är det DR:s ansvar att dels informera/utbilda om resereglementet dels kontrollera att reseräkningen är korrekt ifylld innan utbetalning. Det senare är attestantens ansvar.

Under 2022-2023 har inga reseräkningar attesterats.

Genom att attest saknas är vår slutsats att den interna kontrollen av reseräkningar är bristfällig.

Exempel på avvikelser är:

- underskrift av resenären saknas
- felaktiga avdrag för kost har gjorts
- ersättning har begärts utanför reglementets villkor (ex.vis traktamente utan att övernattning skett, ersättning för måltider vid kortare besök
- uteblivet avdrag när frukost ingår i hotellkostnaden
- kostavdrag har tagits upp som tillägg!

Vår bedömning är att avvikelserna i reseräkningarna borde ha upptäckts och korrigerats om tillräcklig intern kontroll funnits.

Rekommenderar att den utmärkta handledningen som finns på distriktets hemsida delges alla som skall skriva reseräkning.