

Kontrollutvalgets beretning for 2020

I henhold til NIFs lov § 2-12 avgir herved Kontrollutvalget i Eidsvold Værks Skiklub 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 avgj en uttalelse til de saker som ligger innenfor sitt arbeidsområde.

Kontrollutvalget skal føre protokoll over sine møter, avgj 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 etter hvert fått alle opplysninger som vi har bedt om fra idrettslagets styre. Vi har gjennomgått styrets årsberetning for 2020 og det styrebehandlede årsregnskapet for 2020.

Vi har hatt samtale med engasjert revisor og gjennomgått revisors beretning. For regnskapsrevisjon vises det til revisjonsberetning.

Regnskapet viser et overskudd på kr 359.946,-, og ved årsavslutning 2020 økte den frie egenkapitalen tilsvarende overskuddet.

Kontrollutvalget har følgende merknader til forvaltningen av idrettslaget:

Det har vært tidkrevende å få utlevert nødvendig dokumentasjon fra styret. Dette har vanskeliggjort kontrollutvalgets arbeide. Ut fra kontrollutvalgets gjennomgang uttales følgende:

- Innkallinger til styremøter og referat fra styremøter oppleves som svært mangelfulle hva gjelder spesifisert dagsorden, saksutredninger, forslag til vedtak og tydelige vedtak. Dette innebærer at det i ettertid nærmest er umulig å se hvilke saker som har vært til behandling og hvilke vedtak styret har fattet. Strukturerte innkallinger, saksutredninger og tydelige vedtak er viktig som grunnlag for en forsvarlig drift av EVS. Det er også viktig for etterfølgende kontroll samt i historisk sammenheng.
- Ett forhold kontrollutvalget har sett nærmere på, er anskaffelsen av snøkanon. Etter det vi kan se er det ikke fremlagt et konkret vedtak knyttet til kjøp av snøkanon. Hverken årsmøtevedtak eller styrevedtak. Etter vår mening foreligger det derfor ikke et beslutningsgrunnlag forankret i skiklubbens vedtaksdyktige organer tilknyttet kjøpet. Kontrollutvalget har anbefalt at anskaffelser av et slikt omfang vedtas i årsmøtesammenheng.
- Utgiftene tilknyttet kjøp av snøkanonen er kun balanseført og ikke kostnadsført i resultatregnskapet. Dette innebærer at utgiftene tilknyttet kjøpet, kr. 418.563,-, vil bli å belaste resultatregnskapet via framtidige avskrivninger. Kontrollutvalget mener styre burde vurdert å resultatføre slik store utgifter ved anskaffelsen. Dette for å tydeliggjøre investeringen kostnadsmessig ovenfor årsmøte.

- Den 6. mai 2020 vedtok styret i EVS en fullmaktmatrise som bl.a. omhandler anskaffelse av inventar, eksteriør og utstyr. Beløpsgrensen for slike innkjøp ble satt til kr. 200.000,-. I og med at utgiftene til snøkanonen utgjør kr. 418.563,- er beløpsgrensen i vedtatt innkjøpsfullmakt overskredet. Kjøp over kr 200 000,- måtte derfor ha vært forankret i et årsmøtevedtak.
- Kontrollutvalget har fått seg forelagt egen sak om årsmøtets etterfølgende godkjenning av allerede kjøpt av snøkanon.
- Ovennevnte fullmaktmatrise er vedtatt av styret 6. mai 2020. Generelt bør fullmaktmatriser o.l. vedtas av årsmøtet da årsmøtet er skiklubbens øverste organ. Vi har anbefalt at fullmaktsmatrisen av 6 mai 2020 vedtas på årsmøtet 21.04. 2021.
- Kontrollutvalget har fått seg forelagt en egen sak til årsmøtet om godkjenning av fremtidig fullmaktmatrise. Vedlagt saken følger forslag til ny matrise. Da forslaget til ny matrise ikke kan ses styrebehandlet anbefaler kontrollutvalget at denne ikke legges fram til behandling på årsmøtet 21.04. 2021.
- Ved framtidige årsberetninger anbefaler kontrollutvalget at forklaringer på større budsjettavvik tillegges større vekt enn nå.
- Med henvisning til § 2 – 12 Kontrollutvalg i Norges Idrettsforbund og olympiske og paraolympiske komite's lov, skal kontrollutvalget bestå av minst to medlemmer og minst ett varamedlem. I 2020 har EVS sitt kontrollutvalg bestått av to personer – leder og ett medlem. En ber om at kommende årsmøtet velger et kontrollutvalg i samsvar med ovennevnte bestemmelse.

Konklusjon

Kontrollutvalget anbefaler at styrets beretning og idrettslagets årsregnskap for 2020 godkjennes av årsmøtet hensyntatt ovennevnte merknader.

Eidsvoll 15.04.2021

Olav Brun

leder

(Sign)

Viktor Breivik

medlem

(sign)