

Møteprotokoll fra kontrollkomitemøte nr. 4 i NIF

Kontrollkomite: Norges Idrettsforbund

Møtested: Sognsveien 73, Oslo

Dato: 26. mars 2020

Tidspunkt: Kl. 11:30 – 14:15

Følgende medlemmer møtte:

Mariann Steine Bendriss Leder

Tom Ericson

Gunnar Skoglund

Forfall fra:

Fra Idrettsstyre deltok:

President Berit Kjøll (sak 20-9/21)

Fra administrasjonen deltok følgende:

Generalsekretær Karen Kvalevåg (sak 20-19/21)

Økonomisjef Anita Pelsholen

Forvaltningsansvarlig Stine Schultz Heireng - referent

Eksterne deltakere/rådgivere:

Ekstern revisor:

Deloitte v/ Torgeir Dahle og Elsie Tjeransen

Protokoll fra møte 4-19/21

Kontrollutvalget har i forkant av møtet mottatt sakspapirer fra IS møte 6, 7 og 8 samt protokoll fra IS møte nummer 5. Vær oppmerksom på at fra og med 01.01.2020 endrer Kontrollkomiteen (KK) navn til å være et Kontrollutvalg (KU) (vedtatt på Idrettstinget 2019). For saker som omhandler året 2019 så anvender protokollen benevnelsen KK.

19-19/21	PROTOKOLL FRA KK MØTE 3. DESEMBER
-----------------	--

V E D T A K

KU godkjenner protokoll fra KK møte 3. desember 2019.

20-19/21	KORT ORIENTERING FRA PRESIDENTEN OG GENERALSEKRETÆREN FRA SAKER I IS MØTE 6,7,8 SOM ER RELEVANTE FOR KU SITT ARBEIDE
-----------------	---

Bakgrunn

KU sitt arbeide er regulert i NIFs lov §2-12. Relevante forhold som KU bør informeres om:

- Har det siden siste KU møte vært avdekket brudd på organisasjonsleddets- eller overordnet organisasjonsledds regelverk og vedtak?
- Har det oppstått spesielle forhold i forvaltningen som bør belyses?
- Har det oppstått ekstraordinære forhold av økonomisk karakter som er utfordrende ift. tildelte midler og/eller rammer?
- Eventuelle andre forhold som KU bør orienteres om som ikke er dekket av øvrige saker i dette KU-møte?

Beskrivelse

Presidenten innledet med å si at vedtak fattet på idrettstinget er viktig for NIF. Dette har Idrettsstyret og administrasjonen under kontroll.

Politisk arbeid

Idrettspresidenten redegjorde for Idrettsstyrets fanesaker for det politiske arbeidet:

1. Økonomi som barriere
2. Rettighetsfestet mva-kompensasjon
3. Anlegg og etterslep
4. Den norske spillmodellen
5. Toppidrett

Videre ga Idrettspresidenten informasjon om at det jobbes politisk for å sikre en finansiering til Statens Pensjonskasse fremover. Generalsekretæren informerte om hvordan det arbeides med å se på andre muligheter for pensjonsordninger i NIF.

Møteplasser

Idrettspresidenten redegjorde for prosessen knyttet til møteplasser, som er igangsatt i etterkant av Tinget 2019. Det er satt ned et utvalg som nå har avlagt sin rapport.

- Resultatet av utvalgets arbeid er presentert for idrettsstyret
- Rapporten fra utvalget oppleves som grundig og omtaler de tre temaene:
 - Møteplasser
 - Modernisering av idrettstinget

- Valgprosesser
- Kontrollutvalget vil i etterkant av møtet bli forelagt kopi av rapporten fra utvalget.

Koronasituasjonen

Idrettspresidenten informerte om arbeidet som er gjort med koronasituasjonen.

- Generalsekretæren har etablert en beredskapsgruppe for å koordinere organisasjonen og sørge for god informasjonsflyt.
- Det er og har vært tett dialog med Kulturdepartementet og det er lagt mye arbeid ned i hjelpepakke for idretten
- Det er utviklet og arbeidet med systemer og regler for å fordele midler over nødhjelpspakken. idretten er tett på departementet i denne prosessen.

Generalsekretæren informerte videre om at konsekvensene for NIF isolert sett skal legges frem for Idrettsstyret og at det er gjort foreløpige estimat på de økonomiske konsekvensene samt at estimatene for økonomiske konsekvenser som en følge av at OL/PL 2020 er utsatt er ennå ikke helt kjent. Når det gjelder de ansatte i NIF er foreløpig ingen permittert. Det vil etter påske bli sett på om det videreføres restriksjoner som gjør at NIF også må vurdere permittering av ansatte.

KU forespurte om det var kommet noen tilbakemelding på de sikkerhetsbrudd som var avdekket og meldt til Datatilsynet. NIF har ikke så langt fått noe svar fra Datatilsynet. KU forespurte om det er igangsatt en prosess med intern opplæring ift bevisstgjøring rundt krav til sikkerhet. Det har vært en gjennomgang av interne rutiner og noen endringer er foretatt. Generalsekretær ser at kompetansen bør økes samt at området må få et større fokus.

V E D T A K

KU tar gjennomgang fra president og generalsekretær til orientering.

21-19/21	PRESENTASJON AV FORVALTNINGSRAPPORT FOR 2019 (VIKTIG AT DENNE INNEHOLDER EN DOKUMENTERT RISIKOVURDERING)
-----------------	---

Bakgrunn

NIF skal årlig presentere en forvaltningsrapport for KK. Kontrollkomitéens beretning for 2019 skal bl.a inneholde en bekreftelse på at komitéen har blitt forelagt en rapport som viser idrettsstyrets og generalsekretærens reise og representasjonskostnader, samt en bekreftelse på at dette har blitt gjennomgått av komitéen.

KK ønsker også i saken å få presentert hva som er rutinene ifm. reiser og representasjon samt fullmaktshierarki for godkjennelser – evt. rammer og beløpsgrenser.

Beskrivelse

Bakgrunn for innføringen av forvaltningsrapport var vedtak ifm. implementeringsplan som oppfølging av Åpenhetsutvalgets rapport. Formålet med rapporten var blant annet å rapportere til Kontrollkomitéen om det arbeidet som ble gjort for å sikre en åpen organisasjon, og å gi kontrollkomitéen nødvendig informasjon om forvaltningen i NIF.

Forvaltningsansvarlig i NIF redegjorde for Forvaltningsrapport for 2019 og gjennomgikk hvilke elementer som sammen danner grunnlaget for forvaltningen i NIF. De elementene som ble omtalt var:

- Overordnede mål

- Kontrollmiljø
- Risikovurderinger
- Intern kontroll
- Rapportering

Videre ble fokusområdene i 2019 omtalt. Områder som har hatt særskilt fokus i 2019 var:

- Evaluering av forvaltningsordningene
- Tilrettelegge for innsyn i regnskapsopplysninger
- Godt styresett
- Oppfølging etter Riksrevisjonen
- Skifte av regnskapssystem
- Andre økonomirutiner

Kontrollutvalget ble forelagt en oppstilling over generalsekretær og presidentenes reiser og utlegg for 2019 og har gjennomført en stikkprøve på et utvalg av reisene. Det forelå ingen avvik if.t rutinen om hvem som skal godkjenne. Bispising og drikke er også innenfor etablerte retningslinjer.

V E D T A K

KU tar gjennomgang av forvaltningsrapport til orientering og tar inn i KK sin beretning for 2019 at rapporten er blitt forelagt og at den ikke viser avvik fra gjeldende rutiner og retningslinjer. KU noterer seg at det ikke er gjort en formalisert- og dokumentert risikovurdering. I praksis er det gjort implisitt gjennom etablering av interne kontroller.

22-19/21	GJENNOMGANG ÅRSREGNSKAPET FOR 2019 MED NOTER, STYRETS ÅRSBERETNING OG UTKAST TIL KONTROLLKOMITEENS BERETNING
-----------------	---

Bakgrunn

NIFs lov §2-12 per 31.12.2019 regulerer KKs ansvar ift. regnskapsførsel, økonomisk styring, forvaltning og finansiell rapportering:

- 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.
- Kontrollkomiteen skal påse at organisasjonsleddets regnskapsførsel 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.
- 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.
- 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.

KU ber om at NIF gjennomgår regnskapslinjene i årsregnskapet samt styrets årsberetning. Sistnevnte bør omtale mål og måloppnåelse; herunder arbeidet med de 14 bærekraftsmålene som ble vedtatt på Idrettstinget. I tillegg ber KU om å få en kort orientering om det har blitt avdekket disponering av midler som ikke er i tråd med tildelinger, vedtak og økonomiske rammer eventuelle andre forhold som kan ha betydning for økonomisk styring og forvaltning.

Beskrivelse

Dagens KU har i møte 1, 2 og 3 fått presentert:

- NIF sitt arbeide med modernisering og digitalisering
- Governance strukturen i NIF
- Retningslinjer for tildeling av midler
- IS sin plan for oppfølging av vedtak fattet på idrettstinget; herunder idrettspolitiske prosesser og strategiarbeide
- Ivaretagelse av personvernlovgivning og IKT sikkerhet
- Økonomisk styring i NIF

KU skal bygge sin beretning på gjennomgang av ovennevnte områder. I tillegg må KU i sin beretning bygge på arbeidet til den tidligere KK. KU må i størst mulig grad kunne bygge på ekstern revisors arbeide i anledning risikostyring og internkontroll for 2019 – se sak 23-19/21.

Revisor redegjorde for arbeidet og vurderingene som er gjort ifm. hendelser etter balansedagen og informasjon om dette i årsberetning og noter.

Økonomisjefen redegjorde for årsregnskapet, årsberetningen og årsrapporten for 2019. NIF har i 2019 valgt å lage en minimums versjon av styrets årsberetning (etter reglene i Regnskapsloven). Bakgrunn for det er at andre forhold omtales andre steder i årsrapporten. KU forespurte om årsregnskapet ikke burde ha en note om hendelser etter balansedagen (ikke kun styrets årsberetning). Ekstern revisor redegjorde for hvorvidt hendelser etter balansedagen burde inntas i noter og for andre relevante bestemmelser i regnskapsloven knyttet til dette.

VEDTAK

KU tar gjennomgang av årsregnskap, årsberetning og årsrapport til orientering og tar inn i KK sin beretning for 2019 at regnskap og revisjonsberetning er blitt forelagt, at det ikke er avdekket svakheter i internkontrollen og at regnskapet gir et rettviseende bilde. NIF vil fremover jobbe frem en tydeligere strategi på hvordan FNs bærekraftsmål skal operasjonaliseres i form av tiltak fra idretten sin side.

23-19/21	RESULTAT AV EKSTERN REVISJONEN FOR 2019
----------	---

Bakgrunn

KU kan bygge på ekstern revisors arbeide i anledning beretninger til årsmøtet/tinget om sin gjennomgåelse av årsregnskapet/årsregnskapene og styrets arbeid/beretning.

Beskrivelse

Ekstern revisor presenterte en oversikt over resultat av revisjonen for 2019. Den interne kontrollen i NIF er generelt svært god. Kvaliteten på årsregnskapet er god, nøkkelpersonell har nødvendig og relevant kompetanse og det er ikke avdekket vesentlige svakheter i intern kontroll. Revisor anbefaler forbedringer knyttet til dokumentering av vurderinger av aktivering/kostnadsføring på IT-området og oppdatering av godkjenningssmatrise. Utover dette er det ikke påpekt andre forhold knyttet til verken intern kontroll eller finansiell rapportering.

V E D T A K

KK tar gjennomgang av ekstern revisjonen for 2019 til orientering.

24-19/21	BUDSJETT NIF 2020
-----------------	--------------------------

Bakgrunn

KU ønsker å få presentert budsjettprosessen for 2020 og hvordan det henger sammen med langtidsbudsjettet som ble vedtatt på Idrettstinget. I forslag 14.3 på Idrettstinget ble det vedtatt at IS gis fullmakt til å endre langtidsbudsjettet i tråd med prioriteringer, tildelinger av spillemidler, organisasjonsmessige tilpasninger og retningslinjer fra Kulturdepartementet.

Beskrivelse

Økonomisjef redegjorde for budsjettforutsetninger og arbeidet knyttet til budsjettet for 2020, samt hvilke prioriteringer som er gjort i forbindelse med budsjettarbeidet. Budsjettet for 2020 forutsetter at årsresultatet for 2019 disponeres som planlagt. Til grunn for budsjettet ligger «Idretten vill!», «Idretten skal!» og andre prioriterte områder knyttet til blant annet modernisering, herunder digitalisering, tingsammensetning, roller og ansvar, møteplasser, forvaltningsordningene og regionalisering.

I forhold til Corona situasjonen er NIF trygg på inntektssiden da man stort sett er finansiert via spillemidler. Primær fokuset er å ha kontroll på kostnadssiden.

V E D T A K

KU tar gjennomgang av budsjett til orientering

25-19/21	GJENNOMGANG AV ÅRSBERETNING OG ÅRSREGNSKAPET TIL ISF 2019
-----------------	--

Bakgrunn

Se sak 22- og 23-19/21.

Beskrivelse

Det ble gitt en kort informasjon om styrets beretning og regnskapet til ISF for 2019. Kontrollutvalget stilte sine spørsmål til årsregnskapet og disse ble besvart av ekstern revisor og økonomisjef. Det foreligger en formell avtale mellom NIF og ISF ift tjenester som NIF skal fakturere for.

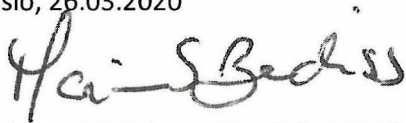
KU noterte seg at de som har signert årsregnskapet er presidentskapet i NIF. Idrettstinget vedtok imidlertid at styret i ISF skal være det samme som Idrettsstyret i NIF. Vedtektene og det som er registrert i Brønnøysund er imidlertid presidentskapet.

VEDTAK

KU tar gjennomgang av årsregnskapet og årsberetning 2019 for ISF til orientering og tar inn i KK sin beretning for 2019 at regnskap og revisjonsberetning er blitt forelagt, at det ikke er avdekket svakheter i internkontrollen og at regnskapet gir et rettviseende bilde.

Møtet hevet kl. 14.10.

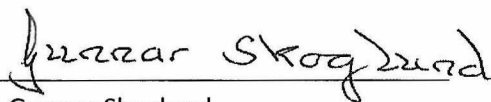
Oslo, 26.03.2020



Mariann Steine Bendriss
Leder



Tom Ericsen



Gunnar Skoglund



Stine Schultz Heireng
Sekretær

