

## **Kontrollutvalgets beretning for LBK 2023**

I henhold til NIFs lov § 2-12 avgir herved kontrollutvalget i Lysakerfjorden Brettseilerforening sin beretning.

Kontrollutvalget skal kontrollere at styret utfører de oppgaver styret er tillagt etter LBKs lov.

### **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 LBKs styre. Vi har gjennomgått styrets årsberetning for 2023 og det styrebehandlede årsregnskapet for 2023.

Vi har foretatt regnskapsrevisjon og kontrollert resultatregnskap, balanse og noter. Kostnader er stikkprøvemessig kontrollert for attestasjon og dokumentasjon, og vesentlige inntekter er kontrollert mot avtaler og annen dokumentasjon. Kontrollerte kostnader og inntekter gjelder for inneværende regnskapsår, og det er avsatt for fakturakrav som ennå ikke er mottatt samt opptjente inntekter som ennå ikke er fakturert/mottatt.

Balansen viser LBKs verdier og balanseverdier og er kontrollert mot underliggende dokumentasjon. Alle balanseverdier er reelle pr. 31.12. Vi har vurdert at notene gir de opplysninger som er av betydning for å bedømme LBKs stilling og resultat. Vi har ikke kunnet revidere skattetrekk og arbeidsgiveravgift.

Regnskapet viser et overskudd på kr 165.541, og ved årsavslutning 2023 økte den frie egenkapitalen med kr 165.541 (tall er fra regnskapsfører 05.02.2024).

Basert på det materialet vi har fått oss forelagt, er det ikke grunnlag for ytterligere merknader ut over det som fremgår av denne beretningen.

### **Kontrollutvalget har ingen merknader til det fremlagte regnskapet.**

### **Kontrollutvalget har følgende merknader til LBKs drift:**

Kontrollutvalgets (KU) kommentarer til drift 2023.

Kontrollutvalgets gjennomgang av kursvirksomheten for 2023 viser en risiko for at denne ikke gir et økonomisk overskudd. Analyseresultatet er avhengig av hvordan kostnader skal fordeles mellom kurs og andre aktiviteter. Kontrollutvalget oppfordrer derfor styret til å utføre en mer detaljert analyse av kursvirksomheten i fremtiden, samt en gjennomgang av hva slags planlegging og oppfølging som er nødvendig for å styre kostnader mot etterspørsel for å redusere økonomisk risiko.

Driftssjef har egen database (Notion) med oversikt over trenere. Databasen er oversiktlig og inneholder alle nødvendige opplysninger, inkludert om registrering i NIF (nødvendig for politiattest), kontrakter, båtførerbevis og interne kurs for føring av klubbens båter. Styrets ansvarlige for politiattester signerer for hver enkelt på NIFs side.

Oversikt over utstyr per des. 2023 er gjennomgått med driftssjef. Ingen avvik ble påvist. Driftssjef har god oversikt og eksemplarisk orden. Salg av foreldet utstyr i 2023 er kraftig redusert og salgssummer godt dokumentert og spesifisert.

Klubbarkivene er flyttet fra Teams til Sharepoint. Tidspunkt for flyttingen er ikke kjent.

### Kommentarer:

1. Styret har referatført til sammen to møter: 20.3. og 19.6. Referatene virker ufullstendige, uten vedlegg (som for eksempel «utkast til kajakkavtale» som skal ha blitt behandlet i møte 19.6.). Fra styremøte 7.11.23 foreligger bare agenda, ikke referat. Antall styremøter er færre enn planlagt, i henhold til referatene. Det opplyses at styret i tillegg har hatt uformelle møter i «bukta». Dato og referat fra slike møter gjenfinnes ikke i arkivene. Flere styremøter vil normalt gir en tettere oppfølging av virksomheten og økonomien. Kontrollutvalget anbefaler en gjennomgang av praksis for styremøter og styrereferater for 2024.
2. Forhold som ble påpekt av kontrollutvalget i 2022 og 2023 er ikke etterfulgt. Dette gjelder blant annet påpekning om at utstyrslister burde være tilgjengelig i arkiv, noe de fortsatt ikke er, til tross for at dette var et punkt i styremøte 20.03.23.
3. Det er (i nov. 2023) påpekt avvik mellom regelverk og praksis for årlig vedlikehold av båter. Årlig vedlikehold var ikke i tråd med brukerinstruks, og det ble ikke ført loggbok for båtkjøring. Brukerinstruks for båter er siden fjernet fra nettsiden og kan ikke gjenfinnes i klubbens arkiv.
4. HMS-regelverket er redusert til et kort notat på nettsiden.
5. Husordensreglene er fjernet fra nettsiden, og finnes nå bare i arkiv.
6. Klubbhåndbok er fortsatt ikke oppdatert og en foreldet versjon (2.0.1) ligger ute på nettsiden, til tross for varsel i desember 2023 om at denne ikke er gyldig. Også en nyere versjon (3-0-2) finnes i arkivet (mappe 2023/2023 Klubbhåndbok og rutiner), men er bare delvis oppdatert.
7. Gyldig fullmaktsmatrise gjenfinnes ikke. En gammel versjon (fra tiden med daglig leder) finnes i Klubbok-utkastene.
8. Det mangler avtale om vask av lokaler. Navn og nummer til vaskehjelp er arkivført, men ingen arbeidsavtale finnes i arkiv.

### Oppsummering av merknader til driften:

Kontrollutvalget rapporterer til årsmøtet. Det bes derfor om at styret framlegger og kommenterer denne rapport for årsmøtet, og kommer med forslag til tiltak der dette anses påkrevet.

### **Konklusjon fra Kontrollutvalget**

Det er kontrollutvalget konklusjon at styret har utført de oppgaver som det er tillagt etter loven, og kontrollutvalget anbefaler at styrets beretning og Lysakerfjorden Brettseilerklubb's årsregnskap for 2023 godkjennes av årsmøtet.

Fornebu, 14. mars 2024

Andreas Sinding Aasen (Sign.)    Jan Cato Halsaa (Sign.)    Cecilie Alfsen (Sign.)