

Kontrollutvalgets beretning for 2024

I henhold til NIFs lov § 2-12 avgir herved kontrollutvalget i Sverresborg Hoops Elite sin beretning.

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

Vi 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 klubbens styre. Vi har gjennomgått styrets årsberetning for 2024 og det styrebehandlete årsregnskapet for 2024.

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 klubbens verdier for øvrig, og balanseverdier er kontrollert mot underliggende dokumentasjon. Alle balanseverdier er reelle pr. 31.12. Vi har vurdert at notene gir de opplysninger som er av betydning for å bedømme klubbens stilling og resultat.

Regnskapet viser et overskudd på kr 31 204,01. Ved årsavslutning 2024 økte den frie egenkapitalen med kr 31 204,01.

Kontrollutvalget har følgende merknader til forvaltningen av klubben:

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. Feil benevnelse av eiendel i balansen

Merknad:

I balansen er en eiendel omtalt som basketballkurver, mens det etter kontrollutvalgets kjennskap og dokumentasjon skal dreie seg om skuddmaskiner. Feil benevnelse kan føre til misforståelser knyttet til eiendelens funksjon, verdi og karakter.

Anbefaling:

Vi anbefaler at posten korrigeres til korrekt betegnelse (skuddmaskiner) i det endelige regnskapet. Det bør også etableres rutiner for å kvalitetssikre eiendelsregister og benevnelser før regnskapet ferdigstilles.

Manglende signaturer på to trenerkontrakter vedlagt som bilag

Merknad:

Ved kontrollutvalgets gjennomgang av bilagsmaterialet til årsregnskapet, er det avdekket at to vedlagte trenerkontrakter mangler signatur fra begge parter. Fravær av signerte avtaler svekker dokumentasjonsgrunnlaget for utbetalingene og kan føre til uklarhet om avtaleforhold og forpliktelser.

Anbefaling:

Kontrollutvalget anbefaler at det innføres rutiner som sikrer at alle kontrakter som inngår som grunnlag for økonomiske transaksjoner er korrekt utfylt og signert før de brukes som bilag i regnskapet. De aktuelle

kontraktene bør signeres snarest, eller det bør fremlegges annen dokumentasjon som bekrefter at bindende avtaler forelå på utbetalingstidspunktet.

Konklusjon

Det er kontrollutvalgets konklusjon at styret har utført de oppgaver som det er tillagt etter loven, og kontrollutvalget anbefaler at styrets beretning og klubbens årsregnskap for 2024 godkjennes av årsmøtet.

Trondheim, 26.05.2025

Signatur medlem

Johan Edbard Karlsen

Signatur medlem

C. T. H.