

Kontrollutvalgets beretning for LBK 2022

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 2022 og det styrebehandlede årsregnskapet for 2022.

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 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.

Regnskapet viser et overskudd på kr 466.954, og ved årsavslutning 2022 økt den frie egenkapitalen med kr 466.954.

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 regnskap og drift 2022.

Hovedtrener (HT) 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, eksempel på dette er sett.

Kommentarer:

1. Det er fortsatt avvik mellom regelverk og praksis. Årlig vedlikehold av båter er ikke i tråd med brukerinstruks for og det føres ikke loggbok for båtkjøring. Årlig førstehjelpskurs for trenere praktiseres fortsatt ikke, i strid med HMS-regelverket.
2. Manglende endringer/oppdateringer av HMS-regelverk er i tråd med at det fortsatt heller ikke er gjort noe med Klubbhåndboka. Av styrereferater fra mars 2022 framgår at denne skulle revideres, men fortsatt finnes kun gammel versjon, i Teams.
3. Arbeidskontrakter: Kontrakter er sett for alle trenere, alle med HT's signatur for LBK. Kontrasignatur fra styreleder, nestleder eller økonomiansvarlig er ikke sett på noen av kontraktene. Dette er i strid med fullmaktsmatrisen. Siste versjon av denne i Teams er fra 2019.
4. Oversikt over utstyr er gjennomgått med HT etter at HT har tallet fysisk (ikke bivånet av KU- medlem). HT har muntlig kommunisert til styret at en del utstyr bør fornyes og har derfor også i år solgt eldre

rigger og brett. Fra 2020 utgjør salget 27 seil (10 i 2022), 21 bommer (10 i 2022), 12 master (6 i 2022) og 6 brett (3 i 2022).

Det ble påpekt i 2020, både muntlig overfor HT og som skriftlig kommentar til regnskapet, at disse salgene ikke var godt nok spesifisert. Det ble gjentatt i 2021 at tidligere bemerkninger om mangelfull føring av inventarlistene ikke var fulgt opp. Heller ikke i 2022 er inntekter ved salg av klubbens utstyr spesifisert. Kjøpere betaler inn på Tripletex (LBK salg, post Diverse utstyr), men summene er ikke spesifisert og tillater derfor ingen sammenligning med opplysninger på inventarlisten. Det fremgår heller ikke hvordan salgssummene settes.

HT fører egen liste over salg, men denne inneholder i hovedsak salg av etterlatt utstyr på dugnad og er heller ikke spesifisert.

5. Det er tidligere påpekt at inventarlistene for hvert år bør ligge i arkivene. Dette er ikke gjort.
6. Klubbens arkiver i Teams fra 2021 er rotete organisert, med flere tomme mapper.

Konklusjon:

Vi kan ikke se at tidligere kommentarer og påpekninger fra kontrollutvalget er fulgt opp av tidligere eller nåværende styrer. 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

Det er kontrollutvalget konklusjon at styret utført de oppgaver som det er tillagt etter loven, og kontrollutvalget anbefaler at styrets beretning og Lysakerfjorden Brettseilerklubbs årsregnskap for 2022 godkjennes av årsmøtet.

Fornebu, 5. mars 2023

Jan Cato Halsaa (Sign.)

Cecilie Alfsen (Sign.)

Andreas Sinding Aasen (Sign.)