

Kontrollkomite Beretning 2024

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- Thorstensen, Heidi (06.06.1978), signert 25.04.2025 med Signicat Sign BANKID
- Olsen, Olav Johnny (26.11.1969), signert 25.04.2025 med Signicat Sign BANKID
- Jansen, Tor Inge (22.07.1989), signert 25.04.2025 med Signicat Sign BANKID



Det signerte dokumentet inneholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.

Kontrollkomitéens beretning for 2024

Kontrollkomitéens oppgaver og arbeid.

Kontrollkomitéens oppgaver etter NIFs lov § 2-12 er å føre tilsyn med Norges Bowlingforbunds økonomi. Kontrollkomiteen skal påse at Norges Bowlingforbunds midler er anvendt i henhold til lover, vedtak, bevilgninger og økonomiske rammer, samt at de foretatte økonomiske disposisjoner er i samsvar med organisasjonsleddets lov og beslutninger fattet av Forbundstinget. Kontrollkomitéen skal videre forsikre seg om at organisasjonsleddets interne økonomiske kontroll er hensiktsmessig og forsvarlig.

Kontrollkomitéen skal påse at regnskapsførselen er pålitelig og at årsregnskap og delårsrapporter gir et korrekt uttrykk for Norges Bowlingforbunds drift og finansielle stilling. Kontrollkomitéen skal ved gjennomgang av regnskapene vurdere Norges Bowlingforbunds finansielle stilling, forvaltning og drift. Kontrollkomitéen har hatt jevnlig kontakt pr. e-post i forbindelse med virksomheten for kalenderåret 2024, i tillegg til å løpende bli oppdatert fra administrasjonen med styreprotokoller.

Kontrollkomitéens bemerkninger til regnskapet.

Vi har gjennomgått styrets protokoller, samt andre dokumenter kontrollkomitéen har funnet det nødvendig å gjennomgå. Kontrollkomitéen har fått alle opplysninger som vi har bedt om fra Norges Bowlingforbunds administrasjon og fra engasjert revisor. Det materialet vi har fått oss forelagt gir ikke foranledning til bemerkninger utover det som fremgår av denne beretning.

Kontrollkomitéen har følgende merknader til det forelagte regnskap.

- På Tinget i 2023 ble det gitt en føring om at egenkapital skulle være minimum 750.000 ved tingperiodens slutt. Kontrollkomitéen ser positivt på at denne føringen har blitt fulgt.
- Kontrollkomitéen har helt på slutten av denne perioden fått lesetilgang til økonomisystemet. Vi håper at dette kan være en fast standard som videreføres til eventuelle nye medlemmer av komitéen.
- Norges Bowlingforbund har i tingperioden endret regnskapsfører og økonomisystem. Det er økonomisystemet som ble tatt i bruk fra regnskapsåret 2024 som Kontrollkomitéen har fått lesetilgang til. Basert på en overordnet gjennomgang, samt stikkprøver dukket det opp flere spørsmål rundt regnskapsrutiner, fullmakter, godkjenninger og økonomistyring. Disse spørsmålene har FS ved presidenten besvart og basert på disse svarene samt egne observasjoner ønsker Kontrollkomitéen å trekke frem følgende punkter:

Dokumentet er signert digitalt av:

- Thorstensen, Heidi (06.06.1978), 25.04.2025
- Olsen, Olav Johnny (26.11.1969), 25.04.2025
- Jansen, Tor Inge (22.07.1989), 25.04.2025

Forseglet av



Posten Norge

- Det foreligger en fullmakts matrise, men rutine for hvordan denne skal overholdes er ufullstendig. Manglende sporbarhet, gjør etterprøving vanskelig.
- Det er funnet forhold som vi mener er med på å svekke muligheten for god økonomistyring. Av disse kan nevnes - lite eller ingen teksting av bilag, ingen sporbar rutine for attesting av bilag, til dels manglende dokumentasjon / underbilag og begrensede muligheter for å få ut rapporter med budsjettsammenligning.
- Det virker som noen inntekter og avsetninger av ulike årsaker føres med nettotall. Dette vil blant annet være med på å redusere forbundets mulighet for inntekter i form av momskompensasjon.
- Manglende skriftlig rutine for regnskapsføring, samtidig med at arbeids og ansvarsfordelingen mellom NBF og regnskapsfører er på et overordnet nivå, kan være uheldig med tanke på misforståelser i forhold til hvem som skal gjøre hva.
-

Basert på punktene over oppfordrer Kontrollkomitéen forbundsstyret til å ha ett stort fokus på gjennomgang og utarbeidelse av rutiner, for å sikre god drift og økonomistyring.

Kontrollkomitéens vurdering av finansiell stilling, forvaltning og drift.

Kontrollkomitéen vurderer finansiell stilling som tilfredsstillende, bokført egenkapital beløper seg til kr. 765.818 pr. 31.12.2024, mens årets omsetning beløp seg til kr. 9.351.962. Dette gir en bra margin og sikkerhet mot eventuelle negative årsresultat. Samlet sett har Norges Bowlingforbund en sunn finansiell struktur. Forvaltningen og driften synes å være i tråd med vedtak fattet av Tinget.

Konklusjon.

Kontrollkomitéen anbefaler at styrets beretning og årsregnskap for 2024 godkjennes av Forbundstinget.

25.04.2025

Olav J Olsen
Leder

Heidi Thorstensen
Medlem

Tor Inge Jansen
Medlem

Dokumentet er signert digitalt av:

- Thorstensen, Heidi (06.06.1978), 25.04.2025
- Olsen, Olav Johnny (26.11.1969), 25.04.2025
- Jansen, Tor Inge (22.07.1989), 25.04.2025

Forseglet av



Posten Norge