

# Asker Svømmeklubb

*Trivsel, Trygghet og Fart i vann*



## Årsberetning fra Kontrollkomiteen i Asker svømmeklubb for 2015.

I henhold til NIFs lov § 2-12 avgir kontrollkomiteen herved sin beretning til Generalforsamlingen i Asker svømmeklubb.

Det har vært avholdt et møte i kontrollkomiteen for 2015.

Kontrollkomiteen skal føre tilsyn med organisasjonsleddets økonomi. Kontrollkomiteen skal påse at organisasjonsleddets midler er anvendt i henhold til lover, vedtak, bevilgninger og økonomiske rammer, samt at de foretatte økonomiske disposisjoner er i samsvar med idrettslagets lov og beslutninger fattet av tinget. Kontrollkomiteen skal videre forsikre seg om at organisasjonsleddets interne økonomiske kontroll er hensiktsmessig og forsvarlig.

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

### **Kontrollkomiteen har følgende merknader til det forelagte regnskap:**

Tilskudd til ASK svømmeklubb ble 1.394.041, mot budsjettet 450.000. Dette gir inntekter på 944.041 over budsjett. En del av tilskuddet var ”øremerket” nytt tidtageranlegg og ryggstartere til 470.000. Det genererte en resterende inntekt for klubben på 474.041. Årsresultatet (85.945) ble 72.461 over budsjett. Dette viser at ekstra kostnader (utover tidtageranlegg og ryggstartere) har ”spist opp” de resterende 401.580. Det er pekt på 3 hovedfaktorer til dette; a) Mindre sponsorinntekter en budsjettet, b) Mindre inntekter fra treningsavgifter, c) Høyere lønnskostnader enn budsjettet. Dette viser nødvendigheten av kostnadskontroll, og forsiktighet ved antagelser om usikre inntektskilder. Det viser også nødvendigheten av å ha en tilfredsstillende egenkapital. Budsjett for 2016 viser et overskudd på 214.527. Dette vil styrke egenkapital for fremtiden, og er et positivt tiltak for å sikre seg mot fremtidige avvik og økonomiske behov.

Kontrollkomiteen har gjennomgått relevante dokumenter fra styret. Komiteen har fått alle opplysninger fra idrettslagets administrasjon og revisor som komiteen har bedt om.

Kontrollkomiteen har gjennomgått styrets årsberetning for 2015 og det styrebehandlete årsregnskapet for 2015. Styrets beretning og årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Kontrollkomiteen har fått seg forelagt revisjonsberetningen for 2015, og revisor har avgitt «ren» beretning.

Det materiale kontrollkomiteen har fått seg forelagt gir ikke foranledning til særlig bemerkninger utover det som fremgår av denne beretning.

# Asker Svømmeklubb

*Trivsel, Trygghet og Fart i vann*



Kontrollkomiteen anbefaler at styrets beretning og idrettslagets årsregnskap for 2015 godkjennes av årsforsamlingen i Asker svømmeklubb.

Dato: 10.03.2016

Trond Dyrkorn  
Leder

Ida K. Skjeggestad  
Medlem

I tillegg til NIFs lov § 2-12 er det vedtatt følgende mandat for Kontrollkomiteen i Asker svømmeklubb;

1. Kontrollkomiteen i Asker Svømmeklubb skal bestå av minimum 2 medlemmer som velges hvert år av klubbens Generalforsamling. Komiteen skal være uavhengig og avlegge rapport til Generalforsamlingen om sitt arbeid det påfølgende år. Kontrollkomiteens medlemmer bør kjenne klubben godt basert på flere års medlemskap.
2. Kontrollkomiteen skal føre tilsyn med klubben i henhold til mandatet fra Norges idrettsforbund, nedfelt i NIF-loven § 2-11 (av 8. mai 2011, vedlagt).
3. Dette innebærer at Kontrollkomiteen skal føre tilsyn med klubbens finansielle stilling, interne økonomiske kontroll samt at rutiner og styringssystemer er etablert og etterlevd for god forvaltning og drift av klubben. Kontrollkomiteen skal også være tilgjengelig for styret for innspill og diskusjon angående enkeltsaker når styret finner behov for det.
4. Kontrollkomiteen baserer sitt arbeid på intervjuer og samtaler med sentrale tillitspersoner i klubben og på materiale som gjøres tilgjengelig fra klubben, som for eksempel (men ikke begrenset til) styremøterefater, økonomirapporter, rapporter fra administrasjonen, rapporter fra trenerne. Kontrollkomiteen skal også ha innsyn i andre klubbdokumenter når den ser behov for dette. I tillegg er dialog med svømmeforeldre en viktig del av Kontrollkomiteens tilsynsunderlag.
5. Kontrollkomiteen skal løpende ta opp de forhold som den finner nødvendig og rapporterer om disse til klubbens styre og eventuelt til revisor.

# Asker Svømmeklubb

*Trivsel, Trygghet og Fart i vann*



6. Kontrollkomiteen har rett til å delta i klubbens styremøter, men har ingen møteplikt. Kontrollkomiteen skal motta møteinnkallelser til alle styrets møter med agenda.
7. Komiteen skal ikke direkte gripe inn i styret- og administrasjonens oppgaver, men skal kunne uttale seg til styret om saker den mener har betydning i henhold til dette mandatet.

Kontrollkomiteen har i følge sitt mandat og tillegg-mandat ført tilsyn med klubben gjennom 2 møter med administrasjonen, oppfølging av styremøtereferater, økonomirapporter og andre dokumenter, samt engasjert seg i saker som har vært ansett som relevant.

## **Ut fra dette har følgende saker blitt meldt inn til styret;**

Sak nr.: 1 / 2015

Kort beskrivelse: **Det mangler en varamedlem til valgkomiteen.**

Status: Lukket - valg er gjennomført

Sak nr.: 2 / 2015

Kort beskrivelse: **Søke dispensasjon for Johan Bjørkegren (Trener + styremedlem).**

Status: Lukket; Johan har trukket seg fra styret, og er ikke lenger i en dobbeltrolle som styremedlem og trener (I slike tilfeller må det søkes dispensasjon i henhold til NIF § 2-6).

Sak nr.: 3 / 2015

Kort beskrivelse: **Utdatert lovnorm for ASK.**

Status: Åpen (Lukkes etter årsmøtet i.f.m. at ny lovnorm implementeres).

Sak nr.: 4 / 2015

Kort beskrivelse: **Rutiner for politiattest.**

Status: Lukket; Tilfredsstillende rutiner er innført.

Sak nr.: 5 / 2015

Kort beskrivelse: **Ansettelsekontrakter tilfredstiller ikke minimumskrav etter AML.**

Status: Lukket; "NHO"- kontrakter er tatt i bruk for alle nye kontrakter.

# Asker Svømmeklubb

*Trivsel, Trygghet og Fart i vann*



Sak nr.: 6 / 2015

Kort beskrivelse: **ASK konti disponeres ikke av to personer i fellesskap.**

Status: Lukket; Rutiner er etablert.

Sak nr.: 7 / 2015

Kort beskrivelse: **ASK har ikke fremvist dokumentasjon på underslagsforsikring.**

Status: Lukket; Inngår i forsikring fra If.

Sak nr.: 8 / 2015

Kort beskrivelse: **ASK hjemmeside (askersvom.no) / Facebookside (utdatert).**

Status: Åpen (Lukkes etter årsmøtet, når ny hjemmeside lanseres).

Sak nr.: 9 / 2015

Kort beskrivelse: **Regnskapsprinsipper avviker fra Regnskapsloven § 4.**

Status: Lukket

Kommentar: Kontrollkomiteen har anbefalt at ved utarbeidelse av budsjett for 2016 bør disse forholdene også tas hensyn til, for å få et mer riktig periodisert budsjett da inntektene bør sammenfalle med de tilhørende faste kostnadene. Prinsippene følges av klubben når det gjelder årsregnskap, der regnskapsåret er ensbetydende med en periode. Det vil være nyttig å følge prinsippet også pr. mnd. for lettere å kunne følge opp regnskapet i forhold til budsjett. Prinsippet fravikes også på noen områder for budsjett 2016, men dette har ingen lovmessige implikasjoner, og saken lukkes ut fra dette.

Sak nr.: 10 / 2015

Kort beskrivelse: **Behov for retningslinjer ang. treningsleir på dager med skoleplikt.**

Status: Lukket; Retningslinjer er etablert.

Sak nr.: 11 / 2015-2016

Kort beskrivelse: **Ikke tilfredsstillende treningsforhold på Landøya**

Status: Lukket

Kommentar: Daglig leder og styret har fulgt opp problemstillingen, og har fått til en delvis, temporær løsning. Det er kommunens ansvar å påse at treningsforholdene er tilfredsstillende. Klubbens styre og daglig leder redegjorde skriftlig for at problemer med luftveiene var en sak mellom fastlege og svømmer, og ikke noe som klubben skulle involveres i.

# Asker Svømmeklubb

*Trivsel, Trygghet og Fart i vann*



Dette var kontrollkomiteen uenig i ut fra at ansvaret ligger hos kommunen. Det ble derfor opprettet som en avvikssak. Kommunelegen, samt miljørettet helsevern er informert om saken. Synspunkter fra kontrollkomiteen er lagt frem i saken, og saken lukkes derfor, siden klubben selv jobber videre med saken sammen med kommunen.

Sak nr.: 12 / 2015-2016

Kort beskrivelse: **Kontrollkomiteen utestengt fra deler av styremøte**

Status: Lukket

Kommentar: Handlingen var i strid med kontrollkomiteens mandat, og ble derfor lagt inn som et avvik. Styret har senere fastholdt sin holdning til dette, ved å vedta dette på styremøtet. Kontrollkomiteen har påpekt at det er kun Generalforsamlingen som har myndighet til å endre dette mandat. Dette har styret tatt til etterretning, og vil i stedet fremme forslag om å begrense kontrollkomiteens adgang til styremøter der styret mener det skal presenteres personsensitive opplysninger. Kontrollkomiteens oppfatning er at dette ikke bør vedtas, for at tilsyn skal kunne være troverdig. Både styrets medlemmer og Kontrollkomiteens medlemmer bør derimot skrive under på en taushetserklæring. Synspunkter er belyst i denne saken, Generalforsamlingen skal ta stilling til dette, og saken lukkes derfor.

## **Administrativt tilsyn:**

I tillegg til saker som er innmeldt til styret, har administrasjonen og Kontrollkomiteen hatt god dialog rund problemstillinger som har blitt identifisert det siste året. Det har blitt jobbet kontinuerlig med utbedringer av disse problemstillingene. De som er relevant for Generalforsamlingen, og ikke underlagt taushetsplikt er gjengitt under;

1. Generelt rundt adm. Rutiner og datasikkerhet / oppbevaring av sensitiv informasjon i permer:

Informasjon om personer, knyttet til kontonummer, og annen personrelatert informasjon står lett tilgjengelig i hyller på kontoret. Dette vurderes som lite ønskelig fra daglig leder, som vil anskaffe låst skap til dette formål.

Tiltak er implementert, og sak er lukket.

2. Idrettsavtaler – NIF temasider / NSF meny venstre:

Gjennomgått, med spesiell fokus på flyreiser (stevne/leir).

3. Beskrivelse av ulike funksjoner – Foreldrekontakt, dommerkontakt, lagleder, sosialkomité, oppførsel svømmere, etc.

Det jobbes med å legge ut en beskrivelse ang. Dette på ASK hjemmeside, for lett tilgang ved behov.

# Asker Svømmeklubb

*Trivsel, Trygghet og Fart i vann*



## PROTOKOLL OVER FORHANDLINGER

ASK kontrollkomite - driftsåret 2015

Tilstede: Trond Dyrkorn, Ida Skjeggstad, Inger-Mari Strand (Vara).

Det ble foretatt en gjennomgang av regnskap og årsrapport for 2015, og budsjett for 2016. Spørsmål i den forbindelse er avklart med daglig leder. Kontrollkomiteen har ingen innsigelser ut over det som er fremsatt i kontrollkomiteens årsberetningen.

Kontrollkomiteen, 10.03.2016

Trond Dyrkorn  
Leder

Ida K. Skjeggstad  
Medlem