

Kontrollutvalgets beretning for 2023

I henhold til NIFs lov § 2-12 gir herved kontrollutvalget i Griffen basketballklubb sin beretning.

Kontrollutvalget skal kontrollere at styret utfører de oppgaver styret er tillagt etter Griffen BBKs lov.

Vi har utført følgende handlinger:

Vi har gjennomgått protokoll for årsmøtet 2023, styrets protokoller, samt andre dokumenter utvalget har funnet det nødvendig å gjennomgå. De opplysningene vi har bedt om har vi fått fra Griffen BBKs styre, men dessverre ikke fortløpende mottatt innkallinger og styreprotokoller fortløpende. Vi har ikke gjennomgått styrets årsberetning for 2023 idet komplette årsmøtedokumenter ikke er mottatt/tilgjengeliggjort. Årsregnskapet for 2023 er gjennomgått, både ved mottatte dokumenter og ved stikkprøver i elektronisk regnskapsverktøy (Visma).

Vi har foretatt regnskapsrevisjon og kontrollert resultatregnskap og balanse, som i år også har fått noter. Kostnader er ved stikkprøver kontrollert for attestasjon og dokumentasjon, og vesentlige inntekter er kontrollert mot avtaler og annen dokumentasjon.

Balansen viser Griffen BBKs verdier ellers, og balanseverdier er kontrollert mot underliggende dokumentasjon.

Regnskapet viser et overskudd på kr 80.837,79, og ved årsavslutning 2023 økte den frie egenkapitalen med kr 80.837,79.

Kontrollutvalget har følgende merknader til forvaltningen av Griffen BBK:

Kontrollutvalget finner at styret i 2023 har fulgt opp årsmøtets vedtak og den generelle forvaltningen av klubben. Tidligere avvik ift 2-steps godkjenning i bank ble tidligere lukket, men vi finner grunn til å stille spørsmål ved om dette er reelt, jfr sak 11/23 (13/4-23), der det angis at «*faktura under kr 10.000 kan styreleder bokføre og godkjenne. Faktura over 10.000 skal godkjennes av Malin eller Silje, alle utbetalinger rett fra bank godkjenner Malin*». Viktig at:

- Alt må være reviderbart
- Ingen må fristes til «monkey-business»
- Ingen må kunne beskyldes for «monkey-business»

Det er fortsatt et forbedringspotensial ifm. f.eks. rutinebeskrivelser og formaliteter. Herunder at invitasjon til årsmøte og årsmøtepapirer for årets møte ikke er kommunisert/tilgjengeliggjort på en slik måte at alle medlemmer og andre interessenter nås. Spond og FB anses i denne sammenheng ikke dekkende.

Vi registrerer også at «Klubbhåndboka» bare delvis er dekket av informasjonen som finnes på klubbens nettside.

En klubbhåndbok skal svare på de viktigste spørsmålene om idrettslaget og gjøre det enkelt å finne ut hva som gjelder internt. Klubbhåndboka vil dermed bidra til kontinuitet i det som bestemmes og gjøres i idrettslaget.

Videre ser kontrollutvalget et behov for dialog med styret ift rutiner/roller i vår samhandling. Anmoder derfor, som i fjor, om at styret snarlig etter Årsmøtet innkaller Kontrollutvalget til møte om dette.

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

Kontrollutvalget har følgende merknader til det fremlagte regnskapet:

Det er ikke funnet bilag på inntekter/kostnader, der det er tvil om hva bilaget gjelder.

Det er ikke avdekket noen avvik i hverken balanse eller regnskap for 2023.

Det er for 2023 etablert noter til regnskap / balanse og vi finner at disse gir nødvendig utfyllende informasjon.

Ifm regnskapet finnes fortsatt ingen kolonne for budsjettet og dermed ingen direkte synliggjøring av hvilke avvik man har mellom budsjett og regnskap for aktuell periode. Store avvik vil være naturlig å kommentere/forklare i noter. Slik det er nå sammenlignes kun med regnskapstall for foregående år.

Konklusjon

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

Harstad, 19/3-2024


Signatur leder


Signatur medlem