

Selonteko havainnoista toiminnantarkastuksessa vuodelle 2020

Olemme tarkastaneet Inkubio ry:n talouden ja hallinnon tilikaudelta 1.1.-31.12.2020. Työssämme tarkastimme hallituksen ja yhdistyksen pöytäkirjat, sekä näiden vastaavuden vuoden 2020 tilikirjanpitoon. Yhdistyksen toimintaa on johdettu pääasiassa moitteettomasti, sekä yhdistyksen sääntöjen määräämän tarkoituksen mukaisesti. Toiminnantarkastajat eivät näe esteitä tilinpäätöksen hyväksymiselle ja vastuuvapauden myöntämiselle.

Alla on listattuna löytämämme puutteet yhdistyksen vuoden 2020 dokumentaatiosta.

Hallitus oli ennen tilintarkastusta ilmoittanut seuraavista virheistä pöytäkirjoissa:

Hallituksen kokous 17.09.2020 - Kuluanomuksessa ja pöytäkirjassa eroavaisuus (maksettu kuluanomuksessa pyydetty summa)

Hallituksen kokous 26.11.2020 - Espoon kaupungin lähettämä lasku hyväksytty, mutta unohdettu maksaa vuoden 2020 puolella. Siirretty vuodelle 2021 siirtovelkana

Hallituksen kokous 3.12.2020 - Kuluanomuksessa ja pöytäkirjassa eroavaisuus (maksettu kuluanomuksessa pyydetty summa)

Hallitus oli ennen tilintarkastusta ilmoittanut seuraavista puutteista pöytäkirjoissa:

Hallituksen kokous 15.10.2020 - Unohdettu merkitä, että edellisessä kokouksessa (8.10.2020) hylätty lasku koskien InkuAppron haalarimerkkejä, hyväksyttiin tässä kokouksessa

Seuraavat laskut on unohdettu hyväksyttää hallituksen kokouksessa, mutta hyväksytty Puheenjohtajan sekä Rahastonhoitajan puolesta sekä maksettu:

Hyväksytty Puheenjohtajan toimesta 25.2. 410€ Helsinginkadun appro
Hyväksytty Puheenjohtajan toimesta 3.3. 147€ Suomen Kuvalehden tilaus
Hyväksytty Puheenjohtajan toimesta 4.3. 495€ Teekkarispeksin yhteislähtö
Hyväksytty Rahastonhoitajan toimesta 9.6. 90,17€ Kulukorvaus: Apoptoosin kahden tapahtuman ruokatarjoilut
Hyväksytty Rahastonhoitajan toimesta 13.8. 65€ Kulukorvaus: Kevään Tietovisitorstai-konseptin palkinnot voittajille
Hyväksytty Rahastonhoitajan toimesta 13.8. 3,55€ Kulukorvaus: Killan kesäpäivien ruokatarvikkeita
Hyväksytty Rahastonhoitajan toimesta 13.8. 151,4€ Kulukorvaus: Urheilutoimikunnan kesätsemmalot
Hyväksytty Rahastonhoitajan toimesta 13.8. 250€ Kulukorvaus: Killan kesäpäivien tilavuokra
Hyväksytty Rahastonhoitajan toimesta 13.8. 127,81€ Kulukorvaus: Killan kesäpäivien ruokia

Hallitus oli ennen tilintarkastusta ilmoittanut seuraavista virheistä maksuissa:

Maksettu 0.06€ liian vähän kulukorvauksesta
Maksettu 0.60€ liian vähän kulukorvauksesta
Saatu 0.9€ liian vähän kevään 2019 sulkapallovuoroista
Saatu 0.05€ liikaa kevään 2019 Biokeppanasta

Saatu 0.03€ liikaa kevään 2019 sulkapallovuoroista

Saatu 0.03€ liikaa kevään 2019 sulkapallovuoroista

Saatu 0.03€ liikaa kevään 2019 sulkapallovuoroista

Hallitus on ilmoittanut korjanneensa nämä seikat maksuilla.

Toiminnantarkastajat ovat tarkastaneet nämä ennalta ilmoitetut seikat, ja todenneet niiden pitävän paikkaansa lukuunottamatta kahta poikkeusta.

1. 13.8. hyväksytty kuluanomus 3.55€ - Killan kesäpäivien ruokatarvikkeita. Kuluanomus on ollut summasta 3.53€, eli kuluanomuksen tekijälle on maksettu 2 senttiä liikaa.
2. Neljä viimeistä kohtaa virheellisissä maksuissa. Nämä maksut ovat merkitty kirjanpitoon, että ne olisi maksettu vuoden 2020 puolella käteisellä asianomaisille. Näin ei kuitenkaan ole tapahtunut, eli tapahtumat olisi pitänyt merkitä vuoden 2021 siirtovelkoihin.

Tämän lisäksi merkitään tiedoksi seuraavat puutteet:

Hallituksen kokous 4.2.2020:

- Liite 2: Pankki- ja tilinkäyttöoikeuksien myöntäminen - puuttui Puheenjohtajan allekirjoitus. Allekirjoitus saatu pyydettäessä.
- Hylätty kuluanomus, joka on hylätty myös seuraavassa kokouksessa, mutta hyväksytty hallituksen kokouksessa 25.2.2020. Kuluanomus olisi tullut tehdä uudestaan, kun kuluanomus on kerran hylätty
- Yhdestä kuluanomuksesta puuttuu kuitti (oletettavasti revennyt niitistä)

Hallituksen kokous 27.9.2020

- Kuluanomuksessa ja pöytäkirjassa eroavaisuus (maksettu kuluanomuksessa pyydetty summa)

Hallituksen kokous 8.10.2020

- Liite 2: Uudet jäsenet - puuttui. Liite toimitettu jälkikäteen.

Hallituksen kokous 5.11.2020

- Pöytäkirjassa puhuttu kevään ratikka-ajelun tasauksesta eri killalle (AS), kuin mitä pääkirjassa on mainittu saajaksi (SIK).

Hallituksen kokous 17.11.2020

- Liite 2: Erotettavat jäsenet puuttuu. Liite toimitettu jälkikäteen.

Hallituksen kokous 17.12.2020

- Kuluanomus koskien Laitumellelaskua puuttuu. Kuluanomus toimitettu jälkikäteen.

Yleisiä kommentteja ja parannusehdotuksia

- Pöytäkirjoissa hyväksytyjen tilavuokriin liittyvien laskumerkintöjen olisi hyvä sisältää tilan nimen lisäksi tapahtuman tarkka ajankohta sekä nimi. Esimerkiksi *Lasku: 123€, Smökin vuokra 1.1.2021, Inkubion tanssijaiset, Saaja: AYY*
- Kuluanomuksiin liitettyjen kuittien laatu olisi hyvä tarkistaa ennen dokumentin hyväksymistä. Kuitista tulee näkyä ostetut tuotteet ja/tai palvelut sekä näiden hinnat selkeästi.
- Olisi hyvä pohtia, riittääkö killalle tilausvahvistus kuitiksi, vai pitäisikö kuluanomuksessa olla tosite maksusta.
- Mikäli pöytäkirjoista puuttuu laskuja tai kuluanomuksia, jotka on hyväksytty ja maksettu Puheenjohtajan tai Rahastonhoitajan puolesta, olisi niistä hyvä mainita myöhempien kokouksien pöytäkirjoissa. Sama pätee virheellisiin pöytäkirjamerkintöihin ja maksuihin.
- Useasta kuluanomuksesta puuttuu "Hyväksytty"-kentästä merkintä, vaikka kuluanomus olisi hyväksytty hallituksen kokouksessa.

Otaniemessä 28.2.

Ali Salloum
Markus Toivonen