

Udgifter

Generelt: der mangler en godkendelses-procedure. Næsten ingen af de indscannede bilag er noteret godkendt.

Allerede på sidste års interne revisions-udtalelse udtalte vi, at posteringsteksterne har været særdeles mangelfulde. Det har de også været i 2023.

Der mangler utrolig mange bilag i Economic-regnskabssystemet, selvom der er blevet meddelt, at alle bilag er scannet ind. (Senest på repræsentantskabsmødet den 25. maj 2024). Desuden har jeg fået en mail fra IKC sekretariatschefen, at alle bilag var scannet ind i regnskabssystemet, og at "der ikke findes fysiske bilag" i Brøndby. Hvis der ikke er fysiske bilag, hvad er der så blev bogført efter?

Følgende har vi konstateret:

- Ved "udlæg" mangler underliggende bilag på næsten alle bilag.
- Der er ført postering på en konto uden navn.
- Der er bogført bilag på forkerte konti.
- Konto 30502: bilag 61774 UC Nørrebro: ingen godkendelse af udbetaling 1. rate kr. 40.000
- UC: der er udbetalt kr. 75.000 i alt til Nørrebro

Der er udbetalt kr. 35.000 til Rødovre

Der er yderligere udbetalt kr. 55.000, men vi kan ikke se til hvilket UC.

Vi har modtaget et overblik over antal deltagere fra 5 UC. Disse tal er dog fra foråret 2024. Vi har via Teams fået et indblik i aftalerne for Vejle UC, Team-Odense/Vollsmose UC og Rødovre UC. Vi kunne ikke få indsigt i Nørrebro UC- aftalen, da kontrakten ikke var til stede i under-skrevet stand. Vi kan ikke se, hvor meget DTaF skylder til UC.

- Posterings er ført frem og tilbage, oftest uden tekst om årsagen
- Der er foretaget posterings, hvor de indscannede bilag ikke stemmer overens med posteringen.
- Der er ikke foretaget periodiseringer f.eks. af forsikringer
- Der er udbetalt basisstøtte, bonus for vundne kampe, men vi har ikke fået den opgørelse, vi har bedt om. Vi kan heller ikke konstatere, at beløbene er indberettet til SKAT, som DTaF er forpligtet til.
- Bogholderen har i 2023 første gang fået løn i april måned (ingen løn i januar, februar og marts)
Bogholderen har kun fået løn for 11 måneder i 2023.
- Landstræneren får sin løn og sine udlæg betalt med store forsinkelser (løn nov. og dec. først udbetalt i 2024)
- Saldoen på anlægskartoteket er justeret med kr. 199.199. Ingen forklaring på årsagen
- I rammebudgettet 2023 var der afsat kr. 50.000 til sommerlejren. Iflg. bogføringen er intet beløb udbetalt som tilskud til sommerlejren.
- Lager konto 74102 den 11. april 2024 optalt til kr. 4.751,91. Den 12. april 2024 til

kr. 16.136,22.

- Faktura bliver ikke betalt i tide (Magion 25/9-2023 betalingsfrist 03/10-23)
- Rammebudgettet for udgift af formandskongressen blev overskredet med 100% - intet bilag
- Kontiene for skyldig skat og AM-bidrag stemmer ikke overens med sidste lønbilag december 2023

Afsluttende kan vi sige:

Efter vores mening har regnskabet 2023 været udarbejdet på en meget sløset måde. Som tidligere nævnt er mange bilag ikke vedhæftet posteringer.

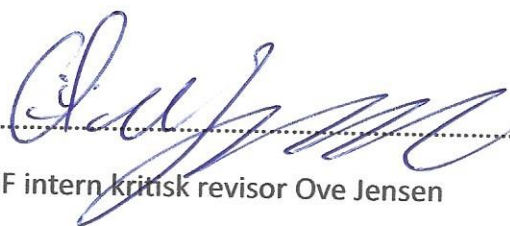
Efter gennemgang af det, vi kunne se, er vi bekymrede for, om DTaF skylder mere, end der er angivet under kortfristet gæld.

Vi vil gerne opfordre til, at bestyrelsen i DTaF gennemgår regnskabet for 2023, ud fra det ovennævnte.

Det er ikke acceptabelt, at de interne kritiske revisorer ikke kan få det nødvendige indblik i regnskabet i rimelig tid. At informationer tilbageholdes, og bestyrelsen flere gange skal opfordres til at udlevere de efterspurgte informationer.

Vi ser frem til, at der er mere styr på regnskabet/bilag for året 2024.

Svendborg, den 11. juni 2024



DTaF intern kritisk revisor Ove Jensen



DTaF intern kritisk revisor Herdis Linde Jensen