

Nittedal Taekwondoklubb

Kontrollutvalgets beretning for 2023

I henhold til NIFs lov § 2-12 avgir herved Kontrollutvalget i Nittedal Taekwondoklubb sin beretning.

Uttalelse om årsregnskapet og idrettslagets anliggender for øvrig

Kontrollutvalget skal påse at organisasjonsleddets virksomhet drives i samsvar med organisasjonsleddets og overordnet organisasjonsledds regelverk og vedtak, og ha et særlig fokus på at organisasjonsleddet har forsvarlig forvaltning og økonomistyring, at dets midler benyttes i samsvar med lover, vedtak, bevilgninger og økonomiske rammer.

Kontrollutvalget skal forelegges alle forslag til vedtak som skal behandles på årsmøte/ting, og avgi en uttalelse til de saker som ligger innenfor sitt arbeidsområde.

Kontrollutvalget skal føre protokoll over sine møter, avgi en beretning til årsmøte/ting og foreta regnskapsrevisjon.

Vi har utført følgende handlinger:

Vi har gjennomgått protokoll for årsmøtet, styrets protokoller, samt andre dokumenter utvalget har funnet det nødvendig å gjennomgå. Vi har fått alle opplysninger som vi har bedt om fra idrettslagets styre. Vi har gjennomgått styrets årsberetning for 2023 og det styrebehandlete årsregnskapet for 2023.

Vi har foretatt regnskapsrevisjon og kontrollert resultatregnskap, balanse og noter. Kostnader er med stikkprøver kontrollert for dokumentasjon, og vesentlige inntekter er kontrollert mot avtaler og annen dokumentasjon. Kontrollerte kostnader og inntekter gjelder for inneværende regnskapsår, og det er avsatt for fakturakrav som ennå ikke er mottatt samt opptjente inntekter som ennå ikke er fakturert/mottatt.

Balansen viser idrettslaget verdier for øvrig, og balanseverdier er kontrollert mot underliggende dokumentasjon. Alle balanseverdier er reelle pr 31.12. Vi har vurdert at notene gir de opplysninger som er av betydning for å bedømme idrettslagets stilling og resultat.

Regnskapet viser et overskudd på kr 87 768,83, og ved årsavslutning 2023 økte den frie egenkapitalen (konter og bankinnskudd) til kr 1.630.864,84. Varelager, depositum og andre låste midler utgjør kr 84 300.

Kontrollutvalget har følgende merknader til forvaltningen av idrettslaget:

Det er avholdt to styremøter i 2023. En av styreprotokollene er datert 20.04.2022. Fra saklisten i protokollen fremgår det at protokollen sannsynligvis er fra 2023. Det bemerkes samtidig at Kontrollutvalget gjorde tilsvarende feil i sin beretning til årsmøtet 2023. Notoriteten må besørgeres. For øvrig er alle vedtak fulgt opp forsvarlig.

Kontrollutvalget bemerker at både nåværende og historisk egenkapital og årsresultater er høye. Det er tidligere bemerket av Kontrollutvalget at et noe høyere utgiftsnivå til fornyelse eller innkjøp av utstyr, aktiviteter, kursing, avlønning, seminarer og lignende burde vurderes. Utgifter til slike aktiviteter er vesentlig økt, men det later til at andre utgifter, herunder «faste» utgifter som avgift til TTU ol, har blitt redusert.

Kontrollutvalget bemerkes at det ikke er noen forsikring for anleggsmidler og utstyr. Dette skal skyldes liten verdi.

Kontrollutvalget har ikke funnet noen vedtatte rutiner for attestasjon av betalinger. Det foreligger nå en beskrevet rutine i klubbens håndbok. Styret er informert om dette.

Klubben har begynt å benytte seg av klubbmedlemmer på rødbelte-nivå som hjelpetrenerne. Det må besørges at disse leverer politiattest, får trenerattest ol, særlig ifm trening av barn, om dette er påkrevet.

Utover dette, og basert på det materialet vi har fått oss forelagt, er det ikke grunnlag for ytterligere merknader ut over det som fremgår av denne beretningen.

Kontrollutvalget har følgende merknader til det fremlagte regnskapet:

Kontrollutvalget bemerker at enkelte bilag er elektronisk lagret i enkelt redigerbare filtyper (.docx, .xlsx mv). Kontrollutvalget anbefaler at slike filer fremover eksporteres til .pdf eller andre mer låste filtyper hvor terskelen for redigering i ettertid er noe høyere. Dersom bilagene oppbevares i papirform i tillegg, er dette av mindre viktighet.

Enkelte bilag for utbetaling av støtte til sommerleir ol til klubbmedlemmer var korruperte eller uleselige (ref for eksempel bilag 1352 og 1344). Filnavn, beløp, tilsvarende utbetalinger og oppføring i regnskapet er allikevel slik at utbetalingene er klart dokumentert. Klubben har utstedt to fakturaer. Fakturaene har løpende nummerserie. En av fakturaene var ført i regnskapet, men uten bilag. Denne fakturaen har derfor nå det siste bilagsnummeret.

Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til det fremlagte regnskapet.

Konklusjon

Kontrollutvalget anbefaler at styrets beretning og Nittedal Taekwondoklubbs årsregnskap for 2023 godkjennes av årsmøtet.

Sted: Nittedal

Dato: 25.02.2024




Vidar Alme

Leder for kontrollutvalget

Sted: Fetsund

Dato: 25.02.2024



Glenn Miller

Medlem av kontrollutvalget