

Til styret, Lørenskog Skiklubb

19.3.2018

Kontroll og kvalitetsinnspill til Lørenskog skiklubb.

I forbindelse med årets revisjon ønsker jeg å komme med noen forbedringsinnspill til styret. Disse følger under.

- Klubbens årsmøte oppfordres til å velge to revisorer. Dette følger av Norges Idrettsforbunds retningslinjer. <https://www.idrettsforbundet.no/klubbguiden/klubbokonomi/revisjon/>

Klubben disponerer betydelige midler, og bør ta grep for å redusere risiko knyttet til potensielt misbruk av midler. Dette kan oppnås ved å etterfølge to krav som følger av NIF sine retningslinjer;

- Klubben er ansvarlig for å etablere fullmaktsfordeling/dobbel attestering i bank etter idrettsforbundets reglement.
- Klubben er ansvarlig for å etablere fullmaktsmatrise. Jeg har lagt ved et eksempel på en slik matrise / utkast til hvordan den kan se ut for Lørenskog Skiklubb ligger vedlagt. (Kilde: NIF)
 - o Til orientering er blant annet revisors ansvar;

Bank	Vurdere hvorvidt det foreligger arbeidsdeling mellom den som initierer en transaksjon, den som attesterer og den som har tilgang på likvider
Bank	Kontrollere at det må to signaturer til for utbetaling fra bankkonto. Kontrollere at bankkonto er registrert på idrettslaget.

Disse punktene har ikke vært mulig å gjennomføre i år.


Anders Øvre-Johnsen

Revisor 2017