

Verksamhetsrevisorernas rapport 220701-221231

Verksamhetsrevisorernas uppdrag är att granska Scouternas verksamhetsmässiga måluppfyllelse och rapporter ska upprättas halvårsvis. Verksamhetsrevisorerna har deltagit på följande aktiviteter:

Löpande följt styrelsens och presidiets mötesdokumentation inför och efter möten.

- Avstämning med presidiet
- Avstämning med generalsekreterarna
- Enskilda konsultationer i ett antal frågor
- Deltagit på Jamboree22
- Deltagit i utvärderingen av Jamboree22
- Deltagit på demokratijamboreen

Inköp, upphandling och avtal Jamboree22

Vi har genomfört en granskning av inköp, upphandling och avtal i samband med Jamboree22. Vi kan konstatera att Jamboree22 hade tydliga rutiner över vad och hur inköp över vissa brytbelopp ska hanteras. Det fanns också tydliga rutiner för hur avtal skulle tecknas. Vi kan dock konstatera att projekt varit sena i planeringen när det gäller att genomföra mer omfattande upphandlingar.

Det är givet så att i en ideell organisation att man utnyttjar sina kontakter, försöker få till bra ”deals”, lånar ihop utrustning, ber om sponsring eller använder egen utrustning.

Det är då viktigt att relationer redovisas öppet, att kontroller görs att priserna är relevanta, och att eventuella skador som kan uppkomma på inlånad utrustning är försäkrad för detta tillfälle genom en tilläggsförsäkring som Scouterna tecknar vilket fanns vid denna Jamboree.

Vi rekommenderar att till nästa nationella jamboree eller stora projekt överväga en upphandlingsfunktion att stötta funktionerna i att genomföra upphandlingar. Vi rekommenderar också att kansliet tar en större roll i att stödja i inköpsfrågor.

Verksamhetsrevisorerna har i sin granskning ej sett, utifrån det materialet vi har fått ta del av, någon medvetet otillbörligt gynnande (jäv) eller oegentligheter. Vi har dock sett brister i framförhållning och planering vilket gett upphov till direktköp som kunde ha gjorts på ett annat sätt.

Utvärdering av Jamboree22

En av verksamhetsrevisorerna har deltagit i utvärderingspatrullen för jamboree22. Utvärderingen av jamboree22 behandlas i en separat rapport.

Hantering av personuppgifter

En mindre granskning av hanteringen av personuppgifter har genomförts. Vi kan konstatera att rutinen för behörigheter i scoutnet upprättades i samband med att vi begärde in den från kansliet. Detta i stället för att vara transparent med att en sådan rutin saknades. Vi kan också konstatera att det saknas rutiner och vägledning för hur ideella och anställda ska hantera personuppgifter. Det som finns idag är en rutin som förklarar vilka uppgifter som ska finnas med i personuppgiftsregistret.

I intervju med anställd framkom det att det finns en medvetenhet kring hantering av personuppgifter från anställt håll men att det då saknas tydliga rutiner. Efter intervjuer och samtal med ideella kan vi konstatera att personuppgiftshanteringen är en svår uppgift där det efterfrågas mer stöd från kansliet. En utmaning som särskilt lyfts är hur hantering av uttag av personuppgifter från medlemssystemet Scoutnet. Vi vill särskilt lyfta fram kontingenten till WSJ 2023 som ett gott exempel när det gäller hanteringen av personuppgifter. Erfarenheterna från projektet bör utvärderas och tas med i framtagandet av rutiner på nationell nivå

Utifrån vår granskning rekommenderar vi Scouterna att:

1. Ta fram stödande dokument för nationella arbetsgrupper i hur personuppgifter ska hanteras.
2. Ta fram ett stödande material för nationella arbetsgrupper och arrangemang gällande uttag av personuppgifter från Scoutnet.

Granskning av statsbidragsansökan

Detta år utfördes granskningen på likartat sätt som föregående år, vilket finns numera dokumenterat i en rutin till kommande verksamhetsrevisor. MUCF har i år ställt fler följdfrågor kring hur vår granskning har genomförs. Frågor som berördes behandlade valet av medlemsföreningar, hur dessa kontrollerades samt vilka kriterier vi hade för bedömningen. MUCF ställde också en fråga gällande huruvida medlem aktivt har tagit ställning till sitt medlemskap. Vi kan bara understryka till nästa verksamhetsrevisor att fortsätta hålla hög noggrannhet, integritet och tydlighet i framtida bedömningar och dokumentera utfallet av granskningen.

Avslutning

Vi avslutar nu vårt uppdrag som verksamhetsrevisor med denna rapport. Vi tackar för det positiva bemötande och respekt vi har mött under våra fyra år som verksamhetsrevisor.

Karolina Natt och Dag

Karl Stavaeus