

Kontrollkomiteens innstilling til OKKs årsmøte 2020

Om kontrollkomiteen

Medlemmer: Svein Sørli Lund, Arve Josephson

Varamedlemmer: Runar Eggen, Gaute Solheim

Møter: Kontrollkomiteen har hatt ett møte, i tillegg til separate møter med styreleder, daglig leder, regnskapsfører, revisor og HMS-ansvarlig. I tillegg har vi gått gjennom styrereferater, økonomirapporter og årsregnskap.

Kontrollkomiteens ansvarsområde

Kontrollkomiteen har forholdt seg til Norges idrettsforbunds (NIF) lovnorm som omhandler kontrollkomiteens ansvar. Der heter det at:

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 regnskapsføring 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 tre 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 og administrasjon.

- i. Regnskap, rutiner og bruk av midler i forhold til vedtak
- ii. HMS-arbeid
- iii. Samarbeid mellom styre og administrasjon

Økonomi og regnskapsforhold

Styret for OKK har fremlagt et resultatregnskap for 2019 med et underskudd på kr -574 808,59. Det er en økning av bankinnskudd på kr 641 184,69 fra kr 4 046 092,28 til kr 4 687 276,97,. Det er ikke registrert tilgang nye driftsmidler av betydning.

Differansen mellom økningen i bankinnskudd og underskuddet på driften kan for det alt vesentlige forklares med de resultatførte avskrivningene på kr 575 453,88 og direkteføring i balansen av MVA-kompensasjon på kr 648 103 (reduksjon av inngangsverdi). Det regnskapsmessige underskuddet i 2019 påvirker derfor ikke klubbens økonomiske evne til å holde eksisterende aktivitetsnivå fremover.

Det er betryggende rutiner mellom administrasjon og styret for løpende oppfølging av klubbens økonomi gjennom året. Rutinene for ivaretagelse av klubbens materiell og eiendom er også betryggende som i tidligere år. Kontrollkomiteen har ikke observert bruk av midler som er utenfor klubbens formål.

Kontrollkomiteen vil påpeke at det for mindre beløp er etablert en rutine hvor det ikke kreves både attestering og anvisning for at regninger betales, det er tilstrekkelig med attestering. Mindre beløp vil dermed bli utbetalt med involvering av kun en person. Vi konstaterer at en slik rutine skaper en

sårbarhet i klubbens økonomisystem. Kontrollkomiteen har ingen holdepunkter for at denne sårbarheten har resultert i feil i 2019. Det er likevel slik at summen av mindre beløp blir et vesentlig beløp, og kontrollkomiteen mener at denne praksisen er uheldig og bør endres slik at alle utbetalinger krever både attestering og anvisning.

Kontrollkomiteen ønsker at konkurranseutsettelsen av de større byggeprosjektene i klubben kommer tydeligere fram i protokollene. Vi har fått bekreftet fra styreleder at de store byggeprosjektene har blitt konkurranseutsatt. På mindre utbedringer bruker OKK et firma som klubben har svært god erfaring med, som kjenner klubb og bygg. Klubben vår er heldig som har et godt nettverk og ressurssterke medlemmer som kan gjøre oppdrag, tjenester og prosjektering som sparer klubben for store utgifter.

Klubben har en betydelig del av medlemsinntektene sine fra nye medlemmer. Det har vært en jevn vekst i dette segmentet frem til 2018. Vi registrerer at i 2019 ble denne trenden med nye medlemmer brutt. En vesentlig del av nye medlemmer har vært personer som ønsker å benytte kajakk som tur- og rekreasjonsmulighet, og i mindre grad personer som ser på kajakk som trening og konkurranseaktivitet. Vi observerer at blant annet DNT har blitt en betydelig og profilert aktør innenfor kajakk som turaktivitet i Oslo-området, se <https://www.dntoslo.no/kajakk/> . Dette er en tung aktør som har hovedfokus på tur og opplevelse generelt.

Kontrollkomiteen observerer at styret allerede i høst iverksatte tiltak for økt rekruttering. Vi mener klubben bør analysere om dette er utslag av en strukturell endring innenfor havpadlesegmentet, og om dette eventuelt kan tilsi justeringer av elementer i langtidsplaner og -budsjett.

Helse, miljø og sikkerhet

Styret har tildelt ansvaret for arbeid med helse, miljø og sikkerhet (HMS) i klubben til Erlend Haraldsvik. Kontrollkomiteen har gjort styret oppmerksom på at kommunikasjonen mellom styret, driftsansvarlige og Erlend ikke har fungert slik det bør gjøre. Vi har pekt på at Erlend bør inviteres til styremøter der det diskuteres HMS-saker, at et styremedlem får hovedansvar for HMS, og at dette styremedlemmet i samarbeid med Erlend involverer andre sentrale med ansvar for aktiviteter samarbeider om dette arbeidet. Vi registrerer at styret har fulgt disse anbefalingene.

Kontrollkomiteen har tidligere anbefalt at klubben investerer i en følgebåt som egner seg til redning både i kilen og i mer urolig sjø. Klubben har nå skaffet en 17 fots følgebåt. Båten skal være godkjent for urolig sjø. På slutten av året 2019 ble betydningen av å ha en redningsbåt tilgjengelig demonstrert da en padler gikk rundt i kilen. Padleren hadde tørrdrakt og ble hjulpet opp i båten av andre padlere som gikk ut og benyttet kameratredning. Styret vurderer hvordan nøkkelen til båten kan oppbevares på en måte som gjør den tilgjengelig for klubbens medlemmer i nødstilfeller. Et forslag er at nøkkelen oppbevares i et brannskap som skal bygges utenfor bygget, som kan åpnes med 11-nøkkel.

OKK har tidligere utarbeidet risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS). Kontrollkomiteen anbefaler at HMS-ansvarlige i klubben, trenere, oppmenn og andre involverte i klubbens drift går igjennom og oppdaterer dokumentene.

Vi har anbefalt en gjennomgang av brannvernrutiner med trenere, at det gjennomføres brannøvelse og at brannslukningsapparat kontrolleres og merkes tydeligere. Brannalarm og brannslukningsapparat sjekkes rutinemessig hvert år, og det har blitt satt opp skilt som advarer mot å henge opp klær på ovner. Vi er også glade for at klubben har investert og utplassert en hjertestarter i treningsrom.

Til sist er det verdt å nevne at OKK har bidratt til utviklingen av nye Oslo ro og padleled, et prosjekt for å etablere en sammenhengende strekning med padleruter mellom Østfold, Oslo og Telemark. Prosjektet fremmer friluftsliv og mosjon i fjordområdet, gjør det tryggere og lettere for padlere med ulik erfaring å bruke friluftsområdet, og er også viktig i å skape et samarbeid mellom, og styrke synligheten til «myke trafikanter» i Oslofjorden.

Samarbeid mellom administrasjon og styre i OKK

Oslo kajakkklubb er en stor klubb med 1600 medlemmer, og det stiller krav til organiseringen. Samarbeidet mellom styret, styreleder og administrasjon fungerer veldig bra. Arbeidsfordelingen mellom styre og daglig drift av klubben er god.

Daglig leder Anine Lundh (80 % stilling) har personalansvaret for alle ansatte i klubben. Driften av klubben er daglig leders ansvar. Utviklingsarbeid blir en stadig viktigere del av daglig leders arbeid.

Styreleder har medarbeidersamtaler med daglig leder. Styreleder og daglig leder gjør forskjellige oppgaver. Ikke tvil om hvem som gjør de forskjellige oppgaver.

Styreleder lager styrepapirer, mens daglig leder sender ut papirene. En del utviklingsarbeid blir overført fra styreleder til daglig leder. Det skjer en kompetanseoverføring fra styreleder til daglig leder.

Ansatte

De ansatte er hovedtrener (Tom Selvik, 50 % stilling), hjelpetrener (Per Christian Wessel), trenere som er ansatt på timebasis, kursansvarlig (Randi Nygaard), aktivitetskonsulent (Katarina Liptakova), renholdsarbeidere.

Kursansvarlig har hovedansvaret for alle kurs som arrangeres i klubben. Og hun har ansvaret for påmelding via hjemmesiden (PayPal).

Aktivitetskonsulent Katarina Liptakova er ansatt fire år på prosjekt med støtte av *Evind Astrup-stiftelsen*. Katarina arbeider spesielt med inkludering og rekruttering av barn og ungdom.

Renhold utføres av aktive padlere betalt på timebasis. Det fungerer stort sett greit, og dette er dessuten en måte å støtte dem som satser på idretten. Alle rom vaskes minst en gang ukentlig, treningsrom og garderober vaskes daglig.

Oppmennene for de forskjellige gruppene er frivillige og svært viktige for driften av klubben.

Arbeid med å skaffe inntekter til klubben

Det gjøres et grundig og godt arbeid med å skaffe klubben inntekter. Idrettens NIF medlemssystem KlubbAdmin, nettsidene og Paypal er gode redskaper for driften av klubben.

Styremøter holdes cirka en gang månedlig. Daglig leder deltar i alle styremøter og har ansvaret for mange av søknadene. Klubben mottar hvert år betydelige bidrag fra eksterne. I 2019 hadde klubben inntekter på cirka 3,7 mill. kr fra medlemmene (kontingent mm.) og cirka 1,9 mill. kr fra eksterne, samt 1,0 mill. kr fra aktiviteter.

Klubben har vært gjennom en periode med store investeringer i anlegg, og det har vært viktig å hente inn penger til disse. Klubben kan nå konsentrere seg enda mer om aktivitetsutvikling.

Klubben får flere bidrag fra Oslo kommune og Idrettsforbundet (OIK og NPF): spillemidler til anlegg, vedlikeholdskompensasjon for anlegg (driftsbidrag), momskompensasjon, Lokale AktivitetsMidler

(LAM-midler), spillemidler til utstyr, inkluderingsmidler, støtte til friluftaktiviteter, støtte til idrettstiltak I tillegg til eksterne sponsorer som Eivind Astrup-stiftelsen.

Styreleder og kursansvarlig har en viktig oppgave med å skaffe klubben inntekter.

Arbeid med rekruttering

Klubben har cirka 1600 medlemmer, hvorav 960 er menn. Antallet medlemmer har gått litt ned de siste årene. Det skyldes delvis bedre (digitalisert) medlemsregister. De som ikke fornyer medlemskapet, blir nå automatisk slettet. Gjennomsnittsalderen på medlemmene er relativt høy.

Det arbeides aktivt med rekruttering. Rekrutteringen i 2019 var ikke så stor som ønskelig i den yngste aldersgruppen (9-16 år). Men i år forventes den å bli betydelig bedre, da vi oppretter AKS-tilbud i samarbeid med skolene. Aktivitetskonsulent Katarina Liptakova er spesielt engasjert i dette arbeidet.

Ønsker om forbedringer

Punkter til samarbeid styre/administrasjon:

- Rekruttering er spesielt viktig og bør følges godt opp.
- Klubben kan bli bedre til å benytte kurstilbud som finnes i Oslo idrettskrets.

Konklusjon

Med hensyn til NIFs lovnorm som omhandler kontrollkomiteens ansvar, kan vi konkludere med at klubben har handlet i henhold til vedtak og lover, at klubbens økonomistyring har blitt gjennomført innenfor de økonomiske rammene og økonomiske kontroll som er hensiktsmessig og forsvarlig. Regnskapsførselen er rutinemessig utført og gir et riktig uttrykk for organisasjonsleddets drift og finansielle stilling. Kontrollkomiteen påpeker at det er en sårbarhet ved utbetalinger av mindre beløp uten attestering. Klubbens materiell og eiendom blir ivaretatt på en økonomisk forsvarlig og profesjonell måte. Rutiner for samarbeid om HMS-relaterte oppgaver har blitt bedre. ROS-skjema bør bli gjennomgått på nytt. Oslo kajakkklubb bør fortsette med arbeid som styrker synligheten til «myke trafikanter» i fjorden, og inngå samarbeid med andre aktører som kan bidra til å styrke våre egne og felles interesser. Oslo kajakkklubb er en stor og veldrevet klubb med gode rutiner og systematikk. Selv om styreleder fortsatt gjør en formidabel jobb, er oppgavene fordelt på flere personer nå enn

Arve Josephson

sign

Arve Josephson


sign

Runar Eggen

sign

Runar Eggen
Svein Sørli Lund

sign

Gaute Solheim

sign

Gaute Solheim

sign


sign

sign