

## Internrevisionsrapport till Latinamerikagruppernas årsmöte

2019-04-28

Internrevisionen granskar att tagna beslut i föreningen överensstämmer med gällande stadgar, policy, verksamhetsplan och regler. Jag har löpande under året läst underlag och protokoll från styrelsemöten, AU-möten och arbetsgruppsmöten.

Sammantaget är min bedömning att styrelsen har arbetat i enlighet med stadgarna och övriga styrdokument i föreningen. Jag har fått tillträde till styrelsens underlag och protokoll under året och anser att Latinamerikagruppernas styrelsedokumentation håller god kvalitet. Det är lätt att i protokollen följa de resonemang som förts och de beslut som fattats, och protokoll från styrelsens, arbetsutskottets och styrelsens arbetsgrupps möten är med få undantag arkiverade på ett strukturerat sätt.

År 2018/2019 har varit ett både tungt och betydelsefullt år i styrelsearbetet och föreningen, med viss väntan innan ny generalsekreterare var på plats i augusti, många förändringar i organisationen som fortfarande behöver hitta sina former, och ett hårt men framgångsrikt arbete för att få balans i föreningens ekonomi.

Som uppföljning på förra årets rekommendationer från internrevisorerna kan jag konstatera att:

- Styrelsen har tagit tid till att diskutera styrelsearbetets omfattning och arbetsbelastningen, även om det finns ytterligare behov på denna punkt.
- Styrelsen har tagit frågan om formerna för samarbete med organisationer i Latinamerika på allvar och återkommande diskuterat detta på möten under året. Dock återstår det ännu en del arbete inom denna fråga och tid för nya arbetsformer att sätta sig.
- Kontoret i Ecuador har sålts, vilket har varit positivt för föreningens egna kapital.

### Rekommendationer

#### *1. Fortsätt arbetet med att hitta ett förtroendefullt och utvecklande samarbete med de strategiska samarbetsorganisationerna i Latinamerika på distans*

Det är en svår balans att ha en dialog som är utvecklande och skapar lärande hos båda parter utan att vara närvarande i varandras dagliga arbete. Som utmanar samarbetsorganisationerna att vara de bästa aktörer de kan vara för folkligt inflytande, men samtidigt respekterar deras egna prioriteringar och strategier. Som garanterar bra kontroll på svenska biståndspengar, och samtidigt inte dränker varken personal eller samarbetsorganisationer i byråkrati. Det är svårt, kort sagt, och kommer att behöva vara en fortsatt prioritering för styrelse och kansli framöver. Möten via Skype eller andra webbaserade lösningar är ett bra verktyg. Latinamerikagrupperna kan också lära av andra organisationer som har lång vana av utvecklingssamarbete utan att ha kontor eller personalnärvaro på plats, och låna rutiner och samverkansformer att testa av dem.

#### *2. Se över föreningens styrdokument*

Latinamerikagrupperna har en uppsättning styrdokument som är anpassade till den större personal, ekonomi och antal kontor som föreningen hade tidigare. Det är också så att sedan den senaste större översynen av vilka styrdokument som föreningen ska ha, så har så pass många dokument tillkommit att antalet styrdokument börjar bli svåröverskådligt. Styrelsen rekommenderas att se över, och i vissa fall ge kansliet i uppdrag att se över, de styrdokument som finns för verksamheten. Nu är en utmärkt tidpunkt att renodla och förenkla verksamhetsstyrningen. Här är några förslag:

- Gör om föreningen övergripande "Policy för folkligt inflytande", vilket styrelsen enligt årets styrelsediskussioner redan har identifierat som ett behov. När den togs fram skulle den styra Latinamerikagruppernas agerande i allt som var mer långsiktigt än den strategiska långtidsplanens tidsperspektiv på några år. Policyn fastställde visionen, det övergripande målet och de perspektiv som alla som arbetade för föreningen skulle tillämpa i allt arbete.

Den innehöll även mer praktiska bilagor, såsom de kriterier som gällde vid valet av strategiska samarbetsorganisationer. Sedan dess har diverse tillägg gjorts till policyn, och framförallt har en del av de saker som policyn innehöll förts över till den strategiska långtidsplanen, såsom visionen och perspektiven, som inte längre är helt kompatibla mellan styrdokumentet. Latinamerikagrupperna har andra förutsättningar idag än när policyn skrevs, och därför bör den skrivas om helt, och utgå från vad föreningen är idag.

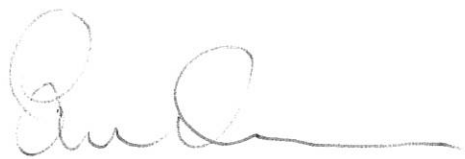
- I samband med översyn av policyn är det möjligt att den strategiska långtidsplanen bör ses över som konsekvens. Då bör styrelsen också passa på att lyssna in vad personalen ser som de största utmaningarna med planen, och justera ambitionsnivån på de punkterna.
- Det finansiella systemet är ett viktigt styrdokument på så sätt att det vägleder ekonomipersonalen och gör det möjligt för styrelsen att känna till om föreningens ekonomi har skötts enligt gällande rutiner. Det finansiella systemet behöver anpassas till att föreningen inte längre har kontor eller personal i Latinamerika.
- Generellt så vore det bättre att föra samman aktuella styrdokument i färre dokument. Till exempel är det onödigt att ha en riskhanteringspolicy, en antikorrupsionspolicy, ett finansiellt system, en policy för finansiella placeringar etc. Där skulle man enkelt kunna föra ihop samtliga i ett styrdokument för intern kontroll. Förmodligen kan också existerande styrdokument förenklas, eftersom många av de nuvarande är skrivna för en organisation med fler kontor och anställda.

### *3. Satsa på dialog mellan styrelse och kansli*

Stressnivån för Latinamerikagruppernas personal har varit hög under 2018, med chefsbyten, omorganisation och stor arbetsbelastning. Styrelsen visar i diskussionerna i möten under året att det finns medvetenhet om detta. Sannolikt behövs det dock fortsatt stärkta personliga kontakter, tydliga signaler om förtroende och fortsatt arbete med att bygga ett starkt samarbete.

### *4. Satsa på styrelseutveckling och rimliga förväntningar*

Latinamerikagrupperna har haft en ganska stark tradition av att rekrytera före detta anställda och praktikanter till styrelsen. Utan anställda i Latinamerika så minskar den möjligheten. Troligen innebär det att Latinamerikagrupperna måste hitta sätt att göra styrelsearbetet mer utvecklande för lokalgruppsaktiva och tidigare praktikanter. Därmed måste förväntningar på styrelsen och styrelsearbetet också justeras under kommande år. Latinamerikagrupperna har andra förutsättningar idag än för fem eller tio år sedan, och dagens styrelsearbete måste ha en chans att vara framgångsrikt och roligt under de förutsättningarna, inte baserat på vad styrelser i Latinamerikagrupperna har gjort eller inte gjort historiskt sett.



Åsa Thomasson  
Internrevisor för verksamhetsåret 2018/19