

# Kontrollkomitéens rapport til OKKs årsmøte 2018

Medlemmer: Arve Josephson, Svein Sørli Lund  
Varamedlemmer:, Runar Eggen, Gaute Solheim

Antall møter: Vi har avholdt 2 møter, i tillegg til møte med styret, separat møte med styreformann, møte med daglig leder, møte med regnskapsfører og samtale med revisor.

I tillegg har vi mottatt alle styrereferater og økonomirapporter og årsregnskap

Klubbens virksomhet kan deles i to sider:

Den sportslige og den administrative.

For en idrettsklubb skal selvfølgelig mest vekt legges på det sportslige og sosiale.

Som de aller fleste sportsklubber ledes også vår klubb av frivillige medlemmer som er villige til å legge ned et til dels betydelig arbeid for at vi andre skal trives og få mulighet til å bli så gode som vi kan ut fra våre individuelle ambisjonsnivåer.

Imidlertid er det også slik at OKK er underlagt et lov- og regelverk som ikke skiller seg vesentlig fra det som gjelder for næringslivet. Dette gjelder spesielt NIFs regnskaps- og revisjonsbestemmelser og lov og regelverket rundt helse, miljø og sikkerhet (HMS lovgivningen).

På samme måte som at idrettsdelen profesjonaliseres, blir også kravet til drift og administrasjon langt mer krevende. Vi kan ikke forvente at våre tillitsvalgte skal kunne dekke alle de krav som myndighetene stiller til oss. Derfor er det viktig at vi knytter til oss ressurser som kan hjelpe oss med dette.

I NIFs lovnorm § 2-17 om kontrollkomiteens ansvar heter det:

*"Kontrollkomiteen skal føre tilsyn med organisasjonsleddets økonomi.*

*Kontrollkomiteen skal påse at organisasjonsleddets midler er anvendt i henhold til lover, vedtak, bevilgninger og økonomiske rammer, samt at de foretatte økonomiske disposisjoner er i samsvar med organisasjonsleddets lov og beslutninger fattet av årsmøte. Kontrollkomiteen skal videre forsikre seg om at organisasjonsleddets interne økonomiske kontroll er hensiktsmessig og forsvarlig.*

*Kontrollkomiteen skal påse at organisasjonsleddets regnskapsførsel er pålitelig og at dets årsregnskap og delårsrapporter gir et korrekt uttrykk for organisasjonsleddets drift og finansielle stilling. Kontrollkomiteen skal ved gjennomgang av regnskapene vurdere organisasjonsleddets finansielle stilling, forvaltning og drift."*

I tråd med dette har vi konsentrert oss om 3 sider ved driften av klubben som vi mener er mest relevant for oss i forhold til vårt ansvar, og som vi har diskutert med styret:

- Regnskap, rutiner og bruk av midler i forhold til vedtak
- HMS arbeidet
- Kompetanseoppbygging i klubben

## 1. Regnskapsforhold

Regnskapsfører og revisor.

Vi har sjekket de økonomiske rutinene. I og med at så godt som ingen transaksjoner er kontantbilag og at alle bilag betales over bank /PayPal og at så godt som alle utbetalinger foretas av regnskapskontoret, letter det kontrollen av pengestrømmer og medfører at muligheten for underslag er så godt som eliminert.

I samtale med revisor bekrefter hun at hun ikke har funnet noen bilag som synes ikke å være i tråd med klubbens virksomhet.

Så godt som alle bilag er attestert og anvist av to personer. Det er kun et par bilag rundt årsskiftet som kun har en signatur på grunn av at kasserer har vært indisponert. Disse har helt ordinær t innhold.

Kontobevegelser følges opp månedlig av kasserer og økonomiske månedsrapporter fremlegges for styret.

Styret har tegnet forsikringer for bygninger, utstyr inklusive klubbåter og personale I tillegg har klubben tegnet styreansvarsforsikring og forsikring mot kriminalitet. I tillegg har regnskapsfører en underslagsforsikring.

Videre har vi gjennomgått regnskap opp mot budsjett og konstatert at det er god harmoni både mellom angitte regnskapsprinsipper og bruk av midler.

I noen tilfeller synes klubbens sportslige ambisjoner å overstige budsjetterte midler, uten at dette er noe kontrollkomitéen ser grunn til å reagere på.

Alt kajakutstyr inklusive innkjøpte kajaker utgiftsføres, mens større anleggsinvesteringer aktiveres og avskrives. Det føres en liste over alle kajaker i klubbens eie, med oversikt over pris, anskaffelsestidspunkt og driftshistorikk. Alle kajaker er nummererte.

Driftsinntektene ligger kr 750.000 over budsjett. Driftsresultatet på -kr 196.00 og er helt i tråd med budsjettet. Med en bankbeholdning på kr 5 mill er OKK en meget likvid idrettsklubb.

Kort sagt; økonomistyringen er forbilledlig og klubben meget solid.

Kontrollkomitéen vil påpeke at styret har vært usedvanlig flinke til å søke og oppnå ekstern finansiering av sine tiltak. Med andre ord en betryggende og god økonomistyring.

## **2. HMS:**

Styret har tildelt ansvaret for dette til kontaktperson for HMS, Erlend Haraldsvik. I motsetning til i fjor er HMS knyttet opp mot et konkret styremedlem, nemlig nestformannen. Kontrollkomitéen har blitt gjort oppmerksom på at kommunikasjonen mellom Erlend, styret og øvrige driftsansvarlige i klubben ennå ikke fungerer slik det kan gjøre. Komitéen har følgende anbefalinger for å bedre kommunikasjon som vedrører HMS. Vi anbefaler å inkludere Erlend i styremøteinnkallelser og referater fra styremøtene. Videre anbefaler vi at det opprettes en intern e-post (i tillegg til post@okk.no) for saker som angår HMS i klubben, som skal benyttes av trenere, oppmenn og andre involvert i drift i klubben. Da vårt inntrykk er at det burde være flere som engasjerer seg i dette arbeidet ~~og vi~~ har vi foreslått at det kan være en idé å la de ulike avdelingene ~~kunne~~ avsette en person hver som kan samarbeide med Erlend. Vi syns at det ville vært hensiktsmessig å etablere kvartalsmessige HMS-runder i klubben.

Forhold som gjelder utøvernes ferd på vannet er på plass, med politiattester og påbegynt /fullført våttkortstige. Livredningskurs for trenerne er på plass.

Det ble gjennomført tiltak i 2017 som medførte at klubbens nybegynnerkurs ble lagt opp slik at det nå gir formell kompetanse på trinn 1 i nevnte våttkortstige.

Videre hadde det vært betryggende hvis klubben i sine investeringsplaner kunne gå til anskaffelse av en følgebåt som var egnet for redningsoperasjoner i urolig sjø.

Nye kajaker bør bestilles med enten vanntett skott foran i båten eller med et montert flyteelement. Det bør også ettermonteres i eksisterende kajaker.

Når det kommer til renhold hadde kontrollkomitéen kommentarer til både metode og hjelpemidler i 2016. Begge deler er utbedret i 2017.

For kontrollkomitéen er det derfor hyggelig å registrere at styret tar vår synspunkter på alvor.

### **3. Kompetanseoppbygging og arbeidsfordeling i styret**

Anine Lundh er blitt ansatt i 80% stilling som daglig leder, med ansvar for den operative siden av klubbdriften og er også den som håndterer klubbens personalansvar.

Slik sett er det nå en langt bedre oppgavefordeling mellom styre og ledelse.

Vi registrerer at fordeling av funksjonsområder mellom styremedlemmene ikke fungerer som forventet og forutsetter at det jobbes videre med dette, spesielt fordi en del av styrets medlemmer har kort funksjonstid.

#### **Konklusjon:**

Oslo kajakklubb er en stor og veldrevet klubb med gode rutiner og systematikk.

Klubben har meget god økonomi hvor alle investeringer er gjort med egne midler.

Økonomistyringen er eksemplarisk og fraværet av kontanthandtering er betryggende.

Alle bygg og øvrige eiendeler er i god stand og utbygginger er profesjonelt styrt.

Økonomien er meget god og følges opp av kompetente medlemmer.

Når dette er sagt er det alltid rom for forbedringer. Vi håper at de forhold vi har tatt opp vil kunne være til hjelp for det nye styret i sin streben etter å profesjonaliser klubben ytterligere.

Oslo 12. Februar 2018

Runar Eggen

Arve Josephson

Svein Sørli Lund Gaute Solheim

Sign

sign

sign

sign