

Valgkomiteens innstilling til Kontrollutvalg 2022-24



FRISKIS&SVETTIS
OPPEGÅRD

Innstilling til Kontrollutvalg 2022-24

- Leder: Toril Endresen Foss
- Medlem: Merete Angellsen
- Medlem: Yvonne Sundberg

Leder velges for 2 år



Toril Endresen Foss

Medlem av Kontrollutvalget fra 2020. Rykker opp som leder fra 2022. Har formell regnskapskompetanse og har vært revisor for flere andre organisasjoner tidligere.

Medlem velges for 2 år



Yvonne Sundberg

Har jobbet de siste 20 årene med regnskap, bokføring og regnskapsanalyse. Er ansatt i Norsk Landbruksrådgiving, Ås. Aktiv medlem i Friskis og Svettis Oppegård siden 2012.

Medlem velges for 2 år



Merete Angellsen

Nå vikarlærer på barneskolene i Nordre Follo og verv som meddommer i Oslo og Nordre Follo.

Jobbet med IKT i over 20 år. Jobbet med regnskap i ferier (som student) + 2 år i EB og Vinmonopolet. Ført regnskapet for Peru-klubben (7 år) og regnskap for fritidshus.

Utdanning fra NHI (Norges høyskole for informasjonsteknologi) og markedsøkonom fra IHM (Institutt for høyere markedsføring).

Går ut av Kontrollutvalget i mars 2022



Bodil Klakegg

Har vært revisor for
foreningen i en årrekke

Tove Holden

I Kontrollutvalget i 1 år



KONTROLLUTVALGETS (KU) OPPGAVER (side 1 av 3)

Nye retningslinjer fra Idrettslaget om kontrollutvalg vedtatt på av Idrettsstyret (NIF) okt.2019.

Nye oppgaver utover regnskapsrevisjon som krever utvidet kompetanse.

Reglene for kontrollutvalg uten engasjert revisor gjelder for F&S (omsetning <5 mill.)

Kompetanse: Erfaring med regnskapsarbeid, kontrollarbeid og foreningsarbeid i idrettslag.

KUs medlemmer / Fordeling av oppgaver:

Regnskapsrevisjon

Påse god intern kontroll i økonomirutiner

Regnskapskontroll

Budsjettoppfølging

Forvaltningskontroll - Påse rolle:

At idrettslaget drives i samsvar med regelverk og vedtak

Forsvarlig forvaltning og økonomistyring

At styret ivaretar medlemmenes interesser

Forhold mellom styret og KU:

Det anbefales at styret inviterer til et møte like etter årsmøtet for å diskutere samarbeidet.

Hvis ikke styret har valgt en leder, må KU selv konstituere en leder.

KU skal skrive en beretning og oversende styret innen frist (samtidig som øvrige papirer til årsmøtet).

KONTROLLUTVALGETS (KU) OPPGAVER (side 2 av 3)

Spesifikasjon av oppgaver rolle 1:

Regnskapsrevisjon av resultatregnskap, balanse og noter:

Kostnader kontrolleres ved stikkprøver mot attestasjon og dokumentasjon

Vesentlige inntekter kontrolleres mot avtaler og annen dokumentasjon

Kontrollerer at påløpte kostnader og opptjente inntekter i regnskapsåret er medtatt i regnskapet

Balanseverdier kontrolleres mot underliggende dokumentasjon

Gjennomgang av noter til regnskapet - Vurder om de gir opplysninger som er av betydning for å bedømme idrettslagets stilling og resultat.

Påse at regnskap er ajour og at regnskap og bilag er ryddig og oversiktlig

Gjennomgang av intern kontroll:

Påse at konto disponeres av 2 personer

Kontroller om det er vesentlige avvik mellom regnskap og budsjett, innhent forklaring hvis avvikene ikke beskrives i noter

Påse at det finnes en fullmaksmatrise

Påse at det nyttes et regnskapssystem

Påse at idrettslaget har en oppdatert økonomihåndbok som er i henhold til NIFs rutiner og retningslinjer.

Gjennomgå økonomihåndboken og påse at idrettslagets tiltak for god intern kontroll beskrives her

KONTROLLUTVALGETS (KU) OPPGAVER (side 3 av 3)

Spesifikasjon av oppgaver rolle 2:

Innhent og gjennomgå årsmøte- og styrereferater og påse at årsmøtevedtak og styrevedtak er fulgt opp mht. aktiviteter og tiltak.

Påse at idrettslagets midler er anvendt i beslutninger fattet på årsmøtet.

Les igjennom årsberetning, årsregnskap og noter vurder om det henger sammen og gir et fullstendig bilde av idrettslaget aktivitet i løpet av året.

Vurder om idrettslagets finansielle stilling, forvaltning og drift er forsvarlig

Fellesoppgaver:

Påse at idrettslagets virksomhet drives i samsvar Idrettsforbundets regelverk og vedtak.

Etter at alle oppgavene er fullført, foreta en felles vurdering om idrettslagets finansielle stilling, forvaltning og drift er forsvarlig.

Skriv kontrollutvalgets beretning, dater, signer og send styret.

Hjelpemidler:

NIFs regelverk for kontrollutvalg

NIFs Sjekkliste for kontrollkomite (fordelt på regnskapsrevisjon og forvaltningskontroll).

NIFs forslag til kontrollutvalgets beretning