

Instruks for virksomhetsrevisjon i forbundets avdelinger

Virksomhetsrevisjon i avdelingen gjennomføres med bakgrunn i vedtektenes kap. 3.3.2.2. punkt 2 hvor følgende kommer frem:

Forbundets ledelse kan kreve at det gjennomføres økonomisk revisjon og virksomhetsrevisjon i en avdeling. Avdelingen plikter i slike tilfeller å stille alle dokumenter som er nødvendig for en tilfredsstillende revisjon til disposisjon for forbundet.

Målet med virksomhetsrevisjon er å gjøre organisasjonen Fellesforbundet bedre. Revisjonen innebærer innsyn i hvordan avdelingen løser sine oppgaver og skal være et virkemiddel for å sette avdelingene i enda bedre stand til å løse sine oppgaver. For at revisjon skal være vellykket er det avhengig av åpen dialog og samtalebasert gjennomføring.

Virksomhetsrevisjon skal innebære et innsyn i hvordan avdelingen løser sine oppgaver innenfor bl.a. følgende områder:

- vedtekts pålagte oppgaver
- oppfølging av handlingsplaner og forbundets prioriterte oppgaver
- ansatte i avdelingen
- rutiner for medlems- og kontingenthåndtering
- organisasjonsutvikling
- oppfølging og bistand overfor klubbtiltidsvalgte
- medlemservice
- møtevirksomhet
- saksbehandling
- økonomiske rutiner
- fastsettelse av godtgjørelser og økonomiske rammer
- budsjett og avviksrapportering
- økonomiske fullmakter
- forvaltningsrutiner
- informasjonssikkerhet

Kartlegging i forkant

Forbundet vil blant annet be om å få tilsendt følgende dokumentasjon:

- siste fire årsberetninger
- siste fire årsmøteprotokoller
- styremøteprotokoller siden forrige årsmøte
- siste fire års handlingsplaner
- Etske retningslinjer
- gjeldende økonomirutiner herunder fullmakter
- budsjett, avviksrapportering og gjeldende rutiner for forvaltning
- dokumentasjon knyttet til eierforhold (eiendeler)
- dersom de har administrativ håndbok herunder saksbehandlingsrutiner be om siste versjon (elektronisk versjon tas i forbindelse med revisjonen)
- annen relevante dokumenter

Rapportering og etterarbeid

Fra gjennomført virksomhetsrevisjon utarbeides det rapport til avdelingen for gjennomlesning med tilbakemelding og kommentar. Endelig rapport oversendes avdeling til behandling i avdelingsstyret der forbundets administrasjon skal delta.

Dersom revisjonen avdekker avvik eller det kommer frem forslag til forbedringstiltak skal rapporten danne grunnlaget for oppfølging av virksomhetsrevisjon fra avdelingens og forbundets side. Forbundet setter en frist for iverksetting av tiltak for tilbakemelding på hvordan avdelingen skal løse/ bedre de forhold som eventuelt må utbedres.