



Til Årsmøte i Rotary Distrikt 2290

Rapport om avtalte kontrollhandlinger på utvalgte regnskapsposter

Formål med denne rapporten om avtalte kontrollhandlinger og begrensning i distribusjon og bruk

Vår rapport har utelukkende som formål å bistå Rotary Distrikt 2290 med kontroll av avtalte regnskapsposter som beskrevet under, og skal ikke brukes til noe annet formål. Denne rapporten er utelukkende ment for Rotary Distrikt 2290, og skal ikke brukes av eller distribueres til andre parter.

Oppdragsgivers ansvar

Rotary Distrikt 2290 har bekreftet at de avtalte kontrollhandlingene er hensiktsmessige for formålet med oppdraget.

Rotary Distrikt 2290 er ansvarlig for saksforholdet som de avtalte kontrollhandlingene er utført på.

Revisors ansvar

Vi har utført oppdraget om avtalte kontrollhandlinger i samsvar med revisorloven § 9-10 og internasjonal standard for beslektede tjenester (ISRS) 4400 (revidert) *Oppdrag om avtalte kontrollhandlinger*. Et oppdrag om avtalte kontrollhandlinger innebærer at vi utfører handlingene som er avtalt med Rotary Distrikt 2290, og rapporterer funnene, som er de faktiske resultatene av de avtalte kontrollhandlingene som er utført. Vi uttaler oss ikke om hensiktsmessigheten av de avtalte kontrollhandlingene.

Dette oppdraget om avtalte kontrollhandlinger utgjør ikke et attestasjonsoppdrag. Vi gir følgelig ikke uttrykk for en mening eller en konklusjon.

Dersom vi hadde utført tilleggshandlinger, kunne andre forhold ha kommet til vår kunnskap og blitt rapport til dere.

Etiske prinsipper og kvalitetsstyring

Vi har overholdt de etiske kravene i International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene) og uavhengighetskravene i samsvar med revisorloven.

Vårt revisjonsfirma anvender internasjonal standard for kvalitetsstyring (ISQM) 1 *Kvalitetsstyring for revisjonsforetak som utfører revisjon eller forenklet revisorkontroll av regnskaper, eller andre attestasjonsoppdrag eller beslektede tjenester*, og opprettholder følgelig et omfattende kvalitetskontrollsystem som inkluderer dokumenterte retningslinjer og rutiner knyttet til etterlevelse av etiske krav, profesjonsstandarder og gjeldende juridiske og regulatoriske krav.



Handlinger og funn

Vi har utført handlingene beskrevet nedenfor, som er avtalt med Rotary Distrikt 2290, på utvalgte regnskapsposter.

Handlinger	Funn
1 Avstemming av konto 1920, 1930 og 1940 under omløpsmidler i regnskapet mot bank.	Med hensyn til punkt 1 har vi innhentet kontoutskrifter pr 30.06.2023 for bankkonto 1503.04.03794, 1202.12.83833 og 1506.62.71282. Videre har vi kontrollert om innestående saldo på bankkontoene stemmer med beløp på konto 1920, 1930 og 1940 i avlagt regnskap pr 30.06, uten at det ble avdekket avvik.
2 Totalavstemme inntekter tilknyttet medlemskontigenter på konto 3100 mot faktura fra Norsk Rotaryforum.	Med hensyn til punkt 2 har vi avstemt antall medlemmer i faktura fra Norsk Rotaryforum for begge halvår multiplisert med en årskontingent på kr 600 pr medlem som er opplyst på Rotary Distrikt 2290 sine hjemmesider mot totale inntekter på konto 3100 i avlagt regnskap pr. 30.06, uten at det ble avdekket avvik.
3 Kontrollere at kostnader tilknyttet Distriktskonferanse (konto 7300), Presidentsamling (konto 7350) og PrePETS Distriktsamling DGE (konto 7400) er i tråd med formalkrav til registrering og dokumentasjon i bokføringsforskriften kapittel 5 og at disse kostnadene tilhører formålet. Kontrollen vil bli gjort på stikkprøvebasis på et utvalg av 6 bilag.	Med hensyn til punkt 3 har vi kontrollert 6 bilag mot bokføringsforskriften kapittel 5 og at disse kostnadene tilhører formålet. Bilag kontrollert er A21, A229, A245, A309, A473 og A640. Vi har identifisert to bilag (A473 og A640) hvor underliggende faktura er stilet til feil forening. Distriktskasserer har informert oss om at avviket skyldes at ny leverandør ikke hadde registrert riktig mottaker i sine systemer.

Vestfold, 1. september 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Tom Nilsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Dokument

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Nilsen, Tom	BANKID	2023-09-01 11:31



This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.