SJEKKLISTE FOR VALGT REVISOR

NB – listen er ikke uttømmende!

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Område | Handling | Utført |
| Inntekter | Kontrollere medlemslister mot inntekter og påse at disse er i overensstemmelse. Påse at innbetalt medlemskontingent er i samsvar med medlemsregisteret. |  |
| Kostnader | Kontrollere på stikkprovebasis at attestasjon av bilag og godkjennelse av transaksjoner gjøres i samsvar med fastsatte rutiner |  |
| Kostnader | Påse at utgifter er dokumentert med bilag (originalbilag), og at bilagene tilhører organisasjonsleddet (ingen private kostnader, ingen fakturaer som er stilet til andre enn idrettslaget) |  |
| Bank | Vurdere hvorvidt det foreligger arbeidsdeling mellom den som initierer en transaksjon, den som attesterer og den som har tilgang på likvider |  |
| Bank | Kontrollere at det må to signaturer til for utbetaling fra bankkonto |  |
| Bank | Kontrollere at bank er avstemt og at bankkonto i regnskap stemmer med beholdning på årsoppgave fra banken |  |
| Kasse | Kontrollere kassebeholdning mot regnskap |  |
| Materiell og inventar | Påse at det er ført betryggende kontroll med idrettslagets materiell og utstyr. Kontroller tellelister/materiallister mot regnskapet. |  |
| Materiell og inventar | Påse at idrettsanlegg og utstyr er forsikret |  |
| Fondsmidler | Påse at fondsmidler disponeres i henhold til fastsatte statutter |  |
| Tilskudd | Påse at tilskudd er benyttet i tråd med vilkårene for tilskuddet. |  |
| Offentlige avgifter | Kontroller at oppgaveplikten er fulgt i forhold til merverdiavgift, skatt og lønn |  |
| Bokføring | Påse at organisasjonsleddet har sørget for ordentlig og oversiktelig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med RRB |  |
| Bokføring | Kontroller at grunnleggende bokføringsprinsipper i RRB er fulgt |  |
| Regnskapsføring | Kontroller at regnskapsprinsipper og vurderingsregler i RRB er fulgt. |  |
| Presentasjon | Påse at vedtak på årsmøtet og i styret har fått riktig uttrykk i årsregnskapet |  |
| Revisjonsuttalelse | Utarbeid revisjonsuttalelse, dater og signer |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |