

Kontrollutvalgets beretning for 2023

I henhold til NIFs lov § 2-12 avgir herved kontrollutvalget i Heddal IL sin beretning.

Kontrollutvalget skal kontrollere at styret utfører de oppgaver styret er tillagt.

Vi har utført følgende handlinger:

Vi har gjennomgått protokoll for årsmøtet, hovedstyrets protokoller, samt andre dokumenter utvalget har funnet det nødvendig å gjennomgå. Vi har fått alle opplysninger som vi har bedt om fra Heddal ILs styre og administrasjon. Vi har gjennomgått styrets årsberetning og årsregnskap for 2023.

Vi har foretatt regnskapsrevisjon og kontrollert resultatregnskap, balanse og noter. Kostnader er stikkprøvemessig 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 Heddal ILs 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 Heddal IL stilling og resultat.

Regnskapet viser et underskudd på kr 208 708, og ved årsavslutning 2023 ble den frie egenkapitalen redusert med kr 208 708 for Heddal IL totalt sett.

Kontrollutvalget har følgende merknader til forvaltningen av Heddal IL:

Kontrollutvalget ser at det fortsatt mangler kontrakter med enkelte av de honorerte trenerne / bidragsytere i 2023. Utvalget anbefaler å få dette på plass i 2024. Det gjelder også en skriftlig avtale rundt regnskapsføringen.

Kontrollutvalget ønsker at styret får på plass et fullmaktsreglement. Det er vanskelig for utvalget å kontrollere om innkjøp og avtaleinngåelser er gjort av personer med attestasjonsrett. Regnskapsbilagene er stort sett ikke attestert. Kontrollutvalget anbefaler å få en elektronisk løsning for dette.

Styremøteprotokoller er ikke signert, det gjelder også vedtak. Kontrollutvalget påpeker at disse bør signeres. Kontrollutvalget ønsker å få disse oversendt løpende gjennom året, det gjelder også rapportering. Avvik mellom regnskap og budsjett bør forklares. Det anbefales å sette opp budsjettene på samme mal som regnskapsrapportene slik at det blir enklere å sammenligne regnskap mot budsjett.

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 har ingen merknader til det fremlagte regnskapet.

Konklusjon

Det er kontrollutvalget konklusjon at styret har utført de oppgaver som det er tillagt etter loven, og kontrollutvalget anbefaler at styrets beretning og Heddal ILs årsregnskap for 2023 godkjennes av årsmøtet.

Notoden 4/3.24

Sted, dato

Janita N. Ertesen
Signatur leder

[Signature]
Signatur medlem

[Signature]
Signatur medlem