

Kontrollkomiteens beretning for 2018

Kontrollkomiteens oppgaver og arbeid:

Kontrollkomiteens oppgaver etter NIFs lov § 2-12 er å føre tilsyn med Glassverket Idrettsforenings økonomi.

Kontrollkomiteen skal påse at Glassverket Idrettsforenings 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 årsmøtet. Kontrollkomiteen skal videre forsikre seg om at organisasjonsleddets interne økonomiske kontroll er hensiktsmessig og forsvarlig.

Kontrollkomiteen skal påse at regnskapsførselen er pålitelig og at årsregnskap og delårsrapporter gir et korrekt uttrykk for Glassverket Idrettsforenings drift og finansielle stilling. Kontrollkomiteen skal ved gjennomgang av regnskapene vurdere Glassverket Idrettsforenings finansielle stilling, forvaltning og drift.

Kontrollkomiteen har i løpet av 2018 (fra fortsettende årsmøte 21.juni 2017) sett på, vurdert og kontrollert følgende

- Outsourcing av regnskapsfunksjonen – vurdert og etablert tilfredsstillende
- Regnskapsrapporter i perioden 1.1-31/12.2018. Kontrollkomiteen er kjent med at regnskapsrapporter har foreligget noe sent i perioder Det har vært dialog med Styret om dette
- Likviditetssituasjonen i Glassverket Idrettsforening. Styrets leder/tidligere økonomiansvarlig i Styret har lagt frem tilfredsstillende forklaringer og bekreftelser på Glassverket Idrettsforenings likviditetssituasjon.
- Personalsituasjonen i Glassverket Idrettsforening
- Ansettelsesprosess og vurderinger ansettelse daglig leder. Styrets leder har informert om styrevurderingene gjort i forbindelse med dette.
- Ansettelsesprosess og vurderingene ansettelse av prosjektleder. Styrets leder har informert om styrevurderingene gjort i forbindelse med dette.
- Styrets årsberetning
- *Budsjett 2019 (budsjett er mottatt, men ikke vurdert grunnet sent vedtatt)*

Kontrollkomiteens bemerkninger til regnskapet.

Kontrollkomiteen har gjennomgått styrets protokoller, samt andre dokumenter komiteen har funnet det nødvendig å gjennomgå. Kontrollkomiteen har fått alle opplysninger det er bedt om fra Thomas Huseth (Styrets leder) og hhv Stig Husmo (Styrets nestleder til 14.10.2018) og Rune Haarberg. Styrets årsberetning for 2018 samt urevidert årsregnskapet for 2018 er gjennomgått. Kontrollkomiteen har hatt flere møter med Styrets leder.

Kontrollkomiteen har ikke blitt forelagt revisjonsberetningen for 2018 da denne ikke er ferdigstilt.

Det materialet Kontrollkomiteen har fått forelagt gir ikke foranledning til bemerkninger utover det som fremgår av denne beretning.

Kontrollkomiteen har ingen merknader til det forelagte foreløpige regnskapet.

Kontrollkomiteen anbefaler at styrets beretning og Glassverket Idrettsforenings foreløpig årsregnskap for 2018 godkjennes av årsmøtet.

Kontrollkomiteens vurdering av Glassverket Idrettsforenings finansielle stilling, forvaltning og drift.

Kontrollkomiteen vurdering er at Styret, ved Styrets leder har jobbet for Glassverket Idrettsforenings interesser og for å sikre en trygg og god klubb for barn og ungdom. Styret har gjort flere grep for å bedre Glassverket Idrettsforening sin situasjon, og erkjenner at det fortsatt har vært en stor del oppryddingsarbeid, inkludert manuelle rutiner som digitaliseres. Det er Kontrollkomiteen sitt inntrykk at Styret fortsatt jobber for å sikre sunn drift gjennom tiltak og etablering av rutiner og ved å jobbe frem en plan som synes fornuftig for Glassverket Idrettsforening, samt overholde de vedtak som er gjort gjennom årsmøtet.

Etter Kontrollkomiteens vurdering har dette kun vært mulig gjennom god styring samt tiltak for å etablere og sikre drift og rutiner. Årsresultatet i 2018 gir et negativt resultat. Kontrollkomiteen er kjent med at utfordringer med omleggingen av regnskapssystem har medført større kostnader enn budsjettet og at dette er medvirkende årsak til negativt resultat. I tillegg har funksjoner i Glassverket Idrettsforening vært ute av drift slik at inntektsgivende arbeid ikke har fått prioritet. Kontrollkomiteen vurderer det allikevel slik at Styret gjennom tiltak og ansettelse av prosjektleder har kontroll og at man kunne få en sikker og forsvarlig drift fremover. Kontrollkomiteen er dog av den oppfatning at det er viktig at Glassverket Idrettsforening driftes og styres av kompetente personer med evne til handling, videreutvikling og evne å skape ro og trygghet for ansatte og medlemmer. Kontrollkomiteen vurdering er at det fortsatt vil ta tid og at man mest sannsynlig vil måtte ha flere år på seg før klubben fremstår med sunn drift og god kultur i alle ledd.

Kontrollkomiteen vurderer det som uheldig at klubben ikke har kontinuitet i Styret og at alle funksjoner er på valg. Kontrollkomiteen fremmer viktigheten av å ha et Styret som kan sikre kontinuitet, drift og god organisasjonskultur og trygge arbeidsplasser for klubben sine ansatte.

Konklusjon

Styret må besørge for at klubb og administrasjonen har kompetanse, ressurser og evne til å implementere de endringer, prosesser og rutiner som er nødvendig for å sikre økonomisk styring og kontroll og for å bygge videre på en klubb hvor god drift og godt miljø for ansatte, frivillige og medlemmer står sterkt i fokus.

Årsmøte må besørge at klubben har et Styret som sikrer verdier, mennesker og tillit til klubben

Drammen 21.03.2019

Lene Bjørneberg Ulstein

Thomas Larsen Sola