

Røros Idrettslag Kontrollkomiteens (KK) rapport 2016

KK har i perioden avholdt 3 møter, samt hatt flere samtaler med idrettslagets administrasjon.

Innledningsvis - kort om KKs rolle (utdrag fra NIFs sjekkliste for kontrollkomite).

Kontrollkomiteen skal:

- Påse at organisasjonsleddets midler er anvendt i henhold til lover, vedtak, bevilgninger og økonomiske rammer
- Påse at idrettslaget har økonomisk kontroll internt
- Påse at organisasjonsleddets midler er anvendt i henhold til beslutninger fattet av årsmøtet/ting og organisasjonsleddets lov
- Påse at aktiviteter/arrangementer og tiltak som organisasjonsleddet har gjennomført i løpet av året er i tråd med mål satt av Årsmøtet/ting og styre.
- +++++

Med utgangspunkt i ovenstående har KK konsentrert seg om de forhold som fremgår av styrets protokoller, samt utvalgte særgruppers årsberetninger og årsregnskap/budsjetter. Innspill er basert på forhold relatert til RIL's lover med seneste endringer av 7.april 2014, samt utdrag fra RILs organisasjonsplan tilgjengeliggjort på RILs hjemmeside www.roros-il.no.

1. Rapportering / Protokoller

KK har gått igjennom alle styresaker basert på styreprotokoll.

KK ønsker å påpeke viktigheten av ryddighet og struktur når det gjelder beskrivelser av saker og eventuelle beslutninger, samt nummerering av protokoller og sakslister.

- Tilsynelatende, ut fra nummerering og ut fra hva som er gjort tilgjengelig på RILs hjemmeside, mangler noen møtereferater.
- Flere referater mangler sakslister, saksnummerering er ikke kontinuerlig. KK stiller spørsmål om det er saker som er behandlet men ikke refert?
- Referatene må skrives så utfyllende at det er mulig i ettertid forstå saksinnhold og vedtak som er fattet, også for utenforstående som skal ha tilgang til dokumentene.
 - Eks: Sak 52/16
 - Saksliste: Saksbehandling i styret ref. Langegga og styrevedtak
 - Referat: Ble diskutert og det er kommet til enighet
- Protokollene skal fortløpende legges ut på RILs hjemmeside

KK registrerer en nivåheving på møtereferater skrevet andre halvår 2016 og oppmuntrer til at denne trenden føres videre slik at punktlighet og presisjon på referater holdes på et høyt nivå. Vi anmoder om at dokumentarkiv vedlikeholdes og at protokoller gjøres tilgjengelig på hjemmesiden løpende gjennom året.

2. Oppfølging KK 's rapport 2015

KK kan ikke se at KKs rapport for 2016 er styrebehandlet før 25/1-2017 noe vi oppfatter som alt for sent.

1. **Protokoller** fra styremøter lagt ut på nett først i januar 2017
2. **Informasjonsmøtet for tillitsvalgte** er ikke gjennomført i 2016 (skal gjøres en måned etter årsmøtet)
3. **RIL's hjemmeside.** Oppgraderinger ble startet lovlig sent (januar 2017), og fremdeles ligger eksempelvis gammel organisasjonsplan ute. Vi ser fremdeles behov for standardiserte retningslinjer for særgruppene.
4. **Sportslige planer** og budsjett som reflekterer disse for særgruppene.
 - Gruppeledermøter er etablert og det orienteres om aktiviteter/aktivitetsnivå, men det er uklart i hvilken grad økonomi følges opp og styres godt nok.
5. **Anleggsutvalg** er etablert, men fungerer ikke / er ikke operativt (ref. Sak 06/17). Ref sak 18/17 skal dette arbeidsutvalget reetableres og styreformann og et styremedlem er gitt styrets mandat til å opprette utvalget. **KK påpeker at i følge RILs organisasjonsplan (5.2) skal anleggsutvalget velges på Årsmøtet. Etter KKs oppfatning burde styret i den situasjonen som har oppstått, fremmet forslag på valg av ny anleggskomite her.**

KK er innforstått med at den ikke har myndighet til å pålegge noe organisasjonsledd til å etterkomme / følge opp / gjennomføre tiltak som KK påpeker i sin rapport. KK anmoder likevel Styret om at rapporten uansett vurderes så tidlig som mulig etter Årsmøtet, slik at eventuelle tiltak settes i verk så tidlig som mulig og raskt får effekt i organisasjonen.

3. Oppfølging av Årsmøtevedtak 2016

På årsmøtet 30.mars 2016 ble følgende vedtak fattet:

«Sak 2 – innkomne forslag:

- *Det skal opprettes et anleggsprosjekt, med mål om å kartlegge RILs anleggsbehov de neste 20 til 30 år*
- *Utrede ulike alternativ og konsekvenser i samarbeid med særgruppene*
- *+++»*

KK kan ikke se at dette punktet er fulgt opp, noe som også stadfestes i *Protokoll fra Styremøte 01/17, sak 06/17: «Har ikke hatt ressurser til å gjøre arbeidet / Dette arbeidet har ikke vært prioritert»*

KK påpeker at Årsmøtet er idrettslagets øverste myndighet (ref. RILs lover §13 ,(1)) og styret skal iverksette årsmøtets vedtak (ref § 18 ,(2)). KK kan med utgangspunkt i møtereferatene for siste år og de saker som er referert i disse, vanskelig se at styret har prioritert riktig når dette årsmøtevedtak ikke er fulgt opp.

Styret bes påse at årsmøtevedtak følges opp slik vedtak tilsier.

4. Forvaltning av midler

I 2016 er det investert betydelige midler i lysanlegg og tribuneanlegg på Øra.

KK kan ikke se at disse investeringene med tilhørende godkjent finansieringsplan fremkommer av RIL's budsjett som ble fremlagt og vedtatt på ekstraordinært årsmøte 26.mai 2016 slik regelverket krever :

(§ 2-22. Disposisjoner av ekstraordinær karakter eller betydelig omfang. Disposisjoner, herunder låneopptak, av ekstraordinær karakter eller betydelig omfang i forhold til organisasjonsleddets størrelse eller virksomhet, kan kun vedtas av årsmøtet/tinget.)

- Som tidligere påpekt har det etablerte Anleggsutvalget ikke vært operativt og saken har ikke vært behandlet i dette fora hvor den i utgangspunktet hører hjemme.
- Anleggsutvikling, lysanlegg og tribuner inkludert, er nevnt i flere styreprotokoller i 2016, men så langt KK har vært i stand til å se fremkommer det ikke i Styrets protokoller fra siste år at det forekommer konkret plan, eller at Styret har gjort vedtak om at de aktuelle investeringene skal gjennomføres.
- I styremøte 8/16 (27.06.16), sak 54/16 – Eget ennleggsutvalg for nytt lysanlegg. I referatet er det beskrevet: Vi må sørge for finansieringen.
- I styremøte 9/16 (18.08.16) sak 63/16 er styret gjort kjent med at RIL har fått avslag på søknad om spillemidler til finansiering av lysanlegget. Slik KK forstår det er dette før vesentlige deler av investeringen/ arbeidet er iverksatt. Dette tolkes av KK som at en vesentlig investering som kan ha stor konsekvens for RILs økonomi , gjennomføres vel vitende om at finansiering ikke er avklart.
- På ekstraordinært årsmøte 5.januar 2017 ble det fremlagt kostnadsoversikt(budsjett) for ovenstående investeringer på 1 250 643 kr, hvorav faktisk påløpt per 07.12.16 var 897 566kr. Styret innstiller på at Årsmøtet godkjenner et låneopptak på 897 566 til mellomfinansiering i påvente av behandling av spillemidler, men Årsmøtet beslutter å utsette vedtak til nytt årsmøte hvor betingelser for mellomfinansiering er avklart.
- Ekstraordinært årsmøte 09.februar godkjenner midlertidig byggelån på 900 000kr. Vedtaket forutsetter at momsrefusjon og tippemidler uavkortet går til nedbetaling av midlertidige lån.

KK stiller seg svært kritisk og undrende til prosessen og gjennomføringen av disse investeringene. Tilsynelatende er det gjennomført store investeringer uten forankring hverken i styrende organer eller gjeldende regelverk og uten at finansiering er avklart.

Ved å først gjennomføre investeringer, for så i ettertid be Årsmøtet beslutte låneopptak for å finansiere investering er å sette Årsmøtet «sjakk matt» uten annen reell mulighet enn å innstille på styrets anmodning.

Det påpekes at investeringer i denne størrelsesorden med påfølgende gjeldsbelastning kan utgjøre stor risiko for idrettslagets økonomi og i ytterste konsekvens medføre konkurs.

KK ber innstendig om at Styret tar en grundig gjennomgang av hva Styret kan vedta, hvilke fullmakter som idrettslagets styre har, og hva som må fremlegges for årsmøte for godkjenning.

KK er av den oppfatning at styret i denne saken har handlet langt ut over sine fullmakter.

5. KK's sjekkliste

Som en del av KK's pålagte oppgaver i henhold til NIF's *Sjekkliste for Kontrollkomite skal KK blant annet påse at:*

- At organisasjonsleddet har en oppdatert økonomihåndbok

På basis av tilbakemelding på tilbakemelding fra Daglig leder eksisterer ingen slik for RIL.

KK anmoder Styret om at denne utareides snarest og at den gjøres kjent for alle tillitsvalgte i RIL. Dokumentet kan med fordel gjøres tilgjengelig på RILs hjemmeside.

6. Arbeidsinstruks for daglig leder

Ref Sak 12/16 er det utarbeidet og godkjent en ny Arbeidsinstruks for Daglig leder og KK har bedt om å få se denne.

KK har notert seg at i ny instruks relatert til anlegg og så har daglig leder:

- Ansvar for planlegging av anleggsutvikling i samarbeid med styret.

I Organisasjonsplanen for RIL 2014-2017 som ligger på RIL's hjemmeside hvor Daglig leders oppgaver er beskrevet (den gamle arbeidsinstruksen) er tilsvarende punkt:

- Sammen med anleggsutvalget ha ansvar for anleggsutvikling, herunder prosjektansvar og spillemiddelsøknader.

KK stiller spørsmål om det er gjort en endring i RIL's organisasjonsplan hvor ansvaret for anleggsutvikling er overført fra Anleggsutvalg til Styret? Om KK's oppfatning er korrekt er dette en endring som etter vår oppfatning skal behandles på Årsmøtet. KK understreker igjen behovet for en gjennomgang av hva Styret kan vedta, hvilke fullmakter som idrettslagets styre har, og hva som må fremlegges for årsmøte for godkjenning slik at ansvar og myndighetsområder blir klare.

7. Gode tilbakemeldinger

Styret i RIL har i løpet av siste år utarbeidet dokumenter/regler angående følgende:

- Reglement for inntektsbringende arbeid i Røros Idrettslag
- Innkjøpsrutiner for Røros Idrettslag
- Sponsorreglement i Røros Idrettslag

KK berømmer dette arbeidet og oppmuntrer til at tilsvarende regler/retningslinjer/prosedyrer utarbeides for flere relevante temaer for RIL. Dokumentene kan med fordel gjøres tilgjengelig eksempelvis på RILs hjemmeside.

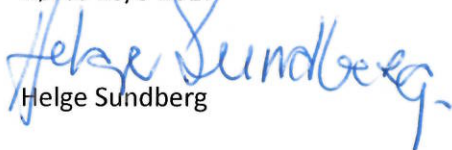
Utarbeidet prosedyreverk og god opplæring, gjør jobben enklere for alle tillitsvalgte og terskelen for å ta på seg verv vil bli lavere. (Dette vil igjen sikre at lagets visjon om at «RIL skal være en motor i Rørossamfunnet, for å skape mestring og glede» ved å drive idrett ivaretas på en enda bedre måte)

8. Regnskap og revisjon

KK antar at investeringer gjort i 2016 relatert til lys- og tribuneanlegg ikke er ført i regnskap / balanse for 2016, men vil først fremkomme for regnskapsåret 2017.

Ut over dette er ikke KK er ikke kjent med spesielle forhold påpekt av regnskapsfører og revisor.

Røros 18/3 2017


Helge Sundberg


Stein Are Kvikne