

KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL

Organisasjonsnummer: 912 503 771

ÅRSREGNSKAP 2016

KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL			DRIFTSREGNSKAP 2016		
Art	Artsnavn	Noter	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
10111	LØNN FASTE STILLINGER	5	1 289 191,80	1 300 000	1 234 969,80
10391	EKSTRAHJELP		11 436,57	15 000	0,00
10401	OVERTIDSGODTGJØRELSE		36 584,58	0	0,00
10811	GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	5	95 000,00	78 000	52 500,00
10812	TAPT ARB.FORTJENESTE FOLKEVALGTE	5	2 302,72	15 000	9 097,91
10910	PENSJONSANDEL - MKP	4	0,00	0	39 844,64
10911	PENSJONSANDEL - KLP	4	128 004,56	234 000	64 999,04
10915	BRUK AV PREMIEFOND - KLP		-1 885,00	0	0,00
10917	TILSK SIKR.ORDNING OVF.AVTALE KLP - AVG.PL		494,00	0	0,00
10951	GRUPPELIVSFORSIKRING, AVG.PL		1 943,00	3 000	1 910,00
10952	T-YRKESSKADEFORSIKRING, AVG.PL		648,00	1 000	762,00
10991	ARBEIDSGIVERAVGIFT		221 735,28	218 000	198 991,10
11001	KONTORMATERIELL		4 638,79	10 000	0,00
11002	ABONNEMENT, TIDSSKRIFTER, FAGLITTERATUR		2 927,18	3 000	700,00
11152	KOMMUNAL BEVERTNING		1 112,99	5 000	864,00
11220	GAVER TIL ANSATTE		0,00	1 000	3 055,00
11231	HOTELL- OG OPPHOLDSUTG., IKKE OPPGAVEPL		67,27	6 000	13 365,74
11297	ØREDIFFERANSE KOMMUNAL FAKTURERING		0,63	0	1,53
11299	ANDRE UTGIFTER		9 518,75	20 000	11 441,20
11309	BANKOMKOSTNINGER		460,60	0	2 554,76
11401	ANNONSEUTGIFTER - STILLING		0,00	0	15 730,00
11412	INFORMASJON/HJEMMESIDE		96,00	0	0,00
11422	GAVER IKKE ANSATTE/REPRESENTASJON		400,00	0	0,00
11501	KURS/KONFER. INKL. REISE/OPPH-IKKE OPPG.PL		50 292,29	70 000	42 854,06
11511	INTERN OPPLÆR.VIRKSOMHET - IKKE OPPG.PL		17 508,18	30 000	0,00
11601	REISE-KOSTGODTGJ - OPPGAVEPL/AVG.FRITT		29 810,70	40 000	40 522,00
11602	REISEGODTGJ - OPPGAVEPL/AVG.PL		1 692,80	0	0,00
11650	TELEFONGODTGJ - OPPG.PL/AVG.PL		7 200,00	8 000	7 200,00
11731	REISEUTG (IKKE KURS) - IKKE OPPG.PL		10 829,00	30 000	17 694,24
11852	YRKESSKADEFORSIKRING/SYKDOM, IKKE AVG.PL		982,00	3 000	839,00
11855	ADM.TILSKUDD SIKR.ORDNINGEN KLP, IKKE AVG.PL		4,80	0	0,00
11901	HUSLEIE		95 200,00	100 000	89 011,00
11952	KONTINGENTER		24 586,00	25 000	22 664,00
11961	ÅRSLISENS, KJØP/OPPGRAD AV DATAPROGR		25 000,00	0	0,00
12001	KJØP INVENTAR OG UTSTYR		0,00	15 000	0,00
12004	KJØP AV DATAMASKINER/IKT-UTSTYR		0,00	10 000	0,00
12201	LEIE/LEASING AV DRIFTSMIDLER		5 478,00	15 000	4 309,20
12601	KJØPTE RENGJØRINGSTJENESTER BYGG		24 480,00	25 000	23 460,00
13510	INTERKOMMUNAL DISTRIKTSREVISJON	5	3 960,00	0	0,00
13512	KJØP AV TJENESTER FRA ANDRE KOMMUNER		95 000,00	95 000	95 000,00
14290	BETALT MVA DRIFT		11 863,63	0	7 261,53
14501	OVERF MOMSKOMP TIL MOLDE KOMMUNE		11 863,00	0	7 260,00
14701	OVERFØRING TIL ANDRE		338,00	0	78,00
15009	ANDRE RENTEUTGIFTER		0,00	0	65,82
15801	IKKE DISP NTO DR.RESULTAT (RSK.M OVERSK.)		184 827,00	0	227 497,75
	Sum utgifter		2 405 593,12	2 375 000	2 236 503,32
16212	PURREGEBYR		-67,00	0	0,00
17290	KOMPENSERT MVA DRIFT		-11 863,63	0	-7 261,53
17801	REFUSJON FRA DELTAKENDE KOMMUNER	7	-2 375 000,00	-2 375 000	-2 220 500,00
19001	RENTER BANKINNSKUDD		-18 649,00	0	-8 741,79
19009	ANDRE RENTEINNTEKTER		-13,49	0	0,00
	Sum inntekter		-2 405 593,12	-2 375 000	-2 236 503,32
	TOTALT		0,00	0	0,00

KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL

Økonomisk oversikt - drift 2016

Regnskap 2016

Reg. budsjett

Oppr. budsjett

Regnskap 2015

Driftsinntekter

Andre salgs- og leieinntekter	67,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	2 386 863,63	2 375 000,00	2 375 000,00	2 227 761,53
Sum driftsinntekter	2 386 930,63	2 375 000,00	2 375 000,00	2 227 761,53

Driftsutgifter

Lønnsutgifter	1 473 219,17	1 456 000,00	1 456 000,00	1 344 289,71
Sosiale utgifter	350 939,84	456 000,00	456 000,00	306 506,78
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	273 582,48	368 000,00	368 000,00	248 543,73
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	98 960,00	95 000,00	95 000,00	95 000,00
Overføringer	24 064,63	0,00	0,00	14 599,53
Sum driftsutgifter	2 220 766,12	2 375 000,00	2 375 000,00	2 008 939,75
Brutto driftsresultat	166 164,51	0,00	0,00	218 821,78

Finansinntekter

Renteinntekter og utbytte	18 662,49	0,00	0,00	8 741,79
Sum eksterne finansinntekter	18 662,49	0,00	0,00	8 741,79

Finansutgifter

Renteutgifter og låneomkostninger	0,00	0,00	0,00	65,82
Sum eksterne finansutgifter	0,00	0,00	0,00	65,82
Resultat eksterne finanstransaksjoner	18 662,49	0,00	0,00	8 675,97

Netto driftsresultat	184 827,00	0,00	0,00	227 497,75
-----------------------------	-------------------	-------------	-------------	-------------------

Regnskapsmessig mindreforbruk	184 827,00	0,00	0,00	227 497,75
--------------------------------------	-------------------	-------------	-------------	-------------------

KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL		BALANSE PER. 31.12.2016	
	Noter	Regnskap 2016	Regnskap 2015

EIENDELER

Anleggsmidler		416,00	0,00
Herav:			
Aksjer og andeler		416,00	0,00
22170100 EGENKAPITALILSKUDD KLP	2	416,00	0,00
Omløpsmidler		1 080 758,05	1 069 735,39
Herav:			
Kortsiktige fordringer		-569,52	477 583,21
21350545 MELLOMREGNING MOLDE KOMMUNE		-569,52	322 083,21
21375450 FAKTURERING KONTROLLSEKR.UTV. FOR RO		0,00	155 500,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd		1 081 327,57	592 152,18
21020001 SMN1 - drift - 4212.05.75850		1 010 488,78	521 583,39
21098001 SMN1 - skattetrekk - 4212.05.75869		70 838,79	70 568,79
SUM EIEDELER		1 081 174,05	1 069 735,39

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital		784 037,44	598 794,44
Herav:			
Regnskapsmessig mindreforbruk		783 621,44	598 794,44
25950014 MINDREFORBRUK 2014		371 296,69	371 296,69
25950015 MINDREFORBRUK 2015		227 497,75	227 497,75
25950016 MINDREFORBRUK 2016		184 827,00	0,00
Kapitalkonto		416,00	0,00
25990001 KAPITALKONTO	3	416,00	0,00
Langsiktig gjeld		0,00	0,00
Kortsiktig gjeld		297 136,61	470 940,95
Herav:			
Annen kortsiktig gjeld		297 136,61	470 940,95
23214002 FORSKUDDSTREKK		80 980,00	75 219,00
23214003 SKYLDIG ARBEIDSGIVERAVGIFT		36 019,00	31 651,00
23275001 DIVERSE GJENNOMGANGSBELØP		189,96	0,00
23299102 PÅLØPNE FERIEPENGGER - INNEVÆRENDE ÅR		139 558,51	142 581,03
23299103 PÅLØPT ARB.G.AVG FERIEP - INNEVÆREND		19 677,75	20 103,92
23299300 LEVERANDØRGJELD		20 711,39	201 386,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 081 174,05	1 069 735,39

Underskrifter

Molde, 10. mars 2017

.....
Jane Anita Aspen
daglig leder

.....
Kurt Magne Thrana
økonomisjef

KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL

NOTER TIL REGNSKAPET PER. 31.12.2016

Note 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal fører sitt regnskap etter de kommunale regnskapsprinsipper nedfelt i KommuneLOvens § 48 og regnskapsforskriftens § 7. Anordningsprinsippet gjelder i kommunal sektor og betyr at all tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet, skal fremgå av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

Driftsregnskapet viser driftsutgifter og driftsinntekter i Kontrollutvalgssekretariatet og regnskapsresultatet for året. Kontrollutvalgssekretariatet har ikke investeringsregnskap, ingen anleggsmidler, langsiktig gjeld eller avskrivninger.

Videre er regnskapet ført etter bruttoprinsippet. Det betyr at det ikke er gjort fradrag i inntekter for tilhørende utgifter og heller ikke fradrag i utgifter for tilhørende inntekter. Dette betyr at aktiviteten i selskapet kommer frem med riktig beløp.

Note 2 - EGENKAPITALTILSKUDD KLP

Saldo per 01.01.2016	0,00
Egenkapitaltilskudd 2015	78,00
Egenkapitaltilskudd 2016	338,00
Saldo per 31.12.16:	416,00

Note 3 - KAPITALKONTO

Saldo per 01.01.2016	0,00
Egenkapitalinnskudd 2015/2016	416,00
Saldo per 31.12.16:	416,00

Note 4 - PENSJON

Alle ansatte er pensjonsforsikret i KLP .

Regnskapsførte pensjonskostnader for 2016 er **kr 128 004,56**

Netto pensjonsforpliktelse før arbeidsgiveravgift er beregnet til **-18 393** pr 31.12.16 mot **22 596** pr 31.12.15.

Pensjonsforpliktelsen og endring i denne er ikke balanseført.

Framtidige pensjonsytelser blir beregnet ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder.

De ansatte har rett til AFP etter bestemte regler. AFP er ikke forsikringsmessig dekket og det er ikke avsatt midler i forsikringsordningene til framtidige AFP-pensjoner.

Note 5 - YTELSE TIL STYRE OG KONTROLLORGANER

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Styrehonorar 1)	95 000	52 500
Tapt arb.fortjeneste folkevalgte	2 303	9 098
Fastlønn daglig leder 2)	674 167	592 634
Revisjonshonorar	3 960	0

1) Differanse skyldes at styrehonorar vedrørende år 2015 vart utbetalt i 2016.

2) Avvik regnskap 2015 skyldes ikke opparbeidet/avsatt feriepengar forrige år.

KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL**NOTER TIL REGNSKAPET PER. 31.12.2016****Note 6 - ANSKAFFELSE OG ANVENDELSE AV MIDLER 2016**

	Regnskap 2016	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap 2015
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	2 386 930,63	2 375 000,00	2 375 000,00	2 227 761,53
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	18 662,49	0,00	0,00	8 741,79
Sum anskaffelse av midler	2 405 593,12	2 375 000,00	2 375 000,00	2 236 503,32
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	2 220 766,12	2 375 000,00	2 375 000,00	2 008 939,75
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	0,00	0,00	0,00	65,82
Sum anvendelse av midler	2 220 766,12	2 375 000,00	2 375 000,00	2 009 005,57
Anskaffelse - anvendelse av midler	184 827,00	0,00	0,00	227 497,75
Endring i arbeidskapital	184 827,00	0,00	0,00	227 497,75
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	184 827,00	0,00	0,00	227 497,75
Netto avsetninger	184 827,00	0,00	0,00	227 497,75

Oversikt endring arbeidskapital i balansen 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	489 175,39	592 152,18
Endring kortsiktige fordringer	-478 152,73	477 583,21
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	11 022,66	1 069 735,39
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	173 804,34	-470 940,95
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	184 827,00	598 794,44

Note 7 - KOSTNADSFORDELING

Kommune	Folketall 01.01.15	Fordeling	2016	2015
Aukra	3 466	5,0 %	118 750	111 025
Eide	3 463	5,0 %	118 750	111 025
Fræna	9 787	14,0 %	332 500	310 870
Gjemnes	2 580	4,0 %	95 000	88 820
Molde	26 392	37,0 %	878 750	821 585
Neset	2 975	4,0 %	95 000	88 820
Rauma	7 445	11,0 %	261 250	244 255
Sunndal	7 155	10,0 %	237 500	222 050
Vestnes	6 708	10,0 %	237 500	222 050
Sum	69 971	100,0 %	2 375 000	2 220 500
Sum inntekter			2 375 000	2 220 500

Ifølge vedtektene for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal fordeles 100 % av utgiftene etter folketall pr. 1. januar foregående år, jf. § 2 Samarbeidets budsjett.

Styret i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal

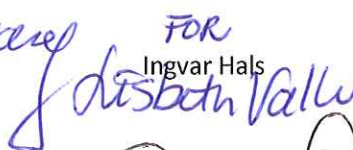
Molde, 4. mai 2017


Stig Holmstrøm
leder


Lars Ramstad
nestleder

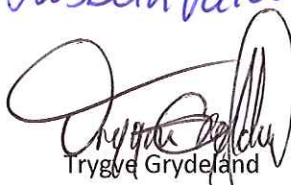

Oddvar Hoksnes


Kåre Vevang

FOR
Ingvar Hals



Øyvind Gjøn

for
Ivar Henning Trælvik



Trygve Grydeland

FOR
Trond M. Hansen Riise




KPMG AS
Øvre veg 30
6415 Molde

Telephone +47 04063
Fax +47 55 32 11 66
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Årsmøtet i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal som viser et regnskapsmessig resultat på kr 184 827. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, driftsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av samarbeidets finansiell stilling per 31. desember 2016, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med kommuneloven med tilhørende regnskapsbestemmelser i forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av enheten slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon innhentet på datoen for denne revisjonsberetningen består av årsberetningen og budsjett, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført på øvrig informasjon som er innhentet før datoen på revisjonsberetningen, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommuneloven med tilhørende regnskapsbestemmelser i forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Frasnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Trondheim	Slavanger	Ålesund

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av enhetens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Utteelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av enhetens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Molde 4. mai 2017
KPMG AS



Arne Sæther
Statsautorisert revisor