



Kontrollutvalgets beretning for 2019 og 2020

I henhold til NIFs lovnorm for særkretser og regioner § 23 avgir herved Kontrollutvalget i Region sør sin beretning.

Uttalelse om årsregnskapet og idrettslagets anliggender for øvrig

Kontrollutvalget skal påse at organisasjonsleddets virksomhet drives i samsvar med organisasjonsleddets og overordnet organisasjonsledds regelverk og vedtak, og ha et særlig fokus på at organisasjonsleddet har forsvarlig forvaltning og økonomistyring, at dets midler benyttes i samsvar med lover, vedtak, bevilgninger og økonomiske rammer.

Kontrollutvalget skal forelegges alle forslag til vedtak som skal behandles på årsmøte/ting, og avgi en uttalelse til de saker som ligger innenfor sitt arbeidsområde.

Kontrollutvalget skal føre protokoll over sine møter, avgi en beretning til årsmøte/ting.

Vi har utført følgende handlinger:

Vi har gjennomgått protokoll for årsmøtet, styrets protokoller, samt andre dokumenter utvalget har funnet det nødvendig å gjennomgå. Vi har fått alle opplysninger som vi har bedt om fra idrettslagets styre. Vi har gjennomgått styrets forslag til årsberetning for 2019/2020 og de styrebehandlede årsregnskapet for 2019 og 2020.

Vi har hatt kontakt med engasjert revisor på e-post og gjennomgått revisors beretninger for 2019 og 2020. For regnskapsrevisjon vises til revisjonsberetning.

Regnskapet viser et overskudd på kr 95.760,- for 2019 og kr 94.140,- for 2020, og ved årsavslutning 2020 økte den frie egenkapitalen med kr 94.140,- til kr 791.488,50..

Kontrollutvalget har følgende merknader til forvaltningen av idrettslaget:

Kort etter forrige regionsting, til oppfølging av vedtak fra regionstinget, ble det i styremøte den 20.03.19, iverksatt og arbeidet for utarbeidelse av prokura/ signaturmatrise og dobbeltsignering i SR-bank. Saken ble fulgt opp i senere styremøter og endelig iverksatt i perioden. Kontrollutvalget har mottatt denne og notert seg dette som positivt.

Videre har styret høsten 2020 startet abonnement på tjeneste til digital signering og lagring av styreprotokoller med mer. Dette gir økt sikkerhet for ansvar knyttet til styrets beslutninger og anses positivt.

I styremøte den 22.06.2020 ble det utarbeidet nytt budsjett for 2020, der inntektene ble justert ned med kr 65.000,- og budsjettet ble lagt til grunn å være omtrent i balanse. Budsjettet ble vedtatt enstemmig. I styremøte 21.07.2020 påpekes et foreløpig overskudd og i styremøte 02.12.20 viser resultatet et overskudd på kr 69.000,-.

Kontrollutvalget har notert seg at det av lovnormen § 11 (4) fremgår at særkrets må ha underslagsforsikring. Styret har dokumentert at Region Sør som særkretsledd er dekket av NIF ift underslags- og kriminalitetsforsikring.

Til post 3430 Kompensasjon Covid19 har Kontrollutvalget overfor styret og revisor problematisert risikoen for at "korona-støtten" kan kunne bli krevd tilbakebetalt pga det betydelige årsresultatet – sett i sammenheng med et budsjettet overskudd på kr 0,-. Kontrollutvalget ser risikoen for dette som lav.

Kontrollutvalget har og merket seg at det er store avvik mellom budsjett og resultat, flere år på rad, i post 4350 Samlinger/ seminar. Budsjettavvik er ikke omtalt ved noter til regnskapet og vanskelig å finne svar på ved gjennomgang av styrevedtak. Styret har etter Kontrollutvalgets spørsmål fremlagt prosjektregnskap 1901 "Morgendagens helter". Etter dette er det klart og tydelig for Kontrollutvalget hvordan midlene i post 4350 er disponert og vi ser det som svært positivt at det er utarbeidet prosjektregnskap. For tydeliggjøring i senere resultatregnskap, mener Kontrollutvalget at slike prosjekt med fordel kunne vært kommentert i en note. Kontrollutvalget anbefaler videre at en ved neste budsjett vurderer å legge post 4350 noe høyere ettersom flere års regnskap viser store avvik i denne posten mellom budsjett og regnskap.

Basert på det materialet vi har fått oss forelagt, er det ikke grunnlag for ytterligere merknader ut over det som fremgår av denne beretningen.

Konklusjon

Kontrollutvalget anbefaler at styrets beretning og *idrettslagets* årsregnskap for 2019 og 2020 godkjennes av *årsmøtet*.

Stavanger, dato 01.06.2021



Signatur Monica Solberg-Leinebø

Signatur Jørn Holzmann