

# Kontrollutvalgets beretning for 2021

I henhold til NIFs lov § 2-12 avgir herved Kontrollutvalget i Kløfta Idrettslag beretning til årsmøte.

## 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 utøver forsvarlig forvaltning og økonomistyring og at midler benyttes i samsvar med lover, vedtak, bevilgninger og økonomiske rammer.

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

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

## Følgende handlinger er utført:

Vi har gjennomgått styrets protokoller, samt andre dokumenter utvalget har funnet det nødvendig å gjennomgå. Vi har blitt forelagt opplysningene som vi har bedt om fra idrettslagets administrasjon. Vi har gjennomgått styrets årsberetning for 2021 og det styrebehandlede årsregnskapet for 2021.

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

Balansen viser idrettslagets verdier for øvrig, og balanseverdier er kontrollert mot underliggende dokumentasjon. Alle balanseverdier er reelle pr 31.12.2020. Vi har vurdert at notene gir tilstrekkelige opplysninger for å bedømme idrettslagets økonomiske stilling og resultat.

Etter avtale med styreleder oppgis ikke regnskapets nøkkeltall her. Det vises i denne sammenheng til regnskap utsendt som vedlegg til årsmøtets innkalling.

## Kontrollutvalget har følgende merknader til forvaltningen av Idrettslaget:

Kontrollutvalget bemerker at idrettslaget fremstår som veldrevet. Idrettslaget har profesjonelle digitale systemer, et godt rutineverk og retningslinjer som bidrar til å minimere risiko for særlige avvik.

I løpet av driftsåret (september 2021) ble det nødvendig å gjøre endringer i styrets sammensetning. Med henblikk på de negative konsekvenser det medfører for organisasjonen å måtte endre på sentrale posisjoner i styret i et inneværende driftsår vil kontrollutvalget henstille på at valgkomiteens rutiner for rekruttering av nye styremedlemmer gjennomgås og eventuelt endres. Dette gjelder i særdeleshet sentrale verv som styreleder og nestleder.

Forøvrig vises til det som fremgår av beretningen.

**Kontrollutvalget har følgende merknader til det fremlagte regnskapet:**

Profesjonell regnskapsfører Myhrers RTB AS overtok regnskapsbehandlingen i juni 2021.

Revisjon er gjennomført sammen med regnskapsfører og det er ikke funnet regnskapsmessige avvik av betydning. Administrasjonen har gode rutiner og retningslinjer for økonomistyring. Totalt sett viser revisjonen at administrasjonen har god kontroll på økonomien. Med henblikk på det viktige samfunnsoppdraget som idrettslaget skal ivareta fremstår økonomien også som bærekraftig. Dette på tross av utfordringene som har preget samfunnet også i 2021 og som medførte at inntektsgrunnlaget til en viss grad ble svekket.

Kontrollutvalget har ingen merknader til regnskapet og notene forøvrig.

### **Konklusjon**

Kontrollutvalget anbefaler at styrets beretning og idrettslagets årsregnskap for 2021 godkjennes av årsmøtet.

Kløfta, 17.03.2021

Signatur



Tom Høim Paulsen

Signatur



Carster Amtrup