

Til årsmøtet i Sørkedalen Rideklubb


Brev fra revisor


Vi har revidert årsregnskapet for Sørkedalen Rideklubb for 2015. Vi ønsker å gjøre styret oppmerksom på resultatet av vår revisjon for enkelte regnskapslinjer:

- Stevneinntekter: regnskapsfører bokfører dette på bakgrunn av innbetalingsbilag til banken. Det bør også ligge ved utskrift fra Horsepro som dokumenterer innbetaling fra startende og utbetaling av premier hvis det ikke foreligger gavepremier. Tilsvarende bør det ligge ved oppgjør fra kiosksalg. Rapportene er oversendt revisor i forbindelse med revisjonen.
- Stevnekostnader: dokumentasjon til regnskapsfører er bilde av kvitteringer fra innkjøp. Det foreligger ikke signatur på kvitteringene fra den/de som har fullmakt til å gjøre innkjøp på vegne av klubben. Stikkprøver gir imidlertid ingen indikasjoner på at innkjøpene ikke er gyldige. Rutinen i klubben er at en skal godkjenne og en annen utbetaler hvor dette gjøres gjennom e-post utveksling. Vi vil imidlertid anbefale at bilagene også påføres en signatur for å vise at innkjøp er godkjent av en med fullmakt.
- Treningskostnader: det er tatt stikkprøver av utbetaling til Camilla Kalseth har underliggende dokumentasjon er i form av fakturaer til klubben med organisasjonsnummer og fakturanummer. Dette er viktig å ivareta for alle utbetalinger gitt at det ikke er dommere, stewards ol.
- Bank og kontanter: Klubben har en betydelig beholdning med kontanter. Revisor er blitt orientert om at det er et medlem som har bankkort til bankkontoen samt tre med tilgang via nettbank. Med en så betydelig beholdning av likvider bør styret kartlegge hvem som bør ha tilgang til banken – og at det er en arbeidsdeling mellom hvem som godkjenner innkjøp, hvem som regnskapsfører og hvem som gjør utbetaling. Revisor har forståelse for at det er behov for noe fleksibilitet, men ved å begrense antallet som har tilgang til bankkontoen sammen med krav om arbeidsdeling begrenser det risikoen for misligheter.

Ovennevnte kommentarer medfører ikke vesentlige feil eller mangler ved årsregnskapet for 2015.

Oslo, den 10.03.2016


Mariann Behdriss
Valgt revisor


Trond Kaarem
Valgt revisor