

Røros Idrettslag

Kontrollkomitéens rapport 2019

Kontrollkomitéen (KK) skal; kort utdrag fra NIFs sjekklister for kontrollkomite):

- Påse at organisasjonsleddets midler er anvendt i henhold til lover, vedtak, bevilgninger og økonomiske rammer.
- Påse at idrettslaget har økonomisk kontroll internt.
- Påse at aktivitet, arrangementer og tiltak idrettslaget har gjennomført i løpet av året er i tråd med mål som er satt av årsmøtet og styret.

KK har som grunnlag for sin konklusjon gjennomført 2 arbeidsmøter

KK har ikke mottatt formelle henvendelser fra undergrupper eller medlemmer i 2019/2020.

Med utgangspunkt i ovenstående har KK konsentrert seg om de forhold som fremgår av:

- Hovedstyrets styreprotokoller, protokoller fra årsmøter og gruppeledermøter
- Årsrapport 2019
- Årsregnskap med noter
- Revisjonsberetning for 2019
- Brev fra revisor

1 Protokoller fra styremøter og årsmøter

KK har gjennomgått alle styresaker og årsmøtesaker basert på protokoller som er publisert på idrettslagets nettside. Vi har følgende kommentarer etter vår gjennomgang.

- a) Det synes å være klarere vedtak fra saksbehandlingen nå. Det er bra.
- b) Signerte protokoller fra møtene bør legges ut
- c) I styremøte pr. 3.7.2019, sak 48/19, er det vedtaksført: «*Styreleder skriver protokoll fra styremøte nr. 5, 6 og 7 som legges frem til godkjenning i neste styremøte*». Vi kan ikke se at disse er behandlet i styremøte.
- d) Protokoll fra ekstraordinært årsmøte pr. 26.6.19 er ikke datert. Her fremgår det at kontrollkomitéens rapport skal gjennomgås på neste styremøte. Vi kan ikke se at dette har skjedd.
- e) Protokoll fra ekstraordinært årsmøte pr. 29.10.19 er ikke signert.
- f) Oppmøte i styremøtene: Vi synes det er bekymringsfullt at det er relativt mange forfall fra styremøtene

2 Investeringsaker

Idrettslaget utarbeider driftsbudsjett men ikke investeringsbudsjett.

I styresak 60/19 og 79/19 omhandles Folkehøyskoleprosjektet. I styresak 61/19, 80/19 og 92/19 beskrives arbeidene i Langegga. I sak 84/19 oppsummeres bobilsesongen. Det er ikke protokollert størrelse på besluttede investeringer og finansiering av prosjektene i noen av sakene. Det bør tydelig gå frem hva slags investering som er godkjent, størrelsen på denne og hvordan investeringen skal godkjennes.

7.9

Vi gjengir fra kontrollkomiteens rapport for 2018: *For investerings saker og nye prosjekter bør styret i sin behandling kreve at det fremlegges totale investeringskostnader, hvordan investeringen skal finansieres, for hvordan lønnsomheten for investeringen er og hvordan driften av nye prosjekter er planlagt.*

Idrettslaget bør utarbeide årlig investeringsbudsjett.

3 Økonomisk styring og rapportering

Også i 2019-2020 har det vært krevende for ledelsen i idrettslaget å gå rettidige regnskapsrapporter. Det er å håpe at dette blir bedre fra og med 2020 med ny regnskapsløsning.

I styreprotokollene er det gjengitt *«økonomisk status er gjennomgått og at styret tar orienteringen til etterretning»*. Budskapet blir tydeligere og rapporteringen bedre dersom det presenteres konkrete tall, f.eks. en liten tabell som viser resultat mot budsjett.

På det ordinære årsmøtet i 2019 ble det etterlyst informasjon om driftsresultat i de ulike gruppene. Denne informasjonen er tilgjengelig og burde vært samlet i en tabell i årsrapporten.

4 Årsrapport 2019

Årsregnskapet for 2019 viser overskudd og likviditeten i idrettslaget synes å være under kontroll. Ekstern lånegjeld er redusert i 2019 og er på et svært moderat nivå. Bra.

1.2 Anlegg: Det vises til planen for Øra «som innebar en mulig realisering av nye garderobes, klubbhus og servicefasiliteter». KK mener at dersom planen skulle danne grunnlag for beslutninger om å avstå grunn på Øra, så syntes fremlagt plan å være ufullstendig ettersom det ikke forelå kostnads- eller investeringsoversikt for prosjektet.


1.4 Administrasjon: *«Det har medført at vi ikke har mottatt en eneste regnskapsrapport»*. Dette stemmer vel ikke? Ref. bl.a. sakene 55/19, 72/19.


Vedlegg 22: Forslag nye gruppestyrer: KK synes det er bekymringsfullt at det ikke er kommet frem til kandidater til styrets leder for 2 av idrettslagets 7 aktive grupper.

5 Ekstern revisjon 2019

KK er kjent med det spesielle forholdet påpekt av revisor vedr. regnskapsføringen i 2019. Revisjonsberetningen for 2019 har derfor en presisering om brudd på bokføringsreglene.

Røros, 13. mai 2020


Petter Gullikstad


Kristin Fredheim