

Kontrollutvalgets beretning for 2021

I henhold til NIFs lov § 2-12 avgir herved Kontrollutvalget i Halden Skiklubb sin beretning.

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

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

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

Kontrollutvalget i Halden Skiklubb har utført følgende handlinger:

Vi har gjennomgått protokoll for årsmøtet, styrets protokoller, samt andre dokumenter utvalget har funnet det nødvendig å gjennomgå. Vi har fått alle opplysninger som vi har bedt om fra idrettslagets styre og 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 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. Det kan stilles spørsmål ved hvorvidt HSK huset skal føre opp i balansen, det representerer en vesentlig verdi uten at det fremkommer i balanseregnskapet. For øvrig er balansepostene reelle pr 31.12 2021. Vi har vurdert at notene gir de opplysninger som er av betydning for å bedømme idrettslagets stilling og resultat.

Årsregnskapet viser et underskudd på kr 1.247.919, og ved årsavslutning 2021 er den frie egenkapitalen redusert med kr 1.247.919.

Kontrollutvalget har følgende merknader til forvaltningen av idrettslaget:

Styret har fortløpende fulgt opp årsmøtets vedtak og den generelle forvaltningen av idrettslaget. Kontrollutvalget har følgende merknader til forvaltningen:

- 1. Det bør vurderes om disponible rom i HSK huset bør stå ledige til utøvere og andre tilknyttede personer som en ressurs, eller om det skal leies ut til eksterne for å øke inntektene til klubben*
- 2. Det bør forberedes nye rutiner for hyttvaktene som ivaretar ny kassalov før omsetningen på Høyås passerer 50.000.*

3. *Det bør vurderes å lage et prosjektrekskap for lysløypa som viser hvilke utgifter Halden Skiklubb har ved å drifte anlegget. Regnskapet kan brukes for å søke offentlige og private midler til drift av lysløypa*
4. *Det bør fortsatt jobbes for å oppnå kjønnsbalanse i styrer og utvalg i HSK*

Basert på det materialet vi har fått oss forelagt, er det ikke grunnlag for ytterligere merknader ut over det som fremgår av denne beretningen.

Kontrollutvalget har følgende merknader til det fremlagte regnskapet:

1. *Det bør vurderes å føre opp HSK huset i balanseregnskapet. Huset representerer en vesentlig verdi uten at det er kommet frem i regnskapet.*
2. *Kontrollutvalget har fått utfyllende svar på stikkprøver og har ingen øvrige merknader til det fremlagte regnskapet.*

Konklusjon

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

Halden 4.2 2022

Eli Drøivoldsmo

Gina Finsrud