

Kontrollkomiteens beretning for regnskapsåret 2018

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 regnskapsføring 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 (permisjon fra november 2018)
Varamedlemmer:	Gro Hansen Mario Hoffman

Kontrollkomiteen har basert sitt arbeid på gjennomgang av følgende dokumentasjon:

- Årsberetning NPF 2018
- Regnskap 2018
- Revisjonsberetning for 2018,
- Styreprotokoller fra 2018, og underliggende saksdokumentasjon

- Virksomhetsplan for perioden 2017-2019
- Tildelingsbrev 2018 post 2 og post 3
- VM Maraton – Stiftelsesdokument, protokoller fra styremøter
- Protokoll fra Padletinget 2017

Kontrollkomiteen har i perioden etter avgitt beretning for 2017 hatt tre møter, hvorav 2 telefonmøter. To av møtene har vært i 2019. Det er skrevet referat fra alle møtene.

Kontrollkomiteen ønsker å jobbe etter prinsippet om åpenhet i idrettens organer, og legger protokoll fra møtene ut på padling.no. Unntaket er der komiteen har behandlet personsensitive og taushetsbelagte forhold. Komiteen har ikke hatt slike saker i 2018.

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

Generalsekretæren har deltatt i alle møtene i kontrollkomiteen. I møtet den 4.3.2019 deltok presidenten og revisor i første del av møtet, og CEO i VM Marathon 2020 deltok på telefon for å orientere om status for planleggingen av VM-arrangementet.

Kontrollkomiteen har hatt adgang til samtlige regnskaper, styreprotokoller og andre dokument som har gitt et bilde av forbundets aktivitet. Komiteen 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 at forbundets økonomiske styring og samsvaret mellom de føringer som ble lagt av Tinget i 2017 og de disposisjoner forbundets ledelse har foretatt i perioden. Vi har dessuten hatt et særskilt fokus på planleggingen av VM Marathon.

Kontrollkomiteen har følgende bemerkninger

Årsavslutning

- Prosessen med årsavslutning i for 2018 har vært mye bedre enn tidligere, og komiteen har fått nødvendig tid til å gjøre ferdig beretningen og sende den med de øvrige sakspapirene til Padletinget 2019.

Regnskap

- Kontrollkomiteen mener at forbundets midler er anvendt i henhold til forbundets formål.
- Forbundet har et driftsresultat på kr 432.564 og et årsresultat på kr 495.017 for regnskapsåret 2018.
- Budsjettet resultat (på Padletinget) var 257.000 i minus.
- Kontrollkomiteen mener forbundets økonomi er tilfredsstillende og at det er grunnlag for fortsatt drift.
- Ved utgangen av 2018 var de utestående fordringene over 90-dagergrensen på ca kr 53.000,- (jf. oversikt oversendt fra revisor til kontrollkomiteen). Det er betydelig lavere beløp enn ved utgangen av 2017. En av forklaringene kan være at forbundet har tatt i bruk en nettbasert løsning for betaling ved kjøp av våttkort, som unngår at dette blir utestående oppgjør.
- Forbundet har en eierpost i VM Maraton Padling 2020 AS på minst 51%, som utgjør en forpliktelse på totalt kr 650.000 knyttet til mulig kapitalutvidelse. Forbundets økonomiske forpliktelse inn mot VM 2020 er i tråd med tidligere Ting-vedtak.
- I 2017 var det problemer med regnskapsføringen i NIF. Administrasjonen og styret har gjennomgått kontrollrutinene etter den uheldige situasjonen med manglende oversikt i 2017. Det ble sendt klage til NIF for ustabil og noe manglende kontroll på regnskapsføringen i 2017.

Årsberetning og underliggende dokumentasjon

NPFs hovedmål i perioden har vært «flere aktive padlere i robuste klubber». Med utgangspunkt i hovedmålet har de konkretiserte innsatsområdene vært:

- Organisasjonsutvikling
 - Kompetanseutvikling
 - Arrangementsutvikling
 - Konkurransaktivitet
- ,
- Styret har videreutviklet styringssystem og -dokument i perioden. Det er utarbeidet handlingsplaner for hvert av satsingsområdene, med tilhørende rapporteringssystem. I tillegg har styret vedtatt kommunikasjonsstrategi, styreinstruks, instruks for generalsekretær og veileder for håndtering av saker som gjelder seksuell trakassering og overgrep i idretten. Videre er det utarbeidet varslingsrutiner, som gjelder for alle som har funksjoner i NPF.
 - Kontrollkomiteen mener de styrende dokumentene gir et godt utgangspunkt for å jobbe målrettet, synliggjøre forbundets aktiviteter og sørge for trygghet for forbundets ansatte,

frivillige og utøvere. Kontrollkomiteen savner, både i årsrapportene og på nettsidene mer synliggjøring av aktiviteter i f.eks. TK-ene. Aktiviteten i TK-ene er variabel, ifølge informasjon vi har fått fra generalsekretæren, fra et meget aktivt TK Hav til svært lav aktivitet i TK Elv.

- Kontrollkomiteen mener at Årsrapporten for 2018 gir et greit bilde på hvordan det har vært arbeidet med de ulike målene i virksomhetsplanen.
- Det er utarbeidet handlingsplaner for hvert av satsingsområdene i virksomhetsplanen, som er en føring fra styret for hvordan administrasjonen skal følge opp satsingene. Kontrollkomiteen mener at det er potensial for å bruke den mer aktivt i styringen av forbundets aktivitet.
- I årsrapporten framgår det at forbundet i 2017 har fått 2500 nye medlemmer, hvorav 15 % av disse er barn og unge. Idrettsforbundet har endret fristen for rapportering av medlemmer, slik tallene for det ikke vil foreligge før i juni 2019. Det er derfor ikke mulig å si noe om målet om 5.000 medlemmer i løpet av perioden er oppnådd (vedtak i sak 08, Padletinget 2017). Kontrollkomiteen mener at det går uklart fram hvordan status er for dette målet, basert på medlemstallene for 2017.
- I årsrapporten framgår det at styret og administrasjonen har jobbet med mer åpenhet i organisasjonen. Kontrollkomiteen mener det er bra at forbundet jobber for en bedre åpenhetskultur.
- I 2018 har det vært tilsatte i 4 årsverk, inklusive generalsekretæren. I tillegg er hovedtrener tilsatt i 100 % stilling. Forbundet har deltatt i NIFs moderniseringsprosjekt, noe som har tatt betydelig med ressurser. Kontrollkomiteen ser fram til at prosjektet får resultat, og håper at forbundet vil framstå som et effektivt og aktivt forbund.
- Etter de opplysningene som kontrollkomiteen har fått, fungerer de tekniske komiteene i hovedsak bra, men aktivitetsnivået i de ulike komiteene er forskjellig. I TK Elv har det vært utfordringer med å få til aktivitet i komiteen.
- Padletinget 2017 vedtok i sak 06-3 at styret skulle arbeide videre for å sikre at våre brukerportaler ikke gir opplysninger til tredjeparter uten samtykke fra bruker (Sporing av Facebook o.l. i idrettens nettløsninger). Ifølge generalsekretæren fulgt opp gjennom personverndirektivet GDPR og behandling av personopplysninger for våre to nettløsninger RaceManager og Våttkortdatabasen. NIF har gjort det samme på sine løsninger <https://www.idrettsforbundet.no/system/sok/?q=GDPR>

Annet

VM Maraton Padling 2020 AS.

Kontrollkomiteen har hatt møte med styret i forbundet og møte med daglig leder Birger Vik for VM Maraton Padling 2020 AS.

I møtene har det vært fokus på økonomisk ansvar og eksponering fra forbundets side. Habilitet og åpenhet har vært andre tema.

Det er kontrollkomiteens oppfatning at styret i NPF har tilstrekkelig fokus på risikofaktorer og at den administrative ordning for arrangementene både i 2019 og 2020 er hensiktsmessig organisert.

Regnskapene for VM Maraton 2020 AS skal ikke behandles i Padletinget, så vi har ikke gjennomgått den økonomiske rapporteringen på andre måter enn at vi har fått muntlig informasjon.

Kontrollkomiteen anbefaler at styrets beretning og forbundets årsregnskap for 2018 godkjennes av forbundstinget.

Trondheim/Bergen/Fredrikstad, 26.03.2019

Anna Ølnes
Leder

Einar Drægebø
Medlem

Gro Hansen
(vara)medlem