

Kontrollutvalgets beretning for 2022

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

Kontrollutvalget skal kontrollere at styret utfører de oppgaver styret er tillagt etter Trondheim triatlonklubbs lov.

Vi har utført følgende handlinger:

Vi har gjennomgått protokoll for årsmøtet, referater fra styremøter, samt andre dokumenter utvalget har funnet det nødvendig å gjennomgå. Vi har fått alle opplysninger som vi har bedt om fra Trondheim triatlonklubbs styre. Vi har gjennomgått styrets årsberetning for 2022 og det styrebehandlede årsregnskapet for 2022.

Vi har foretatt regnskapsrevisjon og kontrollert resultatregnskap, balanse og noter. Kostnader er kontrollert med stikkprøver for attestasjon og dokumentasjon, og vesentlige inntekter er kontrollert mot avtaler og annen dokumentasjon. Kontrollerte kostnader og inntekter gjelder for regnskapsåret 2022.

Balansen viser Trondheim triatlonklubbs verdier, og balanseverdier er kontrollert mot underliggende dokumentasjon. Alle balanseverdier er reelle pr. 31.12.22 Vi har vurdert at notene gir de opplysninger som er av betydning for å bedømme Trondheim triatlonklubbs stilling og resultat.

Regnskapet viser et overskudd på kr 166.494 og ved årsavslutning 2022 økte den frie egenkapitalen med kr 166.494.

Kontrollutvalget har følgende merknader til forvaltningen av Trondheim triatlonklubb:

- Det bør utarbeides en liste/oversikt over eiendeler. Slik dokumentasjon er nyttig ved eventuelt forsikringskrav.
- Styret bør gå gjennom forsikringene, og sjekke at det er nødvendig dekning av utstyr/eiendeler, samt at yrkesskadeforsikringen omfatter alle ansatte.
- Kontrollutvalget oppfatter at det, i.h.t. NIF sin sjekkliste for kontrollutvalg, skal være dobbeltfullmakt for hver enkelt betaling. Vi er orientert om at nytt regnskapssystem, som er i bruk fra og med 2023, gir dokumentasjon på at det er dobbeltsignering. Nytt system har også integrasjon mot nettbank. For selve nettbanken er det ikke etablert dobbeltfullmakt for belastning, og vi anbefaler at klubben etablerer dobbeltfullmakt. I første omgang bør det innføres krav om dobbeltfullmakt for belastning i nettbanken for beløp over en definert beløpsgrense og innenfor en definert tidsperiode.

Basert på det materialet vi har fått oss forelagt, er det ikke grunnlag for ytterligere merknader til driften av klubben. Vi vurderer at styret har fulgt opp og drevet klubben i tråd med årsmøtevedtak.

Kontrollutvalget har følgende merknader til det fremlagte regnskapet:

Basert på det materialet vi har fått oss forelagt, er det ikke grunnlag for merknader.

Konklusjon

Det er kontrollutvalgets konklusjon at styret har utført de oppgaver som det er tillagt etter loven, og kontrollutvalget anbefaler at styrets årsberetning og Trondheim triatlonklubbs årsregnskap for 2022 godkjennes av årsmøtet

Trondheim 11.3.23

Frode Engfer

Hege B. Eklund