

Sportsklubben Freidig - Kontrollutvalgets beretning for 2022

I henhold til NIFs lov § 2-12 avgir herved Kontrollutvalget i Sportsklubben Freidig sin beretning. Kontrollutvalget (KU) har i 2021 bestått av Cathrine Ringstad, leder, Eirik Kjos, medlem, Trond Kvamsdal vara. KU har hatt 6 møter.

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 skal forelegges alle forslag til vedtak som skal behandles på årsmøte/ting, og avgi en uttalelse til de saker som ligger innenfor sitt arbeidsområde.

Kontrollutvalget skal føre protokoll over sine møter, avgi en beretning til årsmøte/ting.

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 og administrasjon. Vi har gjennomgått styrets årsberetning for 2021 og det styrebehandlede årsregnskapet for 2021. I tillegg til etterslep vedrørende koronastøtte for 2020, se eget punkt.

Vi har gjennomført møte med engasjert revisor og gjennomgått revisors beretning. For regnskapsrevisjon vises til revisjonsberetning.

Regnskapet viser et overskudd på kr 3 293 464, og ved årsavslutning 2021 økte den frie egenkapitalen med kr 3 293 464.

Kontrollutvalget har følgende merknader til forvaltningen av idrettslaget:

Avvik og for mye utbetalt i kompensasjonsstøtte Korona.

2020:

I 2020 søkte og fikk Freidig ganske omfattende støtte gjennom kulturdepartementets ordning for idrettslag. Like før årsmøtet i 2021 oppdaget forrige kontrollutvalg at søknader ikke hadde blitt utformet i henhold til retningslinjene.

I korte trekk søkte Freidig støtte for bortfall av inntekter uten å trekke fra de sparte kostnadene man hadde ved at arrangementer ikke ble gjennomført samt støtte for inntekter man faktisk hadde.

I tillegg ble det søkt om støtte for kostnader som ikke var støtteberettiget og det ble i ett tilfelle sendt inn doble søknader. I et annet tilfelle søkte man om støtte for samme beløp to ganger.

Støtnadsstøtten for 2020 var på 70% av bortfall av netto inntekter. Det er dermed å forvente at idrettslagets resultat bør være 30% under budsjett der arrangementer og utleie står for inntekter.

Saken ble varslet både forrige og nåværende styreleder. KU har etter årsmøtet i 2021 hatt to møter for å forklare hva som er gjort galt; i juni 2021 med styreleder og administrasjonen og i august 2021 med administrasjonen. Pga forfall deltok ikke styret på møtet i august.

KUs leder orienterte hele styret på et styremøte i august 2021. De faktiske forhold er anerkjent av styreleder, styret og administrasjonen og KU ba ved styremøtet om en komplett ny gjennomgang av søknader. Deretter stilte KU saken i bero.

Ved årsavslutning viser etterkontroll et ikke korrigert avvik til tross for klare instruksjoner om prioritert innsats i administrasjonen fra styreleder. KU avholdt derfor et nytt møte med styreleder der det selvsagt var enighet om alvoret i situasjonen. Styreleder har gått gjennom søknadene ytterligere en gang sammen med KU's leder og det er enighet om at det fremdeles er feil i stønadsbeløpene og at vi må forvente å tilbakebetale kr 400 000 - 500 000 for stønader for 2020. Det er tildelt ny saksbehandler i Stiftelses og Lotteritilsynet som er varslet om avvikene av administrasjonen, men med et beløp som KU og styreleder har dokumentert er for lavt.

2021

For ikke avholdte arrangementer i 2021 er stønadsbeløpet redusert til 50% av forventet netto inntekt. Likevel er Skandiacup tildelt en støtte på kr 2 101 503. Selv med et rekordhøyt antall påmeldte lag synes dette å være et altfor høyt beløp da overskuddet for 2018 og 2019 var på henholdsvis kr 1 057 978 og kr 1 218 905. Budsjett for 2021 var på kr 1 151 300. Dessverre kom både regnskap og søknader for seint til en omfattende og detaljert kontroll, men beløpet som er utbetalt kan være for høyt. KU og styreleder var heller ikke forberedt på at disse søknadene ikke var bedre kvalitetssikret i administrasjonen etter gjennomgangen av 2020 søknader.

KU har påpekt avvikene i sitt møte med revisor, de opplyser at de ikke normalt kontrollerer søknader om støtte da ordningen i stor grad er tillitsbaserte og reglene for støtte ligger utenfor det rent regnskapstekniske.

KU forventer at en endelig ryddeprosess har høyeste prioritert hos påtroppende styre og administrasjonen.

Andre vesentlige punkter:

Dokumentkontroll: SPK Freidig lagrer dokumenter i Dropbox. Ved tidligere tilfeller har lagring i dette systemet ført til at dokumenter har forsvunnet. Dropbox krever, pga den store mengden dokumenter, at man har individuelle abonnement på lagringsplass. KU har hatt kontakt med NIF sentralt og det anbefaler at man bruker Microsoft Teams, som idrettslagene får til rabatterte priser, slik at tilganger administreres sentralt, men med skylagring. Det er viktig i denne sammenheng at det utarbeides et system for navnsetting av kataloger og filnavn som gjør det enkelt å finne frem til styrende dokumenter.

Referatpraksis: KU ønsker at det skilles tydeligere mellom vedtak og orientering i referater fra HS og gruppestyrer.

Konklusjon

Kontrollutvalget anbefaler at styrets beretning og *idrettslagets* årsregnskap for 2021 godkjennes av årsmøtet med de innvendinger som er knyttet til søknader om kompensasjon og tilbakebetaling av koronastøtte.

Trondheim 5. april 2022



Cathrine Ringstad, leder



Eirik Kjos, medlem