

# Nittedal Taekwondoklubb

## Kontrollutvalgets beretning for 2024

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

### Uttalelse om årsregnskapet og idrettslagets anliggender for øvrig

Kontrollutvalget (KU) 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.

Kontrollutvalget bemerker at to medlemmer ble valgt inn for 2024, men det ene medlemmet sluttet tidlig i valgperioden. Kontrollutvalgets leder har sittet hele perioden.

### Kontrollutvalget har utført følgende handlinger:

KU har gjennomgått protokoll for årsmøtet, styrets protokoller, samt andre dokumenter utvalget har funnet det nødvendig å gjennomgå. KU har fått alle opplysninger som vi har bedt om fra idrettslagets styre. KU har gjennomgått styrets årsberetning for 2024 og det styrebehandlede årsregnskapet for 2024.

KU 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 62 774,60, og ved årsavslutning 2024 økte den frie egenkapitalen (konter og bankinnskudd) til kr 1.723.639. Varelager, depositum og andre låste midler tilkommer og utgjør kr 79 904.

### Kontrollutvalget har følgende merknader til forvaltningen av idrettslaget:

Det er avholdt to styremøter i 2024. Kontrollutvalget har tidligere påpekt manglende notoritet. Dette er ivare tatt for 2024. Det bør skrives klart i protokollene at en sak er vedtatt. Samlet er det vedtatt 9 saker som krever oppfølging. Av disse, er 8 saker fulgt opp innen de satte fristene. Den siste saken er under behandling, men er utenfor fristen som var satt. Kontrollutvalget mener at alle vedtak er fulgt opp eller følges opp forsvarlig.

Klubben har benytter seg av klubbmedlemmer på rødbelte-nivå som hjelpetrenerne. Det må besørges at alle trenerne leverer politiattest, får trenerattest ol, særlig ifm trening av barn, om dette er påkrevet. Kontrollutvalget har ikke funnet noen vedtatte rutiner for attestasjon av betalinger. Det foreligger en beskrevet rutine i klubbens håndbok.

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 økt.

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

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 filtyper hvor terskelen for redigering i ettertid er høyere. Omfanget er mindre enn fotugående år.

Enkelte bilagsnummer gjelder for to konkrete utgifter for én sak (f.eks. bilag 1514). Utgiftene er korrekt summert. Regnskapsmessig bør alle konkrete utgifter føres som egne bilag slik at postene i regnskapet kan direkte sammenlignes med gjeldende bilag.

Nytt av året er buss til sommerleir med tilhørende utbetaling av støtte for leiren og bussen. Utbetaling av støtte betinget betaling av sommerleir og andel av busskostnaden. Alle utbetalinger er beskrevet i regnskapets poster med hvem som har og hvor mye som er mottatt av slik støtte, men bilagene viser ikke klart at utbetaling er gjort til personene som skal motta støtten. Bilagene dokumenter hvem som har rett på slik støtte. Kontrollutvalget bemerker at kontrollutvalgets leder har selv mottatt slik støtte. Det er velkjent at man skal motta slik støtte. Det antas at det hadde blitt bemerket fra medlemmer om støtte ikke var mottatt, dessuten er betalingshistorikken tilgjengelig i nettbanken.

Klubbens renteinntekter er høye og sees det bort ifra disse, hadde klubben gått med et underskudd etter avskrivning og nedskrivning av utstyr.

Alle klubbens utgifter og inntekter, utenom renteinntekter, går gjennom klubbens driftskonto. Iht regnskapet har pengebølg på kontoen økt med kr 22 154, men har faktisk økt med kr 19 259. KU har ikke lyktes å avdekke årsaken til avviket. Avviket er lite og skyldes sannsynligvis feil postføring med tilhørende kansellering av feilen regnskapet sett under ett.

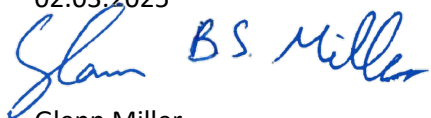
Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til det fremlagte regnskapet.

#### **Konklusjon**

Kontrollutvalget anbefaler at styrets beretning og Nittedal Taekwondoklubbs årsregnskap for 2024 godkjennes av årsmøtet.

Sted: Fetsund Dato:

02.03.2025



Glenn Miller

Leder for kontrollutvalget

Sted:

Dato:

Medlem av kontrollutvalget