



Verslag van de Controleraad t.b.v. de Algemene vergadering (najaarsvergadering) op 14 december 2019 (24^e verslag).

1. Algemeen.

De Controleraad (verder CR) is een onafhankelijk orgaan binnen het Watersportverbond waarvan de leden door de Algemene Vergadering (verder AV) worden benoemd. De samenstelling, de benoeming van de leden, de taken en bevoegdheden, de wijze van vergadering en de wijze van besluitvorming van de CR zijn vastgelegd in de statuten van het Watersportverbond en in het Reglement van de Controleraad. De CR onderzoekt kort gezegd: de boekhouding, het concept-jaarverslag, de concept-jaarrekening, de verklaring van de accountant en de concept-begroting. De CR houdt verder onder meer integraal toezicht op het beleid van het Bestuur en op de algemene gang van zaken binnen het Watersportverbond. Daarbij is de CR gericht op de doelstellingen van het Watersportverbond. Voorts beoordeelt de CR of een besluit genomen is met inachtneming van het daaromtrent bepaalde in de statuten en/of de reglementen van het Watersportverbond en past binnen het vastgestelde beleid van het Watersportverbond; Tenslotte geeft de CR adviezen aan het Bestuur en de Algemene vergadering, telkens waar en wanneer hij dit nodig oordeelt. De CR behartigt op deze wijze het belang van het Watersportverbond en de belanghebbenden bij het Watersportverbond. In de AV brengt de CR verslag uit over zijn bevindingen als bedoeld in art. 18 lid 5 van de Statuten van het Verbond.

2. Samenstelling

De samenstelling van de CR in 2019 is weergegeven in onderstaand overzicht. In de loop van dit jaar liet de heer Ramon Frankfort ons weten dat hij vanwege de toegenomen drukte in zijn werkzaamheden het lidmaatschap van de CR daarmee niet langer goed kan combineren. De heer Frankfort treedt om die reden met ingang van heden terug als lid van de CR. De CR verliest in de heer Frankfort een zeer betrokken en deskundig lid en plv. voorzitter, met wie het een plezier was om samen te werken. Wij danken de heer Frankfort voor zijn inzet en betrokkenheid. Om hem moverende redenen trad op 6 december jl. ook de heer Pieter Klapwijk terug als lid van de Controleraad. De heer Klapwijk is decennialang in diverse raden en commissies voor het Watersportverbond actief geweest. Behalve een zeer gewaardeerd teamlid, die met veel raad en daad aan onze zijde stond verliezen wij in de heer Klapwijk een zeer deskundige collega met een rijke ervaring in tal van geledingen van het Watersportverbond. Wij danken de heer Klapwijk voor zijn inbreng en niet aflatende betrokkenheid. De CR stelt u voor om de heer Ad van den Broek, thans plv. lid, in de opengevallen plek te benoemen tot lid. De werklast en verdeling van taken binnen de CR heeft de raad doen besluiten om naar invulling van de daardoor vakante plaatsen te streven. Kandidaten kunnen zich hiervoor melden bij de voorzitter van de Controleraad.

Naam	Functie	Datum (her)benoeming	Datum aftreden	Herbenoembaar
Hubert van Veen	voorzitter	2017	najaar 2021	ja
Ramon Frankfort	plv. voorzitter	2017	najaar 2019	nee
Ric van Wijk	secretaris	2016	najaar 2020	nee
Erik Schoneveld	lid	2016	najaar 2020	ja
Pieter Klapwijk	lid	2016	6-12-2019	nee
Ad van den Broek	plv. lid	2016	najaar 2020	ja

3. Verantwoording aan de Algemene Ledenvergadering

Op 27 mei 2019 heeft de AV (voorjaarsvergadering) plaatsgevonden. In deze vergadering heeft de CR verslag gedaan van zijn bevindingen van het jaarverslag, de jaarrekening en het verslag van de accountant met betrekking tot het verslagjaar 2018. Met betrekking tot het te voeren beleid ging de aandacht vooral uit naar het Visiedocument “Watersport, Blik vooruit”. De CR nam met veel waardering kennis van dit document en beveelde de ALV aan om in te stemmen met de voorgelegde besluiten zoals verwoord in het visiedocument.

4. Vergaderingen Controleraad en Controleraad – Bestuur

De CR is na de voorjaarsvergadering 3 keer bijeen geweest, waarvan twee keer gevolgd door een vergadering met het bestuur. Daarnaast werd in de vorm van een extra teleconferentie met het bestuur gesproken over het Jaarplan en de begroting voor 2020. In kleiner comité werd tussen leden van het bestuur en leden van de CR ook bilateraal informatie gedeeld.

In de vergaderingen van de CR en die van de CR met het Bestuur werden uiteenlopende onderwerpen behandeld. Naast de algemene gang van zaken binnen het Watersportverbond betrof dit o.m. de realisatie van het jaarplan en de begroting, de werving van een nieuwe sponsor, de organisatie van het WK zeilen, de informatievoorziening naar de Controleraad, een update van de statuten en de aanpak van de evaluatie governance.

Een belangrijk issue waarover de CR al vaker aan de AV heeft moeten rapporteren is de tijdigheid en volledigheid van informatievoorziening door het Bestuur aan de CR. Nadat Bestuur en CR daarover vorig jaar verbeteringen in de werkafspraken hadden afgesproken kreeg na een hoopgevende start de positieve lijn helaas geen vervolg. De CR is van mening dat van een professionele organisatie mag worden verwacht dat het statutair geregelde toezicht ook op een professionele wijze wordt geëerbiedigd en nageleefd. De CR beveelt het bestuur aan bij de evaluatie governance ook aan dit punt aandacht te besteden. De CR ziet graag uit naar de resultaten.

In de rapportage over het 2^e kwartaal die CR in oktober ontving werd een substantiële extra uitgave voor ICT aangegeven. In een daarop verkregen toelichting gaf het bestuur aan dat het CRM systeem Salesforce vanwege systeemfouten in relatie tot de werkprocessen en verbetering van efficiency, mede in een toekomstig perspectief, dringend aanpassing behoefde. Een groot deel van de extra uitgaven (€ 100K) is om die reden door het bestuur als investering genomen. De overige meerkosten zijn ten laste van de exploitatie gebracht. De prognose voor de ICT exploitatiekosten komt daardoor

t.o.v. de begroting 27K hoger uit. Hoewel een deel van de extra kosten het gevolg blijkt te zijn van in het verleden, bij de introductie van Salesforce, gemaakte beoordelingsfouten, lijkt de efficiëncyslag die nu door middel van aanpassingen aan de software wordt gerealiseerd niet eerder voorzien. Om herhaling van de eerdere fouten te vermijden heeft het bestuur tijdelijk gespecialiseerde deskundigheid ingeschakeld. In verband met de beperkte tijd heeft de CR zich nog geen goed oordeel kunnen vormen over het voornemen om het genoemde bedrag van € 100K als investering aan te merken, waarop in de komende jaren wordt afgeschreven. In het kader van de jaarstukken 2019 zal de CR dit aspect in overleg met het bestuur nog nader beoordelen. Bij de nadere beoordeling zal ook aandacht worden besteed aan het managen van de ICT projecten. De toenemende afhankelijkheid van ICT roept de vraag op of de beheersing in de organisatie in voldoende mate geborgd is.

Behalve het late tijdstip waarop de informatie bij de CR binnenkwam moet ook worden opgemerkt dat de extra uitgave voor ICT niet was opgenomen in de begroting en dat het vrijmaken van de hiervoor benodigde bedragen ingrepen vergden in de door de Algemene Vergadering vastgestelde begroting. In de statuten en het HHR van het Watersportverbond is de bevoegdheid tot vaststelling/goedkeuring van de begroting voorbehouden aan de Algemene Vergadering. Het plegen van een niet voorziene investering en het ten behoeve daarvan aanbrengen van verschuivingen in de begroting door het bestuur is in de statuten en of het HHR niet voorzien. De handelwijze van het bestuur is derhalve niet in overeenstemming met de statuten. Over de voorgenomen extra uitgaven en daartoe aangebrachte verschuivingen heeft geen voorafgaande melding of overleg met de CR plaats gevonden. De CR onderkent dat het bestuur handelend moet kunnen optreden wanneer de omstandigheden dat noodzakelijk maken. Of het plegen van investeringen onder die ruimte van handelen van het bestuur mede moet worden begrepen, valt te betwijfelen. In ieder geval is het van belang dat besluiten, ook als deze, in overeenstemming zijn met de regels van het Watersportverbond. De CR zal naar aanleiding van dit voorval daarom nog nader onderzoeken of er aanleiding bestaat dit soort van situaties nader of anders te reguleren of dat investeringen, zoals uit de statuten moet worden afgeleid, steeds de voorafgaande goedkeuring door de Algemene Vergadering behoeven. In de voorjaarsvergadering zal de CR hiervan nader verslag doen.

5. Begroting 2020

In de vergaderingen tussen CR en het bestuur is dit jaar bijzondere aandacht besteed aan de begroting voor 2020. Aan het late tijdstip waarop ons de hierop betrekking hebbende stukken bereiken merkten we dat ook het bestuur, meer nog dan in voorgaande jaren, druk in de weer is geweest met het maken van lastige afwegingen om een sluitende begroting samen te stellen. Ten opzichte van de begrotingen in voorgaande jaren is niet alleen zichtbaar dat de inkomsten van het Verbond dalen, maar worden ook de gevolgen daarvan meer en meer voelbaar. In combinatie met een hoog ambitieniveau en stijgingen van kosten is merkbaar dat het moeilijk wordt om een sluitende begroting te krijgen. De belangrijkste oorzaken van de dalende inkomsten zijn bekend. De CR heeft daar in voorgaande rapportages al diverse malen aandacht aan gegeven. Het bestuur gaat er, ondanks inspanningen gericht op ledenbehoud, van uit dat de daling van inkomsten uit contributies gestaag zal doorzetten. De CR onderschrijft deze verwachting. Daarnaast zien we dat ook de inkomsten uit sponsoring een toenemende onzekerheid en bron van zorg worden. Zoals bekend voorziet het aflopende sponsorcontract nog in de dekking van kosten tot en met de Olympische spelen Tokio 2020. Voor de periode daarna en die begint al na de spelen, biedt de voorliggende begroting derhalve geen dekking. Bij het krimpen van de begroting is het van groot

belang om ook het risico van tegenvallers zo klein mogelijk te houden. De substantiële daling van inkomsten uit producten en diensten die zich 2019 heeft voorgedaan was niet voorzien en vraagt om een gedegen analyse van de oorzaken. Eind november is aan de bezitters van een eenheidsklasse-certificaat meegedeeld dat de jaarlijkse kosten voor verlenging met ingang van 2020 komen te vervallen. Dat is goed nieuws voor de zeilers, maar niet zonder effect voor de inkomsten van het Verbond. In de begroting voor 2020 is de raming voor de inkomsten uit wedstrijddocumenten min of meer gelijk gesteld aan de prognose voor 2019. De vermindering van inkomsten als gevolg van het vervallen van de jaarlijkse kosten van verlenging, waarvan de omvang substantieel is, is in de begroting derhalve niet zichtbaar. Ook uit de toelichting bij de begroting blijkt niet welk bedrag hiermee is gemoeid. In de toelichting wordt evenmin melding gemaakt van compenserende inkomsten. Die zouden er mogelijk kunnen zijn op het gebied van de voorgenomen nieuwe registratie voor alle deelnemers aan wedstrijden. In de begroting en de toelichting bij de begroting wordt hiervan evenwel geen melding gemaakt. De CR is van oordeel dat de informatievoorziening op dit onderdeel van de begroting tekort schiet. De CR is van mening dat bij wijzigingen van het beleid de financiële consequenties daarvan ten behoeve van de Algemene Vergadering inzichtelijk behoren te worden gemaakt. De toelichting bij de begroting schiet in dat opzicht tekort.

Overigens heeft de CR kennis genomen van de beroering die bij de wedstrijdorganisaties is ontstaan over de wijze van invoering van wedstrijdlicenties voor alle deelnemende bemanningen. Mede gelet op de met bezwaren verbonden financieel economische aspecten zijn financiële repercussies bij de invoering van het nieuwe registratiesysteem niet uit te sluiten. We zien uit naar de toelichting hieromtrent van het bestuur.

Ook de omvang van de post debiteuren vormt een risico dat om adequate beheersing vraagt. De CR signaleert dat de huidige omvang van de debiteuren (€ 226K) en vooral het deel daarvan dat dateert uit 2018 (€ 160K), zorgwekkend groot is. Hoewel het bestuur voornemens is om hiervoor in de jaarrekening 2019 een voorziening op te nemen van (€ 38K) is er een reëel risico dat oninbaarheid hoger zal uitkomen dan de voorgenomen voorziening. De CR beveelt daarom aan om binnen de begroting 2020 rekening te houden met de mogelijkheid dat een aanvullende voorziening nodig is. In de gesprekken met het bestuur heeft de CR ervaren dat het bestuur met een positieve inzet en energie naar de lastige begroting kijkt. Tegelijkertijd verwacht de CR ook dat het Bestuur zich terdege bewust is van de opdringende risico's en de noodzaak om daarop in te grijpen als dat nodig is. Op grond van de bij de begroting gemaakte signaleringen en in afwachting van de daarop te verkrijgen toelichtingen kan de CR helaas nog geen positief advies geven om in te stemmen met de begroting 2020.

6. Jaarplan 2020.

Het jaarplan 2020 is een intreressant en ambitieus plan geworden waarin veel belangrijke en relevante onderwerpen worden benoemd. In deze rapportage richt de CR zich niet op alle onderwerpen maar is een keuze gemaakt voor onderwerpen uit het jaarplan die eerder ook in het Visiedocument aan de orde kwamen en zodoende deel uitmaken van het eerder vastgestelde beleid.

Een van de kernpunten in het Visiedocument betrof de uitwerking c.q. doorontwikkeling van de platformstructuur. Het bestuur gaf daarbij aan dat een heldere en eenvoudige structuur en

samenstelling o.b.v. de doelgroepen dit mogelijk zou moeten maken. In het vooruitzicht werd gesteld dat de vier beoogde platforms inhoudelijke en financiële ruimte zouden krijgen om slagvaardig te kunnen opereren. De platforms zouden daarmee activiteiten kunnen afnemen binnen de diensten recreatie, wedstrijdsport en topsport, rekening houdend met de verhoudingen tussen de verschillende platforms. Bij de uitwerking heeft het bestuur ervoor gekozen om een brede groep van mensen te benaderen om mee te denken over de platforms. Tot de daaruit nieuw verkregen inzichten behoort o.m. om behalve vanuit de leden ook andere stakeholders, zoals klasseorganisaties en vaarscholen, toegang tot de platforms te geven. Een hoopgevend bericht is ook dat in het platform zeilen de krachten worden gebundeld met de Zeilbond i.o. De CR nam kort voor het uitbrengen van deze rapportage kennis van het daartoe uitgebrachte persbericht. Hoewel de CR nog niet in de gelegenheid was om van alle ins en outs van de “samensmelting” van de Zeilbond i.o. en het Watersportverbond kennis te nemen en derhalve geen oordeel kan geven over de gemaakte afspraken – de CR zal een en ander nog graag met het bestuur bespreken - biedt de aankondiging om de krachten te bundelen als zodanig een welkom perspectief.

De nadere consultaties over de samenstelling van de platforms hebben tot gevolg gehad dat de uitwerking van de structuur en de bijbehorende regeling van bevoegdheden nu is doorgeschoven naar 2020. De CR kan deze wijziging in de aanpak billijken maar merkt daar wel bij op dat het omwille van het behoud van geloofwaardigheid en het creëren van duidelijkheid voor alle betrokkenen, nu wel hoog tijd wordt dat de platforms handen en voeten krijgen. De voortschrijdende inzichten en acties met betrekking tot de samenstelling van de platforms creëren ook een verhoogde urgentie daartoe. Met inachtneming van het behoud van de benodigde ruimte om de doorontwikkeling ook na 2020 verder vorm te kunnen geven zou er bij de voorjaarsvergadering 2020 dan toch een structuur en inrichting voor nadere besluitvorming gereed moeten kunnen zijn. De CR onderschrijft daarbij het eerdere uitgangspunt om de structuur en de bevoegdheden van de platforms af te stemmen op de huidige bestuursvorm en dit niet te laten wachten op b.v. de evaluatie van de governance.

Een ander kernpunt in het Visiedocument waarvan de uitwerking in het jaarplan is opgenomen betreft de ontwikkeling van een nieuw inkomstenmodel. “De inkomsten uit contributie, meetbrieven en licenties lopen terug. Dit vraagt om een herziening om in de toekomst de inkomsten op deze terreinen te waarborgen of te anticiperen op een daling”. Zo luidde de aankondiging van het Nieuwe Inkomstenmodel in het Visiedocument dat in de voorjaarsvergadering werd aangenomen. Bij wijze van voorschot op de uitwerking werd aangegeven dat met de komst van de platforms het idee was om te gaan werken met een basisbijdrage en een aanvullende specifieke bijdrage (per platform) die gebaseerd is op de kosten van activiteiten die worden afgenomen. De toezegging dat het nieuwe model in de najaarsvergadering zou worden voorgelegd is evenwel te ambitieus gebleken. In de gesprekken met de CR gaf het bestuur aan op vraagstukken te zijn gestuit die te omvangrijk en complex bleken om deze tijdig voor de najaarsvergadering te kunnen oplossen. Behalve vraagstukken als, welke diensten en producten voor wie en welke prijs daarvoor zal gaan gelden gaf het bestuur aan de CR ook aan het van groot belang te vinden dat een voldoende mate van zekerheid kan worden verkregen over de voorspelbaarheid van de via het nieuwe model te verkrijgen inkomsten. Terechte punten, die een behoedzame en zorgvuldige aanpak beslist rechtvaardigen. Echter, evenals bij de platforms merkt de CR ook bij dit onderwerp op dat het wel tijd wordt dat het nieuwe inkomstenmodel in 2020 gerealiseerd wordt. De terugloop van inkomsten gaat immers onverminderd door en het verstijken van de tijd is in dit geval niet bepaald een bondgenoot. Aan de invoering van een nieuw inkomsten model zullen stellig risico's verbonden zijn. Volledige

uitsluiting daarvan zal niet mogelijk zijn. Waar mogelijk zullen flankerende maatregelen moeten worden getroffen om de risico's zo veel mogelijk te beperken.

Van groot belang en verstrekkend in betekenis in het jaarplan is de veranderende rol die het bestuur voor het Verbond aangeeft.

“We ontwikkelen ons meer en meer van een serviceorganisatie naar een netwerkorganisatie” (pag. 3).

De betekenis van deze verandering is groter dan zij bij vluchtige lezing ervan doet vermoeden. In enkele statements die volgen wordt duidelijk wat de aard is van de ontwikkeling die het bestuur hiermee voorstaat.

- “Het is belangrijk dat onze verenigingen de mensen hebben om invulling te geven aan het toenemend aantal zaken dat op hen afkomt” (pag. 7 onder Sportakkoord);
- “We gaan op zoek naar sleutelfiguren op de vereniging die de vertaalslag kunnen maken van het aanbod naar (potentiële) instructeurs en trainers (pag. 7 onder Kader);
- “Met een kopgroep van verenigingen willen we de mogelijkheden vormgeven en deze ontsluiten voor andere verenigingen” (pag. 6 onder Groen varen);

Het bestuur geeft hiermee aan dat er voor de uitvoering van het jaarplan een sterk beroep zal worden gedaan op de verenigingen. De werkorganisatie zal daarbij meer faciliterend en ondersteunend gaan zijn. Dat is mooi en sluit ook aan bij het rapport van de werkgroep Herkenbare Meerwaarde. In het gesprek met het bestuur hebben we als CR evenwel de vraag opgeworpen of het wel realistisch is te veronderstellen dat er bij de verenigingen veel menskracht te mobiliseren valt om energie in het Watersportverbond te steken. De aantallen deelnemers aan de recent georganiseerde gewestelijke bijeenkomsten bieden daar vooralsnog niet veel houvast voor. Gelukkig heeft het bestuur bij een aantal andere gelegenheden eerder dit jaar al wel positieve participaties vanuit verenigingen ervaren.

Punt is wel dat de actieve inbreng vanuit de verenigingen niet alleen een kritische succesfactor is voor de slagingskansen van het jaarplan 2020, maar ook voor de plannen in de komende jaren. Het is om die reden dat de CR met nadruk de aandacht op deze ontwikkeling vestigt. De veranderende rol vraagt niet alleen steun van de Algemene Vergadering door de goedkeuring van het Jaarplan, maar behoeft het commitment van bij voorkeur alle verenigingen en leden van die verenigingen. Enerzijds om inbreng en participatie zo breed mogelijk te laten zijn en anderzijds om de verwachtingen die verenigingen en hun leden van het Verbond hebben op de veranderende rol aansluiting te doen vinden. Op het punt van de communicatie zal hierbij nog de nodige zending en missie moeten worden bedreven. De CR wenst bestuur en werkorganisatie hierbij veel succes.

De Controleraad van het Watersportverbond.