

Til Norsk Pointerklubb

v/styret

Revisjon av regnskap for Norsk Pointerklubb 2023

Det bekreftes herved at regnskap og balanse, med vedlagt bilagspermer og journaler, er kontrollert og anbefalt godkjent av styret.

Det er min oppfatning at årsregnskapet for 2023 gir et rettviseende bilde av økonomien til Norsk Pointer klubb 2023.

Vedlagt ligger til revisors bekreftelse ligger 'Kommnetarer til regnskapet 2023'

Drøbak 11.04.2024



Elin Herstad

Kommentarer til årsregnskap Norsk Pointerklubb 2023

Ved gjennomgang av årsregnskapet for 2023 anbefales det at styret gjør følgende vurderinger av rutiner:

- Rutine for godkjenning i bank. Det anbefales sterkt at det settes opp to-trinns godkjenning av betaler i bank for å sikre bedre internkontroll både hos lokale avdelinger og hovedklubb. Slik rutinen er i dag har enkelt personer muligheter til å legge inn og betale ut fra klubbens kontoer. Det vil alltid foreligge en viss risiko ved dette, for eksempel feilutbetalinger.
- Utsendelse av bilagsperm til revidering sendes ut når all underdokumentasjon foreligger i permen. Det anbefales at kun fullstendig årsoppgjørspem sendes ut til revidering, og at de lokale avdelingsregnskapene (godkjent i lokalt styret) sendes til regnskapsfører i forkant av utsendelse av permen. Ved revidering av årsregnskap 2023 manglet samtlige avdelingsregnskap underdokumentasjon i tillegg til dokumentasjon for andre vesentlige inntekter og kostnader.

Drøbak 11.04.2024



Elin Herstad