

## Instruks for kontrollkomite

Kontrollkomite er definert i Fellesforbundets vedtekter under punkt 3. - Avdelinger, hvor det står følgene:

Punkt 3.4.2 Årsmøte – Valg:

1. *Årsmøtet skal velge:*
  - *et styre som består av fem til ni medlemmer*
  - *minst tre varamedlemmer til styret*
  - *et studieutvalg på minst tre medlemmer*
  - *en kontrollkomité på minst to medlemmer og varamedlemmer*

Videre står det under punkt 7:

7. *Medlemmer av kontrollkomiteen velges for to år*

Bare medlemmer av avdelingen kan velges som medlemmer til kontrollkomiteen. Medlemmene av kontrollkomiteen kan ikke samtidig være medlem av avdelingsstyret eller andre utvalg i avdelingen.

Kontrollkomiteen er avdelingens kontrollorgan og er kun ansvarlig overfor avdelingens styre. Komiteen skal påse at avdelingen har god kontroll på økonomien, og at driften av avdelingen er forsvarlig og i henhold til gjeldende lover og regler.

Kontrollkomitéen skal være uavhengig og avlegge rapport til Årsmøte det påfølgende år om sitt arbeid. Kontrollkomitéens medlemmer bør ha god kunnskap om avdelingen.

Kontrollkomiteen bør bestå av en leder, en til to medlemmer og/eller eventuelt en vara. Komiteen konstituerer seg selv etter årsmøte og lager en møteplan.

Kontrollkomiteen bør avholde minst to møter i løpet av et år, og de må møtes minst en gang i forbindelse med behandling av årsregnskapet. Dersom avdelingen benytter eksternt regnskapsbyrå, bør dette og revisor innkalles til siste møte i komiteen før årsmøte.

Kontrollkomiteen skal få tilsendt eller ha tilgang til alle relevante dokumenter, herunder:

1. Innkallinger og saksdokumenter til avdelingsstyrets møter
2. Avdelingsstyrets møteprotokoller med alle vedlegg
3. Møteinnkallinger og saksdokumenter til årsmøter

Dersom kontrollkomiteen mener å ha behov for informasjon utover det som er nevnt over, kan den kreve ytterligere informasjon fra avdelingsstyret.

Kontrollkomiteens oppgaver:

1. Kontrollkomiteen skal etter eget skjønn vurdere om avdelingsstyret styrer foreningens virksomhet i overensstemmelse med foreningens vedtekter, overordnede dokumenter og avdelingens egne nedfelte økonomirutiner.

2. Kontrollkomiteen skal vurdere om avdelingsstyret gjennomfører vedtak og følger opp dets henstillinger.
3. Kontrollkomiteen skal vurdere om avdelingsstyret forvalter foreningens midler og øvrige ressurser forsvarlig og i samsvar med anerkjent forretningsskikk.
4. Kontrollkomiteen skal påse og sikre at avdelingen har nedfelte rutine som dekker beskrivelse av hvordan økonomiske rammer fastsettes, beskrivelse av økonomiske fullmakter herunder attestasjon og bankfullmakter, samt en beskrivelse av hvordan avdelingen skal forvalte sine midler.
5. Kontrollkomiteen skal i forbindelse med behandling av avdelingens årsregnskap være ferdig med sine kontrolloppgaver. Hvis kontrollkomiteen avdekker vesentlige uregelmessigheter, kan komiteen la være å innstille på at årsregnskapet er endelig. Kontrollkomiteen skal i slike tilfeller umiddelbart og skriftlig underrette avdelingsstyret, avdelingens revisor og om sin konklusjon.
6. Kontrollkomiteen skal utarbeide en egen skriftlig rapport til det ordinære årsmøte som skal legges frem for årsmøte i forbindelse med avdelingens årsberetning og årsregnskap.
7. Kontrollkomiteen kan varsle eller be om bistand direkte med forbundets leder eller leder av økonomiavdelingen, dersom de avdekker vesentlige uregelmessigheter eller om det er mistanke om mislighold eller underslag.

*Forslag til sjekkliste for kontrollkomite:*

- *Økonomirutine*
- *Fullmakts rutine og at disse følges*
- *Rutine for forvaltning av avdelingens midler*
- *Protokoller*
- *Handlingsplaner og relevante dokumenter*
- *Budsjett og budsjettrapportering*
- *Medlemsutvikling og rapportering*
- *Er regnskap satt opp i henhold til regnskapsloven*  
*Resultatregnskap, balanse og noter*

Kontrollkomiteen må påse at komiteens rapport blir sendt inn sammen med årsregnskap som avdelingen skal oversende til forbundet sammen med revisors beretning innen fristen som forbundet gir hvert år.