

LM-sak 5-19 Kontrollkomiteens rapport

LM-sak 5-19 Kontrollkomiteens rapport

Kontrollkomiteens leder redegjør for komiteens arbeid og rapport på landsmøtet.

Kontrollkomiteens forslag til vedtak:

Landsmøtet tar kontrollkomiteens rapport til etterretning.

Vedlegg: Kontrollkomiteens rapport

RAPPORT FRA KONTROLLKOMITEEN 2016-2018

Innledning

Kontrollkomiteen legger herved fram sin rapport for Landsmøtet 2019 i tråd med vedtektenes § 15. Foreningen har gode kontrollrutiner og har i perioden levert årlige overskudd (positive driftsresultat).

Mandat, organisering og sammensetning

Komiteens mandat følger av vedtektenes §15. Et viktig og sentralt punkt for komiteen har vært forståelse av og avklaring av mandatet gitt i vedtektene. Det følger av §15, litra d at komiteen skal fastsette regnskapene og avgi en tilbakemelding om dette til styret. Komiteens oppgaver er å tilse at foreningens hovedstyre følger opp og gjennomfører landsmøtets vedtak og intensjoner. Dette innebærer at komiteen har både en politisk og økonomisk rolle. Komiteen svarer overfor landsmøtet.

Nåværende kontrollkomite startet opp i des 2016. Komiteen har bestått av Arnt- Einar Litsheim, Aud Raknem og Synnøve Karin Bøen (fram til 01.05.19).

Komiteen har hatt fire møter. I tillegg har leder av kontrollkomiteen deltatt på tre hovedstyremøter: to av dem for å redegjøre for kontrollkomiteens arbeid og ett for å diskutere framgangsmåte ved et eventuelt suppleringsvalg til valgkomiteen.

Kontrollkomiteen har i tråd med vedtektene mottatt alle relevante dokumenter for sitt virke. Kontrollkomiteens oppgaver følger av vedtektenes § 15. Ved denne rapporten, vedlegg og presentasjon følger komiteen opp § 15, litra e. Komiteen har i løpet av perioden avgitt meldinger til Hovedstyret, jf §15, litra d. Meldingene og protokollene følger som vedlegg til denne rapporten.

Kontrollkomiteens merknader

Komiteen har fastsatt regnskapet for årene 2016, 2017 og 2018. Det følger ikke direkte av ordlyden av §15 at komiteen skal fastsette beretningene. Likevel har komiteen gått gjennom beretningene for årene og sett dem i lys av regnskapene og øvrige tilgjengelige styringsdokumenter herunder styresaker og styreprotokoller.

Kontrollkomiteen er av den formening at hovedstyret har fulgt opp tidligere merknader fra komiteen om at oppgave nummer en – **lønns- og arbeidsvilkår** må få økt synlighet i beretningene.

Kontrollkomiteen vil generelt påpeke at det er viktig med gode budsjett- og regnskapsrutiner. Samfunnsviterne er blitt en organisasjon av en viss størrelse med en omsetning på om lag 50 millioner og arbeidsgiveransvar for 27 ansatte fordelt på 25,5 årsverk.

Foreningen vil ikke nå det «hårete» strategiske målet i Strategisk plan 2014-2019 om 17000 medlemmer innen utgangen av 2019. Ifølge beretningen var medlemstallet 13 253 ved utgangen av 2018. Komiteen mener det er viktig å ha mål å strekke seg etter, men en bør nok likevel anlegge en mer realistisk tilnærming til medlemsvekst. Medlemsveksten i disse årene har ligget på om lag 5%. En mer realistisk tilnærming til medlemsveksten ansueliggjøres i budsjetteringen av medlemskontingenten.

Kontrollkomiteen ser at det for alle årene i perioden er budsjettert med et negativt driftsresultat, mens man i realiteten oppnår et positivt resultat (se tabell under). Komiteen er usikker på hensiktsmessigheten av denne praksis og ber det påtroppende styret følge dette opp i neste periode.

Tabell 1 (budsjett og resultatoversikt for perioden 2016-2018)

2016		
Inntekter	<i>Resultat</i>	<i>Budsjett</i>
	kr 48 051 544	kr 48 105 200
utgifter	<i>Resultat</i>	<i>Budsjett</i>
	kr 47 469 891	kr 53 782 461
2017		
Inntekter	<i>Resultat</i>	<i>Budsjett</i>
	kr 56 136 042	kr 54 257 403
Utgifter	<i>Resultat</i>	<i>Budsjett</i>
	kr 48 620 067	kr 55 811 862
2018		
Inntekter	<i>Resultat</i>	<i>Budsjett</i>
	kr 59 875 786	kr 56 247 775
Utgifter	<i>Resultat</i>	<i>Budsjett</i>
	kr 56 425 770	kr 58 214 908

Merknader 2016

Kontrollkomiteen har følgende merknader for året 2016:

Godt samsvar mellom budsjett og resultat, om en ser bort fra budsjetterte utgifter.

Kontrollkomiteen er av den oppfatning at en bør tilstrebe et budsjett i balanse. Unntak kan tenkes, men erfaringen fra perioden kan oppsummeres med motsatt fortegn.

Merknader 2017

Kontrollkomiteen har følgende merknader for året 2017.

Regnskapet viser et solid overskudd. Kontrollkomiteen stiller seg ikke avvisende til overskudd, men viser til sin generelle kommentar, jf Merknader 2016.

I forbindelse med at en av kandidatene til valgkomiteen trakk seg fra vervet, kom spørsmålet opp om en skulle foreta et suppleringsvalg. Siden denne myndighet er tillagt landsmøtet, ble kontrollkomiteen forespurt om hvordan dette kunne løses. Kontrollkomiteen var tydelig på at ikke noe annet organ enn landsmøtet kan foreta valg til en valgkomite. Uansett var kontrollkomiteen av

den formening at valgkomiteen ville beså av tre av de fire valgte. Det ble rådd til å vurdere endringer i vedtektene frem mot neste landsmøte og velge en vararepresentant.

Merknader 2018

Regnskapet viser et positivt resultat.

Kontrollkomiteen tar til etterretning at hovedstyret har gått gjennom rutinene for honorering av tillitsvalgte og ordningen med frikjøp. Kontrollkomiteen har ikke noe grunnlag for å diskutere nivået på ordningene. Dette ligger til landsmøtet. Kontrollkomiteen er imidlertid fornøyd med at slikt rammeverk er på plass.

Videre har hovedstyret fulgt opp og revidert retningslinjene for lokale tildelinger. Kontrollkomiteen har notert at det har vært noen utfordringer knyttet til nivå på tildelingene og hva de er ment å dekke. Det er viktig at disse reglene er tydelige og transparente. Kontrollkomiteen vil likevel påpeke at det er viktig å rullere slikt rammeverk i tråd med utviklingen og behovet.

En «gjenganger» i organisasjonslivet er ofte - hvordan skal vi organiseres og hvordan sikre et representativt demokrati i en medlemsorganisasjon som Samfunnsviterne. Det er ikke kontrollkomiteens oppgave å velge ny organisering. Den myndighet er lagt til landsmøtet. Kontrollkomiteen vil likevel framheve at det er viktig å sikre en god og representativ representasjon til foreningens besluttende organer. Hovedstyret skal ha kreditt for en god og bred prosess.

Kontrollkomiteen mener at hovedstyret har håndtert prosessen rundt opprettelsen av Akademikerne Pluss på en hensiktsmessig måte.

Konklusjon

Kontrollkomiteen er av den oppfatning at foreningens hovedstyre har fulgt opp de vedtakene som ble gjort på landsmøtet 2016.

Kontrollkomiteen henstiller til hovedstyret om å ta en gjennomgang av budsjettrutinene for å øke samsvaret mellom stipulerte inntekter og faktiske inntekter.

Komiteen ser ikke behov for å gjøre noen endringer i vedtektenes § 15.