

## Helårsrapport Internrevision 2021

### Till Årsmötet för Emmaus Stockholm

Jag, av årsmötet 2021 utsedd internrevisor, har granskat den verksamhet som bedrivits av Emmaus Stockholms styrelse under 2021. Vid granskningen har jag haft särskilt fokus på hur övergången och processen sker från en tidigare operativ till en numera strategisk styrelse.

Styrelsen är ytterst ansvarig för förvaltningen av Emmaus Stockholms angelägenheter. Styrelsen ansvarar för föreningens verksamhet enligt riktlinjer som är fastställda i stadgarna, i Styrande dokument för föreningen Emmaus Stockholm och enligt verksamhetsplanen för året.

Internrevisorn ansvarar för att granska verksamheten, intern kontroll av beslut och räkenskaperna samt granskning om verksamheten har bedrivits enligt de uppdrag, mål och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Internrevisorn har haft tillgång till räkenskaperna och till alla dokument som behövs för att ge ett rimligt underlag för bedömning och ansvarsprövning av styrelsen. Under året har tio styrelsemöten hållits och ett per capsulam beslut har tagits i ett brådskande ärende. Samtliga har protokollförts på ett tillfredställande sätt. På grund av pandemiläget har de flesta möten genomförts digitalt. Rapporteringen från verksamhetsledningen och från ekonomiansvarig har varit så omfattande att även en extern styrelse skulle ha fått en god inblick i verksamheten.

Den sammantagna bedömningen är att styrelsens förvaltning, intern kontroll och redovisning under verksamhetsåret 2021 har varit i allt väsentligt ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande.

Jag tillstyrker att årsmötet beviljar ansvarsfrihet för styrelsen samt enskilda ledamöter i densamma.

Stockholm, 28 dec 2021

Miet Lammens

Internrevisor

## Rekommendationer

Då Emmaus Stockholm traditionellt har haft en operativ styrelse och de flesta av ledamöterna i 2021 års styrelse är anställda i verksamheten, är de vana vid att ha ett stort fokus på den operativa delen av verksamheten. Ifall även kommande styrelse till stor del består av anställda, finns en viss risk för att strategiskt och långsiktigt tänkande inte styr styrelsens arbete i tillräcklig stor utsträckning. Enligt stadgarna åligger det styrelsen särskilt att lägga fram ett förslag till strategisk långtidsplan. Därför föreslår internrevisorn att nästa års styrelse har särskilt fokus på vad som förväntas av en strategisk styrelse.

Internrevisorn rekommenderar också att kommande styrelsen närmare studerar "Styrande dokument för föreningen Emmaus Stockholm" som antogs av styrelsemötet 2019-12-05, tillämpar det i sitt arbete och vid behov reviderar dokumentet. I övergången till ett nytt arbetssätt för styrelsen för Emmaus Stockholm behövs ansvarsfördelningen mellan årsmöte, styrelse och verksamhetsledning förtydligas och konkretiseras.

En tredje och sista rekommendation är att kommande styrelse, ifall den inte övervägande är en "extern" styrelse, kontinuerligt försöker se på sitt arbetssätt som om de redan vore en extern styrelse. Detta för att förbereda och anpassa styrelsens arbetssätt för framtida ledamöter som inte arbetar inom organisationen.