

Møteprotokoll fra kontrollkomitemøte nr. 2 i NIF

Kontrollkomite: Norges Idrettsforbund

Møtested: Sognsveien 73, Oslo

Dato: 28. oktober 2019

Tidspunkt: Kl. 14:00 – 17:00

Følgende medlemmer møtte:

Mariann Steine Bendriss Leder

Tom Ericson

Gunnar Skoglund

Forfall fra:

Fra Idrettsstyre deltok:

President Berit Kjøll

Fra administrasjonen deltok følgende:

Generalsekretær Karen Kvalevåg

Økonomisjef Anita Pelsholen

Leder for marked, kommunikasjon og arrangement Rune Midthaug

Leder NIF Digital Pål Kristen Rønnevik (sak 10-19/21)

Idrettspolitisk rådgiver Per Tøien (sak 11-19/21)

Kommunikasjonsansvarlig Finn Aagård (12-19/21)

Forvaltningsansvarlig Stine Schultz Heiring, sekretær kontrollkomiteen

Eksterne deltakere/rådgivere:

Ekstern revisor:

Elsie Tjeransen og Torgeir Dahle (sak 09-19/21)

Protokoll fra møte 2-19/21

Kontrollkomiteen har i forkant av møtet mottatt sakspapirer fra IS møte 4 den 23. oktober samt protokoll fra IS møte nummer 2.

Saker som ble behandlet:

08-19/21	PROTOKOLL FRA KK MØTE 30. SEPTEMBER
----------	-------------------------------------

VEDTAK

KK godkjenner protokoll fra KK møte 30. september 2019.

09-19/21	PRESENTASJON AV EKSTERN REVISORS REVISJONSPLAN MED RISIKOVURDERINGER FOR 2019
----------	---

Bakgrunn

I NIFs lov §2-12 andre og tredje ledd har KK i NIF et ansvar for å påse at organisasjonsleddet har en regnskapsførsel som er pålitelig, og at finansiell rapportering er fullstendig og nøyaktig. KK kan bygge på det arbeid som engasjert revisor har utført. I revidert paragraf fra 2020 bortfaller kravet om at KK skal kontrollere NIFs regnskap.

Beskrivelse

Ekstern revisor (Deloitte) presenterte sin revisjonsplan med risikovurderinger. Det som ble trukket frem av sentrale risikoer (moderat risiko med hensyn til sannsynlighet og konsekvens ift. vesentlige feil) var:

- Balanseføring – eller kostnadsføring av utgifter til IT (immaterielle eiendeler). Det er store prosjekter knyttet til utvikling av systemer, og det er forskjellige kriterier som må oppfylles for balanseføring (varig eie og verdi). Tilsvarende vil det være skjønnsmessig vurderinger knyttet til avskrivningstid og nedskrivninger.
- Bokføring av sponsorinntekter mht. inntektsføring samt riktig avgiftsmessig behandling. Dette gjelder spesielt bytteavtaler (barter avtaler).
- Tilskudd mht. at disse er anvendt i forhold godkjente tilsagnsbrev og at ubrukte midler står som gjeld i balansen.
- Lønn- og fordeler vunnet ved arbeid. Revisor i NIF har et enda større fokus på dette her enn hos andre kunder pga omdømmerisikoen. De går i detalj på området – og har en god og åpen dialog med leder for økonomi. De bygger på programmerte kontroller ift. gyldighet for å fange opp eventuelle misligheter.

Ovennevnte representerer forhold som i stor grad krever skjønn og hvor kompleksiteten på transaksjonene er høyere pga. regelverk.

Generelt uttrykker revisor at administrasjonen i NIF er opptatt av at regelverk følges – og at alt