

Kontrollkomiteens beretning for 2017

GJENNOMFØRING AV REVISJONEN

Gjeldende vedtekter § 11 sier:

Kontrollkomiteen består av 3 medlemmer, inkludert en leder. Kontrollkomiteen utfører forvaltningsrevisjon og skal påse at foreningens midler forvaltes i tråd med organisasjonens regler. Forvaltningsrevisjonen gjennomføres etter at lovbestemt selskapsrevisjon er gjennomført.

Kontrollkomiteens rapport legges frem for årsmøtet sammen med årsberetning/regnskap.

NKF sitt styre vedtok regler for styrearbeid den 18.08.2017 og ønsket med det å utvide handlingsrommet og arbeidet for kontrollkomiteen til å se på andre element enn primært foreningens midler.

Forslag til vedtektsendring lyder:

§ 10 Kontrollkomitéen

Kontrollkomitéen består av 3 medlemmer, inkludert en leder.

Kontrollkomitéens revisjon omfatter en gjennomgang av foreningens arbeid i perioden. Komitéen kontrollerer at hovedstyret, fagfora og administrasjonen arbeider i samsvar med foreningens vedtekter, regler, etiske og andre retningslinjer, og at de økonomiske midlene forvaltes på en forsvarlig og forretningsmessig god måte. Revisjonen gjennomføres parallelt med selskapsrevisjonen (revisors lovpålagte arbeid). Komitéens rapport gjøres kjent for medlemmene samtidig med øvrige saksdokumenter til årsmøtet.

Vedtektsendringen blir først tatt opp og eventuelt godkjent på årsmøte 05.06. 2018.

Kontrollkomiteen har derfor valgt å legge seg på en noe utvidet forvaltningsrevisjon for årene 2016 og 2017. Det anbefales at fremtidige forvaltningsrevisjoner kan gjøres noe mer omfattende. Vi vil og anbefale at leder av komiteen avholder møte med styreleder og direktør årlig i Oslo i perioden med selskapsrevisjon.

Kontrollkomiteen har hatt hovedstyrets protokoller, årsberetning/årsregnskap samt vedtekter og regelverk tilgjengelig.

REGELVERK OG OPPFØLGNING AV ÅRSMØTEVEDTAK FRA 20.04.2016

Foreningen fremstår veldrevet. Utfra protokoller fra hovedstyremøtene har en jobbet utfra de føringer og vedtak som ble fremmet på årsmøte. Det er utviklet et godt strategidokument som foreningen styrer etter. Strategiplan for 2017-2020 ble vedtatt av hovedstyret 06.04.17.

Hovedstyret fikk mandat av årsmøte til å utarbeide regler og retningslinjer for valg og styrearbeid. Regelverket ble vedtatt av styret den 18.08.2017.

Kontrollkomiteen mener regelverket gir forutsigbare rammer for de ulike oppgaver foreningen befatter seg med. Vi oppfatter at regelverket har vært undergitt en grundig gjennomgang og er blitt god forankring i foreningen før det ble vedtatt.

MEDLEMMENE - SENTRALISERINGSTREND

Fagfora er nå motoren i den medlemsdrevne foreningen.

Komiteen vil peke på viktigheten av å arrangere kurs landet rundt for å sikre at NKF tar i bruk regionale ressurspersoner.

For øvrig registrerer komiteen en stabil medlemsmasse utfra virksomhetsmedlemmene.

FORVALTNING AV FORENINGENS MIDLER

Det ble avholdt 6 styremøter i 2017. Kontrollkomiteen opplever at det utvises god økonomistyring fra administrasjonen og hovedstyret sin side.

Kontrollkomiteen vil anbefale foreningen om å bygge opp igjen sikringsfondet til kravet i statuttene punkt 3 dvs. minimum kr 1,5 mill kr i 1997-kr. Det bør hensynstas i fremtidige avsetninger.

Årsregnskapet viser et driftsoverskudd på kr 890 206,- mot kr 1 030 045,- i 2016 og et årsresultat på kr 953 777,- inklusive finansinntekter mot et resultat i 2016 på kr 1 088 820,-. Det ble i 2016 budsjettet med kr 859 000,-. Det er kr 4,1 mill høyere seminarinntekter i 2017 enn i 2016 mens nettverksinntekter har økt med kr 1 457 165,-.

I disponering av årets resultat, note 6 til regnskap, er kr 200 tusen foreslått avsatt til Internasjonalt fond. Det avsettes videre kr 600 tusen til *NKFs utviklingsfond*. Det avsettes videre kr 116 tusen til *NKFs risikofond* og kr 50 tusen til *NKFs reise- og utdanningsstipend*.

Kontrollkomiteen vil også for 2017 bemerke at mye av midlene øremerkes og vi anbefaler hovedstyret/årsmøte om å vurdere om man trenger så mange fond og øremerkinger. Det fremstår avgjørende å sikre avsetning til *risikofond* for å sikre NKF sin økonomiske drift, og til *sikringsfond messe*. Av de arrangementer NKF er drivkraften bak, fremstår den økonomiske risikoen størst ved Messen *Miljø & Teknikk*.

Det ble ikke foreslått avsetning til *sikringsfond messe* hverken i 2016 eller nå for 2017.

For øvrig registrer komiteen mye godt arbeid i hele organisasjonen og det virker som om foreningen har en solid plattform å jobbe videre på.

ANBEFALING:

Kontrollkomiteen har utover de gitte bemerkninger ikke funnet forhold som betinger ytterligere kommentarer og tilråd at:

Årsberetning og regnskap for 2017 godkjennes.

Stavanger/Bergen/Oslo, 18.04.2018


Marit Sundsvik Bendixen


Anita Nysæther Kristiansen


Torbjørn Lothe Vik

Leder