Til årsmøtet i Sandnes og Jæren Rideklubb

UTTALELSE TIL REGNSKAPET 2018

Vi har revidert årsregnskapet for idrettslaget i Sandnes og Jæren Rideklubb i henhold til Regnskaps- og Revisjonsbestemmelser for små organisasjonsledd tilsluttet Norges idrettsforbund, olympiske og paralympiske komite, kapittel 4.

Årsregnskapet for regnskapsåret 2018 viser et underskudd på 233 345,-.

Vi har utført følgende revisjonshandlinger:

* Påsett at medlemskontingent er satt til minimum 100kr.
* Påsett at det benyttes godkjent regnskapssystem. Elektronisk system siden > 600 bilag i året.
* Stikkprøver av attestasjoner av bilag og transaksjoner i samsvar med fastsatt rutiner.
* Påsett at utgifter er dokumentert med bilag (originalbilag), og at bilagene tilhører organisasjonsleddet (ingen private kostnader og ingen fakturerer som er stilet til andre enn idrettslaget).
* Påsett at fondsmidler er blitt disponert i henhold til fastsatte statuetter og at tilskudd er blitt benyttet i tråd med vilkårene.
* Påsett at idrettsanlegg og utstyr er forsikret, og at det er ført betryggende kontroll med idrettslagets materiell og utstyr.
* Påsett at bank er avstemt og at bankkonto i regnskap stemmer med beholdning på årsoppgave fra banken.
* Påsett at det foreligger arbeidsfordeling mellom den som initierer en transaksjon, den som attesterer og den som har tilgang på likvider.
* To signaturer benyttes for utbetaling av bankkonto.

Organisasjonsleddet har sørget for ordentlig og oversiktlig registering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger. Grunnleggende bokføring- og regnskapsprinsipper i tillegg til vurderingsregler i henhold til RRB.

Vi har avdekket følgende mangler i regnskapet:

* Ingen oppdatert formalisert fullmaktsmatrise foreligger. Kun uformell.

Vi mener at dokumentasjonen for regnskapet og regnskapsføringen er i samsvar med idrettens regnskapsbestemmelser, og vi mener at årsregnskapet for 2018 kan fastsettes som idrettslagets årsregnskap for 2019.

Sandnes, dato:

Ina Corneliussen Sicilia Antonsen

Revisor Revisor