

Kontrollutvalgets beretning for 2020

I henhold til NIFs lov § 2-12 avgir herved Kontrollutvalget i Lillehammer ro- og kajakklubb (LRKK) sin beretning.

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 har avholdt 4 møter i forbindelse med gjennomgang av virksomheten i 2020.

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 årsberetning for 2020 og det styrebehandlete årsregnskapet for 2020.

Vi har foretatt regnskapsrevisjon og kontrollert resultatregnskap og balanse og noter. Kostnader er stikkprøvemessig kontrollert for attestasjon og dokumentasjon, og vesentlige inntekter er kontrollert mot avtaler og annen dokumentasjon.

Klubbens besitter betydelige verdier i form av utstyr og klubbhus. Revisjonen har ikke omfattet kontroll av utstyr, ei heller andre formuesposter enn bankinnskudd. Vi gjør oppmerksom på at eiendommen/bygningen Naustet ikke er balanseført. Forsikring for klubbhus, utstyr og ansvar er tegnet frem til november 2021

Balansen viser idrettslaget verdier for kr 679 714, og balanseverdier er kontrollert mot underliggende dokumentasjon. Alle balanseverdier er reelle pr 31.12.

Regnskapet viser et overskudd på kr 135 939, og ved årsavslutning 2020 økte den frie egenkapitalen med tilsvarende, kr 135 939.

Kontrollutvalget har følgende merknader til det fremlagte regnskapet:

- Kontrollutvalget har ikke mulighet for å vurdere om alle klubbens medlemmer har innbetalt medlemskontingent. Min Idrett kan over tid skape godt samsvar mellom medlemsregister og inntekter. Vi ber styret om å utarbeide årlig rapport fra og med 2021, som viser utvikling av medlemstallet, innbetalinger og utmeldinger.
- Forsikringsavtalen med Gjensidige Forsikring omfatter en ekstrasforsikring på et mulig tilbygg (påbygg eller nybygg i forsikringsåret). Kontrollutvalget ber styret vurdere om dette er hensiktsmessig, så lenge nytt tilbygg ikke er budsjettet for 2021.
- Kontrollutvalget anbefaler at styret vurderer egne rutiner for å fange opp eventuelt innberetningsplikt for honorarer til skattemyndighetene og arbeidsgiveransvar.
- I forhold til Idrettsforbundets retningslinjer skal kontrollutvalget *Påse at organisasjonsleddet benytter regnskapssystem eller låsbart regneark*. Regnskapet for LRKK er ikke ført i låsbart regneark.

Kontrollutvalget har følgende merknader til forvaltningen av idrettslaget:

- Kontrollutvalget anbefaler at klubben fastsetter rutiner for oppfølging av kontrollutvalgets merknader i kontrollutvalgets beretning.
- Klubbens internkontroll-system som ligger på nettsiden er sist revidert januar 2011, dvs. 10 år siden. Kontrollutvalget anbefaler at styret reviderer klubbens HMS-rutiner, og oppdaterer alle aktive kursledere i gjeldende retningslinjer.
- Digital ro-logg ble innført i 2020. Kontrollutvalget ber styret vurdere om det er gjort tilstrekkelige tilpasninger i henhold til gjeldende GDPR-lovgivning for samtykke til oppbevaring av personopplysninger.

Konklusjon

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

Lillehammer 09 Mars 2021

Signert

Jørn Gunnar Kleveland (Medlem)

Jacob Jacobsen (Medlem)

Eva Skagestad (Leder)