



## Protokoll Kontrollkomite møte 2/2019-2020 i NCF Regions Sør

**Lørdag 01.06. 2021**

**Sted: Teams-møte**

Monica Solberg-Leinebø (Sola BMX)

Jørn Holzmann (Stavanger SK)

---

### **01/2019-2020 Underlag gjennomgått**

Møte ble avtalt basert på ny lov norm, der det nå er krav til dokumentasjon av kontrollkomiteens møter i perioden. Følgende dokumenter ligger til grunn for gjennomgang i møte.

Saksliste:

Ny Lov norm for særkretser og regioner

NCF Region Sør, regnskap/balanse 2019

NCF Region Sør, regnskap/balanse 2020

NCF Region Sør, resultat regnskap 2019 – signert

Revisors beretning 2019 – signert

Styremøte protokoller for perioden 2019 og 2020 tilgjengelig på: <https://ncfregionsor.no/om-oss/>

**Vedtak:**

Invitasjon og saksliste godkjennes.

### **02/2019-2020 Ny Lov norm**

Av lovnormen § 11 (4) fremgår det nå at særkrets må ha underslagsforsikring.

**Vedtak:**

Sendt spørsmål til leder om, det er tegnet og eventuell hvilket selskap og fra tidspunkt?

**Besvart av Leder i epost datert 26.05.21:** Her er det mer info vedr underslagsforsikring. Regionen som særkretsledd er dekket av NIF både i forhold til underslag- og kriminalitetsforsikring.

### **03/2019-2020 Signaturmatrisen**

På hvilket styremøte ble signaturmatrisen vedtatt?.

**Vedtak:**

Sendt spørsmål til leder om, Kunne vi få tilstendt en kopi av signaturmatrisen?

**Besvart av Leder i epost datert 23.05.21:** Signaturmatrisen ble vedtatt i styremøte nr 3 i perioden sak nr 18/2019-2020 som også tidligere gjort rede for i epost til Kontrollutvalget. Den er også tatt inn i årsberetningen som ligger vedlagt.

Signaturmatrisen er som følger:

## Utgifter

Med utgifter menes løpende utgifter til drift, så som reiseregninger, husleie etc.

Rolle	Beløpsgrense	Beskrivelse
Årsmøte	Ubegrenset	Årsmøtet kan gi fullmakt videre til Styret
Styret	100 000	Over dette beløpet må det innhentes fullmakt fra (ekstraordinært) årsmøte
Styrets leder	25 000	Over dette beløpet må styret godkjenne
Nestleder	10 000	Over dette beløpet må styrets leder godkjenne

## Anskaffelser

Med anskaffelser menes kjøp av varer og utstyr av varig art, så som sykler, arrangementsmateriell, hjulsett etc.

Rolle	Beløpsgrense	Beskrivelse
Årsmøte	Ubegrenset	Årsmøtet kan gi fullmakt videre til Styret
Styret	100 000	Over dette beløpet må det innhentes fullmakt fra (ekstraordinært) årsmøte
Styrets Leder	25 000	Over dette beløpet må styret godkjenne
Nestleder	10 000	Over dette beløpet må styrets leder godkjenne

## 04/2019-2020 Overordnet resultat 2019 og 2020

Det registreres et overskudd både for 2019 og 2020 - langt over budsjett. hhv ca kr 92.000 og 95.000 for 2019 og 2020. Her bør styret gi en forklaring. Har styret gjort en risikovurdering på om Korona-støtten vil kunne bli krevd tilbake mht det betydelige overskuddet for 2020?

### Vedtak:

Spørsmål sendt leder.

**Besvart av Leder i epost datert 23.05.21:** Budsjettet for 2019 var i utgangspunktet balansert. Det kan likevel skje ulike ting gjennom året. Blant annet fikk vi mulighet til å arrangere Morgendagens helte samling med dertil støtte fra NCF på kr 55.000 som ekstra inntekt. Dette var ikke budsjettet. I tillegg ble deltakeravgift (egenandel i forbindelse med samme samling) større enn budsjettet. Det var i utgangspunktet budsjettet for en Miljøsamling. Disse aktivitetene medfører også ekstra kostnader på en del områder, men i netto resultat positivt. I tillegg klare regionen og holde reisekostnadene nede og langt under budsjett. I tillegg fikk vi større inntekter gjennom momskompensasjon og støtte fra idrettskretsene enn det vi hadde budsjettet med.

I budsjettet for 2020 utgjør korona-støtten en ekstra inntekt som ikke var budsjettet. I tillegg er en rekke kostnader 'spart' ved at ikke alle tenkte anskaffelser ble gjennomført som tenkt da det ikke var nødvendig i forhold til aktivitetene. Noe av dette kommer nok igjen som kostnader i 2021 (blant annet kommissær-tøy). Siden det ikke ble gjennomført noen Miljø- eller MH-samling pga korona så førte det også til at kostnader som var budsjettet ikke ble realisert.

Vi budsjetterer etter 'forsiktighetsprinsippet', men så reelt som mulig ut fra det vi vet på budsjett-tidspunktet.

## 05/2019-2020 2019 regnskap Driftskostnader post 4350 Samlinger ....

Det registreres et betydelig større forbruk i 2019 enn hva som er budsjettet for post 4350 Samlinger – seminarer. Brukt i 2019 NOK 112.601,- mot budsjettet NOK 35.000,- for 2020 viser et lite

overskudd NOK 10.000,- mot budsjettet NOK 35.000,-. Ved å gå litt tilbake i tid registreres det ett større forbruk en hva som blir budsjettet for hvert år.

**Vedtak:**

Sende spørsmål til leder om det en forklaring på hvorfor denne forskjellen, samt hvorfor det er registrert et mindre overskudd for 2020?

**Besvart av Leder i epost datert 28.05.21:** Når det gjelder Kontrollutvalgets sak 05/2019-2020 så er den delvis svart på tidligere, men for å forklare litt mer konkret om dette så skyldes det Morgendagens helte-samling.

Det er en aktivitet som kom inn fra NCF (nærmest som et pålegg) om at hver enkelt region skulle gjennomføre en slik samling. Det betyr at ved budsjetteringstidspunktet var dette helt ukjent. Vi hadde planlagt vår årlige 'Miljøsamling' som får inntektene sine gjennom egendals innbetaling fra deltakerne, men kostnadene er betraktelig mye lavere som budsjettet indikerer. Kostandene er lave pga overnatting på skole og felles bespisning.

Equinor (sponsor for Morgendagens helter) og NCF har helt andre krav og forventninger til gjennomføring av en slik samling. Derfor blir kostnadene også mye høyere.

For å sikre god økonomi-kontroll så førte vi eget 'prosjekt-regnskap' for samlingen. Dette ligger vedlagt. Prosjektet viser et underskudd på kr 776. Det betrakter vi som meget tilfredsstillende. Det er tre forhold som er verdt å nevne også. Vi kunne dokumentere høyere kostnader for prosjektet pga krav fra NCF/MH og fikk derfor ytterligere kr 10.000 i støtte fra NCF (opprinnelig 45.000, men fikk 55.000). Vi hadde også en avtale med et treningssenter for å gjennomføre en aktivitet som skulle koste kr 10.000. Ved årsslutt var faktura ikke mottatt til tross for at vi hadde påpekt dette ovenfor leverandøren. Det ble gjort en avsetning på kostnaden. I 2020 valgte leverandøren å ikke sende faktura (det var så positivt for de). Avsetningen ble da tilbakeført, men dette er ikke hensyntatt i prosjektregnskapet da det ble ferdigstilt før dette ble kjent. Siste forhold å nevne er at min far døde i denne perioden og jeg måtte da selvsagt ta meg av dette og vi måtte leie inn noe mer hjelp enn opprinnelig tenkt slik at det ikke skulle gå utover alle ungdommene som var påmeldt.

## **06/2019-2020      2020 regnskap, post 3430 Kompensasjon Covid-19**

Av styrevedtak 22.06.2020 fremkommer at budsjettet for 2020 nedjusteres pga COVID-19 situasjonen. Fra styremøte 06.01.21 fremkommer at en vil søke om Korona-støtte og av protokollen fra 10.02.21 fremkommer at en har fått innvilget kr 53.000,-. Beløpet er registrert i 2020 regnskapet post3430 Kompensasjon Covid-19, og bidrar vesentlig til det positive resultat for 2020.

**Vedtak:**

Spørsmål sendt leder. Om å få tilsendt både det opprinnelige budsjett som ble vedtatt av tinget samt det nedjusterte budsjettet? Ble det sendt flere søknader om korona-støtte for 2020 eller var dette den eneste?

**Besvart av Leder i epost datert 23.05.21:** Tinget vedtok budsjettet for 2019. Samme Regionsting ga styret fullmakt til å utarbeide nytt budsjett for 2020 da det ikke var utarbeidet til Tinget som ble avholdt i 2019. Bakgrunnen for dette var at Lovnormen, som også da var oppe til godkjenning, inneholdt et forslag om å avholde Regionsting annet hvert år. Derfor ble det ikke utarbeidet budsjett for andre året (2020) konkret som ble framlagt på Regionstinget den gang. Styret fikk derfor denne fullmakten til å utarbeide budsjett innenfor de samme rammene som gjaldt for 2019. PS: Lovnormen vil komme opp på Regionstinget nå også og da vil det igjen bli innført årlige Regionsting for spesielt å kunne behandle regnskap og budsjett hvert år.

Vedlagt ligger eget regneark med budsjett for 2020 og korrigert korona-budsjett for 2020. Si ifra hvis det trengs ytterligere kommentarer/gjennomgang der.

**Besvart av Leder i epost datert 23.05.21:** Det ble sendt to søknader, for Korona 2 og Korona 3. Totalsummen utgjør kr 53.000. Den tekniske løsningen til Lotteritilsynet gjør at det framkommer som ett totalbeløp i søknad 3 og med manuell behandling ved eventuell tidligere utbetalinger.

## **07/2019-2020      Eventuelt**

Av styremøte sak 34/2019-2020 den 17.12.2019 fremkommer at kontrollutvalget skal overta revisors oppgaver, men at dette først skal gjelde fra neste Ting. Vi legger derfor til grunn at regnskapet revideres av ekstern revisor også for 2020.

### **Vedtak:**

Spørsmål sendt leder. Om vi har misforstått det ettersom vi ikke har mottatt revisors beretning for 2020? Samt hvem er det som fører regnskapet? Hvilket regnskapsprogram benyttes?

**Besvart av Leder i epost datert 23.05.21:** Regnskapet for 2020 er revidert av revisor for 2020. Dere har mottatt revisjonsberetningen i tidligere epost jeg har sendt.

Regnskapet føres av Agder Idrettskrets regnskapstjenester. Det er en egen tjeneste som Agder Idrettskrets tilbyr organisasjonsledd tilhørende Agder Idrettskrets. NCF Region Sør tilhører to idrettskretser, men har adresse i Agder og kan derfor benytte denne tjenesten. Regnskapsprogrammet som benyttes er Visma.

## **08/2019-2020      Eventuelt**

Har regionen nå byttet bank fra DnB til SR-bank? Hvem er det som har tilgang til kontoene og som må signere på to-trinns løsningen etter at Jan Erik Johannesen trakk seg fra styret?

**Besvart av Leder i epost datert 23.05.21:** Regnskapet Regionen har ikke byttet bank, men hele tiden hatt Sparebanken Sør fra perioden med Aust-Agder CK, SR-bank fra perioden med Rogaland CK og i 2013 opprettet NCF konto i DnB i forbindelse med fusjonen av de to sykkelkretsene. Siden NCF hadde eierskapet til denne kontoen og kunne bestemme hvem som skulle ha fullmakt til å godkjenne utbetalinger valgte styret i 2018 og si opp denne kontoen og kun bruke Sparebanken Sør som daglig bank. Konto i SR-bank er utelukkende beholdt slik den opprinnelig var, men vi vil i løpet av 2021 vurdere å si opp denne også og overføre pengene til Sparebanken Sør. Tilgang til konto i felleskap er leder og tidligere varamedlem, nå styremedlem etter Johannesen, er Marianne Loland. I tillegg kan vår regnskapsfører legge inn regninger til betalinger i nettbanken, men kan ikke godkjenne.

## **Konklusjon:**

Kontrollkomiteen mener herved at Leder for Region Sør har dokumentert komiteens spørsmål på en meget god måte, og komiteen henviser hermed til beretning.

*Stavanger, 03.06.2021*

---

Monica Solberg-Leinebø

---

Jørn Holzmann