

Kontrollutvalgets beretning for 2022

Kontrollutvalgets oppgaver og arbeid:

I henhold til Røros ILs lov § 21 og jf. NIFs lov § 2-12 avgir herved Kontrollutvalget sin beretning for 2022.

Utvalget skal påse at Røros IL drives i samsvar med klubbens regelverk og at vedtak er ihht til klubbens lover. Utvalget skal ha et særlig fokus på at klubben har forsvarlig forvaltning og økonomistyring og at klubbens midler benyttes i samsvar med lover, vedtak, bevilgninger og økonomiske rammer.

Kontrollkomiteen har benyttet Norges idrettsforbund sin sjekklister som veiledende for sitt arbeide, med vekt på forvaltning, intern kontroll og regnskapsførsel i idrettslaget. Kontrollutvalget svarer til Årsmøtet i Røros Idrettslag

Vi har utført følgende handlinger:

Kontrollutvalget har hatt flere møter i perioden og vi har gjennomgått protokoll for årsmøtet i 2021, styrets løpende protokoller, samt andre dokumenter utvalget har funnet det nødvendig å gjennomgå. Vi har fått alle opplysninger som vi har bedt om fra idrettslagets administrasjon og idrettslagets engasjerte revisor.

Vi har gjennomgått innsendt årsberetning for 2022 slik den foreligger. Vi er gjort oppmerksomme på at denne ikke er styrebehandlet av det gamle styret. Kontrollutvalget har videre gått gjennom det styrebehandlete årsregnskapet for 2022. Vi har hatt en gjennomgang med idrettslagets revisor. For detaljer i regnskapsrevisjon vises til revisjonsberetning.

Regnskapet viser et driftsresultat på kr. - 2250 (mot kr. 638.338,- i 2021). Dette er en kraftig nedgang fra foregående år.

Kontrollutvalgets vurderinger for styrets arbeid i 2022:

Kontrollutvalget er kjent med at 2022 har vært et spesielt år for hovedlaget, med sykemeldt daglig leder i store deler av året. Dette har uten tvil medført en mer belastning på styret og spesielt styreleder.

Kontrollutvalget har gjennomgått alle styresaker og årsmøtesaker basert på protokoller som har vært tilgjengelige på idrettslagets nettside. Protokoller er imidlertid tilgjengeliggjort lenge etter at møtene er gjennomført. Særlig var protokollene fra styremøtene etter møtet 27. april (5/22) mangelfulle, og flere protokoller har ikke vært tilgjengelige på idrettslagets hjemmesider. I styreprotokollene er den økonomiske statusen lite konkretisert og det refereres til vedlegg som ikke er publisert og gjort tilgjengelig. Med utgangspunkt i det har det vært utfordrende for kontrollutvalget å kontrollere styret sitt arbeid og vurdere vedtak fortløpende gjennom året 2022.

Kontrollutvalget hadde et møte med styreleder og ny daglig leder mandag 30. januar 2023. I dette møtet gikk vi igjennom kontrollutvalgets sin sjekklister og utdrag fra kontrollutvalgets sin rapport fra 2021. Vi etterlyste manglende protokoller og ba om at fullmaktsmatrisen og økonomihåndboken ble oppdatert.

Konkret etterspurte kontrollutvalget manglende protokoll fra et berammet ekstraordinært årsmøte på vedtak knyttet til låneopptak for Øra-prosjektet, sak 62/23 i styremøte 17. august 2022. Dette ekstraordinære årsmøtet og låneopptaket ble ikke gjennomført, ref. protokoll fra styremøte 1. mars sak 118/23. Vedtaket er uklart for kontrollutvalget og det er vanskelig å se hvordan Øra-prosjektet ble finansiert i 2022.

I møtet med regnskapsfører og daglig leder ble kontrollutvalget gjort oppmerksom på at det var gjennomført utbetalinger og innkjøp som ikke var iht Røros ILs fullmakts matrise og økonomihåndbok. Alle innkjøp og utbetalinger skal godkjennes av 2 personer. Videre ble kontrollutvalget også gjort oppmerksom på at det var godkjent utbetalinger og innkjøp til nær slektning av styreleder. Kontrollutvalget sammen med daglig leder redegjorde for forholdet og omfanget av dette i styremøte 26. mars sak 123/23. Basert på dette kunne ikke kontrollutvalget ferdigstille sin rapport til det ordinært berammede årsmøte i april.

Kontrollutvalget har følgende konkrete merknader til driften av Røros IL i 2022:

- Styret må oppdatere fullmaktsmatrisen, samt at styret oppdaterer økonomihåndboken i henhold til nytt regnskapsystem, og etterlever denne i den daglige driften av idrettslaget.
- En overordnet bedre styring av den daglige driften av bobilcampen, registrering av antall overnattinger og et system for kontantbetaling. Videre må bistand til driften av bobilcampen ha klare ansettelsesvilkår og kontrakter som avklarer tydelig omfanget av stillingene. Utvalget anbefaler at man etablerer ett regnskap som viser hvordan inntekter og utgifter relatert til bobilcampen blir benyttet gjennom året.
- Tydeligere generell økonomisk rapportering gjennom året i styremøtene. Status blir tydeligere og rapporteringen bedre dersom det presenteres konkrete tall, f. eks en tabell som viser resultat mot budsjett gjennom året.
- Styreprotokoller må inneholde tydeligere hvilke vedtak styret tar og at disse tilgjengeliggjøres mer fortløpende.
- Overleverte og innsendte årsberetning for Røros IL er tekstmessig omfattende og ikke styrebehandlet i det gamle styret. Det økonomiske resultatet for året 2022 er ikke kommentert i denne årsberetningen. Utvalget anbefaler at man for fremtiden følger Idrettsforbundet sin veiledning for innhold i årsberetninger. Videre at strategiske elementer som prioriteringer og større investeringsplaner skal være styrebehandlet og gjerne forankret i særgruppene før det evt. tas opp i årsmøte i Røros IL.

Konklusjon

Basert på årsregnskap for 2022, etablerte årsberetning, gjennomgang med revisor og annen dokumentasjon fremlagt for kontrollutvalget, samt protokoller tilgjengelig på Røros ILs nettsider, anbefaler kontrollutvalget at årsmøtet tar årsberetningen slik den foreligger til etterretning og at årsregnskapet for 2022 godkjennes med kontrollutvalgets sine merknader.

Røros 30/5-23

Rune Moan

Stig Moen

Kari Ryttervoll

Sign.

Sign.

Sign.

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokumentet er signert med Addo Sign sin sikre digitale signatur. Underskriverens identitet er fysisk registrert i det elektroniske PDF-dokumentet og er vist nedenfor.

Underskrivere

Stig Moen



Stig Moen

09.06.2023 10.54

Rune Moan



Rune Moan

09.06.2023 10.55

Kari Ryttervoll



Kari Ryttervoll

09.06.2023 12.43

Dokumenter i transaksjonen

Kontrollutvalgets beretning Røros IL 2022.pdf

Dette dokumentet



Dokumentet er digitalt signert med Addo Sign sikker signeringstjeneste. Signaturbeviset i dokumentet er sikret og validert ved å bruke den matematiske hash-verdien til originaldokumentet.

Dokumentet er låst for endringer og tidsstemplet med et sertifikat fra en klarert tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbevis er innebygd i PDF-dokumentet i tilfelle de skal brukes til validering i fremtiden.

Hvordan verifisere ektheten til dokumentet

Dokumentet er beskyttet med et Adobe CDS-sertifikat. Når dokumentet åpnes i Adobe Reader, vil det se ut til å være signert med Addo Sign signeringstjeneste.