

# Røros Idrettslag

## Kontrollkomitéens rapport 2018

Kontrollkomitéen (KK) skal; kort utdrag fra NIFs sjekkliste for kontrollkomite):

- Påse at organisasjonsleddets midler er anvendt i henhold til lover, vedtak, bevilgninger og økonomiske rammer.
- Påse at idrettslaget har økonomisk kontroll internt.
- Påse at aktivitet, arrangementer og tiltak idrettslaget har gjennomført i løpet av året er i tråd med mål som er satt av årsmøtet og styret.

KK har som grunnlag for sin konklusjon gjennomført 2 arbeidsmøter samt møte med daglig leder og styrets leder.

KK har ikke mottatt direkte henvendelser fra undergrupper eller medlemmer i 2018/2019.

Med utgangspunkt i ovenstående har KK konsentrert seg om de forhold som fremgår av hovedstyrets protokoller.

### 1 Rapportering/Protokoller.

KK har gjennomgått alle styresaker basert på styreprotokoll. Protokolleringen synes og offentliggjøringen på Røros Idrettslags nettsider synes å være meget god.

### 2 Oppfølging av KKs rapporter

KKs rapport for 2016 ble behandlet både i 2017 og i styresak 2/18.

KKs rapport for 2017 ble ikke gjennomgått på årsmøtet i 2018. Vi kan heller ikke se av styreprotokollene at har styret har formelt gått i gjennom rapporten.

Vi mener at gjennomgang av KKs årsrapport bør inngå som et fast punkt på idrettslagets årsmøte.

### 3 Økonomisk styring

Det er gjennomført et godt prosjekt for forbedring av økonomirutiner og avleggelse av driftsregnskap pr. hvert kvartal i 2018.

I styreprotokollene savner vi dokumentasjon på at styret har en tett oppfølging av den løpende likviditets- og økonomiutviklingen i idrettslaget. Når driftsregnskapene foreligger bør det dokumenteres at styret har gjennomgått status for resultat og likviditet.

For investerings saker og nye prosjekter bør styret i sin behandling kreve at det fremlegges totale investeringskostnader, hvordan investeringen skal finansieres, for hvordan lønnsomheten for investeringen er og hvordan driften av nye prosjekter er planlagt.

**4 Regnskap og revisjon.**

KK er ikke kjent med spesielle forhold påpekt av regnskapsfører og revisor.

Ledelsen i idrettslaget har ikke mottatt skriftlige revisjonsrapporter/brev fra ekstern revisor utover den formelle revisjonsberetningen for årsregnskapet 2017. Revisjonsberetningen for 2017 omhandler ingen spesielle forhold utover vanlige positive bekreftelser fra ekstern revisor.

Pr. dags dato foreligger ikke årsregnskap og revisjonsberetning for regnskapsåret 2018.

Røros, 18. mars 2019

  
Petter Gullikstad

  
Kristin Fredheim