

## **Revisionsberättelse**

### **Till föreningsstämman i Hälsovårdens samfällighetsförening**

#### **Org.nr 717912-6722**

Vid genomgång av i verifikationerna för 2013 började och slutade det med inkassoärenden. Totalt innehöll de 73 handlingarna 6 inkassoärenden och 6 betalningspåminnelser. Detta har kostat föreningens medlemmar totalt 4459,22. För att råda bot på de bristande rutinerna har styrelsen av ISS från nov 2013 beställt Elektronisk fakturahantering för 260:-/mån. Trots detta är årets sista verifikation ett inkassoärende. Det är helt orimligt att föreningen skall belastas med en extra utgift 3120:-/år för att styrelsen inte kan hantera 5-6 fakturor/mån och se till att de betalas i tid. Det är svårt att se någon annan orsak till problemet än rent slarv, något som bekräftas i mail från kassören 9/4 2013 "Jag hittade en hög med utgångna fakturor när jag rensade...".

- Kommande styrelse bör se till att föreningen har fungerande betalningsrutiner, och att hanteringen inte belastas med onödiga utgifter.

Ovanstående visade på brister i styrelsearbetet, och jag beslöt att göra en noggrannare genomgång av styrelsens förvaltning. Dessvärre skulle det inte visa sig helt lätt, då styrelsen i ett antal fall inte besvarat frågor, förrän efter flera påminnelser. Inte sagt sig kunna lämna ut dokument, ifrågasatt varför jag velat se dokument, mångordigt förklarat att allt var i sin ordning och att jag därför borde vara nöjd. I mail talat om vad styrelsen anser vad en revision skall innehålla, samt också i mail (sannolikt inte avsett för mina ögon) kommenterat "Detta kan han inte anmärka på om han tänker efter☺".

För att kunna se hur styrelsen hanterar inkomna skrivelser begärde jag tillgång till föreningens mailkonto [styrelsen@halsovardenssff.se](mailto:styrelsen@halsovardenssff.se) samt uppgift om när lösenordet ändras. Efter ett par påminnelser svarar styrelsen att de inte känner till att mail också kan ingå i revisionen. Mailkontot används enbart för att vidarebefordra mail till styrelseledamöternas privata mailadresser, och de besvaras också från dessa. Det innebär att in- och utgående mail i styrelsens namn, inte finns i ett samlat arkiv utan "försvinner" i privata mailkorgar när styrelsesammansättningen ändras. Det är också tveksamt att den sekretess som styrelsearbetet i viss mån innehåller därigenom inte kan upprätthållas i förhållande till familj och ev. arbetsgivare.

- Kommande styrelse bör se till att det mailkonto styrelsen framöver använder är just styrelsens och att privata konton inte används. Detta för att behålla kontinuiteten i styrelsearbetet historiken över in- och utgående handlingar i styrelsens namn.

Kallelser sker som mötesinbjudan från privat mail, och som dagordning används föregående mötesprotokoll. Under början av året har det enl. styrelsen inte funnits fasta styrelsedatum,

men det har nu ändrats. Om kallelse skett i tid har inte kunnat kontrolleras i de skärmdumpar jag fått, men mötena har skett och protokollförts. Möjligen bör lämnade förslag från arbetsgrupper redovisas som protokollbilaga, men i sak finns inget att erinra hur det skötts, och det tycks fungera.

- Mötesinbjudan bör inte ske från privat mailkonto

Styrelsen lade på stämman 2013 fram trafikgruppens förslag om "...Trafiksäkerhetshöjande åtgärder.." som sitt eget. På stämman begärde också Bo Bodin, ordf. Brf Beckomberga By att det skulle antecknas till protokollet att trafikgruppens förslag hade ändrats innan det förelades stämman. Jag har från styrelsen begärt ut samtliga underlag från trafikgruppen i ärendet, och efter ett antal påminnelser endast fått något som benämns Bil. 2, som är en sammanställning av inkomna offerter. Ytterligare förfrågningar har givit svaret att "...styrelsen har fullt förtroende för trafikgruppen...och inga övriga handlingar finns" och att den text som är styrelsens förslag till stämman är vad som finns som underlag.

Förslaget i den presenterade formen borde aldrig ha lagts fram, eftersom trafikgruppens sammankallande Daniel Sandberg redan 31 okt 2012 som svar på förfrågan till Stockholms Trafikkontor, Trafikplaneringen, om möjligheten att ändra gällande hastighetsrekommendation.

Svaret (Dnr T2012-320-04700:1) är glasklart:

Den lägsta hastighetsbegränsningen som regleras i lag är 30km/h. Det finns ingen lägre hastighetsbegränsning. Det finns samfälligheter som har placerat ut skyltar med hastighetsbegränsningen 10 km/h på kvartersmark, men dessa skyltar har alltså inget lagligt stöd och blir därmed tandlösa. Mer om det här går att läsa i Trafikförordningen.

Stockholms stad har också i beslut 2013-04-09 (Dnr T2013-01663) fastlagt att hastigheten på samfällighetens gator är 30 km/tim.

En styrelse får inte lägga fram ett förslag som strider mot gällande lagar och förordningar, och styrelsens förslag är vilseledande genom att det redan från början är känt att det inte är genomförbart med gällande bestämmelser och en skylt (C31) visande 10 finns inte i Vägmärkesförordningen. Kostnaden för gupp inkl montering och borttagning är 50345:- och trafiköar med skyltar 31186:-, totalt 81531:-. Kostnaden för gupp och montering ifrågasätts inte.

Eftersom inga dokument finns tillgängliga sticker den exakt angivna summa 94272:- ut, skillnaden 12741:- är antagligen en utjämning, men underligt uttryckt. Rekommendationen att hastighetsbegränsningen skall registreras hos trafiknämnden är också missledande eftersom det redan enl. mail ovan inte är möjligt.

- Kommande styrelse rekommenderas att återställa hastighetsskyltningen att överensstämna med gällande regler 30 km/tim, ta ner de sedan länge ogiltiga märkena gågata och anpassa skyltningen för Farthinder, så att de endast är uppsatta när farthinder är monterade. Det illa underbyggda förslaget har hittills kostat samfälligheten 31186:- + kommande kostnader för att återställa i enlighet med gällande lokala trafikregler.

Styrelsen har också på det justerade originalprotokollet från stämman 2013 lagt till kommentarer och "förtydliganden". Protokollet, när det justerats, ett juridiskt dokument, och tillägg får inte göras.

Jag har också granskat årsredovisningen för räkenskapsåret 2013-01-01 – 2013-12-31.

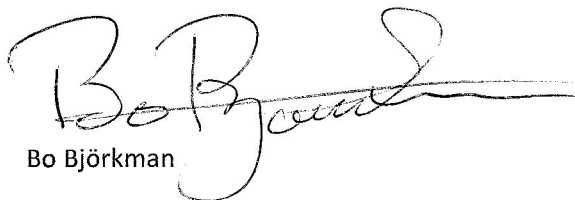
Styrelsen har ansvaret att upprätta årsredovisningen och att den ger riktig bild enl. gällande lagrum, och att den har haft den interna kontroll som bedömts nödvändig för att upprätta en årsredovisning som i allt väsentligt är korrekt.

Jag har gått igenom styrelsens handlingar och den upprättade årsredovisningen och finner att den i allt väsentligt ger en rättvisande bild av föreningens resultat och finansiella ställning 31 dec 2013.

Förvaltningsberättelsen är också förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker att föreningsstämman fastställer resultat- och balansräkningen och trots de extra kostnader på c:a 35600:- för bristande betalningsrutiner, illa skött hantering av förslag till föreningsstämman om hastighetsreglerande åtgärder, rekommenderar jag att styrelsen 2013 beviljas ansvarsfrihet.

Bromma 11 mars 2014



Bo Björkman