

# Kontrollkomiteens innstilling til OKKs årsmøte 2021

## Om kontrollkomiteen

Medlemmer: Gaute Solheim, Svein Sørli Lund

Varamedlemmer: Runar Eggen, Arve Josephson

Møter: Kontrollkomiteen har med bakgrunn i korona-restriksjoner gjennomført sin virksomhet i perioden ved hjelp av digital kommunikasjon uten fysiske møter. Vi har gått gjennom styrereferater, økonomirapporter og årsregnskap, og basert på dette undersøkt videre de punktene som tilsa ytterligere undersøkelser.

## 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

Kontrollkomiteen mottar av og til henvendelser fra medlemmer som mener å ha observert kritikkverdige forhold i klubben. Kontrollkomiteen foretar de nødvendige undersøkelser av de forhold som faller inn under komiteens mandat. Vår rapport til årsmøtet vil bare inneholde eller referere til det som er tatt opp i slike henvendelser i den grad de har ført til avdekking av forhold som gjør de til en naturlig del av rapporten.

## Økonomi og regnskapsforhold

Styret for OKK har fremlagt et resultatregnskap for 2020 med et overskudd på kr 1 589 581. Differansen mot økning i bankinnskudd forklares i det vesentlige med at avskrivninger ikke påvirker kontantstrømmen.

Kontrollkomiteen observerer 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 påpekte i fjor at det for mindre beløp var etablert en rutine hvor det ikke krevdes både attestering og anvisning for at regninger betales, det var tilstrekkelig med attestering. Mindre beløp ble dermed bli utbetalt med involvering av kun en person. Vi konstaterte at en slik rutine skaper en sårbarhet i klubbens økonomisystem. Vi har fulgt opp dette for 2020, og registrerer at

denne praksisen er avviklet. Kontrollkomiteen konstaterer at en mulig sårbarhet i klubbens økonomistyring er fjernet.

Kontrollkomiteen registrerer at klubben har og følger etablerte innkjøpsrutiner for å sikre riktig kvalitet til riktig pris.

Klubben har en betydelig del av medlemsinntektene sine fra nye medlemmer. Kontrollkomiteen registrerer at klubben i korona-året 2020 har hatt fleksibilitet i organisasjon og blant medlemmer til å fange opp en vesentlig del av veksten i personer som søkte til lokale aktiviteter når landet ble stengt ned.

Kontrollkomiteen at regnskapet med samlede «driftskostnader» på kr 6 386 964 har «andre driftskostnader» på kr 1 934 842. Dette er nesten en tredjedel av klubbens utgifter. I motsetning til inntektene som er nærmere spesifisert i noter, inneholder ikke regnskapet nærmere informasjon om disse «andre» driftsutgiftene. Kontrollkomiteen mener at informasjonsverdien av regnskapet ville økt dersom det var en bedre spesifisering.

Kontrollkomiteen har i tidligere år bemerket at det eksisterte sårbarhet ved drift og forvaltning knyttet til at vesentlige deler av dette ble ivaretatt av styret, og at en klubb med omsetning på seks til åtte millioner kroner tilsa en mer profesjonalisert håndtering av aktiviteten. Vi registrerer at styret gjennom de siste årene har bygget opp den profesjonelle delen av klubbens administrasjon slik at denne sårbarheten i stor grad er fjernet.

### Helse, miljø og sikkerhet

Styret har tildelt ansvaret for arbeid med helse, miljø og sikkerhet (HMS) i klubben til en HMS-ansvarlig. Tidligere HMS-ansvarlig, Erlend Haraldsvik, trådte av etter årsmøtet i fjor. Kontrollkomiteen ønsker å takke Erlend for det gode arbeidet og ekspertisen han har delt med klubben og de gode rutinene som har kommet på plass i denne tiden. Vi registrerer at Erlend ikke har blitt erstattet med en ny HMS-ansvarlig og anbefaler at dette blir fulgt opp, slik at det gode arbeidet og samarbeidet mellom de involverte med HMS-ansvar kan fortsette å utvikle seg på den positive måten vi har registrert de siste årene.

Kontrollkomiteen bemerket i fjor at klubbens følgebåt må gjøres mer tilgjengelig for klubbens medlemmer i nødstilfeller. Vi ber igjen styret vurdere hvordan nøkkelen til båten kan oppbevares på en måte som imøtekommer denne bemerkningen. Et forslag som ble lagt fram i fjorårets rapport, var å oppbevare nøkkelen til båten i et brannskap utenfor bygget, som kan åpnes med 11-nøkkelen.

OKK har tidligere utarbeidet en risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS). Kontrollkomiteen anbefalte i fjor at HMS-ansvarlige i klubben, trenere, oppmenn og andre involverte i klubbens drift går igjennom og oppdaterer dokumentene. Vi ønsker å holde fast ved denne anbefalingen, ikke minst siden vi registrerer at lokale og kommersielle aktiviteter rundt klubben øker. Klubben ville komme til skade dersom det skulle skje en ulykke og de nødvendige forhåndsregler ikke har blitt fulgt opp. Havpadlerne i OKK skal gjennomgå ROS-analysen, men ønsker å gjøre dette i samarbeid med HMS-ansvarlig.

Kontrollkomiteen har anbefalt en gjennomgang av brannvernrutiner med trenere, at det gjennomføres brannøvelser og at brannslukningsapparater kontrolleres og merkes tydeligere. Brannalarm og brannslukningsapparat sjekkes rutinemessig hvert år og det har blitt hengt opp skilt som advarer mot å henge opp klær på ovner. Kontrollkomiteen anbefaler at daglig leder for klubben får ansvar for brannvernrutiner som en del av sin stillingsinstruks.

Vi vil gjøre klubbens medlemmer oppmerksomme på at det er utplassert en hjertestarter i treningsrom. I tillegg vil vi legge til at det i år kommer inn ny kursstige fra Norges padleforbund (NPF), med fokus på redning fra kajakk. Dette er vi glad for. Vi anbefaler at det arrangeres førstehjelpskurs for alle som organiserer kurs, særlig med ansvar for barn og ungdom, i hvert fall annet hvert år.

Kontrollkomiteen anbefaler at daglig leder får kurs i arbeidsmiljøloven (AML) jamfør krav om dette i AML, og at dette bør skje før sesongstart.

OKK har vært en bidragsyter til utviklingen av Oslo ro- og padleled, et prosjekt for å etablere en sammenhengende strekning med padleruter mellom tidligere Østfold fylkeskommune, Oslo og tidligere Telemark fylkeskommune. Prosjektet fremmer friluftsliv og mosjon i fjordområdet og bidrar til at fjorden blir et tryggere og mer tilgjengelig friluftsområde for padlere med ulik erfaring. I tillegg legger dette til rette for bedre synlighet og samarbeid mellom "myke trafikanter" i Oslofjorden. Vi anser det som viktig at klubben fortsetter sitt engasjement samt vurderer mulighetene og forpliktelsene dette medfører.

Til sist ønsker kontrollkomiteen å berømme styret og driftsansvarlige for håndteringen av situasjonen rundt Covid 19 på klubben. Tilbakemeldingene har vært positive. Til tross for strenge smittevernregler har bryggen holdt åpen, og ordningen med å tillate maks tre personer i garderoben om gangen har fungert bra. I tillegg har toppidrettens treninger fått prioritet slik at aktivitetene har kunnet fortsette. Nå som padlesesongen snart er i gang anbefaler vi at smittevernrutinene og oppfølging og veiledning av kursholdere følges opp slik at vi kan fortsette å bruke klubben på en trygg måte.

### Samarbeid mellom administrasjon og styre i OKK

Oslo kajakkklubb er en stor klubb med rundt 1800 medlemmer, og det stiller krav til organiseringen. Kontrollkomiteens vurdering er at det er på plass betryggende rutiner som sikrer en god rollefordeling og tydelige ansvarsområder for styret, daglig ledere og øvrige deltakere i driften, og at rollene til de enkelte skjer i henhold til godt dokumenterte rutiner og prosesser.

### Ansatte

Kontrollkomiteen viser til styrets redegjørelse i årsberetningen. Vi har for 2020 særlig fokusert på prosessen rundt tilsetting av ny daglig leder. Det er ikke observert noe som tilsier kommentarer knyttet til ansatte i 2020.

### Arbeid med å skaffe inntekter til klubben

Kontrollkomiteen viser til styrets redegjørelse i årsberetningen. Vi har ikke observert noe som tilsier kommentarer fra kontrollkomiteen knyttet til dette i 2020.

### Arbeid med rekruttering

Klubben har etter god tilvekst i 2020 cirka 1800 medlemmer. Gjennomsnittsalderen på medlemmene er relativt høy.

Særlig for konkurransedelen av klubbens aktivitet er rekruttering i den yngste aldersgruppen (9-16 år) viktig for at klubben skal lykkes i fremtiden. AKS-tilbudet i samarbeid med skolene har i 2020 gitt resultater, men det vil kreve mer enn ett år for å konstatere om dette representerer en trend.

### Ønsker om forbedringer

Kontrollkomiteen har ikke observert forhold knyttet til 2020 av en art som tilsier at komiteen påpeker konkrete behov for forbedringer.

## Konklusjon

I samsvar med NIFs lovnorm som omhandler kontrollkomiteens ansvar, kan vi konkludere med at klubben har handlet i henhold til vedtak og lover. Klubbens økonomistyring har blitt gjennomført innenfor de økonomiske rammene og økonomiske kontroll som er fastsatt, og som kontrollkomiteen finner er forsvarlige. Regnskapsførselen er rutinemessig utført og det avlagte regnskapet gir et riktig uttrykk for organisasjonsleddets drift og finansielle stilling. Klubbens materiell og eiendom blir ivaretatt på en økonomisk forsvarlig og profesjonell måte.

Rutiner for samarbeid om HMS-relaterte oppgaver har i de siste årene blitt bedre. Men det er viktig at en ny HMS-ansvarlig kommer på plass som erstatning for tidligere HMS-ansvarlig. 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. OKK oppfordres til å følge opp sitt gode arbeid med smittevern i klubben.

Oslo kajakkklubb er en stor og veldrevet klubb med gode rutiner og systematikk. Den gjennomførte profesjonaliseringen av drift og administrasjon av klubben har vesentlig redusert sårbarheter som eksisterte tidligere.

Oslo 22. februar 2021

Gaute Solheim

sign

Svein Sørli Lund

sign

Arve Josephson

sign

Runar Eggen

sign