

REFERAT FRA MØTET I KONTROLLUTVALGET

Dato: 26.04.2021

Tilstede: Jon Helge Nymoen, Anne Kristin Næss

Forfall: Nina Amdal

- Kontrollutvalget gikk gjennom veileder for kontrollutvalg.
- Sjekkliste for kontrollutvalg i idrettslag uten engasjert revisor ble brukt som grunnlag for gjennomgangen av årsregnskap og årsberetning.
- E-post med behov for avklaringer ble sendt til leder, se epost med svar nedenfor.

Fwd: Behov for avklaringer - gjennomgang av sjekkliste for kontrollutvalg.

 Hilde Ingvaldsen <hilde.ingvaldsen@gmail.com>
Til  Anne Kristin Næss

[Svar](#) [Svar til alle](#) [Videresend](#) [...](#)

man, 26.04.2021 16:22

Se svar i tabellen

Mvh
Stig

----- Forwarded message -----

Fra: **Stig Løkke-Sørensen** <stjls@hotmail.com>

Date: man. 26. apr. 2021 kl. 18:03

Subject: Fwd: Behov for avklaringer - gjennomgang av sjekkliste for kontrollutvalg.

To: hilde.ingvaldsen@gmail.com <hilde.ingvaldsen@gmail.com>

Få [Outlook for Android](#)

From: Anne Kristin Næss <Anne.Kristin.Naess@gjerdrum.kommune.no>

Sent: Monday, April 26, 2021 5:59:12 PM

To: stjls@hotmail.com <stjls@hotmail.com>

Subject: Behov for avklaringer - gjennomgang av sjekkliste for kontrollutvalg.

Hei,

I henhold til sjekklisten for kontrollutvalg har vi behov for følgende avklaringer:

KARTLEGGING AV IDRETTSLAGETS RUTINER, INTERNKONTROLL, LØPENDE OPPFØLGING MM.	KONTROLLERT/ UTFØRT	KOMMENTAR
Idrettslagets regelverk		
Har idrettslaget en lov som er i samsvar med NIFs lovnorm?	Ja	Vedtatt på årsmøte 2020
Forsikring		
Har idrettslaget tegnet underslagsforsikring?	Ja	
Har idrettslaget forsikret anleggsmidler og utstyr?	Ja	Men vurderer å utvide forsikringssum (80 000)
Hvis idrettslaget har ansatte, har tegnet yrkesskadeforsikring?	Ikke aktuelt	

Regnskapssystemet		
Benytter idrettslaget et regnskapssystem?	Excel-ark	Samme som siste 5 år
- Hvis ja, hvilket system?		
Hvis nei, benyttes NIF sitt Excel-ark for regnskapsføring (grense 600 bilag)?	Nei	
Rutinebeskrivelser regnskap		
Innhent rutinebeskrivelser relatert til regnskap og regnskapsføring fra regnskapsfører		Det er ikke krav til regnskapsfører i idrettslag
Bank og kreditt		
Hvilke personer har tilgang til idrettslagets bankkonti (og bør noen fjernes)?	Kasserer	Kun 1 person
Hvilke personer har administratortrettigheter i banken og ev. delegerer rettigheter til andre?	Leder	
Foreligger det dobbeltfullmakt i banken på samtlige av organisasjonsleddets bankkonti?	ja	Dobbeltsignering på alle utbetalinger i regnskapet
Står alle idrettslagets bankkonti i idrettslagets navn?	Ja	
<i>Sammenlign bankkontoer i regnskapet og i nettbanken</i>		
Hvilke ev. kredittkort har idrettslaget og hvem som har tilgang til disse?	Nei	
Har idrettslaget lån, ev. til hvem og lånebeløp?	Nei	

Vennlig hilsen

Anne Kristin Næss

- Alle bilag i regnskap for 2020 ble gjennomgått. Kostnadene ble sett opp mot årsmøte vedtak for 2020 og budsjettet for året.
- Årsberetningen ble gjennomgått.
- Kontrollutvalgets beretning ble skrevet i tillegg til et notat som beskriver de avvik som ble funnet.

Aurskog 26.04.2021

Anne Kristin Næss