

NBK Kontrollutvalg (NBK-KU) - ÅRSRAPPORT 2024

Mandat & Gjennomføring

Kontrollutvalgets arbeid–NIF lov §2-12

§ 2-12. Kontrollutvalg:

1. Alle organisasjonsledd skal velge et kontrollutvalg med minst to medlemmer og minst ett varamedlem.
2. Kontrollutvalget har følgende oppgaver:
 - a. Påse at organisasjonsleddets virksomhet drives i samsvar med organisasjonsleddets og overordnet organisasjonsledds regelverk og vedtak
 - b. 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
 - c. Forelegges alle forslag til vedtak som skal behandles på årsmøte/ting, og avgi en uttalelse til de saker som ligger innenfor sitt arbeidsområde.
 - d. Føre protokoll over sine møter, avgi en beretning til årsmøte/ting og foreta regnskapsrevisjon, med mindre organisasjonsleddet har engasjert revisor. I så fall skal utvalget minst ha et årlig møte med revisor, og kan ved behov engasjere revisor for å utføre de revisjonsoppgaver utvalget finner nødvendig. Norges idrettsforbund og olympiske og paralympiske komités lov Side 9
3. Kontrollutvalget skal ha tilgang til alle opplysninger, redegjørelser og dokumenter som utvalget anser nødvendig for å utføre sine oppgaver.
4. Organisasjonsledd kan på eget årsmøte/ting vedta instruks for kontrollutvalget, gi utvalget ytterligere oppgaver, og presisere dets oppgaver, forutsatt at dette ikke reduserer utvalgets ansvar og rettigheter etter denne bestemmelse, eller på annen måte er uforenlig med utvalgets oppgaver.

NBK kontrollutvalg 2023:

- Arne Sæbø - på valg (innstilt av valgkomite som leder for 1 år)
- Thomas Rønn-Aar - på valg (tar ikke gjenvalg)
- Øystein Moldeklev (Vara) - ikke på valg (1 år igjen)

Mottatt underlag:

- Kvartalsrapporter 2023 - Hagel - OK
- Årsregnskap 2023 med noter - Hagel - OK
- Revisjonsberetning (signert) - Revisor Vest - OK
- Årsmøtepapirer 2023 - Styre/Admin - OK
- Styreprotokoller 2023 - Styre/Admin - OK

Kontrollutvalget har ett fellesmøte og ellers kommunisert via mail/telefon/Teams

Vi har fått forelagt alt underlag vi har bedt om via felles Teams område. Dette fungerer utmerket.

Aktivitet & Økonomi

NBK-KU skal påse at laget drives i samsvar med organisasjonsleddets og overordnet organisasjonsledds regelverk og vedtak:

- + God håndtering av klubben gjennom året
- + Godt aktivitetsnivå på alle plan gjennom året (vi vokser...)
- + God informasjonsflyt og forbedring av sosiale mediekkanaler
- + Godt samarbeid med kommune, idrettsråd og andre klubber i regionen.
- ÷ Årsmøtet 2024 er ikke annonsert i lokalavis i samsvar med vedtak på årsmøte i 20

NBK-KU skal påse at midler er anvendt i henhold til lover, vedtak, bevilgninger og økonomiske rammer:

- + Admin og styre er ryddig og har god kontroll på økonomien
- + Godt samarbeid med Regnskapsfirma og Revisor
- + Kvartalsmessig Teams utveksling, letter arbeid for oss i kontrollutvalget.
- + Vi ser klare forbedringer i budsjett - regnskap verifisering slik årsmøtet har ønsket.

NBK-KU skal påse at de foretatte økonomiske disposisjoner er i samsvar med idrettslagets lov og beslutninger fattet av årsmøtet:

- + Klubben driftes, basert på vårt innsyn, ihht. klubbens vedtekter og årsmøte
- + Årsmøtevedtak fra 2022 om et anleggsfond er videreført i 2023

NBK-KU skal forsikre seg om at idrettslagets økonomiske kontroll er hensiktsmessig og forsvarlig:

- + NBK har god kontroll og klubbens årsregnskaper er oversiktlige og presise
- + Klubben har mekanismer på plass for å avdekke uregelmessigheter

Utsvarte kommentarer fra rapport 2023 (år 2022)

KU kommentar 1-2022:

Cup kontoen har vokst til nesten tre kvart million og motregnes mot utgifter. Dette er spillernes egne penger som forvaltes av NBK for innkjøp av Cup relaterte tjenester. Kontrollutvalget anbefaler at de enkelte cup'ene isoleres og at det lages en oversikt over inngående betalinger mot utgående utgifter. Differansen bør gjøre opp både ved negativt og positivt resultat.

Tilsvare 1 fra ADM:

Administrasjonen tar innspillet fra KU til følge og vil håndtere økonomien knyttet til sommerturnering på prosjektnivå. Alle lag vil ha et eget prosjektregnskap knyttet til sommerturnering. Felles bussreise til Norway Cup vil bli tatt i et eget prosjekt. Det var vanskelig å effektivere dette i 2023, da aktiviteten allerede var i gang på tidspunktet rapporten kom, men vil bli implementert i 2024.

KU kommentar 2 - 2022:

Et lite detaljert budsjett på årsmøtet i 2022 gjør at det fortsatt er litt vanskelig å avstemme regnskap mot budsjett. Dette ble vedtatt endret på årsmøtet og vi ser frem til årets presentasjon av budsjett.

Tilsvare 2 fra ADM:

Et mer detaljert budsjett ble på årsmøtet 2023 presentert for årsmøtet, slik som forespeilet. Administrasjonen har også fremlagt et detaljert budsjett på kontonivå for KU. Et mer detaljert budsjett enn 2023 er i 2024 sendt ut i forkant av årsmøtet, i tråd med tilbakemeldingene.

KU kommentar 3 - 2022:

LAM midler for 2022 er ikke videresendt Alvidra ihht avtale. Disse er utgiftsført, men vi finner ikke noe styrevedtak på at disse skal holdes tilbake og hvorfor. Kontrollutvalget håper at dette kan avklares snarest. (Motregning og/eller tilbakehold pga manglende økonomisk kontroll har vært nevnt, men vi finner ikke dette skriftlig dokumentert)

Tilsvare 3 fra ADM:

Midlene ble utgiftsført i regnskapet for 2023, da det var usikkerhet knyttet til om NBK skulle overta barnefotballen eller ikke. Nå som dette er avklart er midlene inntektsført i 2023 (nullet ut). Dette er gjort i samsvar med regnskap og revisor.

Samarbeid og årsplan

Kontrollutvalget og styre/admin har ikke klart å nå alle målsetningene våre om et tettere samarbeid gjennom året. Men årlig møte med regnskapskontor er nå gjennomført. Vi setter derfor de resterende opp igjen som mål for 2024:

NBK-KU skal, i samarbeid med styret utarbeide instruks for NBK-KU som inneholder følgende som et minimum:

- NBK-KU Årshjul (utarbeides i felleskap basert på NBK styre årshjul)
 - Innpasse NBK-KU i styrets arbeid basert på faste rutiner i Teams
 - Involvere NBK-KU i kvartalsmessig økonomioppfølging og rapportering

KU sitt årlige møte med regnskapskontor avholdt på Teams 17/3.2024:

Dato: Mandag 17.03.2024
Tilsted fra Admin: Daglig Leder - Øystein Johansen
Tilstede fra Hagel: NBK ansvarlig - Cathrine Strømme
Tilstede fra KU: Arne Sæbø & Thomas Rønn-Aar

- Nytt Skybasert system: Power Office GO er innført (01.01.2023) og har gitt mye bedre samarbeidsforhold og innsyn for begge parter
- Forbedringsmøte avholdt med oppsummering av erfaringer med Power Office GO og andre samarbeidsutfordringer.
 - Forbedret flyt i kvartals rapportering - på plass
 - Forbedret innsyn i bilag og signering - på plass
 - Potensiale for forbedring i Lønnskjøring - pågår
 - Potensiale for forbedringer i kundeinnfordring - pågår
- Styreleder har også tilgang til Power Office GO
- **Konklusjon: Samarbeidet mellom NBK og regnskapskontor fungerer meget bra.**



Oppsummering og konklusjon

NBK-KU har gjennomgått klubbens økonomi opp mot vedtatt budsjett og fjorårets tall. De avvik som er funnet er marginale i forhold til regnskapets størrelse.

Styrets årsberetning er detaljert og opplysende og vitner om mye aktivitet

Klubben avslutter året med et driftsresultat som avviker fra budsjett.

KU har fått dette grundig forklart med tilhørende underlag og KU anser dette som innefor årlige svingninger rundt plan og ønsket/oppnådd resultat.

Vi vil samtidig bemerke at alle vår undersøkelser vitner om fortsatt god kontroll i både Styre & Administrasjon.

For NBK-KU:

.....
Arne Sæbø

.....
Thomas Rønn-Aar

20.03.2024
Dato