

Hej Jesper,

Tak for i dag. Hermed som aftalt mine kommentarer til regnskabet.

Jeg har gennemgået bogføringen, som stemmer med banken. Jeg har følgende anmærkninger:

Der mangler i en del tilfælde bilag og dokumentation for udgifter, ligesom der i almindelighed fortsat mangler deltagerlister for transaktioner vedr. bespisning og overnatning.

Jeg gentager, at DMJU i forbindelse med bespisning og overnatning skal indføre regler om, at der i tilknytning til faktura/omkostningsbilag (hvoraf dato og ydelsens art fremgår) skal oplyses:

- Anledning, formål
- Deltageres navne samt tilhørsforhold
- Sted og tidspunkt

Der kontraskrives ikke i bestyrelsen for egne omkostninger til rejser. Det anbefales, at der indføres procedure, så f.eks. næstformanden autoriserer de øvrige bestyrelsesmedlemmers udgifter, og formanden autoriserer næstformandens.

DMJU kan med fordel etablere og vedligeholde en liste over faste omkostninger til abonnementer, licenser o.lign., hvor leverandør, omkostning, periode og ansvarlig i bestyrelsen fremgår. Listen bør vedligeholdes og indgå som en del af bestyrelsens mødereferater. Listen kan i så fald anvendes af kassereren som dokumentation i forhold til bogføring af omkostninger, som trækkes automatisk.

I lighed hermed bør bestyrelsen indføre regler for, hvilke omkostninger, som kræver en bestyrelsesbeslutning, som føres til referat, og hvilke omkostninger i forbindelse med DMJU drift, som anses for driftsomkostninger, som afholdes uden selvstændig bestyrelsesbeslutning.

Med venlig hilsen

Peter Topp Engelsted Jonassen

Holmehaven 60, DK-2670 Greve, Danmark

Mobil: +45 20 40 52 04

Mail: peter@jonassen.eu