

Møteprotokoll fra kontrollkomitemøte nr. 3 i NIF

Kontrollkomite: Norges Idrettsforbund

Møtested: Sognsveien 73, Oslo

Dato: 3. desember 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 (innledet
møte med en kort oppsummering
av siste styremøte og
ledersamling 29-30. november)

Fra administrasjonen deltok følgende:

Generalsekretær Karen Kvalevåg ((innledet med en kort oppsummering av siste styremøte og ledersamling 29-20. november)

Økonomisjef Anita Pelsholen

Advokat Guro Aurtande med ansvar for personvern (sak 15-19/21)

Leder NIF Digital Pål Kristen Rønnevik (sak 16-19/21)

Forvaltningsansvarlig Stine Schultz Heiring

Eksterne deltakere/rådgivere:

Ekstern revisor:

Protokoll fra møte 3-19/21

Kontrollkomiteen har i forkant av møtet mottatt sakspapirer fra IS møte 5 den 21. november samt protokoll fra IS møte nummer 3 og 4.

Saker som ble behandlet:

Generalsekretær og president deltok innledningsvis på møte ved å gi en kort oppsummering fra siste styremøte samt ledersamling i november. Fokuset på ledersamlingen var organisasjonsutvikling med følgende temaer:

- Hvordan kan idretten ta en sterkere rolle i samfunnet?
- Samhandling med fokus på: modernisering av Idrettstinget – evaluering av idrettens møteplasser – valgprosesser
- Hvordan bygge verdens beste idrettsorganisasjon?

Temaene berører i stor grad kulturbygging. Det ble i anledning ovennevnte temaer gjennomført workshops med 18 runde bord og en sekretær per bord. Alle innspill ble samlet inn, og NIF laget en oppsummering av resultatene som skal bearbeides videre. NIF har fått gode tilbakemeldinger fra deltakerne både ift. innhold og gjennomføring.

KK fikk presentert prosessen samt tidslinjen ift. evaluering av fordelingsordningene. Det er et mål at modellene skal sikre: likebehandling og rettferdighet - organisasjonsmessig nøytralitet samt idrettspolitiske virkemidler for å nå idrettens mål. Første fase vil iverksettes i 2021-fordelingen.

14-19/21	PROTOKOLL FRA KK MØTE 28. OKTOBER
-----------------	--

VEDTAK

KK godkjenner protokoll fra KK møte 28. oktober 2019.

15-19/21	IVARETAGELSE AV PERSONVERNLOVGIVNINGEN I NIF
-----------------	---

Bakgrunn

Ny personvernforordning (GDPR) fra EU trådte i kraft 20. juli 2018 i Norge. Forordningen – gjennom ny personvernlovgivning – forsterker pliktene som påhviler en virksomhet. Regelverket styrker forbrukervernet og setter økte krav til styring og kontroll av personopplysninger, slik som eksempelvis innsynskontroll, sletting (ikke rettslig grunnlag for å beholde opplysningene) og oppfølging av tredjeparter. Samlet sett må virksomheten (NIF) sikre god ivaretagelse av tilstrekkelig roller og ansvar, behandlingsgrunnlag, behandlingsoversikt, ivaretagelse av den enkeltes rett til informasjon og innsyn, tilfredsstillende informasjonssikkerhet og tilrettelegging for systematisk internkontrolltiltak. Dette er sentrale områdene for ivaretagelse av personvernet for den enkelte.

En tilfredsstillende håndtering av personopplysninger er viktig med tanke på tillit fra ansatte, medlemmer og publikum, omdømme for øvrig og tilsynsmyndigheter. Manglende etterlevelse

gir i tillegg risiko for erstatningsansvar og bøter fra Datatilsynet. Det er styret som har det overordnede ansvaret for at NIF etterlever personvernlovgivningen.

KK ønsker basert på det som blir presentert fra NIF å kunne gjøre en vurdering av om det formelle er på plass for å ivareta kravene etter personvernforordningen. KK ser kun på design og formalisering – og ingen testing av etterlevelse. Dette gjelder tilsvarende for øvrige saker i KK hvor det ikke blir igangsatt en testing av etterlevelse ved bruk av tredjepart. KK ønsker i møte en gjennomgang av:

- NIFs behandlingsoversikt – herunder prosessoversikt over flyten av personopplysninger og systemer som inneholder personopplysninger. Er det formalisert hvem som er ansvarlig for ajourføring av denne og hvor ofte? Hvilke opplysninger er klassifisert som personsensitive?
- Tilgangsstyring og tilgangskontroll som sikrer at de som har tilgang har berettiget interesse (tjenestlig behov)?
- Roller og ansvar ift personvernlovgivningen. Er det vurdert om NIF må ha et personvernombud?
- NIF sin retningslinje for personvern - styringsdokument (vedtatt av styret – eller godkjent av andre?)
- Øvrige rutiner for operasjonalisering av styringsdokumentet – herunder slettefrister
- Skriftlig prosedyre for avvikshåndtering – herunder meldeplikt til Datatilsynet?
- Risikovurdering som er gjort for å påse at man samlet har tilstrekkelig med tiltak/kontroller for at brudd ikke oppstår
- Lagring av opplysninger: IKT løsninger hvor data lagres strukturert – eller har ansatte personopplysninger på personlige filområder og outlook? Hvor ofte ryddes det?
- Opplæringsplan overfor de ansatte og periodiske tester for å påse at de ansatte har forstått og at virksomheten har etablert en sikkerhetskultur (utover formaliserte rutiner)
- Følger man opp kretser og lag ift implementering og oppfølging?
- Foreligger det eksterne leverandører og databehandleravtaler med alle

Her bør KK også få info om nytt digitalt arkiv og hvordan man ivaretar personvernlovgivningen.

Beskrivelse

Det ble av IS 14.12.17 vedtatt en norm for behandling av personopplysninger og informasjonssikkerhet i idretten (styringsdokument). Normen skal iht. kap.1.5 gjelde alle organisasjonsledd. NIF hadde to møter med Datatilsynet for å få tilbakemelding på arbeid og innhold i normen før den senere ble vedtatt av IS. Det foreligger, i tillegg til normen, underliggende rutiner som utdyper mer rundt operasjonalisering. Til grunn for normen og rutinene med kontroller ligger en risikovurdering sett opp mot lovkrav. Det fremkommer tydelig av normen at det for personvern og informasjonssikkerhet skal gjøres en risikovurdering basert på uønskede hendelser med tilhørende kontroller. Gjenstående risiko skal ses opp i mot skalaene sannsynlighet og konsekvens. I tillegg skal det til enhver tid foreligge et hendelsesregister på brudd og hvordan disse er håndtert. Det gjelder både brudd ift. personvernlovgivningen samt etablerte retningslinjer i normen ift sikkerhet. NIF jobber med å utvikle normen til å bli enda mer tilpasset idretten.

Det er foretatt en kartlegging av alle prosesser i NIF hvor personopplysninger er involvert – i hvilke systemer disse opplysningene er lagret – hvilke informasjon som er personsensitiv og hvem i organisasjonen som har tilgang. Denne kartleggingsmatrisen resulterte i tiltak. Det foreligger et årshjul for arbeidet med personvern og sikkerhet hvor alle virksomhetsområder

skal oppdatere en matrise slik at den til enhver tid er oppdatert; herunder de som skal ligge inne med tilganger.

Det er laget sletterutiner for medlemsdatabasen (et arbeid som det fortsatt jobbes med) – ansattearkiv og paraidretten. Det er nå på trappene et større sletteprosjekt i samarbeid med IT. Det har vært gjennomført et prosjekt som heter «Kultur for struktur» med opplæring i hva som kan ligge som utstrukturete data (mapper og mailbokser). Prosjektet ble igangsatt pga. behovet for å dele mer informasjon samt behovet for økt bevissthet rundt tilgangsstyring. Det er laget en retningslinje på dette i anledning et prosjekt som startet høsten 2019. Temaene er hvem som besitter hvilke roller i norsk idrett; herunder ansatt rollen versus frivillig rollen. Dette skal løses ila. 2020 og vil være en del av det nye digitale prosjektet. Det er pt. manuell håndtering ift. å få slettet brukere som har sluttet – eller andre som ikke lenger har et tjenestlig behov. Målsettingen er å besitte rettigheter ift. hvilke rolle man har.

Det er krypteringsverktøy i dagens outlook – og som også kan lastes ned på pc.

Det har vært gjennomført et e-læringskurs for ansatte i NIF med spørsmål og svar. Det vurderes en ny test for å påse at alle ansatte har forstått regelverket. I tillegg vil det fremover lages temabaserte moduler for e-learning.

Det er viktig å dele på tvers av organisasjonsledd det som utvikles sentralt og som kan gjenbrukes. I dag har NIF møter hver 14 dag med en fra Nordland Idrettskrets og en fra Oslo Idrettskrets. I tillegg er det etablert en teamgruppe som får relevant informasjon. Det er laget to malverk for idrettslag (et for små idrettslag med ingen ansatte og et for større idrettslag) som inkluderer en kartleggingsmatrise. Det er opprettet en egen personvernside på NIF sin nettside for å bistå med enda mer verktøy som kan hjelpe organisasjonsleddene.

Det er laget en ny mal for databehandleravtaler. Alle er ikke reforhandlet ift ny standard mal. Det er laget en oversikt over databehandlere og som skal gjennomgås.

VEDTAK

KK tar gjennomgang av hvordan NIF ivaretar personvernlovgivningen til orientering. Normen som er vedtatt av IS gir god informasjon og veiledning for hvordan personvernlovgivningen samt IT-sikkerhet skal ivaretas i organisasjonsleddene.

16-19/21	IVARETAGELSE AV IKT-SIKKERHET SAMT ORGANISERING AV IKT I NIF
----------	--

Bakgrunn

IT systemene i NIF bør ivareta konfidensialitet, integritet og tilgjengelighet av data ved bruk av ansatte- og medlemmer i NIF. KK ønsker å få presentert:

- Dagens organisering av IKT i NIF
- Hvilke IT tjenester tilbys; herunder fellestjenester
- Hvilke regelverk er gjeldende for NIF ift å ivareta sikkerhet? NOU 2018:14 – Organisering og regulering av Nasjonal IKT-sikkerhet (ikke resultert i en endelig lovregulering)
- Hva er de IKT-strategiske målene i NIF som bør støtte opp under den overordnede strategien: Eksempler:

- Trygg og sikker datafangst - datakvalitet
 - Personlig og høyt servicenivå ovenfor medlemmer – Nettsted og web tjenester
 - Yte god elektronisk service til medlemmer
 - Bruk av anerkjente leverandører for utkontraktering av IT systemer
- NIF sin retningslinje/strategi for IKT – styringsdokumenter og rutiner for å sikre overordnet styring og kontroll. Hvilke krav stilles til beskyttelse av IT-systemene, tjenestene som leveres av systemene, eller informasjon som behandles i systemene (sikkerhetsmål). Hvordan styres utviklingsprosjekter – ref. Riskrevisjonens rapport rundt svakheter.
 - Har IKT-strategi blitt revidert med bakgrunn i spørreundersøkelsen som ble gjennomført av Riskrevisjonen?
 - Driftsavbrudd og beredskapsplan
 - Risikovurderinger som er gjort ift. sikkerhet, drift, utvikling og infrastruktur; herunder kartlegging av hvilke systemer som er virksomhetskritiske
 - Tiltak som er etablert for å sikre at gjestående risiko er på et akseptabelt nivå

Beskrivelse

KK fikk presentert styringsmodellen til NIF-digital. NIF opplever at man har laget en digital strategi som underbygger de målene som ligger i «Idretten vil». Det skal være:

- enkelt å finne idrettens tilbud –og enkelt å delta
- tilgang til effektive og integrerte tjenester med mest mulig automatisering
- enkelt å informere, samhandle, dele og utvikle kompetanse
- tilgang til kvalitetssikrede data som grunnlag for innsikt, analyse, rapportering og fordeling av midler
- et inntekspotensiale knyttet til medlems- og aktivitetsdata og at det går tilbake til norsk idrett

Det foreligger egne styringsdokumenter ift. sikkerhetshåndtering. IS har vedtatt at det skal velges mest mulig standardløsninger – samt skyløsninger. Det er pt. 42 årsverk i NIF som jobber innen IT. Organisering er primært ift. produktteam med fokus på brukernes ønsker og behov. Det er for hvert team definert hvilke beslutningsområder de har ansvar for - hvem som er beslutningstaker samt hvem som skal konsulteres. Det er definert forskjellig fora som brukes for styring og koordinering av produktteam med faste periodiske møter. I tillegg foreligger det et årshjul for styring av alle produktteam. I løpet av 2020 skal det implementeres mer tydelige samarbeidsformer, etablering av et felles oppgavehåndteringssystem samt arbeidsprosesser for utvikling.

NIF har et samarbeid med tredjepart ift. sikkerhet med brannmurer. Det er pt. to eldre systemer som man jobber med ift. sikkerhet. Hvert kvartal jobber IT med å sette i system risikovurderinger på sikkerhet og drift. Resultatet av risikovurderingene konkluderer med at de er fornøyd med gjestående risiko. KU stilte spørsmål om det innhentes en årlig ISAE 3402 type 2 erklæring fra tredjeparter på leverandørenes ivaretagelse av sikkerhet. Flere av de største IKT leverandørene i Norge bestiller dette fra tredjeparter og distribuerer resultatet gjennom en ISAE 3402 type 2 erklæring til sine kunder. Det er kun Microsoft av NIF sine samarbeidspartnere som per nå har dette. Samarbeidspartnere knyttet til sikkerhet har imidlertid en rekke ISO sertifiseringer og annet som er vel så god dokumentasjon. Det er bl.a et samarbeid med blant annet Organge Cyberdefence (tidligere Gateway Security), men de har ikke denne type rapportering per nå. Avtalene til NIF inneholder tydelige krav til både

informasjonssikkerhet og sertifiseringer.

NIF ser hen mot ISO standarder da det ikke foreligger eget regelverk for IT-sikkerhet – kun personvernlovgivningen. Det har tidligere vært lite skriftlig dokumentert. Nå jobber de mer strukturet på dette området. I Norm for personopplysninger og informasjonssikkerhet – se sak 15-19/21 – er det tydelig krav til hvordan informasjonssikkerhet skal ivaretas.

Rolleblanding i dag gir utfordringer ift. å få slettet brukere når de slutter. Se sak 15-19/21

VEDTAK

KK tar gjennomgang av hvordan NIF ivaretar IKT sikkerhet samt organisering av IKT til orientering. NIF bør vurdere å innhente en årlig erklæring fra sine leverandører på at informasjonssikkerhet er ivaretatt i tråd med NIFs avtaler, hvor det også bes om at alle vesentlige hendelser gjennom året blir beskrevet og hvilket tiltak som er iverksatt. Dersom leverandørene ikke har en tredjeparts revisjon kan NIF selv lage en mal hvor leverandøren bes bekrefte på sentrale forhold i avtalen. Dette kan være en god kontroll.

17-19/21	ØKONOMISK STYRING I NIF
----------	-------------------------

Bakgrunn

NIFs lov §2-2 regulerer KKs ansvar ift økonomisk styring. Det står at KK skal føre tilsyn med org.leddets økonomi; herunder påse forsvarlig og god økonomisk kontroll. I den anledning er det naturlig å følge opp funn fra Riskrevisjonens gjennomgang i 2017/2018 – Åpenhetsutvalgets rapport – samt resultat fra Oslo Economics sin gjennomgang i forlengelse av de to forannevnte rapportene (iverksatt av KUD). I alle disse rapportene berøres temaer innen økonomisk styring.

KK ønsker å få presentert:

- Dagens formaliserte prosesser innenfor økonomisk styring og regnskap (prosesskart på regnskapslinjer/transaksjonstyper, risikovurderinger, rutiner, kontroller, arbeidsdeling, fullmaktsmatriser, tilgangsstyring osv) samt øvrige formaliserte rutiner for regnskapsføring og økonomisk styring
- Retningslinje for økonomiforvaltning og kontroll for tilskuddsmottakere som får tildelt spillemidler til idrettsformål; hvordan påser man at denne retningslinjen blir fulgt
- Tilskuddsbrevet for 2019 til NIF med mål og krav til NIFs forvaltning. Hvordan er dette formulert med mer konkrete mål og prioriteringer på hver av de fire tilskuddspostene:
 - *I tilskuddsbrevet og de vedlagte retningslinjene forutsetter KUD god økonomistyring og kontrollrutiner hos NIF, og at IS, ledelsen og NIFs KK har ansvar for at dette blir etterlevd i praksis.*
- Ledelsesrapportering; type rapportering - hva styrer man etter på overordnet nivå - avdelingsnivå osv.

- Prosjekter for å effektivisere drift og ressursanvendelse. Idrettsstyrets oppfølging.
- Idrettens regnskapskontor og deres organisering, oppfølging fra NIF og krav til leveranser (ny leder på plass).

Vedlagt følger en oppsummering av:

- hovedfunn i Riksrevisjonens rapport for 2017 som berører økonomisk styring
- KUDs oppfølging av NIFs bruk av midler ved å engasjere Oslo Economics
- Åpenhetsutvalget rapport

Oslo Economics (høst 2019):

- Idretten ved NIF bør gjøre enkelte justeringer i hovedkategorier og kriterier i fordelingsmodellene for post 2 og 3, slik at de ytterligere underbygger og rendyrker formålet med postene. I tillegg bør det søkes å oppnå bredest mulig støtte for midler som avsettes til fellesformål.
- Idretten ved NIF bør ferdigstille arbeidet med å heve datakvaliteten på aktivitetsregisteringen som grunnlag for å sikre riktigere fordeling av post 2 og 3 mellom særforbundene.
- Idretten ved særforbundene bør forsterke sine rutiner for hvordan mål og prioriteringer for anvendelsen av post 2-og 3-midlene synliggjøres og forankres på arenaer som involverer idrettslagene.
- Idretten ved NIF bør implementere en praksis for å forsterke oppfølgingen av måloppnåelse på særforbunds nivå gjennom en enkel standard rapporteringsmal og systematisk oppfølging på årlige evalueringsmøter.
- Idretten ved NIF og særforbundene bør sikre at de naturlige kontrollmekanismene som ligger i Kontrollkomiteenes arbeid, også omfatter en kontroll av anvendelsen av tilskuddene.

Administrasjonen i NIF har avholdt møte med KUD for å følge opp anbefalingene i rapporten og har startet arbeidet med å ta hensyn til anbefalingene i fordeling og oppfølging av særforbundene.

Riksrevisjonens rapport (høst 2018):

- NIFs styring og forvaltning av spillemidlene burde ha lagt bedre til rette for målrettet og effektiv bruk av midlene, og dermed kunne en større andel av spillemidlene blitt brukt til aktivitet mot medlemmer og medlemsorganisasjoner.
- Rapportering om måloppnåelse til KUD gir ikke noe klart bilde av om NIF når målene for de gruppene KUD har vært særskilt opptatt av i perioden. Rapporten er også svak ift å si hvor mye som går til aktivitet og administrasjon.
- Rapportering er ift medlemsskap – og ikke antall medlemmer. Det er derfor ikke mulig å kartlegge hvor stor andel av befolkningen som er medlemmer av idrettslag.
- Budsjettet til NIF gir i begrenset grad informasjon om hvordan ressursene fordeles
- KK har begrenset sin aktivitet til regnskapskontroll. Både IS og KK bør påse riktig bruk av tilskudd samt vurdere effektivitet og kostnadsbruk i NIF samlet
- NIF mangler et sentralt styringsdokument som omhandler årlige prioriteringer for fordeling av ressurser
- NIFs regnskaper har mangelfull styringsinformasjon. Regnskapssystemet er brukt på en måte som presenterer et ufullstendig bilde av kostnadene på prosjektnivå. Dette vanskeliggjør en helhetlig styring av NIFs ressurser.

Åpenhetsutvalgets rapport (høst 2016):

- Manglende rutiner:
 - Beløpsgrenser ift reiser, representasjon og bevertning/alkohol. Hvordan følger man opp?
 - Anskaffelsesprosesser med tilhørende dokumentasjon. Utformet rutine som følges opp?
 - Habilitetsbestemmelser
 - Etske retningslinjer med regler for gaver til/fra eksterne

Beskrivelse

Økonomisk styring i NIF

Generell beskrivelse av økonomisk styring

KK fikk en generell beskrivelse av økonomisystemene til NIF. De ansatte på økonomi er få, men med lang erfaring i øk.avdelingen; derav høy nøkkelpersonrisiko. Det foreligger en økonomihåndbok for alle ansatte samt personalhåndbok som omfatter retningslinjer ifm. gaver og naturalytelser. I tillegg er det utarbeidet egne rutinebeskrivelser for økonomiav. Det er etablert et fullmaktshieraki som omfatter styret, generalsekretær og virksomhetsledere. Det skal alltid være to som godkjenner inngående fakturaer i tillegg til en fra økonomiavd hvis beløpet overstiger kr. 25.000.

NIF som serviceorganisasjon har begrenset kompleksitet ift. regnskapsmessige inntekter og kostnader. Idrettstinget vedtar langtidsbudsjettet. Budsjettprosessen internt i NIF involverer ledergruppen og IS. Det kjøres månedsrapporter mot budsjett på avdelingsnivå hvor det skal rapporteres tilbake på avvik til leder for økonomi. Dette blir kvartalsvis presentert for IS og sendt til KUD. Det jobbes med i større grad å kunne budsjettere ned på kontinivå samt muligheten for bryte det igjen ned på prosjekter innen den enkelte avdeling. KK har ikke sett på budsjetter med tilhørende oppfølging på prosjektnivå.

IS har blitt utfordret på om de ønsker en annen rapportering på kvartalene, men så langt har det ikke kommet noen ønsker om endringer.

Det er en tett dialog med ekstern revisor som har laget en risikovurdering av vesentlige regnskapslinjer i årsregnskapet. Det er spesielt skjønsmessige poster som har en høy iboende risiko.

Idrettens regnskapskontor har 12 årsverk, 100 kunder og ca. MNOK 10 i omsetning. IRK er selvfinansiert. Kundeundersøkelsen i 2018 ga et godt resultat. 2019 var imidlertid et år med større utfordringer pga. systemendringer hvor alt ikke gikk som planlagt. Det gikk også utover tilfredsheten blant kundene. Det er ansatt en ny leder med en plan for omorganisering for å leverer god service til kundene.

Administrasjonens oppfølging av rapporter

Åpenhetsutvalgets rapport: Utvalget ble satt ned av NIF. IS vedtok i desember 2016 anbefalinger fra rapporten og laget en implementeringsplan. KK skal få en årlig avviksrapportering spesielt knyttet til reiser, representasjon og anskaffelser. I regnskapsavd. har man etablert et avvikssystem med logg på alle avvik fra retningslinjer knyttet til reiser, representasjon og anskaffelser. På slutten av året trekkes logg- og analyser ut av systemet med rapportering til KK. Det er controller som lager logg som deretter sendes til forvaltningsansvarlig for videreformidling til KK.

Det er etablert tydelige- og restriktive rutiner. Det er alltid to som skal godkjenne utlegg/fakturaer – og enkelte områder skal forhåndsgodkjennes. Tidligere KK hadde en tredje parts forvaltningsrevisjon av områdene ansettelse og anskaffelser i 2018. Når det gjelder habiliteterklæring som IS og ledelse skal signere så savner KK at det angis nærstående parter som kan skape utfordringer ift. habilitet. For øvrig har IS på hver sak spørsmål om habilitet.

Riksrevisjonens (RR) rapport: RR sendte varsel om foranalyse i mai 2017 og i sept 2017 besluttet RR å gjøre en hovedanalyse. RR gjennomførte revisjonen i perioden september til februar 2018 med intervjuer og kontroller. Revisjonsrapporten fra RR ble offentliggjort 18. oktober 2018. KUD var revisjonsobjektet slik at rapporten ble offentliggjort før NIF fikk innsyn i rapportens funn. NIF mottok et brev fra KUD 13. november hvor NIF fikk mulighet til å svare ut både selve prosessen og innholdet i rapporten. NIF støttet de overordnede konklusjonene i RR rapport – som også samsvarer med Åpenhetsutvalget. Rapporten ble lagt frem for Stortingets Kontroll- og konsultasjonskomite som kom tilbake med en innstilling 15. januar 2019 hvor de påpekte at NIF burde hatt mulighet til å kommentere på innholdet i rapporten før den ble offentlig. Riksrevisor sendte Kontroll- og konsultasjonskomiteen et brev hvor det ble skrevet at NIF ble presentert revisjonskriterier- og at det er KUD som hadde ansvar for å eventuelt involvere andre i prosessen med kvalitetssikring. Riksrevisjonen følger opp sin rapport i 2021.

Oslo Economics rapport: KUD engasjerte Oslo Economics til å følge opp deler av funnene i Riksrevisjonens rapport (post 2 og 3). NIF har hatt møte med KUD hvor de har meldt hva – og hvordan de tenker å følge opp. KUD har ikke kommet med noen konkrete krav i forlengelsen av disse møtene. Oslo E sier imidlertid at NIF kan bli flinkere til å kommunisere og forankre mot SF hva som trekkes ut før fordeling. Dette er fulgt opp med dialog med SF før tildeling. NIF vil fra 2020 ha en måloppfølging av SF.

NIF har i forlengelse av samtlige rapporter gjort tiltak som innebærer tydeligere nøkkelindikatorer samt nye strategidokumenter i «Idretten vil» og «Idretten skal» med bl.a færre og tydeligere mål. Indikatorene krever systemer for innsikt og analyse; derav igangsettelse av digitaliseringsprosjektet. Søkelystet i forvaltningen fremover når det gjelder særforbundene (SF) vil også inkludere hvorvidt SF har etablert tydelige overordnede mål – er de forankret i organisasjonen mot idrettslag - og er det sammenheng med de overordnede målene. NIF skal påse at det er etablert et system – men virkemidlene er det SF som har best innsikt i. I rapporten fra Oslo Economics er det anbefalt at SF skal rapportere aktiviteter som bygger opp under målene – ikke kun antall aktive medlemmer da det også er aktiviteter for de som ikke er medlemmer. NIF ønsker at KUD bør være tydeligere på skille mellom post 2 og 3 slik at NIF igjen kan være enda tydeligere inn mot SF. I 2019 skal det være parallell registrering av aktivitetsdata. Da kan man sammenligne dette med samordnet rapportering. Alle idrettslag skal innen 30 april 2020 rapportere antall aktive osv. i samordnet rapportering. Det brukes som grunnlag for å måle antall medlemmer per særforbund. NIF har egne systemer for medlemmer som vaskes mot Folkeregisteret. Dette kan avstemmes. Det gjennomføres i disse dager en spørreundersøkelse mot SF for å følge opp enkelte av punktene i rapporten fra Oslo Economics.

Det er planlagt en nedbygging av egenkapitalen da den består av øremerkede midler. Deretter er det et mål om at denne skal være på MNOK 40. Den skal kunne dekke lønn for 3 mnd frem i tid.

VEDTAK

KK tar gjennomgang av økonomisk styring i NIF til orientering. KK vil i løpet av 2020 innhente en tredjeparts revisjon av rapporterte svakheter/forbedringsområder fra eksterne parter som berører økonomisk styring samt fordeling av spillemidler. Det anses hensiktsmessig å benytte NIFs eksisterende revisor da noen av områdene kan allerede være dekket gjennom deres ekstern revisjon. KK anbefaler at habilitetserklæring for medlemmer i IS og sentral ledelse har med en oversikt over roller hos nærstående parter som kan medføre inhabilitet.

18-19/21	STATUS I ARBEIDET MED Å UTFORME EN- ELLER FLERE VEILEDERE FOR KONTROLLUTVALGSARBEIDE
----------	--

Bakgrunn

Det ble vedtatt på Idrettstinget at NIF skulle utarbeide en veileder i forlengelse av endringer i §2-12. KK fikk i sak 5-19/21 presentert gjeldende utfordringer knyttet til eksisterende lovgivning for kontrollkomitéen samt plan for utvikling av veileder til ny lovgivning; herunder status i arbeidet. KK ønsker å følge oppfremdriften med utvikling av en- eller flere veiledere frem mot iverksettelse av ny paragraf 1. januar 2020.

Beskrivelse

NIF har engasjert Deloitte i å lage forslag til veiledere for små- og store organisasjonsledd. Det arbeidet skal ferdigstilles innen utgangen av første kvartal 2020.

VEDTAK

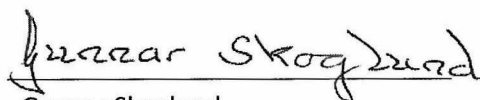
KK tar gjennomgang av plan for utvikling av veiledere for KU-arbeide til orientering. KK anbefaler NIF å ha en sjekkliste på relevante oppgaver for et KU klart i januar da det fort kan komme spørsmål fra organisasjonsleddene i anledning deres valg av KU som skjer første kvartal 2020.

Møtet hevet kl. 17:00. Det ble holdt et telefonmøte på teams tirsdag 10. desember fra kl. 08.15-09.15 for å ferdigstille gjennomgang av sak 17-19/21.

Oslo, 03.12.2019



Mariann Steine Bendriss
Leder



Gunnar Skoglund



Tom Ericson



Stine Schultz-Heireng
Sekretær