

Til årsmøtet i BirdLife Norge Trondheim lokallag

REVISJON AV ÅRSREGNSKAPET FOR 2024

Jeg har revidert foreningens årsregnskap for 2024.

1. Gjennomførte kontroller

Kontroll av inntekter (medlemskontingent, tilskudd, egenandeler, renter og andre inntekter).

Kontroll av kostnader, basert på underliggende dokumentasjon.

Kontroll av eiendeler (bankinnskudd og fordringer), basert på årsoppgaver og interne bilag.

2. Kvalitativ vurdering av bilagsmassen

I motsetning til bilagene for 2022 og 2023 er bilagene for 2024 fullstendige, med noen få unntak.

Styremedlemmer og andre som bruker privatbil i forbindelse med aktiviteter for foreningen skal benytte et fastsatt skjema for kjøregodtgjørelse, hvor alle ulike kostnader knyttet til bilbruken skal fylles ut. Skjemaet inneholder også egne felt for informasjon vedr. hvilket prosjekt eller hvilken aktivitet refusjonskravet gjelder. Samlet sett gir derfor et korrekt utfylt skjema et tilstrekkelig grunnlag for rettmessig utbetaling. Skjemaet ble utarbeidet av undertegnede for flere år siden, men er nå oversendt til bl.a. styreleder og kasserer på nytt i epost 23.01.25, etter at to styremedlemmer har levert refusjonskrav som ikke er i tråd med kravene til utfylling av skjemaet.

3. Gjennomføring av oppgaveoverføring internt i styret

I innkallingen til årsmøtet 27.02.24, som ble publisert 13.02.24, er det under punkt D i saklisten opplyst at «Endringene av vedtektene er hovedsakelig at styret skal ha egen kasserer.». Det første styremøtet etter årsmøtet ble gjennomført 05.04.24, men konstituering av nytt styre ble ikke gjennomført før i påfølgende styremøte 06.05.24. Da først ble første fase av oppgaveoverføringen gjennomført, i form av en innføring i bruken av den aktuelle Excel-filen.

Den aktuelle oppgaveoverføringen var et viktig tiltak for å unngå rolleblanding i styret. Oppgaveoverføringen burde derfor vært gjennomført uten ugrunnet opphold, ved at styret konstituerte seg i det første møtet etter årsmøtet, dvs. 05.04.24.

4. Forslag til forbedringstiltak

Styret ble i epost av 19.01.24 oppfordret til å sette etablering av etiske retningslinjer for foreningen på agendaen. Undertegnede har p.t. ikke mottatt noe dokument som viser at noen slike retningslinjer er utarbeidet og vedtatt av styret.

Videre ble styret i revisjonsrapporten for 2023 oppfordret til å innføre en rutine for attestasjon av alle bilag vedr. foreningens kostnader hvor alle bilag skal attesteres av to styremedlemmer før utbetaling skjer. Dette er ikke gjennomført i regnskapsåret 2024.

5. Fastsettelse av foreningens regnskap for 2024

Det korrigerede regnskapet for 2024, som ble oversendt til styreleder 24.01.25, kan fastsettes som foreningens offisielle regnskap for 2024.

Trondheim, 26.01.25

Rolf Jensås
(Sign.)