

Kontrollutvalgets beretning for 2020

I henhold til NIFs lov § 2-12 avgir herved Kontrollutvalget i Hammer Turn sin beretning.

Uttalelse om årsregnskapet og idrettslagets anliggender for øvrig

Kontrollutvalget skal påse at organisasjonsleddets virksomhet drives i samsvar med organisasjonsleddets og overordnet organisasjonsledds regelverk og vedtak, og ha et særlig fokus på at organisasjonsleddet har forsvarlig forvaltning og økonomistyring, at dets midler benyttes i samsvar med lover, vedtak, bevilgninger og økonomiske rammer.

Kontrollutvalget skal forelegges alle forslag til vedtak som skal behandles på årsmøte/ting, og avgi en uttalelse til de saker som ligger innenfor sitt arbeidsområde.

Kontrollutvalget skal føre protokoll over sine møter, og avgi en beretning til årsmøte/ting.

Vi har utført følgende handlinger:

Vi har gjennomgått protokoll for årsmøtene i 2020, styrets protokoller, samt andre dokumenter utvalget har funnet det nødvendig å gjennomgå. Vi har fått de opplysninger som vi har bedt om fra idrettslagets styre og administrasjon, selv om det har vært krevende å få innhentet de nødvendige opplysninger denne gangen. Det har ikke vært fysisk møte mellom kontrollkomiteen og styret/administrasjon i løpet av 2020. Innhenting av dokumentasjon har pågått fram til 24 mars. Vi har gjennomgått styrets årsberetning for 2020 og det styrebehandlete årsregnskapet for 2020.

Vi har gjennomgått revisors beretning datert 24. mars 2021. Møte med engasjert revisor, SLM revisjon, er ikke gjennomført siden revisjonsrapporten først ble tilgjengelig den 24.mars, og det har ikke vært mulig å finne et tidspunkt på så kort tid.

Regnskapet viser et underskudd på kr 949 995 og ved årsavslutning 2020 ble den frie egenkapitalen redusert fra kr 2 215 809 til kr 1 265 815.

Kontrollutvalget har følgende merknader til forvaltningen av idrettslaget:

Kontrollutvalget vil bemerke at 2020 har vært et krevende år også for Hammer Turn som følge av koronapandemien som har satt sitt preg på driften hele året. Prosessen knyttet til avskjedigelse av tidligere daglig leder har også vært tidkrevende for styret å håndtere. Note 4 i regnskapet viser bl. a til at det er en økning i regnskaps- og konsulentonorarer som kan forklares med at regnskapet er satt bort samt behov for diverse konsulentbistand i enkeltsaker. I løpet av året er kundefordringene, dvs. ikke betalt medlemsavgift økt med ca. kr 250 000 i 2020 sammenlignet med 2019, og den kortsiktige gjelden er også stigende.

Kontrollkomiteen har fått tilgang til en rekke dokumenter og rutiner, herunder ny fullmaktmatrix vedtatt i styremøte 7. mai 2020. Kontrollkomiteen har også fått økonomihåndboken (oppdatert per 1. april 2020) tilsendt. Økonomihåndboken beskriver ulike rutiner og fullmakter knyttet til økonomi. Økonomihåndboken sammen med øvrige rutinebeskrivelser bør systematisk revideres årlig. Som eksempel kan nevnes punkt om dommerregninger, som må oppdateres slik at det er i samsvar med NGTFs retningslinjer for dommerhonorering.

Sykefraværet i Hammer Turn er ikke kommentert verken i årsberetningen eller i revisjonsberetningen.

Årsberetningen kommenterer i liten grad den vedtatte virksomhetsplanen som gjelder fra 2018-2020. Det anbefales at styret i kommende årsberetninger i større grad knytter denne opp mot virksomhetsplanen.

Kontrollutvalget skal i forkant av årsmøtet få tilsendt alle forslag til vedtak som skal behandles på årsmøtet, og avgi uttalelse i de saker som ligger innenfor kontrollkomiteens arbeidsområde. I den anledning har kontrollkomiteen bedt om organisasjonsplan som normalt ligger til grunn for forslag til budsjett. Kontrollkomiteen har fått tilbakemelding om at det arbeidet med en ny organisasjonsplan og at budsjettet tar utgangspunkt i den gjeldende planen.

Basert på det materialet vi har fått oss forelagt, er det ikke grunnlag for ytterligere merknader ut over det som fremgår av denne beretningen.

Kontrollutvalget anbefaler at styret inviterer det nye kontrollutvalget til et møte etter årsmøtet for å diskutere samarbeidsform og få til en god og konstruktiv samhandling gjennom året. Det kan i den forbindelse være hensiktsmessig at det utarbeides en kort instruks for kontrollutvalgets arbeid.

Konklusjon

Kontrollutvalget anbefaler at styrets beretning og Hamer turns årsregnskap for 2020 godkjennes av årsmøtet.

Lørenskog, 24.3.2021

Anne Torill Nordli

Cathrine Reusch