



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 er 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 kontoutskrift fra bank.                                                                                                                                                                                                                                                           | Med hensyn til punkt 1 har vi innhentet kontoutskrifter pr 30.06.2025 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 per 30.06.2025, 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 halvårskontingent på kr 310 pr medlem som er bekreftet av controller i Rotary Distrikt 2290 mot totale inntekter på konto 3100 i avlagt regnskap per 30.06.2025. Det er ved vår gjennomgang konstatert at medlemslistene for andre halvår inneholder ett medlem mer enn det som er fakturert av Norsk Rotaryforum. Dette avviket har medført en differanse på 310 kroner (for lave medlemsinntekter) for avlagt regnskap per 30.06.2025. |
| 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, samt verifisert at disse kostnadene tilhører formålet. De kontrollerte bilagene er A103, A758, A497, A234, A358 og A608, uten at det er avdekket avvik. Bilag A604 er også gjennomgått, men siden dette ble kreditert med kreditnota A603, er det ikke inkludert i det testede utvalget.                                                                                                                                                                                     |

Vestfold, 3. september 2025  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Håkon Berge Kvam  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

## Rapport

---

### Signers:

| <i>Name</i>       | <i>Method</i> | <i>Date</i>      |
|-------------------|---------------|------------------|
| Kvam, Håkon Berge | BANKID        | 2025-09-04 11:45 |



#### 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.