



Revisionsrapport

Verksamhetsrevision 2015

Svenska Golfbundet



Innehåll

Revisionsrapport – Verksamhetsrevision 2015.....	3
Inledning.....	3
Granskningsinriktning.....	3
Genomförd verksamhet under 2015.....	3
Samverkansprocessen – demokrati- och genomförandeprocesser.....	3
Uppföljning av stadgar för golfklubb.....	4
Är den interna kontrollen tillräcklig?.....	5
Golfäventyret och ledarutbildning.....	6
Golfen och IdrottOnline.....	7
Uppföljning av FM beslut och verksamhetsrapport.....	9
Jämställdhetsarbete i organisationen.....	9
Kontinuitet i ideellt ledarskap GDF och GK.....	10
Handicapsystemet.....	11
Slutsatser av genomförda enkäter.....	12
Enkät till GK.....	12
Enkät till GDF.....	12
Avslutning.....	13



Revisionsrapport – verksamhetsrevision 2015

Inledning

Som ett resultat av vår granskning avger vi härmed vår revisionsrapport för verksamhetsåret 2015. Våra granskade områden innehåller en beskrivande och analyserande text följt av ett antal rekommendationer riktade till Förbundsstyrelsen (FS).

Granskningsinriktning

Styrande för vår granskning har varit [Riktlinjer för SGF:s verksamhetsrevisorer](#) (beslutad av FM 2011) samt vår egen [Verksamhetsplan 2015](#).

Genomförd verksamhet under 2015

- Möte med förbundets externa revisor två gånger för avstämning
- Möte med ledningsgruppen och Gunnar Håkansson
- Deltagande i 9 distrikts- ordförande/årsmöten
- Genomförande av enkät och analys av resultaten
- Deltagande i FS:s sammanträde den 25 januari 2016
- Strukturerade besök på 12 golfklubbar och 9 distrikt
- Deltagit i ERFA-möte, Golftinget och Beredningsmöte
- Deltagit i uppstartsmötet för pilotklubbarna i Projektet Vision 50/50
- Ett antal möten med enskilda tjänstemän i SGF kansli, SISU Idrottsutbildarna och IdrottOnline
- Egna möten mellan verksamhetsrevisorerna

Samverkansprocessen – demokrati- och genomförandeprocesser

Efter beslut på förbundsstyrelsen 2015 kommer den långsiktiga verksamhetsinriktningen att fastställas vartannat år i stället för varje år. Nytt inriktningsbeslut tas vid FM i april 2016. Det innebär att den s.k. samverkansprocessen också har förändrats.

Samverkansprocessen består egentligen av två processer. Dels en **demokratiprocess** som garanterar insyn och möjlighet att påverka förbundets verksamhet och utveckling, dels en **genomförandeprocess** där engagerade och motiverade klubbar genomför de verksamheter och aktiviteter som i demokratisk ordning beslutats i förbundsstyrelsen.

För att aktivt kunna delta i den demokratiska processen krävs engagemang, kunskap och tid. I vår enkät har klubbarna svarat att det principiellt är mycket betydelsefullt att klubbarna är med och fattar beslut om förbundets verksamhet, dock är det inte lika betydelsefullt för den egna klubben. Den upplevda påverkansmöjligheten är också låg. I vår enkät kan vi utläsa att

- 31 % av klubbarna instämmer helt eller till stor del i påståendet *Vår klubb deltar i den demokratiska processen genom att aktivt diskutera och lämna synpunkter på ärenden som ska beslutas på FM.*



- 30 % instämmer helt eller till stor del i påståendet *Vi anser att vi har möjlighet att påverka SGF:s verksamhetsinriktning.*
- 57 % av klubbarna instämmer helt eller till stor del i påståendet *Vi känner väl till de aktiviteter som förbundsstyrelsen (FS) prioriterat.*
- 22 % av klubbarna instämmer helt eller till stor del i påståendet *SGFs verksamhetsplanering har påverkat vår egen verksamhetsplanering*
- 48 % av klubbarna instämmer helt eller till stor del i påståendet *Vi anser att vi har en kontinuerlig och tydlig information om hur beslutade aktiviteter avlöper (måluppfyllelsen) medan*
- 63 % av klubbarna instämmer helt eller till stor del i påståendet *Vårt distriktsförbund verkar för att processen ska bli effektiv*

På den sista punkten föreligger stor skillnad mellan distrikten, som ökat över tid. Skillnaderna kan förstås utifrån våra erfarenheter av revisionsbesök i distrikten.

I samtal med klubb- och distriktsrepresentanter har vi under året registrerat kritik på bristande demokratisk förankring vad gäller FS beslut om och verkställighet av den utökade klubb- och distriktsstyrelsen. I sak bedömer vi att åtgärden som sådan är strategiskt rätt och att den sannolikt också kommer att bidra till att utveckla kompetens och en bättre verksamhet både i klubbar och på förbunds nivå. Vi bedömer att FS och ledningsgruppen i efterhand på ett sakligt och övertygande sätt också har klargjort motiv och behovet av förändringen.

Motiven för beslutad åtgärd är för oss verksamhetsrevisorer kända sanningar, som kunde ha utvecklats i tidigare styrdokument. En allmän inriktning mot ändrat arbetssätt genom en förstärkning vad gäller genomförandet kunde också ha beskrivits och i demokratisk ordning ha beslutats.

Vår analys är att om demokratiprocessen ska fungera krävs mycket god framförhållning, systematisk uppföljning och analys i planeringsarbetet. Resultat och planer måste kommuniceras. Föreningsdemokrati kan tyckas ta tid, men ett demokratiskt arbetssätt skapar engagemang, känsla av samhörighet och genomförandekraft kommer som en effekt.

Distrikten har en viktig uppgift i samverkansprocessen; att både utbilda och informera ordförande och styrelseledamöter i respektive golfklubb om syfte och innehåll i processen.

Våra rekommendationer:

- SGFs planer, såväl inriktningsdokument som kortsiktiga aktivitetsplaner behöver utvecklas med bättre beskrivning och analys av nuläge, problem och möjligheter.
- Vi föreslår att FS tar fram ett informations- och utbildningsmaterial och ett introduktionsprogram för nya styrelsemedlemmar i både klubb- och distriktsstyrelse. Stommen kan vara gemensam och sedan kan distrikten/golfklubbar anpassa vissa delar lokalt.

Uppföljning av stadgar för golfklubb

Dessa kommentarer och rekommendationer grundas på svaren på de frågor vi ställt i "Enkäten till golfklubbarna" och de personliga besök vi gjort vid ett antal golfklubbar.



Av 403 utskickade enkäter har 236 besvarats, motsvarade 58,6%. Det innebär att erhållna svar är statistiskt användbara och realistiska värden.

Vi har valt att kommentera området Stadgar.

Vi frågade: Är er klubbs stadgar uppdaterade med de ändringar som beslutades av FM 2011?
71,6% svarade ja! Om svaren är representativa torde ca 115 klubbar inte ha uppdaterat sina stadgar.

Vi frågade: Har ni digitalt skickat in senaste versionen av klubbens stadgar till SGF och GDF?
55,5% svarade ja! Om svaren är representativa skulle det innebära att ca 180 klubbar inte skickat in sina stadgar.

Vår rekommendation:

- Vi rekommenderar FS att skapa rutiner för uppföljning för att säkerställa dels att golfklubbarna uppdaterar stadgar enligt beslut, dels skickar in dessa till SGF och GDF.

Är den interna kontrollen tillräcklig?

I Verksamhetsrevisionens plan för arbetet 2015 har vi skrivit följande:

"2015 påbörjas verksamhetsrevisionen ett arbete med att granska om den interna kontrollen inom förbundets centrala organisation förbundsstyrelse, kommittéer och kansliet är tillräcklig, det vill säga att styrning, ledning, uppföljning och kontroll är tydlig, aktiv och ändamålsenlig. En tillräcklig intern kontroll förutsätter ett strukturerat arbetssätt enligt definierade processer och rutiner, integrerade i organisation och med system för uppföljning/kontroll i det löpande arbetet. Dokumentation och kommunikation av resultat är en viktig del i arbetet."

Vårt fokus har varit att studera hur styrningen fungerar – om det finns tydliga kopplingar mellan inriktningsmål, verksamhetsplan, aktiviteter, uppföljning/kontroll?

Vi har i vår revision utgått från FM dokument **Verksamhetsinriktning för Svenska Golfförbundet 2015-2016** (Beslutad vid FM 2014) och av FS beslutad **Verksamhets- och aktivitetsplan 2015**.

I FS:s Verksamhets- och aktivitetsplan radas ett stort antal aktiviteter upp som ska genomföras centralt och/eller i distrikt och klubbar. Nulägesbeskrivningar och målformuleringar förekommer sällan. FS ställer i sin verksamhets- och aktivitetsplan inte heller krav på uppföljning och redovisning av resultat, varken i dokumentet, i styrelseprotokoll eller andra tillgängliga handlingar. Ingenstans kan vi se sådana krav framförda i de möteshandlingar vi haft tillgång till.

Vi kan konstatera att FS har brister vad gäller uppföljning och det påverkar SGFs kansli.

Sammanfattningsvis konstaterar vi att systematisk uppföljning saknas på många viktiga områden och att det medför att styrning och implementering av projekt och verksamhet inte alltid blir effektiv.

Internt i SGFs kansli görs ett beundransvärt arbete. Under året har beslutade aktiviteter på central nivå genomförts på ett utomordentligt sätt. Vår kritik om bristande styrning gäller främst områden där aktiviteter ska genomföras utanför SGFs kansli, dvs. i distrikt och klubbar och där den centrala ledningen har ett stort ansvar för implementering och stöd.



Våra rekommendationer:

- I den tvååriga verksamhetsinriktningen bör inarbetas mätbara inriktningsmål och strategier för hur dessa ska genomföras och följas upp.
- I FS:s verksamhets- och aktivitetsplan bör finnas nulägesbeskrivningar och mätbara effektmål.
- Resultatet/måluppfyllelse dokumenteras och publiceras, såväl totalt som nedbrutet, framför allt på förbundets hemsida i anslutning till måldokumentet men också vid förbundets konferenser och seminarier eller där centrala funktionärer i andra sammanhang möter distrikts- och klubbrepresentanter.

Golfäventyret och ledarutbildning

SGF har tillsammans med SISU Idrottsutbildarna och PGA tagit fram ett utmärkt utbildningsmateriel för barn upp t.o.m. 12 år - **Golfäventyret – golf på barnens villkor**. I Golfäventyret lär sig barn hur man spelar golf på en 30-, 50- och 100-bana och på stora banan med handicap. Till varje bana finns övningar, några regler och golfvett. Barnen får också lära sig hur man bygger banorna och hur man varierar dem. Golfäventyret bygger på olika uppgifter istället för resultat. Det betyder att spelaren jämförs med sig själv och fokus ligger på ansträngning/insats och att klara av uppgiften. Barn lär sig bäst om träningen utgår ifrån spelet.

Utbildningsmaterialet och metodiken kan i vissa delar användas även för äldre juniorer och även vuxna uppskattar att prova på golf på kortare banor och med enklare regler. Utbildningsmateriel finns samlat i Golfäventyrsväskan, som efter subvention av förbundet kostar 3500:- inkl moms och frakt.

För att implementera och stödja klubbarnas arbete har ledarutbildningar tagits fram **GL1 Praktik** och **GL1 Fördjupning**. För att få genomföra ledarutbildning på klubben krävs att man är PGA-pro och att man genomgått en utbildning på 6 timmar. Denna utbildning genomförs av PGA och av regionala utbildarteam. Utbildningen ingår numera i Tränarutbildningen. PGA har genomfört fem utbildarutbildningar under 2015. För varje utbildad ledare kan klubben rekvirera 300:- från SGF/Juniorlyftet.

Vi har gjort en uppföljning av hur projektet har tagits emot under 2015 och funnit följande:

Totalt fanns 2015 ca 13 000 medlemmar i åldersgruppen – 12 år, varav drygt 3500 flickor. Ca 2400 hoppade av golfen efter 2014 och under 2015 nyrekryterades ca 2500 barn - en nettoökning med ca 100 barn. Drygt 5300 av barnen saknar hcp och drygt 5400 har klubbhandicap sammanlagt ca 85 %. Behovet av en engagerande och framgångsrik golfutbildning är stort.

I vår enkät svarar 46 % av klubbarna att de använder Golfäventyret och 34 % av klubbarna har skapat en 30- 50- och 100-metersbana. Banorna kan vara fasta eller temporära. Stora regionala skillnader föreligger.

Av förbundets uppföljning kan vi anta att klubbarnas redovisning i enkäten är för positiv. Vi konstaterar att 159 klubbar har PRO som genomgått utbildningen. På 61 klubbar har klubbens Pro



utbildat totalt 517 ideella ledare och ytterligare 32 klubbar har tillsammans 124 ledare, utbildade av regionala utbildarteam, sammanlagt 641 ledare har alltså utbildats. Totalt under 2015 har endast 93 av 469 klubbar/associationer - ca 20 % av landets klubbar utbildat ideella ledare enligt konceptet. De utbildade ledarna finns därutöver koncentrerade till ett fåtal klubbar - 304 av de utbildade ledarna finns i 14 klubbar, dvs. 47 % av de utbildade ledarna finns i 3 % av landets klubbar. Ca 100 av de PGA-pron som genomgått utbildarutbildningen har inte utbildat någon ledare alls.


Våra rekommendationer:

- Utveckla Golfäventyret till ett varumärke liknande Grönt Kort. Redovisa öppet vilka klubbar som är med och öka subventioner och ersättningar till klubbar som engagerar sig. Lägg ett tydligt ansvar på klubbarnas styrelser att prioritera aktiviteterna. Tränarna är utföraren – ansvaret är styrelsens.
- FS rekommenderas att kräva aktivare insatser från PGA alternativt arbeta för andra lösningar beträffande utbildning av ideella ledare. Ledarutbildningen kan med framgång genomföras av andra erfarna ledare, om de är väl insatta i materialet och metodiken.

Golfen och IdrottOnline

”Modellen”

Totalt SF-Stöd (idag 265 MSEK + 2 MSEK)								
90%						10%		
Basbidrag		Storleksbidrag		Verksamhetsbidrag			Till RS förfogande	
15%		15%		70%			Stimulansbidrag	
A,B,C	A,C	Aktiv i Idrott		LOK	Utb	Elit	Kategori	Stim.
10%	5%			33%	33%	33%	C	Kval&Utv Int.nat.



RF fördelar i huvudsak SF-bidrag enligt en matematisk modell som beskrivs i bilden ovan. Grunddata för storleksbidrag och verksamhetsbidrag hämtas ur IdrottOnline.

IdrottOnline (IOL) innehåller funktioner för föreningar att söka medel från Riksidrottsförbundet (som LOK-stöd och Idrottslyft) samt för administration av utbildningar för både föreningar och förbund. Säkerheten i systemet bygger på **personnummer** och föreningars organisationsnummer. Det säkerställer korrekt redovisning av utbetalda medel och redovisade studietimmar, ett krav som Riksidrottsförbundet och SISU Idrottsutbildarna måste uppfylla gentemot staten. Likaså sker uppdatering av personuppgifter inom IdrottOnline direkt mot SPAR-registret för att ytterligare öka kvaliteten på adressuppgifter.



I GIT finns export av medlemsuppgifter till IdrottOnline. IdrottOnlinesystemet hämtar en gång i veckan automatiskt aktuell information från GIT, efter att man på klubben en gång har initierat kopplingen mellan GIT och IOL.

I IOL finns en flagga på varje person som heter **Aktiv idrott**. Den finns på alla personer som har ett medlemskap i en förening och "har varit med på minst en aktivitet i föreningens regi under året". Det är alla personer med flaggan Aktiv idrott som är underlaget för SF-stödet. Alla personer med medlemskap i en golfklubb av typen M1 eller M2 med ett giltighetsdatum som är lika med eller större än dagens datum uppfyller villkoren för begreppet Aktiv idrott.

För att räknas in i underlaget för SF-stöd krävs också att medlemmar i GIT har registrerats med personnummer. Enligt vår undersökning har ett flertal klubbar inte redovisat sina medlemmar med personnummer, vilket innebär att dessa medlemmar inte genererar RF-bidrag till förbundet.

Vi har inga uppgifter om hur många golfklubbar i riket, som inte redovisar sina medlemmars personnummer. Dock vet vi att de finns i samtliga GDF. Vi har uppgifter på att ca. 66 000 aktiva medlemmar i våra GK inte ingår i underlaget.

Vi har också granskat hur GK, GDF och förbund redovisat utbildningar i Utbildningsmodulen i IdrottOnline.

Antalet utbildningstimmar ingår också i underlaget för SF-stöd, som ökar ju mer som redovisas. Vid en granskning av totalredovisningen ser vi stora skillnader mellan enskilda klubbar, men också stora skillnader i redovisningskultur mellan distrikt.

En orsak till att det brister i redovisning kan vara att klubbar och distrikt är osäkra på hur utbildningar ska rapporteras och framför allt kategoriseras. Vi kan också se att statistiken blir svårtolkad. I vissa distrikt är SISU mycket behjälpliga i andra ser man brister i samarbetet. Här finns betydande ekonomiskt stöd att hämta om samtliga genomförda arrangemang redovisades.

Det tredje området vi vill belysa är LOK-stödsredovisningen. Betydelsen av en god redovisningskultur kan belysas med ett citat från GS Gunnar Håkansson:

"Om vi jämför golf och tennis kan vi konstatera att golfen under 2014 genomförde 63 379 gruppaktiviteter, vilket genererade ca 4,9 miljoner i Idrottslyftsmedel. Tennisen redovisade under samma period 324 487 gruppaktiviteter, som genererade ca 19,8 miljoner till tennisen i Idrottslyft. Det finns drygt 400 tennisklubbar i Sverige med ca 100 000 licensierade spelare."

Våra rekommendationer:

- FS utreder vilka ekonomiska konsekvenser det innebär för vårt SF-stöd att vissa klubbar inte redovisar medlemmarnas personnummer och agerar för att på detta område maximera RF-bidraget.
- FS tar initiativ till att all utbildning som bedrivs inom golfen rapporteras och att strukturer skapas som underlättar rapportering, uppföljning och analys.



- FS i samarbete med RF, SISU Idrottsutbildarna och IOL tydliggör SF-stödets konstruktion och hur underlaget beräknas i syfte att stimulera fullständig redovisning av aktiviteter i IdrottOnline

Uppföljning av FM beslut och verksamhetsrapport

Sedan två år tillbaka har förbundsstyrelsen en bra rutin som innebär att de vid varje styrelsemöte stämmer av en så kallad "balanslista". Där noteras dels beslut från FM, verksamhetsrevisorernas rekommendationer men också FS beslut som ska följas upp och genomföras. På balanslistan finns en kort statusrapportering och vem som har ansvar för att arbeta med frågan.

Balanslistan har resulterat i rapporten FS slutrapport avseende FM-beslut 2013 och 2014. Denna finns att läsa på hemsidan vilket gör att alla kan följa vad som händer med beslutet.

Motsvarande rapport – FS löpande rapport avseende FM-beslut 2015 har däremot inte uppdaterats efter 2015-06-22 på hemsidan. GDF och golfklubbar kan därför inte följa hur arbetet FM beslut.

Vår rekommendation:

- FS bör kommunicera balanslistan kontinuerligt på hemsidan så att alla kan se vad som händer med beslut som FM fattat, verksamhetsrevisorernas rekommendationer men också FS-beslut som kan vara av intresse för organisationen.

Jämställdhetsarbete i organisationen

Medlemsklyftorna är fortsatt stora mellan kvinnor och män inom golförelsen. Jämställdhetsarbetet har inte implementerats i ledande befattningar i alla distriktsförbund och klubbar. Visserligen kan vi i vår enkät skönja en förbättring. 47 % av alla golfklubbar har redovisat att man har minst 40 % kvinnor i styrelse och kommittéer. Motsvarande siffra 2012 var 42 %, dvs. en ökning med 5 procentenheter på 4 år.

Vi har därför fortsatt vår uppföljning av frågan när vi träffat GDF och GK. Och även i vår enkät har vi fokus på jämställdhetsarbetet i organisationen. Projektet Vision 50/50 finns också med i vår granskning.

GDF och GK verkar överlag ha svårt att arbeta konkret med hur de kan utveckla jämställdhetsarbetet i sina organisationer. Det saknas kompetens och kanske vilja att förstå hur svårt och komplicerat det är att förändra attityder och värderingar. Enkäten visar att merparten som svarat på frågan vill ha en förändring. Projekt Vision 50/50 har därför välkomnats av många men att gå från ord till handling ställer krav på ett förändrat ledarskap och omfördelning av de ekonomiska resurserna.

Under sensvåren fick golfklubbar i Sverige möjlighet att ansöka om att få bli en av pilotklubbarna projektet. Det inkom 20 ansökningar och 8 antogs som pilotklubbar efter en tuff urvalsprocess med fastställda kriterier och djupintervjuer.



Pilotklubbarna träffas fyra gånger per år. Målsättningen är att projektet 50/50 ska tillhandahålla tydliga och enkla verktyg som andra golfklubbar kan använda sig av för att utveckla ledarskapet men också skapa en miljö så att fler kvinnor vill spela golf.

Vår generalsekreterare och biträdande generalsekreterare har drivit både förberedelsearbetet och starten av projektet på ett engagerat och kraftfullt sätt. Förbundsstyrelsens vice ordförande har också varit drivande och deltagit i många delar av arbetet. Förbundsstyrelsens engagemang kommer förhoppningsvis att öka efter det att utbildningsdagar i ämnet genomförs under maj månad.

Våra rekommendationer:

- FS bör ännu mer tydligt och konkret engagera sig i projektet genom att sätta upp tydliga och mätbara mål för egen del och för verksamheten i SGFs kansli.
- FS bör ta initiativ till att utarbeta en mall för jämställdhets-/likabehandlingsplan som kan anpassas lokalt.
- FS bör ge direktiv till att genusperspektivet beaktas i alla aktiviteter.
- FS bör ge direktiv till att all statistik ska vara könsuppdelad.

Kontinuitet i ideellt ledarskap GDF och GK

Alla de golfdistrikt och golfklubbar som vi besökt under 2015 står inför en jätteutmaning att rekrytera ledare och säkerställa kompetensöverföringen inom styrelse, valberedning och andra funktioner.

I enkäten är det mellan 179 – 190 golfklubbar som svarat på frågorna om vilka typer av utbildningar som de erbjuder sina ideella ledare. Generellt kan vi dock konstatera att ledarutbildning är eftersatt och behöver intensifieras.

Ideella ledare blir allt äldre och de som idag är engagerade har en medelålder av 59 år. Föryngring är önskvärd men då behöver vi kanske förändra arbetsformer och uppdrag som gör det möjligt för denna generation att engagera sig – att kunna förena uppdrag i föreningar med yrkesarbete och familjeliv. Vi behöver utveckla en struktur för ledarförsörjning så att vi på sikt får fler ideella ledare. Med en god mix av ideella ledare i olika åldrar, kön, etnicitet mm får vi också en utveckling av golfen, som innebär att vi följer den utveckling som sker i samhället i stort.

Våra rekommendationer:

- FS, distrikt och klubbar bör, var för sig och tillsammans, utarbeta strukturer och system som leder till att fler och yngre medlemmar engagerar sig i ledaruppdrag.
- FS bör erbjuda en e-utbildning för valberedningarna i distrikt och golfklubbar.



Handicapsystemet

Nya handicapregler som gäller fr.o.m. 2016-01-01 har nyligen fastställts. När det gäller ansvarsfördelning för att systemet fungerar som tänkt finns inga skillnader jämfört med tidigare.

Regelsystemet styrs huvudsakligen från EGA, men det finns möjligheter för nationella förbund att göra anpassningar. I handicapbestämmelserna finns tvingande regler som måste följas. Ansvar ligger på förbund, distrikt, klubbar och sist men inte minst på den enskilde spelaren, både som spelare och markör.

Handicapmyglet riskerar att urholka förtroendet för hela handicapsystemet. Det kan få förödande effekter för golfspelet och lusten att tävla. Med ett sviktande handicap-system kan man också anta att golfens attraktivitet minskar. Risken finns att man inte vill hålla på med en idrott som är förknippad med fusk och mygel. Allt fler bedömer att handicapfusket är det enskilt största hotet mot golfens image. Handicaptävlingar med mycket värdefulla priser har betydelse i sammanhanget.

Vi har granskat förbundets, distriktens och klubbarnas insatser inom de krav som formulerats i regelsystemet genom enkät till GK och GDF samt tagit upp punkten vid våra besök på GK och GDF.

Vi börjar med klubbarnas uppdrag.

Vi har i vår enkät ställt följande frågor till klubbarna:

- *"Har klubben en hcp-kommitté?"* 23 av 201 (11 %) svarande klubbar uppger att de inte har hcp-kommitté trots att regelsystemet kräver detta. Om svaren är representativa kan antas att minst ett 50-tal klubbar saknar hcp-kommitté.
- *"Har klubben under 2015 genomfört den årliga revisionen med hjälp av verktyget i GIT? (Excelrapporten)"* 30 av 199 (15 %) uppger att de inte genomfört föreskriven årlig revision. Beräknat är det minst 70 klubbar som inte gjort det.
- *"Har enskilda hcp-revisioner utifrån "Allmän spelstandard" genomförts under 2015?"* 51 av 197 klubbar (26 % på riksnivå ca 115 klubbar) har inte genomfört enskilda revisioner.
- *"Har klubben genomfört informationsinsatser under året för att få hcp-systemet att fungera bättre?"* 121 av 197 svarande klubbar (61 % - motsvarar 280 GK) har svarat nej på frågan.

Vad har distrikten gjort?

15 av 21 distrikt uppger att de följt upp klubbarnas/associationernas arbete med hcp-frågor. Inga fria kommentarer har lämnats. I revisionsbesöken på GDF har frågan ställts och vi kan konstatera att uppföljningen inte resulterat i kontakter med klubbar som inte fullgjort sina skyldigheter.

På förbunds nivå

Från SGFs kansli har vi fått information om att ett mycket stort antal klubbar inte genomfört den obligatoriska årliga revisionen. Förbundsledningen har därför beslutat erbjuda klubbarna en möjlighet att administrera den årliga revisionen centralt.



Våra rekommendationer:

- Vi rekommenderar att FS centralt eller via distrikt erbjuder handledning för klubbar som inte själva klarar uppgiften att genomföra årsrevisionen i stället för att revidera åt dem. I den årliga revisionen behövs en personkännedom, som bara finns i en aktiv lokal handicap-kommitté. En årlig revision kan inte bara strikt genomföras med en matematisk operation. En trovärdig revision innehåller även inslag av bedömning.
- Vi rekommenderar FS att snarast ta fram en utbildning för klubbar och associationer. Som en del av utbildningen genomförs också en metodisk del om hur man hanterar frågor om misstänkt fusk med hcp. Det är lika viktigt att misstankar utreds för att kunna fria som fälla personer som beskylls för oegentligheter med sin hcp. FS bör på ett konkret och lämpligt sätt vara klubbarnas och distriktens hcp-kommittéer behjälpliga i enskilda metodfrågor.
- FS bör initiera omfattande informationsinsatser för att spelare och markörer ska förstå sitt eget ansvar för att spela på rättvisande hcp. Informationen bör även innehålla klubbarnas ansvar och skyldighet att utöva tillsyn.
- FS bör informera klubbar och enskilda golfare om amatörreglerna och dessutom ge anvisningar för hur de allra värdefullaste priserna i handicaptävlingar hanteras.
- FS bör årligen genomföra en uppföljning av handicapadministrationen i klubbar, associationer och distrikt. Resultat analyseras och ligger till grund för översyn av regelsystem och informationsinsatser. Tydliga brister i hanteringen påtalas och ansvar utkrävs.

Slutsatser av genomförda enkäter

Enkät till GK

Under hösten 2015 genomförde vi i likhet med de senaste åren en enkät till alla GK-ordförande. Tyvärr saknade 21 ordförande epostadress i GIT varför utskick kunde göras till endast 403 av 424 klubbar. Av de 403 GK som fick enkäten har 236 svarat, vilket är något sämre än 2014 då 257 GK lämnade svar. Årets svarsfrekvens är 58,6 % mot 63,2 % 2014.

Tyvärr har många ordförande svarat på egen hand utan diskussion med styrelser, vilket resulterat i en del ofullständiga svar och/eller bortfall på enskilda frågor.

GK-enkäten redovisas på nedanstående webblänk. Där återfinns också samtliga fria kommentarer som lämnats.

<http://web.easyresearch.se/APPReports/Reports/ReportViewer.aspx?R=4045455.38667237>

Enkät till GDF

Samtliga GDF har besvarat en enkät med i stort sett likartade frågor. Samtliga GDF har svarat, men tyvärr har två GDF svarat ofullständigt.

<http://web.easyresearch.se/APPReports/Reports/ReportViewer.aspx?R=4051911.55885874>



Bearbetad presentation

Även i år finns regionala skillnader i svaren. På vissa av frågorna i GK-enkäten har vi därför brutit svaren per GDF och i de fall frågan fanns med i 2014 års enkät redovisas också en jämförelse mellan 2014 och 2015. Distriktsvisa resultat (medel-, min-, median- och maxvärden) har beräknats på samtliga klubbars svar i de olika distrikten.

https://drive.google.com/file/d/0BzmU0FE_xRGucWdsaERwUVZwM00/view?usp=sharing

Återföring av resultat

Varje GDF har fått en egen unik redovisning av GK-enkäten i tre olika rapporter – en med frekvensfördelningar för samtliga GK i riket, en för distriktets klubbar och en rapport där distrikten kan jämföra sina klubbars svar med svar från rikets samtliga klubbar.

En sammanfattande rapport har överlämnats till FS och finns på länken

https://drive.google.com/file/d/0BzmU0FE_xRGuVmcydK6akZkazA/view?usp=sharing

Rapporten avslutas med följande rekommendation:

Enkätsvaren med dess kommentarer ger intressant information om klubbarnas uppfattning inom några centrala verksamhetsområden. Vi förutsätter att FS gör en ingående analys av enkätsvaren och att man också diskuterar dessa i tillämpliga delar med GDF företrädare.

Avslutning

Vi har under varje avsnitt lämnat våra rekommendationer. Även om vi i detta dokument har framfört ett antal rekommendationer, där förändring bör ske, kan vi ändå konstatera att verksamheten och styrningen av densamma utvecklas i en positiv riktning. Den process som pågår inför nytt verksamhetsinriktningsbeslut verkar lovande.

2016-02-26

Håkan Andersson
Verksamhetsrevisor

Carola Lilja
Verksamhetsrevisor

Anders Wasberg
Verksamhetsrevisor