

Kontrollkomiteens beretning for regnskapsåret 2017

Kontrollkomiteens oppgave (NIFs lov §2-12)

(1) 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 organisasjonsleddets lov og beslutninger fattet av årsmøte/ting. Kontrollkomiteen skal videre forsikre seg om at organisasjonsleddets interne økonomiske kontroll er hensiktsmessig og forsvarlig.

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

(3) Kontrollkomiteen skal ha adgang til samtlige regnskaper og de forskjellige styre- og utvalgsprotokoller og skal gjøre seg kjent med avgitte rapporter fra den engasjerte revisor. Kontrollkomiteen kan bygge på det arbeid som den engasjerte revisor har utført der den finner det hensiktsmessig.

(4) Kontrollkomiteen skal føre protokoll over sine forhandlinger og avgi beretninger til årsmøtet/tinget om sin gjennomgåelse av årsregnskapet/årsregnskapene og organisasjonsleddets anliggender for øvrig, herunder budsjetter og budsjettoppfølging, forvaltning generelt og styrets arbeid/beretning.

(5) For organisasjonsledd som ikke har ting hvert år, skal kontrollkomiteen avgi en beretning til det enkelte årsregnskap. For øvrig skal kontrollkomiteen løpende ta opp forhold den finner nødvendig og rapportere gjennom nummererte rapporter til organisasjonsleddets styre og revisor.

(6) Kontrollkomiteen kan be engasjert revisor utføre spesielle revisjonshandlinger som den ønsker utført, dersom kontrollkomiteen finner det påkrevd. Slike arbeidsoppgaver kan ikke være i strid med gjeldende revisorlovgivning. Særskilt instruks må i slike tilfeller utarbeides av kontrollkomiteen. Styret må informeres om eventuelle økonomiske konsekvenser av ekstra arbeidsoppgaver for revisor.

Kontrollkomiteen har bestått av følgende personer:

Leder	Anna Ølnes
Medlemmer	Einar Drægebø Stig Kvande
Varamedlemmer:	Gro Hansen Mario Hoffman

Kontrollkomiteen har basert sitt arbeid på gjennomgang av følgende dokumentasjon:

- Årsberetning NPF 2017
- Resultatregnskap 2017
- Avdelingsregnskap 2017
- Revisjonsberetning for 2017,
- Styreprotokoller fra 2017, og underliggende saksdokumentasjon
- Virksomhetsplan for perioden 2017-2019
- Post 3 – Tildelingsbrev 2017
- VM Maraton – Stiftelsesdokument, protokoller fra styremøter 2017
- Protokoller fra styremøter første halvår 2018, både fra NPF og VM Maraton 2020 AS, har også ligget til grunn.

Kontrollkomiteen har, i perioden hittil etter Padletinget 2017, hatt 3 møter, hvorav ett høsten 2017. Det er skrevet referat/protokoll fra to av møtene, men ikke fra møtet den 22.1.2018.

Komiteen har fått alle opplysninger fra forbundets administrasjon og revisor som komiteen har bedt om.

Generalsekretæren har deltatt i to av kontrollkomiteens møter. Det tredje møtet gikk parallelt med et styremøte, hvor også kontrollkomiteen var inne og orienterte om arbeidet. Komiteens leder har hatt samtale med nytilsatt rådgiver innen organisasjonsutvikling og telefonsamtale med forbundets revisor. Komiteen har, fra daglig leder fått tilsendt referat fra styremøter i VM Marathon AS.

Kontrollkomiteen har hatt adgang til samtlige regnskaper og de forskjellige styre- og utvalgsprotokoller og har gjort seg kjent med den avgitte rapporten fra revisor. Kontrollkomiteen har gjennomgått organisasjonens regnskap og økonomiske disposisjoner, og påsett at de er i samsvar med gjeldende vedtak. Kontrollkomiteen har særlig lagt vekt på forbundets økonomiske styring og samsvar mellom de retningslinjer som ble lagt av Tinget i 2017 og de disposisjoner forbundets ledelse har foretatt i perioden. Vi har dessuten sett spesielt på disponering av Post 3-midlene og NPSs rolle og risikoer i VM Maraton 2020 AS.

Kontrollkomiteens kommentarer

Nedenfor følger komiteens kommentarer til de ulike områdene vi har gjennomgått.

Årsavslutning

- Kontrollkomiteen vil bemerke at prosessen med årsavslutning har blitt bedre, og komiteen har fått alle dokument i tide, slik komiteen kan levere sin beretning innen 1. august. I 2019 er det Padleting, og komiteen oppfordrer alle ledd i forbundet til å gjennomføre prosessene godt og effektivt, slik at all dokumentasjon blir gjort tilgjengelig for delegatene i god tid.

Regnskap

- Kontrollkomiteen mener at forbundets midler er anvendt i henhold til forbundets formål.
- Forbundet har et resultat i minus kr 267.435. Budsjettert resultat på Padletinget 2017 var 280.000 i minus.
- Kontrollkomiteen mener forbundets økonomi er tilfredsstillende og at det er grunnlag for fortsatt drift.
- Kontrollkomiteen har i samtale med revisor fått opplyst at forbundet pr. årsavslutning hadde utestående fordringer på ca. kr 220 000 over 90-dagersgrensen. Generalsekretæren har forklart at dette for en stor skyldes utestående oppgjør for våttkort.
- Forbundet har generelt sett en god økonomi. Kontrollkomiteen registrerer at forbundet har hatt høye reiseutgifter i forbindelse med landslagsaktiviteten.

Post 3- midlene

- Kontrollkomiteen har sett på post 3 midlene i regnskapsåret 2017. Disse midlene er basert på innrapportert aktivitet i året 2016, sammenlignet med året før. Komiteen referer til tildelingsbrevene i sin beretning. Komiteen har ikke sett på tildelingsbrevet for 2018.
- Forbundet har en negativ aktivitetsutvikling fra 2015-2016 på barn 13-19, og en positiv aktivitetsutvikling på unge voksne. I idrettsregistreringen i 2016 var det en nedgang som i det store skyldes den største klubbens utfordringer med nedtappet vann.
- Forbundet har lavere registrerte og innrapporterte deltakertimer fra kurs, samt gjennomførte klubb utviklingsprosesser i 2016 kontra 2015.
- Forbundet har fått tildelt mer post 3 midler i 2017 i forhold til 2016. Dette skyldes høyere fordelingspott, og justering etter tidligere fordelingsnøkkel.

Årsberetning og underliggende dokumentasjon

- Kontrollkomiteen mener at Årsberetningen for 2017 i gir et godt bilde på hvordan det har vært arbeidet med de ulike målene i virksomhetsplanen.
- Kontrollkomiteen mener at beretningen i hovedsak beskriver hva som er gjort, og at den inneholder vurderinger av måloppnåelse.
- Med forbehold om at det endelige medlemstallet for 2017 ikke var klar da styret ferdigbehandlet årsrapporten, er det gledelig å konstatere at medlemstallet vokser. Padletinget vedtok i forbindelse med Virksomhetsplanen for 2017-2019 at medlemstallet for barn og unge under 19 år skulle økes til minimum 5000 medlemmer i tingperioden. Kontrollkomiteen savner status for måloppnåelse for dette i årsrapporten.
- I årsrapporten for 2017 framgår det at administrasjonen har styrket, ved at to stillinger har blitt økt fra 50 % - 100 % stilling hver. Ut fra forbundets økonomi mener kontrollkomiteen at det riktig og viktig, og komiteen er tilfreds med at arbeidet med å styrke klubbene ser ut til å lykkes, og at flere klubber framstår som robuste.
- Kontrollkomiteen I 2014 vedtok styret å legge de tekniske komiteene inn under generalsekretæren, slik at de nå rapporterer til generalsekretæren, som rapporterer videre til styret. I årsrapporten for 2017 framgår det at de tekniske komiteene har blitt reetablert. Fra kontrollkomiteens side ser det ut til at det er lagt et grunnlag for at de tekniske komiteene kan fungere som faglige motorer innenfor egne greners og felles utviklingsmål. Kontrollkomiteen etterlyser mer synliggjøring av TK-enes aktiviteter, f.eks. på padling.no.

VM Maraton Padling 2020 AS.

Kontrollkomiteen har hatt fokus på VM Maraton Padling 2020 AS. Arrangementets omfang, økonomiske forpliktelser og mulige økonomiske risiki er forhold det er viktig å vurdere for NPF.

Kontrollkomiteen har på forespørsel fått fremlagt etterspurt dokumentasjon, i tillegg er det fra generalsekretær og president i møter gitt supplerende informasjon om planlegging av mesterskapet, avtaler og samhandling mellom forbundet og aksjeselskapet og andre eksterne samarbeidspartnere.

- Det legges til grunn at selskapsformen er hensiktsmessig og sikrer forsvarlig oversikt og etablering av hensiktsmessig driftsorganisasjon. Aksjeselskapsformen gir avklarte ansvarsforhold i samsvar med blant annet aksjelovens bestemmelser.
- Kontrollkomiteen peker på at det er viktig at de økonomiske prognoser er realistiske og så godt kvalitetssikret som mulig.
- For personer som har styreverv, eller personer som har andre sentrale verv eller oppgaver i driftsorganisasjonen, er det viktig at det er god dokumentasjon for at mulige habilitetsutfordringer er vurdert og tatt stilling til. Dette fordi padlemiljøet er lite og for å forhindre at det i ettertid skal stilles berettigede spørsmål omkring habilitet. Kontrollkomiteen har ikke grunnlag for å mene at dette ikke er vurdert forsvarlig i 2017, men tar opp dette tema i en mer forebyggende hensikt.

Kontrollkomiteen anbefaler at styrets beretning og forbundets årsregnskap for 2017 godkjennes av forbundstinget.

Trondheim/Bergen/Oslo, 31.07.2018

Anna Ølnes
Leder

Einar Drægebø (sign.)
Medlem

Stig Kvande (sign.)
Medlem