



KONTROLLUTVALGET I RAUMA KOMMUNE

Åndalsnes, 16. mai 2018

Til medlemmene i kontrollutvalget

MØTEINNKALLING

MØTE NR.: 3/18
TID: 24.5.2018 kl. 10:00
STED: Møterom 415, Rauma rådhus.

SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 14/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 19. APRIL 2018
PS 15/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 16/18	REGNSKAPSREVISJON. PRESENTASJON ÅRSOPPGJØR 2017
PS 17/18	RAUMA KOMMUNE. ÅRSREGNSKAP FOR 2017
PS 18/18	OPPFØLGINGSLISTE
PS 19/18	EVENTUELT

Dersom det er saker kontrollutvalget ønsker å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i senere møte, kan dette gjøres under **Eventuelt**.

Eventuelle forfall meldes på e-post: postmottak@kontrollutvalgromsdal.no
Telefon: 71 11 15 79 eller mobil: 91 37 11 12.

Innkallingen går som melding til varamedlemmer som innkalles etter behov.

Lars Ramstad (s)
leder

Jane Anita Aspen (s)
daglig leder

Kopi:
Ordfører
Rådmann
Møre og Romsdal Revisjon IKS



RAUMA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1539/03
Arkiv: 033 & 17
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 11.5.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 14/18	Kontrollutvalget	24.5.2018

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 19. APRIL 2018

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 19. april 2018 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1.
2.

Saksopplysninger

Vedlagt følger protokollen fra forrige møte. Protokollen er tidligere utsendt. Det er ikke fremkommet merknader til protokollen.

Protokollen fra forrige møte godkjennes formelt i møte samtidig, som det velges to medlemmer til å signere protokollen.

Jane Anita Aspen
daglig leder



KONTROLLUTVALGET I RAUMA KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 2/18
Møtedato: 19.4.2018
Tid: Kl. 10.00 – kl.12.55
Møtested: Møterom 415, Rauma rådhus
Sak nr: 09/18 – 13/18
Møteleder: Lars Ramstad, leder (H)
Torbjørn Ådne Bruaset (Sp)
Knut Dagfinn Samset (Krf)
Forfall: Eirik Jenssen (Ap)
Hilde Mjelva (Uavh.)
Ikke møtt: Ingen
Møtende vara: Odd Ivar Røhmesmo (SV)
Peder Gjerstad (H)
Fra sekretariatet: Jane Anita Aspen, daglig leder
Fra revisjonen: Ingen
Av øvrige møtte: Liv Jorunn Horgheim, arkivansvarlig (under OS 03/18)
Arnt Olav Herjehagen, kommunikasjonsrådgiver, (under OS 03/18)

Protokollen blir formelt godkjent i neste møte

Leder Lars Ramstad ønsket velkommen og ledet møtet.

Det fremkom ingen merknader til møteinnkallingen eller sakliste.

Innkalling og sakliste ble godkjent.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 09/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 5. MARS 2018
PS 10/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 11/18	NORSK TINDESENTER EIENDOM AS
PS 12/18	OPPFØLGINGSLISTE
PS 13/18	EVENTUELT

PS 09/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 5. MARS 2018
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 5. mars 2018 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1. Knut Dagfinn Samset
2. Torbjørn Ådne Bruaset

Kontrollutvalgets behandling

Det foreslås at Knut Dagfinn og Torbjørn Ådne Bruaset velges til å underskrive protokollen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer (5 voterende)

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møte 5. mars 2018 godkjennes.

Disse velges til å underskrive protokollen:

1.
2.

PS 10/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
-----------------	---------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Referatsaker:

- RS 12/18 **Forvaltningsrevisjonsrapport «Innkjøp og offentlige anskaffelser i Rauma kommune** – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 22.3.2018 i K-sak 27/2018.
- RS 13/18 **Kontrollutvalg. Årsmelding for 2017** – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 22.3.2018 i K-sak 28/2018.
- RS 14/18 **Etiske retningslinjer**, saksprotokoll fra kommunestyrets møte 22.3.2018 i K-sak 23/2018.
Kontrollutvalget ønsker å følge opp saken videre. Saken føres opp på oppfølgingslisten.
- RS 15/18 **Høringsutkast - Veileder "Hva kan kontrollutvalget forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatet"**, utsendt fra Forum for kontroll og tilsyn (FKT) 4.4.2018 med høringsfrist 7. 5.2018.
Utvalget ser ikke behov for å komme med noen høringsuttalelse.
- RS 16/18 **Prop.46 L (2017-2018) Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)**, utskrift fra Regjeringen.no
Rolle, ansvar og oppgaver for kontrollutvalget og sekretariat går frem av lovproposisjonens kapittel 24 Kontrollutvalget og Kontrollutvalgssekretariatet og kapittel 25 Revisjon.
- RS 17/18 **Orientering om driftskostnader og oppgraderingsbehov kommunale bygg**, rådmannens saksframlegg til kommunestyret 13.2.2018, sak 12/2018 .
Kontrollutvalget diskuterte om dette var et område som burde følges opp av kontrollutvalget.

Med utgangspunkt i rapporten Driftskostnader og oppgraderingsbehov i kommunale bygg 2018-2025, ønsker kontrollutvalget i møte 6.9.2018 en orientering om oppfølging av vedlikehold og hvordan dette er organisert i Rauma kommune.

Orienteringssaker:

OS 03/18 **Tilsyn med arkivholdet i Rauma kommune – endelig tilsynsrapport**, Arkivverket 27.11.2017

Utvalget hadde bedt rådmannen om en orientering om arbeidet med oppfølging av tilsynet.

Arkivansvarlig Liv Jorunn Horgheim og kommunikasjonsrådgiver Arnt Olav Herjehagen orienterte utvalget om oppfølging av tilsynet.

Utvalgsleder Lars Ramstad innleder med å si at kontrollutvalget synes det er alvorlig at det blir avdekket så mange lovbrudd.

Arnt Olav Herjehagen sier at de erkjenner at dette har vært et forsømt område, og at de nå får anledning til å rydde opp.

Horgheim gikk gjennom avvik for avvik og oppsummerte status.

Det første avviket som er knyttet til hvordan arkivfunksjonen er organisert og hvem som har arkivansvar i kommunen, er allerede lukket opplyser Herjehagen.

Umiddelbart etter tilsynet ble Liv Jorunn Horgheim utnevnt til arkivansvarlig. Dette innebærer bl.a. at hun har fullmakter til å følge opp arbeidet.

Når det gjelder avviket som knytter seg til å ferdigstille arkivplan, så opplyser Horgheim at de har kommet et godt stykke på veg i dette arbeidet. Det er et omfattende arbeid, og de vil be arkivverket om utsatt frist til å komme i mål med dette arbeidet.

Liv Jorunn Horgheim opplyser også at hun holder på å ta en Bachelor i arkivvitenskap.

Når det gjelder å ordne og listeføre bortsettingsarkiver og eldre og avsluttede arkiver som oppbevares i kommunens egne lokaler, så opplyser Horgheim at det er avsatt budsjettmidler til dette. Det er engasjert to personer i 80 % og 50 % stilling som skal arbeide med dette. Målet er å tømme kjelleren. Disse arkivene skal leveres til interkommunalt arkiv (IKA Møre og Romsdal IKS) i Ålesund. Kommunen betaler en årlig sum for leie av arkivplass hos IKA, som i liten grad er benyttet.

Arnt Olav Herjehagen og Liv Jorunn Horgheim svarte på spørsmål underveis i orienteringen. Kontrollutvalget ønsker å følge opp saken til dette er kommet på plass. Utvalget ønsker en statusrapport høsten 2018.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (5 voterende)

PS 11/18	NORSK TINDESENTER EIENDOM AS
----------	------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Utvalget ønsker å få nærmere informasjon fra rådmannen om hva som gjøres fra kommunens side for å følge opp at Tindesenteret oppfyller Pkt. 3 i avtalen mellom Rauma kommune og Norsk Tindesenter Eiendom AS fra 14. juli 2014. Dette pkt. gjelder samarbeid om offentlige toaletter i Åndalsnes sentrum.

Kontrollutvalgets behandling

Peder Gjerstad opplyser at han er styremedlem i selskapet, og ber derfor om å få vurdert sin habilitet. Gjerstad fratrådte møte.

Kontrollutvalget fatter enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer om at Peder Gjerstad er inhabil til å delta i behandling av saken jf. Forvaltningsloven § 6 e), siden han er styremedlem i selskapet.(4 voterende)

Utvalget diskuterte om det er forhold i dokumentene knyttet til Norsk Tindesenter Eiendom AS, som bør følges opp videre.

Utvalget ønsker å få nærmere informasjon fra rådmannen om hva som gjøres fra kommunes side i forhold til å følge opp Pkt. 3 i avtalen mellom Rauma kommune og Norsk Tindesenter Eiendom AS fra 14. juli 2014. Dette pkt. gjelder samarbeid om offentlige toaletter i Åndalsnes sentrum.

I avtalen forplikter Norsk Tindesenter Eiendom AS seg bl.a. til å tilrettelegge bygget for bruk som offentlige toaletter i Åndalsnes med egen inngang som gir mulighet til døgnåpen løsning uavhengig av senterets åpningstid.

Det fremsettes forslag om følgende vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Utvalget ønsker å få nærmere informasjon fra rådmannen om hva som gjøres fra kommunens side for å følge opp at Tindesenteret oppfyller Pkt. 3 i avtalen mellom Rauma kommune og Norsk Tindesenter Eiendom AS fra 14. juli 2014. Dette pkt. gjelder samarbeid om offentlige toaletter i Åndalsnes sentrum.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer. (4 voterende)

Sekretariatets innstilling

Saken var lagt frem uten innstilling fra sekretariatet.

Peder Gjerstad tiltrådt behandlingen igjen for sak 12/18.

PS 12/18	OPPFØLGINGSLISTE
-----------------	-------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

Tilsyn med arkivholdet i Rauma kommune

Tilsynet fra Arkivverket førte til 9 pålegg om utbedringer. Det fremkommer ikke noen frist for Rauma kommune til å rette brudd på regelverket i den foreløpige tilsynsrapporten.

19.04.18: Liv Jorunn Horgheim og Arnt Olav Herjehagen orienterte utvalget om oppfølging av tilsynet, jf. OS 03/18. Utvalget ønsker å få en ny statusrapport høsten 2018.

Etiske retningslinjer (ny sak)

Kommunestyret gjorde i møte 22.03.18 sak 23/18 følgende vedtak «*Rauma kommunestyre vedtar nye felles etiske retningslinjer for ansatte og folkevalgte. Kommunestyret ber rådmannen vurdere å innarbeide et punkt om gaver til kommunen som sådan, jf. innstilling fra kontrollutvalget i sak 03/17 Kommunes håndtering av kjøkkenløsning i helsehuset. Eventuelle reviderte retningslinjer legges fram for kommunestyret til godkjenning.*»

19.04.18: Kontrollutvalget vil følge opp saken.

Kontrollutvalgets behandling

Det ble fremmet forslag om å føre opp en ny sak på oppfølgingslisten:

- **Etiske retningslinjer**

Til dette møtet var det lagt opp til følgende orientering fra administrasjonen knyttet til sak på oppfølgingslisten:

- **Tilsyn med arkivholdet i Rauma kommune**

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer. (5 voterende)

Sekretariatets innstilling:

Følgende saker føres opp på oppfølgingslisten:

PS 13/18	EVENTUELT
----------	-----------

Tiltaksplan 2018 – Kontrollutvalget i Rauma

Utvalget gjennomgikk tiltaksplanen.

Konklusjon

Det ble gjort følgende korrigeringer i planen:

Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen

06.09.18 – Orientering om oppfølging av og organisering av vedlikehold

18.10.18 – Virksomhetsbesøk ved Rauma helsehus

18.10.18 – Status etiske retningslinjer

29.11.18 – Status oppfølging av tilsyn med arkivholdet

Oppgaver knyttet til selskapskontroll

29.11.18 – Statusrapport fra Rauma Energi AS

Lars Ramstad
leder

Torbjørn Ådne Bruaset
medlem

Knut Dagfinn Samset
medlem

Odd Ivar Røhmesmo
varamedlem

Peder Gjerstad
varamedlem

Jane Anita Aspen
sekretær



RAUMA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1539/03
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 14.5.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 15/18	Kontrollutvalget	24.5.2018

REFERAT OG ORIENTERINGER

Sekretariatets innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Saksopplysninger

Referatsaker:

- RS 18/18 **Protokoll fra styremøte i NIR nr. 2/2018 (vedlagt).**
- RS 19/18 **NIR – Årsberetning 2017 (vedlagt)**
- RS 20/18 **NIR – Årsregnskap 2017 (vedlagt)**
- RS 19/18 **Innkalling til representantskapsmøte Møre og Romsdal Revisjon IKS 20.4.2018 (vedlagt)**
- RS 20/18 **Protokoll fra representantskapsmøte Møre og Romsdal Revisjon IKS 20.4.2018 (vedlagt)**
- RS 21/18 **Innkalling til eiermøte Møre og Romsdal Revisjon IKS 20.4.2018 (vedlagt)**
- RS 22/18 **Protokoll fra eiermøte Møre og Romsdal Revisjon IKS 20.4.2018 (vedlagt)**
- RS 23/18 **Signerte dokument fra sluttmøte 27.4.2018 i Kommunerevisjonsdistrikt 2, fra Veslemøy E. Ellinggard til medlemskommunene (vedlagt)**
- RS 24/18 **Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 25.4.2018 (vedlagt)**
- RS 25/18 **Årsmelding 2017 – Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal (vedlagt)**
- RS 26/18 **Revisjon av Etske retningslinjer i Rauma kommune – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 8.5.2018 i K-sak 39/2018 (vedlagt). Etske retningslinjer (vedlagt)**
- RS 27/18 **Tilsyn - Rauma kommune Psykisk helsevern – (0 pålegg), Arbeidstilsynet, datert 4.5.2018 (vedlagt)**

Orienteringssaker:

- OS 04/18 **Norsk Tindesenter Eiendom AS**
Utvalget vil få informasjon fra rådmannen om hva som gjøres fra kommunens side for å følge opp at Tindesenteret oppfyller Pkt. 3 i avtalen mellom Rauma kommune og

Norsk Tindesenter Eiendom AS fra 14. juli 2014. Dette pkt. gjelder samarbeid om offentlige toaletter i Åndalsnes sentrum.

Jane Anita Aspen
daglig leder

PROTOKOLL

Møte i styret nr. 2 - 2018

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	
Kommunenr: 1539/1563	
Dato: 27 APR 2018	
Saks og referansenummer: 1539/1563	Løpenr: 193/18
Arkivkode: 026	Gradering:



Tidspunkt:

Fredag 20. april 2018 kl. 10.00.

Sted:

NIR, Vågeveien 7, Kristiansund

Protokoll sendes:

Styrets medlemmer og varamedlemmer
Representantskapets leder
Ordførere, rådmenn og tekniske sjef(er) (eller tilsvarende) i NIR-kommunene
Kontrollutvalgene
Møre og Romsdal Revisjon IKS (NIRs revisor)
Øvrige tilstedeværende på møtet

Saker til behandling:

- 02/18 Anbud på transport og sluttbehandling av restavfallet fra husholdningene i NIR-kommunene
- 03/18 Støtte til NTNU Ålesund
- 04/18 Etske retningslinjer for NIR
- 05/18 Skisse til samarbeid med HAMOS og Envina
- 06/18 Bemanningsøkning i NIR – **NB Unntatt offentlighet**
- 07/18 Årsregnskap for 2017 – endringer
- 08/18 Årsberetning for 2017
- 09/18 Revidert budsjett for 2018
- 10/18 Budsjett for 2019

Medlemmer til stede:

Aure/Smøla:	Birger Træthaug
Averøy:	Svein Kongshaug
Halsa/Tingvoll:	Solvår Skogen Sæterbø
Kristiansund:	Maritta B. Ohrstrand
Oppdal:	Eli Dahle
Rauma:	Ole Kjell Talberg
Sunnal:	Eilif Lervik

Forfall:

Ingen.

I tillegg møtte:

Representantskapsleder Arne Hoem.
Else Mari Strand, Pål Harstad, Linn Stamnes Stokke, Torbjørn Aae og Hilde Ødegaard Harstad fra administrasjonen.

GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Styret fattet følgende enstemmige

vedtak:

Innkalling og saksliste godkjennes.

SAKER TIL ORIENTERING

MØTER, KURS OG KONFERANSER

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad

Fagmøte i NIR ble avholdt 21. mars. Det ble orientert om aktuelle saker som ny renovasjonsordning, SESAM, HAMOS, anbud og informasjonskampanjer. Det var totalt 19 personer til stede i tillegg til administrasjonen.

SeSammen har hatt møte om felles avfallsstrategi og mulige samarbeidspunkter i Midt-Norge. Det har også vært felles møter i forbindelse med anbudet på farlig avfall og strandryddeaksjonen. Andre aktuelle saker for SeSammen er matsvinn-kampanje og selvfølgelig SESAM.

Det er utført medarbeidersamtaler for samtlige ansatte.

Det er opprettet en NITO bedriftsgruppe, med Pål Harstad som leder. NITO er største fagforening i NIR med 3 medlemmer.

Det har vært kontakt med daglig leder i Orkidé om NIRs samarbeid mot Trøndelag.

ANBUD UNDER ARBEID

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad

NIR har følgende anbud under arbeid:

Tittel	Ansvarlig	Status
Supplerende innkjøp av dunker	TA	Lyst ut, frist
Innsamling og behandling av farlig avfall (prosjekt i regi av SeSammen)	PH	Under utarbeidelse
Innsamling av avfall i Oppdal	PH	Under utarbeidelse, lyses ut i august.
Transport og behandling av avfall fra gjenvinningsstasjonene i Tingvoll	PH	Avgjørelse tatt, karenstid, kontrakt klar for signering 25.04.18
Transport og behandling av avfall fra gjenvinningsstasjonen i Kristiansund	PH	Under utarbeidelse, lyses ut i mai.

Transport og behandling av slam fra renseanlegg i Kristiansund	PH	Under utarbeidelse, lyses ut i mai.
Transport og behandling av restavfallet (se sak 02/18)	HØH	Under utarbeidelse, lyses ut i mai.

RAUMA KOMMUNE VURDERER EIERSKAPET

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad

Rauma kommune skal behandle sak om mulig utmeldelse i formannskapet 25. april og kommunestyret 8. mai. Innstillingen fra rådmannen går ut på å forhandle fram en overgang til RIR.

INFORMASJONS- OG PROFILERINGSARBEID

Saksbehandler: Linn Stamnes Stokke / Pål Harstad

Nytt iRetur er under planlegging og vil komme ut tidlig i juni.

Vi samarbeider i SeSammen om ny strandryddekampanje og har fått midler fra Miljødirektoratet til prosjektet. Strandryddeaksjonen foregår fram til 20. juni, med den store strandryddedagen den 5. mai. Det er anledning til å rydde også utenom kampanjeperioden, altså hele året.

Appen er nå lastet ned nesten 13 000 ganger. Vi antar at vi når rundt 40 % av befolkningen med app. Appen vil komme i ny og forbedret versjon i løpet av våren.

NY MILJØSTASJON OG OMLASTESTASJON I KRISTIANSUND

Saksbehandler: Pål Harstad

Både med tanke på kostnader til transport og ny renovasjonsløsning er det viktig at disse anleggene kommer raskt på plass. NIR har meldt fra om at 01.05.20 er en kritisk dato for oss da flere av innsamlingsanbudene går ut da.

MULIGHETER FOR HENTEORDNING FOR GLASS- OG METALLEMBALLASJE I FLERE KOMMUNER

Saksbehandler: Pål Harstad

Det ser ut til at vi får i gang henteordning for glass- og metallemballasje i Smøla fra høsten 2018 innenfor gjeldende innsamlingskontrakt.

AVFALLSPAN FOR KRISTIANSUND

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad

Avfallsplan for Kristiansund skal behandles i utvalgsmøtet den 3. mai. Planen tar for seg utviklingen av miljøstasjonen og satsing på nedgravde løsninger og NIR har vært rådgiver.

SESAM

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad

Daglig leder følger styremøtene i Sesam Ressurs AS. Det jobbes med et beslutningsgrunnlag som skal være klart til 22. juni. Endelig beslutning om realisering skal etter planen tas 5. desember, men dette avhenger av reguleringsplanarbeidet til Trondheim kommune.

Styret fattet følgende enstemmige

vedtak:

Sakene tas til orientering.

SAKER TIL BEHANDLING

02/18 ANBUD PÅ TRANSPORT OG SLUTTBEHANDLING AV RESTAVFALLET FRA HUSHOLDNINGENE I NIR-KOMMUNENE

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad
Tidligere behandling: Ingen
Vedlegg: Ingen

Som orientert om tidligere skal transport og sluttbehandling av restavfallet fra husholdningene i NIR-kommunene ut på anbud. Kontraktperioden er tenkt å vare fra 1. januar 2019 og fram til SESAM er klare for å ta imot avfallet (i løpet av 2021). Verdien på oppdraget er ca. 15 mill. kr i året.

Anbudspapirene er under utarbeidelse og følger i hovedsak mal fra Difi. Overordnede spørsmål som garantier, overtredelsesgebyr, sosial dumping og menneskerettigheter er berørt i disse.

Styret må ta stilling til hvor stor vekt pris skal ha i forhold til andre vurderingskriterier, som miljø og referanser.

Det foreslås at følgende kriterier avgjør konkurransen med tilhørende vektning:

Vekt			Tildelingskriterier
ØKONOMI	Pris	60 %	Tilbudspris
KVALITET	Oppdraget	15 %	Kvalitets- og registreringsrutiner
			Reserveløsninger
			Forbehold som ikke kan prissettes
		15 %	Energigjenvinning
			Nærhet
	Tilbyder	5 %	Referanser
5 %		Miljø- og samfunnsansvar	
		100 %	

Vinneren av konkurransen beregnes slik:

- Både for pris og kvalitetskriteriene gis poengsum fra 0 til 10, der 10 er best.
- Billigste tilbyder får 10 poeng. Deretter gis 1/3 poeng fradrag for hver 1 % dyrere tilbudet er.
- For kvalitetskriterier måles tilbyder opp mot beste mulige poengsum (ikke beste tilbyder), med prosentvis avvik ned mot null.
- Den gjennomsnittlige poengsummen for hvert kriterium vektes som vist i tabellen
- Tilbyder med høyest totalsum vinner konkurransen.

Kriteriene ble gjennomgått i møtet, og det ble vist et regneeksempel.

Styret fattet følgende enstemmige

vedtak:

Anbud på transport og sluttbehandling av restavfallet fra husholdningene i NIR-kommunene lyses ut med tildelingskriterier som vist i saken.

03/18 STØTTE TIL NTNU ÅLESUND

Saksbehandler:	Hilde Ødegaard Harstad
Tidligere behandling:	Styresak 17/15
Vedlegg:	Oppsummering - NTNU

NIR har gjennom Avfallsforum Møre og Romsdal støttet oppstart av faget "avfall- og kretsløpsteknologi" som en del av bachelorutdanningen ved NTNU Ålesund. Støtten har vært på ca. 38 000 kr pr. år i to år.

Gjennom Avfallsforum har det kommet en henvendelse om å støtte dette prosjektet i ytterligere to år. Målet er at faget skal bli statlig finansiert, men dette avhenger av at studenttallet er høyt nok. Vedlagt er en oppsummering av NTNUs erfaringer så langt.

De øvrige selskapene i Møre og Romsdal som har vært med på dette prosjektet har i hovedsak videreført sin støtte, deriblant forumet selv. NIRs andel vil for 2018 og 2019 være 22 000 kr pr. år.

Det anses som positivt at det finnes en høgskoleutdanning innen avfallsfaget i fylket og det anbefales derfor at NIR fortsatt bidrar inn i dette spleiselaget. Midlene foreslås dekket av fond og innarbeides i revidert budsjett for 2018 og i budsjettet for 2019.

Styret fattet følgende enstemmige

vedtak:

NIR ønsker å fremme rekrutteringen innen avfallsfaget og bidrar med vår andel overfor Avfallsforum Møre og Romsdal for å finansiere deler av en stilling ved NTNU i Ålesund.

Beløpet er begrenset oppad til 22 000 kr pr. år i 2 år. Midlene dekkes av fond og innarbeides i revidert budsjett for 2018, og tas inn i det ordinære budsjettet for 2019.

04/18 ETISKE RETNINGSLINJER FOR NIR

Saksbehandler: Pål Harstad

Tidligere behandling: Ingen

Vedlegg: Forslag til etiske retningslinjer for NIR av 10.04.18

NIR har frem til nå ikke hatt egne nedskrevne etiske retningslinjer, men har fått forespørsel om dette fra bl.a. revisor og medlemskommuner.

Med dette som bakteppe, i tillegg til "metoo"-kampanjen, mener vi det er på sin plass at også NIR har sine egne etiske retningslinjer.

I utgangspunktet var tanken at retningslinjene skulle gjelde de ansatte i selskapet (administrasjonen), men underveis i arbeidet kom vi fram til at de også bør gjelde alle som representerer selskapet i en eller annen sammenheng. Retningslinjene er derfor utformet slik at de er gjeldene for både styrets og representantskapets medlemmer i situasjoner der de representerer NIR.

Styret legger saken enstemmig fram for representantskapet med følgende forslag til

vedtak:

Etiske retningslinjer for NIR datert 10.04.18 vedtas.

05/18 SKISSE TIL SAMARBEID MED HAMOS OG ENVINA

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad
Tidligere behandling: Styresak 15/17
Vedlegg: Forslag til intensjonsavtale datert 20.03.18.

Eiermøtet i NIR i september 2017 ble oppsummert med at både RIR og HAMOS skulle kontaktes med tanke på mulig samarbeid. Bakgrunnen for dette var stadig større krav til sortering av avfallet samtidig som kundene forventer høy service til en lav pris.

Styret nedsatte en arbeidsgruppe med det formål å se nærmere på mulig samarbeid med begge selskapene langs hele akse fra sak-til-sak-samarbeid til sammenslåing. Arbeidsgruppen har hatt møter med både RIR og HAMOS.

Konklusjonen etter møtene med RIR er at her foreligger det kun grunnlag for å samarbeide fra sak til sak der det er naturlig.

HAMOS hadde allerede vært i dialog med Envina (Melhus) om mulig sammenslåing. De så det som naturlig at også Envina deltok i våre samtaler. De tre selskapene har hatt ett møte hvor det ble enighet om at det var grunnlag for å gå videre med en prosess der sammenslåing kunne bli det endelige resultatet.

Prosesser om samarbeid og mulig sammenslåing er ressurskrevende og det forventes en grad av forpliktelse før et slikt arbeid starter opp. Det har derfor blitt utarbeidet en intensjonsavtale (vedlagt) som legger de overordnede rammene for en mulig fusjon. Representantskapene i de tre selskapene skal behandle denne før arbeidet starter opp.

Styret legger saken enstemmig fram for representantskapet med følgende forslag til

vedtak:

Forslag til intensjonsavtale mellom HAMOS, Envina og NIR datert 20.03.18 godkjennes med slike endringer:

Punkt 4: ... grunnlag for mulig etablering av nytt felles innovativt miljøelskap....

Punkt 6.4: Ingen skal miste jobben som følge av eventuell etablering av et nytt selskap....

Punkt 9: Siste avsnitt strykes.

07/18 ÅRSREGNSKAP FOR 2017 – ENDRINGER

Saksbehandler:	Else Mari Strand
Tidligere behandling:	Styresak 01/18
Vedlegg:	Årsregnskap for 2017 datert 13.04.18

Det vises til vedlagte justerte årsregnskap for 2017.

Etter revisjon av årsregnskapet anbefalte revisor en endring i oppsettet av drifts- og investeringsregnskapet, samt å benytte nye begreper på en del av postene. Endringene er i henhold til endring i "Forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper" av 2014. Disse endringene har ingen konsekvenser for årsresultatet.

Følgende endringer er gjort i årsregnskapet som ble presentert på styremøtet 14. februar 2018:

Oppsett av driftsregnskap pr. 14.02.18:

	Noter	Regnskap 2017	Rev. budsjett 2017	Regnskap 2016
Netto driftsresultat		113 743	-480 253	-1 419 157
Overføringer				
Overførsel fra drift til investering, RS sak 05/17-6		-18 222	-30 000	-
Bruk av tidl. års mindreforbruk (red. årsavgift) RS sak 05/17-4	1,11	349 423	349 423	1 830 225
Budsjettert bruk av tidl. års mindreforbruk RS sak 05/17-3		123 330	123 330	70 000
Mindreforbruk 2016		518 468	518 468	1 863 613
Mindreforbruk 2016 til disposisjonsfond, RS sak 05/17-2		-518 468	-518 468	-1 863 613
Bruk av disposisjonsfond (NTNU Ålesund) RS sak 05/17-3		37 500	37 500	37 400
SUM overføringer		492 031	480 253	1 937 625
Regnskapsmessig mindreforbruk	14,15	605 774	-	518 468

Følgende endringer er gjort:

	Noter	Regnskap 2017	Rev. budsjett 2017	Regnskap 2016
Ordinært resultat		113 743	-480 253	-1 419 157
Bruk				
Bruk av tidl. års mindreforbruk (red. årsavgift) RS sak 05/17-4	1,11	349 423	349 423	1 830 225
Budsjettert bruk av tidl. års mindreforbruk RS sak 05/17-3		123 330	123 330	70 000
Bruk av disposisjonsfond (NTNU Ålesund) RS sak 05/17-3		37 500	37 500	37 400
Bruk av disposisjonsfond, RS sak 05/17 (KLP)		17 352	17 352	-
Mindreforbruk 2016		518 468	518 468	1 863 613
SUM bruk		1 046 073	1 046 073	3 801 238
Avsetninger				
Overførsel fra drift til investering, RS sak 05/17-6		-18 222	-30 000	-
Overførsel fra disposisjonsfond, RS sak 05/17 - 1		-17 352	-17 352	-
Mindreforbruk 2016 til disposisjonsfond, RS sak 05/17-2		-518 468	-518 468	-1 863 613
Sum avsetninger		-554 042	-565 820	-1 863 613
Regnskapsmessig resultat	14,15	605 774	0	518 468

Oppsett av investeringsregnskap pr. 14.02.18:

	Noter	Regnskap 2017	Rev.budsjett 2017	Regnskap 2016
Underfinansiering 2015 fra disp.fond. RS sak 11/16-1				-129 752
Kjøp av aksjer i Rekom. RS sak 10/16				-158 863
KLP-innskudd 2016				-17 352
SUM finansieringsbehov 2016				-305 967
Dekning av underfin. 2015 fra disp.fond. RS sak 11/16-1				129 752
Dekning av aksjer Rekom fra disp.fond. RS sak 10/16				158 863
SUM finansiert i 2016				288 615
Underfinansiert i 2016, til dekning i 2017				-17 352
Udekket egenkapitalinnskudd til KLP 2016		-17 352	-17 352	
KLP-innskudd 2017		-18 222	-30 000	
SUM finansieringsbehov 2017	12	-35 574	-47 352	
Dekning underfinansiert i 2016. RS sak 05/17-1		17 352	17 352	
Dekning KLP-innskudd 2017. RS sak 05/17-6		18 222	30 000	
SUM finansiert i 2017		35 574	47 352	

Følgende endringer er gjort:

	Noter	Regnskap 2017	Rev.budsjett 2017	Regnskap 2016
Kjøp av aksjer i Rekom. RS sak 10/16		-	-	158 863
KLP-innskudd		18 222	30 000	17 352
Dekning av tidligere års udekket		17 352	-	129 752
Sum finansieringstransaksjoner		35 574	30 000	305 967
Sum finansieringsbehov		35 574	30 000	305 967
Overført fra driftsregnskapet		18 222	30 000	0
Bruk av disposisjonsfond		0	0	129 752
Bruk av disposisjonsfond		17 532	17 352	158 863
Sum finansiering	12	35 754	47 352	288 615
Udekket/udisponert		0	17 352	-17 352

NIR har to store saker som er under utredning i disse tider; deltakelse i SESAM-prosjektet og et eventuelt samarbeid med HAMOS og Envina. På styremøtet i november 2017 ble det også gjort vedtak om deltakelse i SeSammen. Med bakgrunn i dette ser vi et behov for å tilføre ekstra midler til budsjettet for inneværende år. Det anbefales derfor å gå bort fra tidligere signaler om å betale ut mindreforbruket fra 2017 til eierkommunene og i stedet tilføre disse midlene til driftsbudsjettene for 2018 og 2019. Dette vil bli fremmet i sak 09/18 og 10/18.

Styret legger saken enstemmig fram for representantskapet med følgende forslag til

vedtak:

Årsregnskap for 2017 datert 20.04.18 godkjennes.

Årets regnskapsmessige mindreforbruk på kr 605 774 overføres til disposisjonsfond. Budsjettet for 2018 endres tilsvarende.

Mindreforbruket i 2017 tilføres driftsbudsjettene for 2018 og 2019.

08/18 ÅRSBERETNING FOR 2017

Saksbehandler:	Hilde Ødegaard Harstad
Tidligere behandling:	Ingen
Vedlegg:	Årsberetning for 2017 datert 13.04.18

Det vises til vedlagte årsberetning for 2017.

Styret legger saken enstemmig fram for representantskapet med følgende forslag til

vedtak:

Årsberetning for 2017 datert 20.04.18 godkjennes.

09/18 REVIDERT BUDSJETT FOR 2018

Saksbehandler:	Else Mari Strand
Tidligere behandling:	Ingen
Vedlegg:	Ingen

Flere forhold gjør at årets budsjett må justeres. Under er endringene beskrevet før de er oppsummert i revidert budsjett til slutt i saken.

Årsoppgjørdisposisjoner

Årsregnskapet for 2017 fører til endringer i avsetninger til fond som det ikke var budsjettet for. Det vises til vedtak i styresak 07/18 (og 01/18).

1. Regnskapsmessig resultat i 2017 (jf. note 15 i årsregnskapet) på 605 774 kr overføres til disposisjonsfond.

Øvrige endringer i budsjettet for 2018

Styret vedtok i sak 15/17 å delta i samarbeidet SeSammen fra og med 2018. For inneværende år vil dette gi en kostnad på 100 000, som må inn i årets budsjett.

2. Budsjettposten "Årsavgifter og medlemskap" økes med 100 000 kr.

Det er budsjettert med godtgjørelse fra prosjektet Hold Midt-Norge Rent for 2018. God deltakelse i 2017 gjør at både inntekts- og kostnadsposten økes til 120 000 kr. Kostnader tilknyttet dette prosjektet er lagt til posten "Prosjekter/Aktiviteter/Innovasjon". Det var opprinnelig budsjettert med 50 000 kr i kostnader, men ingen inntekter. Økningen på kostnadssiden består derfor i 70 000 kr.

Relatert til de pågående prosjektene SeSammen, Sesam og Samarbeid med Hamos og Envina, vil det også kunne bli snakk om ytterligere utredninger og underprosjekter som vi på det nåværende tidspunkt ikke har oversikt over. For å ta høyde for dette økes posten "Prosjekter/aktiviteter/innovasjon" med 50 000 kr.

3. Budsjettposten "Strandryddeaksjonen Hold Midt-Norge Rent" føres opp med en inntekt på 120 000 kr. På kostnadssiden økes posten "Prosjekter/Aktiviteter/Innovasjon" med til sammen 120 000 kr, slik at den totale summen blir 320 000 kr.

Med referanse til styresak 06/18 om behov for økt bemanning i NIR, økes budsjettposten for lønn og feriepenger med 50 000 kr.

Deltakelse i SeSammen og utredningsarbeid relatert til Sesam, samt mulig samarbeid med Hamos og Envina (sak 05/2018) medfører økt møte- og reiseaktivitet. Det vil også bli behov for et tredje representantskapsmøte og et eiermøte når det skal gjøres vedtak i de nevnte sakene høsten 2018, noe som vil påvirke posten "Styre- og repskapshonorar". Som følge av endringer i lønnspostene vil også posten arbeidsgiveravgift (aga) bli økt.

4. Budsjettposten "Lønns- og personalkostnader" økes med 130 000 fordelt slik:
 - "Lønn og feriepenger" med 50 000 kr
 - "Styre- og repskapshonorar" med 65 000 kr
 - "Aga" med 15 000 kr

Budsjettposten for møter og reiser, m.m. økes med 65 000 kr.

Endringene i budsjettpostene ovenfor medfører en merkostnad på 295 000 kr. For å dekke inn dette forslås det å bruke 295 000 kr av overskuddet fra 2017.

5. 295 000 kr overføres fra disposisjonsfond til driftsregnskapet for 2018.

Summert blir revidert driftsbudsjett 2018 som følger:

REVIDERT DRIFTSBUDSJETT FOR 2018

	Regnskap 2017	Øk.plan 2018	Budsjett 2018	Rev.budsj 2018	Punkt i saken
Driftsinntekter					
<i>Inntekter til drift av NIR</i>					
Årsavgift NIR-kommunene	6 186 376	6 697 015	6 575 000	6 575 000	
Sekretariat Avfallsforum Møre og Romsdal	342 311	235 000	465 000	465 000	
Andre inntekter	79 162	0	0	0	
Sum inntekter til drift av NIR	6 607 849	6 932 015	7 040 000	7 040 000	
Avfallsbehandling					
Salg og viderefakturering av avfall	18 985 984	18 385 000	19 365 000	19 365 000	
Diverse innkjøp og tjenester viderfakt. NIR-kommunene	1 279 016	1 200 000	2 300 000	2 300 000	
Strandryddeaksjonen Hold Midt-Norge Rent	86 853			120 000	3
Sum avfallsbehandling til fordeling kommuner	20 351 853	19 585 000	21 665 000	21 785 000	
Sum driftsinntekter	26 959 702	26 517 015	28 705 000	28 825 000	
Driftskostnader					
<i>Kostnader relatert til drift av NIR</i>					
Lønns- og pensjonskostnader	4 158 602	4 467 015	4 165 000	4 295 000	4
Revisjon, juridisk bistand, konsulentonorar	31 500	55 000	60 000	60 000	
Kontorkostnader, husleie, lisenser, m.m.	730 312	675 000	645 000	645 000	
Fag-, styre- og rep-skapsmøter, konferanser, reiser m.m.	391 670	380 000	400 000	465 000	4
Informasjonsarbeid på vegne av kommunene	916 049	1 200 000	1 300 000	1 300 000	
Årsavgifter/medlemskap	244 199	260 000	300 000	400 000	2
Prosjekter/aktiviteter/innovasjon	109 940	100 000	200 000	320 000	3
Sum kostnader relatert til drift av NIR	6 582 272	7 137 015	7 070 000	7 485 000	
Avfallsbehandling					
Transport og behandling av avfall	18 974 841	18 385 000	19 365 000	19 365 000	
Div. innkjøp for videresalg.	1 332 088	1 200 000	2 300 000	2 300 000	
Sum avfallsbehandling til fordeling kommuner	20 306 929	19 585 000	21 665 000	21 665 000	
Sum driftskostnader	26 889 201	26 722 015	28 735 000	29 150 000	
Brutto driftsresultat	70 501	-205 000	-30 000	-325 000	
Finansinntekter og -kostnader					
Renteinntekter og utbytte	43 242	105 000	60 000	60 000	
Ordinært driftsresultat	113 743	-100 000	30 000	-265 000	
Bruk					
Bruk av tidl. års mindreforbruk (reduksjon årsavgift)	349 423				
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	160 830	100 000		295 000	5
Mindreforbruk 2016/2017	518 468			605 774	1
Sum bruk	1 028 721	100 000	-	900 774	
Avsetninger					
Overførsel fra drift til investering. KLP-innskudd	-18 222		-30 000	-30 000	
Mindreforbruk overført til disposisjonsfond	-518 468			-605 774	1
Sum avsetninger	-536 690	0	-30 000	-635 774	
Regnskapsmessig resultat	605 774	0	0	0	1

* Økonomiplan for 2018 vedtatt av representantskapet i 2016.

Styret legger saken enstemmig fram for representantskapet med følgende forslag til

vedtak:

Budsjettet for 2018 justeres i henhold til punktene 1-5 i saken.

10/18 BUDSJETT FOR 2019

Saksbehandler:	Else Mari Strand
Tidligere behandling:	Ingen
Vedlegg:	Ingen

Forslag til budsjett for 2019 har noen endringer i forhold til økonomiplan for 2019, som ble vedtatt i representantskapsmøtet i juni 2017, men bygger videre på revidert budsjett for 2018.

Årsaken til endringene er alle relatert til de store prosessene som ble påbegynt i 2017 og som videreføres i 2018 og 2019. Det gjelder deltakelse i prosjektet om bygging av ettersorteringsanlegget SESAM i Trondheim, Midt-Norge-samarbeidet SeSammen og utredning/intensjonsavtale om samarbeid eller fusjon mellom NIR, HAMOS og Envina.

Alle disse prosjektene handler også om effektivisering av drift, om å få til de beste og mest miljøriktige løsningene for en best mulig pris, samt å være godt rustet til å nå de nasjonale målene om 65 % materialgjenvinning innen 2035.

Følgende budsjettposter er endret i forhold til økonomiplanen:

- Kostnader og inntekter på avfallsbehandling og diverse innkjøp for viderefakturering er justert etter regnskap for 2017, erfaringstall og forventet noe økt innkjøp av dunker som følge av nye avfallsordning.
- I posten for lønns- og pensjonsutgifter er det tatt høyde for bemanningsøkning (sak 06/18) og økte honorarer på grunn av ett ekstra representantskapsmøte og ett eiermøte.
- Prosessene relatert til SESAM-anlegget, SeSammen-samarbeidet og arbeidet med å se på et samarbeid mellom NIR, HAMOS og Envina, vil gi en noe større møte- og reiseaktivitet. Posten for møter, kurs osv. er derfor justert opp.
- Prosessene som er nevnt ovenfor, samt utfordringene med å nå de nasjonale gjenvinningsmålene, gjør at det vil være behov for utredninger, deltakelse på relevante seminar o.l. Potten for prosjekt og innovasjon økes derfor.
- I posten for Årsavgifter og medlemskap er det tatt med årsavgift til SeSammen.
- Det budsjetteres med bruk av 487 000 kr fra fond. Av disse kommer 310 000 kr fra mindreforbruket i 2017.

Årsavgiften til kommunene er beholdt uendret i forhold til økonomiplanen.

Detaljene i budsjettet ser slik ut:

DRIFTSBUDSJETT FOR 2019

	Regnskap 2017	Rev. budsjett 2018	Økonomiplan 2019	Budsjett 2019
Driftsinntekter				
Inntekter til drift av NIR				
Årsavgift NIR-kommunene	6 186 376	6 575 000	6 745 000	6 745 000
Sekretariat Avfallsforum Møre og Romsdal	342 311	465 000	480 000	480 000
Andre inntekter	79162	0		
Sum inntekter til drift av NIR	6 607 849	7 040 000	7 225 000	7 225 000
Avfallsbehandling				
Salg og viderefakturering av avfall	18 985 984	19 365 000	19 535 000	19 715 000
Diverse innkjøp og tjenester viderfakt. NIR-kommunene	1 279 016	2 300 000	2 300 000	4 600 000
Strandryddeaksjon Hold Midt-Norge Rent	86 853	120 000	0	130 000
Sum avfallsbehandling til fordeling kommuner	20 351 853	21 785 000	21 835 000	24 445 000
Sum driftsinntekter	26 959 702	28 825 000	29 060 000	31 670 000
Driftskostnader				
Kostnader relatert til drift av NIR				
Lønns- og pensjonskostnader	4 158 602	4 295 000	4 280 000	4 467 000
Revisjon, juridisk bistand, konsulentonorar	31 500	60 000	60 000	65 000
Kontorkostnader, husleie, lisenser, m.m.	730 312	645 000	675 000	690 000
Fag-, styre- og repsskapsmøter, konferanser, reiser m.m.	391 670	465 000	410 000	525 000
Informasjonsarbeid på vegne av kommunene	916 049	1 300 000	1 325 000	1 325 000
Årsavgifter/medlemskap	244 199	400 000	305 000	400 000
Prosjekter/aktiviteter/innovasjon	109 940	320 000	200 000	400 000
Sum kostnader relatert til drift av NIR	6 582 272	7 485 000	7 255 000	7 872 000
Avfallsbehandling				
Transport og behandling av avfall	18 974 841	19 365 000	19 535 000	19 715 000
Div. innkjøp for videresalg.	1 332 088	2 300 000	2 300 000	4 600 000
Sum avfallsbehandling til fordeling kommuner	20 306 929	21 665 000	21 835 000	24 315 000
Sum driftskostnader	26 889 201	29 150 000	29 090 000	32 187 000
Brutto driftsresultat	70 501	-325 000	-30 000	-517 000
Finansinntekter - og kostnader				
Renteinntekter og utbytte	43 242	60 000	60 000	60 000
Ordinært resultat	113 743	-265 000	30 000	-457 000
Bruk				
Bruk av tidl.års mindreforbruk (Reduksjon årsavgift)	349 423			
Bruk av tidligere års regnskapsm. mindreforbruk	160 830	295 000		487 000
Mindreforbruk 2016	518 468	605 774		
Sum bruk	1 028 721	900 774	-	487 000
Avsetninger				
Overførsel fra drift til investering. KLP-innskudd	-18 222	-30 000	-30 000	-30 000
Mindreforbruk overført til disposisjonsfond	-518 468	-605 774		
Sum avsetninger	-536 690	-635 774	-30 000	-30 000
Regnskapsmessig mindre-/merforbruk	605 774	-	-	-

* Økonomiplan for 2019 vedtatt av representantskapet i 2017.

GENERELLE MERKNADER

Styret gis myndighet til å regulere budsjettpostene innenfor totalrammen. I dette budsjettet er det ikke tatt høyde for effekten av prosjekter det ikke er tatt avgjørelser i og der man har for lite fakta på plass. Det vil si SESAM-utbygging, samarbeid eller fusjon med Hamos og Envina og lignende.

INNETEKTER

Sekretariat Avfallsforum Møre og Romsdal (AMR)

Avfallsforum Møre og Romsdal er lagt inn med 50% stilling i henhold til ny avtale. Avtalen er uten tidsbegrensning og har ett års gjensidig oppsigelsesfrist.

Årsavgift:

Årsavgiften for 2019 blir 6.745.000 kr, eller 108,50 kr/innbygger. Dette er en økning fra 105,44 kr/innbygger i 2018 (+ 2,9 %).

Salg og viderefakturering av avfall

Avfallsmengdene er justert etter erfaringstall og prognoser for 2019. Prisene beregnet etter gjeldende avtaler og med en forventet indeksregulering. Posten innkjøp til viderefakturering er økt på grunn av innføring av avfallsdunker for papir, restavfall og matavfall i Oppdal kommune.

Renteinntekter og utbytte

Vi forventer renteinntekter fra bankinnskudd på 45.000 kr, utbytte fra Gjensidige på 5.000 kr og utbytte fra Rekom på 10.000 kr.

KOSTNADER

Lønns og pensjonskostnader

Posten består av lønn og feriepenger, møtegodegjørrelser til styret og representantskapet, pensjonskostnader og arbeidsgiveravgift. Årets pensjonspremie dekkes i sin helhet av premiefondet i KLP. Det budsjetteres i 2019 med 4,9 stillinger i NIR, ref. styresak 06/2018. Det budsjetteres med 5 styremøter, 3 representantskapsmøter og 1 eiermøte.

Kontorkostnader, husleie, lisenser, m.v.

Posten dekker kostnader til husleie, renhold, lisenser/programvare, datautstyr, inventar, IT-kostnader og andre driftsutgifter.

Kurs-, møte- og konferanseutgifter

Deltakelse på kurs, konferanser og generalforsamlinger for ansatte, styrets leder og styret. Kostnader til styre- og representantskapsmøter, eiermøter og fagmøter og reisekostnader. Det er tatt høyde for økt møte- og reiseaktivitet relatert til SeSammen, Sesam og prosjektet om samarbeid med Håmos og Envina.

Informasjonsarbeid på vegne av kommunene

Informasjonsarbeid blir enda viktigere med tanke på de kommende endringer i avfallsløsningene og målet om økt gjenvinningsgrad. Vi fortsetter med iRetur inkludert tømmekalender, informative nettsider og facebook. Produksjon av små filmer har hatt god effekt. Deltakelse i lokale og nasjonale informasjonskampanjer viser seg både effektivt og kostnadsbesparende.

Årsavgifter/medlemskap

Medlemskontingent Avfall Norge, Avfallsforum Møre og Romsdal og SeSammen utgjør den største andelen av beløpet. I tillegg kommer kontingent i Avfallsforum Midt-Norge, Nordmøre Næringsråd, Miljøfyrtårn, Bedriftshelsetjeneste, Sortere.no (oppslag om hvordan kildesortere riktig), Loop (materiell til skoler og barnehager), m.fl.

Prosjekter, aktiviteter og innovasjon

Prosjektene rundt SESAM-anlegget, SeSammen-samarbeidet og en eventuell fusjon med Hamos og Envina vil kunne gi behov for utredninger, befaringer og deltakelse på relevante seminarer osv. I disse store prosessene er det viktig å ha økonomisk rom til å sikre et godt beslutningsgrunnlag, for igjen å kunne ta de rette avgjørelsene og velge de riktige løsningene. I denne posten er det også satt av 22.000 kr i støtte til avfallsfag ved NTNU Ålesund og 130.000 kr til Strandryddeaksjonen HMNR.

BRUK

Det budsjetteres med bruk av 487 000 kr fra disposisjonsfondet. Av disse kommer 310 000 kr fra mindreforbruket i 2017.

INVESTERINGSBUDSJETT FOR 2019

	Budsjett 2019	Budsjett 2018	Regnskap 2017
KLP-innskudd	30 000	30 000	18 222
Dekning av tidligere års udekket	-	-	17 352
Sum finansieringstransaksjoner	30 000	30 000	35 574
Sum finansieringsbehov	30 000	30 000	35 574
Overført fra driftsregnskapet	30 000	30 000	18 222
Bruk av disposisjonsfond	0	0	17 352
Sum finansiering	30 000	30 000	35 574
Udekket/udisponert	0	0	0

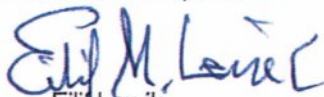
NIR har pr. dato ingen avklaring om hvilke investeringer, eller størrelsen på disse, som må på plass i 2019, med unntak av at det årlige EK-innskuddet i KLP må dekkes. Dette gjøres ved en overførsel fra drift på 30.000 kr.

Styret legger saken enstemmig fram for representantskapet med følgende forslag til

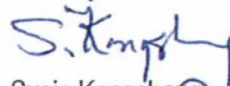
vedtak:

Forslag til budsjett for 2019 vedtas.

Kristiansund den 20. april 2018

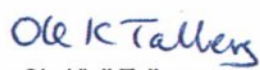

Eilif Lervik
styreleder


Eli Dahle


Svein Kongshaug


Maritta B. Ohrstrand


Solvår Skogen Sæterbø


Ole Kjell Talberg


Birger Træthaug

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	
Kommunent: 1539/1563	
Dato: 27 APR 2018	
Saks og referansenummer: 1539/1563	Løpenummer: 154/18
Arkivkode: 026	Gradering:



Årsberetning 2017

20. april 2018

En kort oppsummering av 2017

2017 har vært starten på en brytningstid for NIR. Nye krav fra EU og norske myndigheter gjør at materialgjenvinningen må økes, noe som får store konsekvenser i hele avfallssystemet. For første gang i NIRs snart 30 år lange historie ble det derfor gjennomført et eiermøte for å informere om situasjonen og hvordan den kan løses.

Nye krav utløser spørsmål om effektivisering, digitalisering og stordriftsfordeler. Dette påvirker NIR både internt og eksternt, blant annet gjennom at ansvarsfordelingen mellom NIR og eierkommunene må justeres. Selskapet har som en del av dette gjort vedtak om å se på samarbeid mot SESAM, SeSammen, RIR og HAMOS.

Teknologisk beveger vi oss stadig mer inn i den digitale tidsalder. Nettsider, facebook og app gjør at vi kan drive informasjon og holdningsskapende arbeid mer effektivt, og åpner samtidig opp for dialog og mer samhandling med kundene.

Økonomisk har det vært et godt år for NIR, med et mindreforbruk på over 600 000 kroner. Hovedårsaken til mindreforbruket er lavere kostnader til lønn og pensjon enn budsjettet på grunn av utleie av mannskap, og mindreforbruk på informasjonssiden.

De viktigste hendelsene i 2017 har vært:

- Strategisk
 - Eiermøte
 - Mulig deltakelse i SESAM
 - Samtaler om samarbeid med RIR og HAMOS
 - SeSammen – samarbeid med IKS i Midt-Norge
- Administrativt
 - Ny avtale med Avfallsforum Møre og Romsdal om 50 % sekretariatstilling
 - Ny medarbeider
 - Digitalisering av faktura og regnskapsbilag
- Nye ordninger
 - Båttretur
- Informasjonssatsing
 - Nye nettsider
 - Strandrydding og tekstilkampanje i samarbeid med IKS i Midt-Norge
 - Nyhetsbrev
- Større prosjekter NIR har medvirket i:
 - Ny omlaster og miljøstasjon i Kristiansund
 - Avfallsplan for Kristiansund
 - Anbud på transport og behandling av avfall fra gjenvinningsstasjonene i Tingvoll

Alt avfall som ble samlet inn fra husholdningene i NIR i 2017 ble sendt til gjenvinning. Avfallet som ble levert til miljøstasjonene ble også gjenvunnet så langt det har vært teknisk og økonomisk mulig.

I 2017 ble det solgt kildesortert avfall for over 2,4 mill. kr. Dette har bidratt til å holde eierkommunenes og NIRs kostnader nede, slik at det blir mindre som må hentes inn fra abonnentene gjennom renovasjonsgebyret.

Noen nøkkeltall for året:

- Den totale avfallsmengden fra husholdningene gikk ned med 3,5 %.
- Hver innbygger leverte i snitt 390 kg avfall.
- Hver abonnent betalte i snitt 2 621 kr i renovasjonsgebyr (4 % under landssnittet).
- Driftstilskuddet fra eierne til NIR var på 105,44 kr/innbygger (før utdeling fra fond).
- Det ble utdelt 349 423 kr til eierne fra fond.
- Det regnskapsmessige mindreforbruket ble på 605 774 kr.

Kort oppsummert har NIR i 2017 ivarettatt sine forpliktelser overfor eierne og både sørget for høy gjenvinning og gode økonomiske betingelser for avfallshåndteringen.

Virksomhetsområde

NIRs oppgaver er ifølge selskapsavtalen:

- Å planlegge, bygge og drive anlegg for innsamling, transport, behandling og disponering av alt forbruksavfall i medlemskommunene.
- Å utnytte ressursene i avfallet i størst mulig grad og å tilstrebe en størst mulig utnyttelse, på høyest mulig nivå.
- Selskapet kan også ta hånd om innsamling, transport, behandling og disponering av slam, produksjons- og spesialavfall i regionen.

Administrasjonen og politisk ledelse

Medlemmer til representantskapet i NIR ble valgt av de enkelte kommunene etter valget i 2015. Kommunene foreslo også personer til styret. I februar 2016 valgte representantskapet styre, samt leder og nestleder for styret og representantskapet.

Representantskap og styre

Arne Hoem har vært leder og Ola Rognskog nestleder i representantskapet. Eilif Lervik har vært leder og Maritta Ohrstrand nestleder i styret. Styret har jevn kjønnsrepresentasjon.

Representantskapet og styret har bestått av følgende personer (hver med 2 personlige vara):

Eier	Representantskap	Styre
Aure	Erlend Vaag	Anna Lovisa Melland
Smøla	Svein Roksvåg	
Averøy	Ingrid Rangønes	Svein Kongshaug
Halsa	Ola Rognskog	Stig Fjeldset
Tingvoll	Liv Solemdal	
Kristiansund	Idar Anton Slattem	Maritta Ohrstrand
	Henrik Stensønes	
Oppdal	Ingvill Dalsegg	Eli Dahle
Rauma	Arne Hoem	Ole Kjell Talberg
Sunnadal	Janne Merete R. Seljebø	Eilif Lervik

Administrasjonen

I 2017 ble antallet stillingshjemler i NIR utvidet fra 4 til 4,5. Torbjørn Aae ble høsten 2017 ansatt i en midlertidig 50 %-stilling. Aae har vært ansatt hos NIR tidligere og er godt kjent med selskapet.

Pål Harstad har vært leid ut til Kristiansund kommune i en 20 %-stilling fra september og ut i 2018. Else Mari Strand og Torbjørn Aae har bistått Oppdal kommune på timesbasis, totalt 37 timer i 2017.

Ansatte og deres stillingsstørrelser har vært slik i 2017:

Stilling	Navn	Størrelse på stilling	Stillingsprosent i 2016
Daglig leder	Hilde Ødegaard Harstad	100 %	100 %
Miljøingeniør	Pål Harstad	100 %	100 %
Miljøingeniør	Linn S. Stokke	100 %	100 %
Miljøingeniør	Torbjørn Aae	50 %	20 %
Kontorleder	Else Mari Strand	100 %	100 %

Det diskrimineres ikke på bakgrunn av kjønn, religion, politisk ståsted eller lignende i NIR.

Medlemskap og eierinteresser

Medlemskommunene eier følgende andeler i NIR:

Eierkommune	Eierandel	Innbyggere 01.01.15*
Aure	5,7 %	3 549
Averøy	9,3 %	5 794
Halsa	2,5 %	1 563
Kristiansund	39,5 %	24 507
Oppdal	11,0 %	6 852
Rauma	12,0 %	7 445
Smøla	3,5 %	2 146
Sunndal	11,5 %	7 155
Tingvoll	5,0 %	3 090
Totalt	100,0 %	82 101

* Eierandel justeres etter folketall hvert 4. år

NIR eier følgende andeler i andre selskap:

- 2,6 % av aksjene i avfallsmeglerselskapet Rekom AS.
- Innskutt egenkapital i KLP er på kr. 136 284.

NIR er medlem av følgende organisasjoner:

- KS Bedrift
- Avfall Norge
- Avfallsforum Møre og Romsdal
- Avfallsforum Midt-Norge

- Kristiansund Felles Bedriftshelsetjeneste
- Kristiansund og Nordmøre Næringsforum
- Hold Norge Rent

Møter og representasjon

Representantskapet har hatt 2 møter (2 i 2016) og behandlet 9 saker (15 i 2016). Styret har hatt 5 møter (5 i 2016) og behandlet 15 saker (13 i 2015). Det har vært avholdt 2 fagmøter.

Hilde Ødegaard Harstad har vært medlem av styret i Avfallsforum Møre og Romsdal.

NIR har vært representert på følgende årsmøter i 2017:

Arrangement	Sted, tid	Til stede
Avfallsforum Midt-Norge	Hell, 14.-16. februar	Linn S. Stokke
KS Bedrift	Fornebu, 7.-8. mars	Eilif Lervik og Hilde Ø. Harstad
Avfallsforum Møre og Romsdal	Geiranger, 4.-5. april	Hilde Ø. Harstad
Rekom AS	Bergen, 23.- 24. mai	Eilif Lervik
Avfall Norge	Kristiansand 13.-15. juni	Hilde Ø. Harstad

NIR har også vært representert på andre kurs og konferanser i løpet av året.

Revisjon

Møre og Romsdal Revisjon IKS har vært revisor for NIR i 2017.

Arbeidsmiljø

NIR er IA-bedrift, og rutiner for å kartlegge og forbedre arbeidsmiljøet er nedfelt i internkontroll-systemet. På grunnlag av den årlige vernerunden og kontormøter er det laget en handlingsplan som viser hva som skal gjøres og hvem som er ansvarlig.

I løpet av året ble følgende gjennomført:

- Samarbeidsmøte med Bedriftshelsetjenesten.
- Gjennomgang og oppdatering av HMS-håndbok med Bedriftshelsetjenesten.

Sykefraværet i 2017 var på 1,7 %, noe som er en nedgang fra 2,2 % i 2016. Målsettingen i IA-avtalen er et sykefravær på under 5 %.

Totalt antall arbeidsdager	937
Sykefraværsdager	16
Derav legemeldt sykefravær	0
Derav fravær pga. sykt barn	0
Sykefravær i prosent	1,7 %

Det har ikke vært skader eller ulykker i selskapet i løpet av året.

Sekretariat for Avfallsforum Møre og Romsdal

NIR har vært sekretariat for Avfallsforum Møre og Romsdal også i 2017. Ny avtale ble inngått med virkning fra 01.08.17, og innebærer fra denne dato en 50 % stilling.

Totalt utgjorde Avfallsforum 699 arbeidstimer i 2017 med varierende belastning over året. Linn S. Stokke og Else Mari Strand har vært sekretær og økonomikonsulent for forumet.

Det vises for øvrig til årsberetning for Avfallsforum Møre og Romsdal.

Strategiarbeid

Strategiplan for NIR og Avfallsstrategi for NIR ble vedtatt i 2016. Selskapet følger i hovedsak framdrift og mål som er satt i disse planene.

Digitalisering

NIR har stort fokus på digitalisering av flere grunner. Først og fremst så bidrar digitalisering til en enklere kommunikasjon med kunden. Vi har derfor dreid mye av vår kommunikasjon bort fra trykte medier og over til digitale plattformer som app og sosiale medier. Vi kan se at vi når mange på denne måten.

Videre gir digitalisering bedre sporbarhet. I et system med mange kunder og aktører gir digital håndtering en sikkerhet for at oppdrag blir utført og at avvik blir fulgt opp. På sikt er det et mål at kontakt med kunden skal automatiseres. For eksempel skal kunden kunne bestille mindre dunk på nett, og denne meldingen skal gå direkte til den som utfører endringen. Når oppdraget er kvittert utført skal gebyrsystemet oppdateres automatisk.

I løpet av 2017 gikk NIR over til digital håndtering av alle faktura og regnskapsbilag. Dette forenkler prosesser og sikrer sporbarhet. En fin bieffekt av slik digitalisering er at det oppstår mindre avfall siden papirbruken går ned.

EUs sirkulærøkonomi

EU la i desember 2015 fram sitt forslag til avfallsstrategi – sirkulærøkonomi – som ble justert i desember 2017. Her settes det krav om 65 % materialgjenvinning av avfall fra husholdningene innen 2035. Stortinget har i februar 2018 vedtatt at dette også skal være nasjonal strategi.

Målet fra EU tilsvarer omtrent dobbelt så høy materialgjenvinning som NIR nådde i 2017. Tiltak for å nå disse målene vil være en av de viktigste arbeidsoppgavene i NIR de neste årene.

Eiermøte

Som en følge av strategien fra EU ble det gjort en oppsummering av situasjonen for NIR og NIR-kommunene våren 2017. Dette ble presentert i eiermøtet 21. september 2017. Eiermøtet summerte 3 punkter som styret fikk i oppdrag å jobbe videre med:

- Det innledes samtaler med SESAM (sentralt ettersorteringsanlegg for Midt-Norge) om mulig deltakelse
- Både RIR og HAMOS kontaktes med tanke på samarbeid
- Kommunestyrene orienteres om situasjonen og valgmuligheter

Ny avfallsløsning

Etter å ha jobbet videre med signalene fra eiermøtet har styret og senere representantskapet, etter en helhetsvurdering, vedtatt at det skal innføres henteordning for matavfall og glass- og metallemballasje hos alle husholdninger. I tillegg skal restavfallet leveres til ettersortering i SESAM. For abonnentene vil den nye løsningen se slik ut:



Matavfall



Papir



Glass/metall



Rest



Plast

Arbeidet med å implementere ny ordning vil bli startet opp i 2018.

SESAM

Det er totalt 10 interkommunale selskap som står bak ettersorteringsanlegget SESAM. Totalt representerer prosjektet nå 75 kommuner og nesten 600 000 innbyggere i Midt-Norge. Planen er å få på plass et anlegg i Trondheim i løpet av første halvår 2021.

De totale investeringene er beregnet til 538 mill. kr, hvorav Trondheim kommune finansierer i underkant av 300 mill. kr gjennom tomt og bygg, og leier dette ut til SESAM.

Eierkommunene i NIR vil få saken til behandling i løpet av høsten 2018, og endelig beslutning om realisering er ventet innen utgangen av 2018.

SeSammen

Som en følge av SESAM er det også dannet et samarbeid på andre plan enn ettersortering. Dette samarbeidet omfatter i tillegg til selskapene som er med i SESAM, også RIR og Årim.

SeSammen jobber med en regional avfallsstrategi, informasjonsarbeid og anbudssamarbeid, for å nevne noe.

Styret i NIR vedtok i november 2017 å delta som fullverdig medlem av SeSammen.

Samarbeid med RIR eller HAMOS

Etter eiermøtet nedsatte styret en arbeidsgruppe for å jobbe mer med samarbeid med RIR eller HAMOS. Arbeidsgruppa består av representantskapsleder, styreleder, nestleder i styret, daglig leder og en representant fra Kristiansund kommune (kommunalsjef Karl Kjetil Skuseth).

Arbeidsgruppa har hatt møter med begge selskaper og vurderer samarbeid langs hele aksen fra sak-til-sak-samarbeid til sammenslåing.

Arbeidsgruppa jobber videre med denne saken i 2018.

Anbud

Det er gjennomført anbud på innkjøp av sekker i 2017.

I tillegg ble følgende anbudsprosesser startet opp:

- Anbud på transport og behandling av avfall fra gjenvinningsstasjonene i Tingvoll
- Anbud på transport og behandling av restavfallet fra NIR-kommunene.
- Anbud på innkjøp av dunker.

Husholdningsavfall

Statistisk sentralbyrå beregner hvert år den samlede avfallsproduksjonen fra husholdningene. Tallene er basert på våre innrapporteringer og omfatter også de avfallsmengdene som blir levert til miljøstasjonene. Vi har i skrivende stund ikke tall for andre enn NIR i 2017, men i 2016 var den årlige avfallsmengden slik:

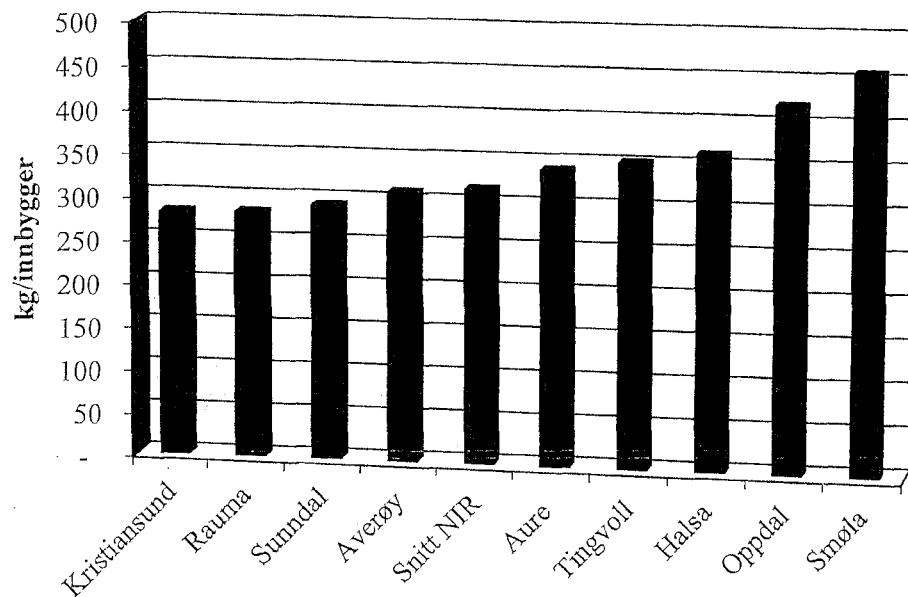
NIR	404 kg/innbygger
Norge	433 kg/innbygger
Møre og Romsdal	403 kg/innbygger
Sør-Trøndelag	396 kg/innbygger

NIRs tall for 2017 viser en nedgang i avfallsmengden til 390 kg/innbygger i 2017 (- 3,5 %).

For 2016 ligger NIR altså 7 % lavere enn landsgjennomsnittet, likt med fylkessnittet for Møre og Romsdal og 2 % høyere enn fylkessnittet for Sør-Trøndelag. Målet i strategiplanen om at mengden husholdningsavfall skal være lavere enn landsgjennomsnittet er dermed oppfylt.

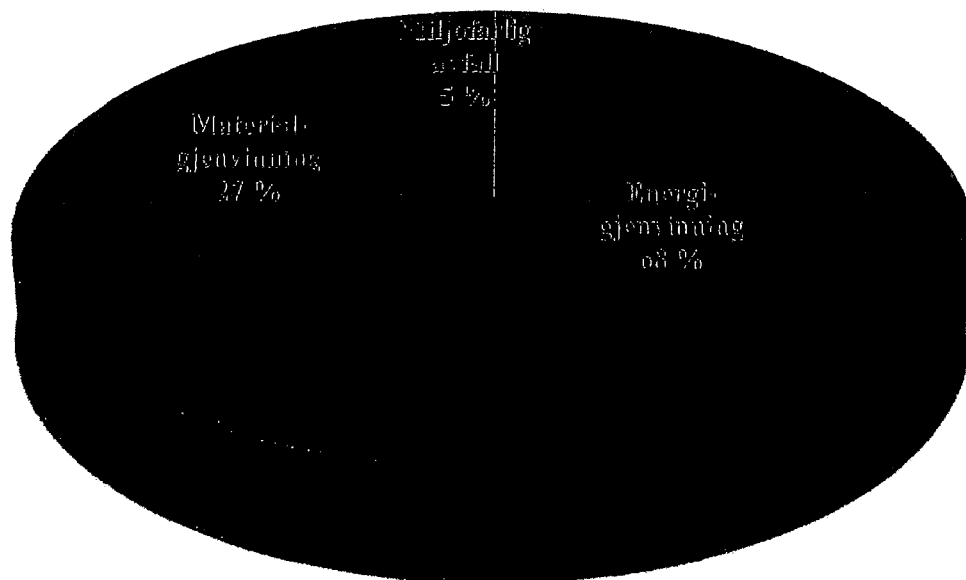
Vår egen statistikk viser at den gjennomsnittlige mengden ordinært husholdningsavfall gikk ned fra 320 kg/innbygger i 2016 til 316 kg/innbygger i 2017 (- 1 %). Dette tallet har vi brukt som en indikator på utviklingen fra år til år i NIR og i NIR-kommunene, og kan ikke brukes til å sammenligne mengder med andre.

De totale avfallsmengdene i NIR-kommunene fordelt pr. innbygger har vært slik det siste året:



Den store variasjonen mellom kommunene skyldes blant annet at det er ulik andel av hytte- og næringsavfall i husholdningsavfallet.

Husholdningsavfallet i NIR ble sendt videre til følgende behandling i 2017:



Avfallsfraksjonene som leveres til materialgjenvinning er papir, mat, plastemballasje, glass- og metallemballasje, metall og klær. Det meste av det miljøfarlige avfallet gjenvinnes også. Herunder regnes maling, lim, sprøytemidler og lignende, samt EE-avfall (elektrisk).

Avfallsmengdene etter type har vært slik (innbyggertallet varierer over årene):

Avfallstype	2008 (toppår)	2015	2016	2017
Papir (papir/papp/drikkekartong)	4 189	3 041	2 850	2 741
Plastemballasje	50	321	343	364
Våtorganisk (mat mm)	569	340	200	187
Glass- og metallemballasje	864	890	904	996
Klær	154	223	216	291
Farlig avfall	235	247	227	270
EE-avfall (elektrisk)	788	612	587	657
Metall	606	687	792	833
Restavfall	13 597	13 841	13 783	13 413
Totalt	20 931	20 202	19 903	19 762
Innbyggere	59 733	82 401	82 217	82 358
kg/innbygger	351	325	320	317

Legg merke til at den totale avfallsmengden gikk ned med 1 % fra 2016 til 2017 til tross for at folketallet økte.

Restavfall og papir er de to største avfallsfraksjonene. Til sammen utgjorde de 82 % av alt husholdningsavfallet i NIR.

Restavfall

Restavfallet fra NIR-kommunene ble levert gjennom avtalen med Rekom AS i hele 2017. Vårt avfall ble levert til Statkraft Varmer i Trondheim (25 %) og Tafford KraftVarmer i Ålesund (75 %). Rekom har gjort en utmerket jobb for oss.

Gjennom avtalen med Rekom AS er det Brødrene Bakk AS som transporterer avfallet fra omlastestasjonene i Kristiansund, Oppdal, Sunndal og Rauma til forbrenningsanleggene. Restavfallet fra Smøla kommune ble fraktet av Brødrene Sætran i hele 2017.

På Hagelin i Kristiansund har det også i 2017 vært nødvendig å laste om restavfallet med hjullaster i perioder. Kristiansund kommune er i gang med å finne ny permanent løsning for omlastingen, og NIR er med som rådgiver i denne prosessen.

Restavfallsmengden i NIR ble redusert med hele 3 % fra 2016 til 2017. Restavfallet utgjorde 13 413 tonn, eller 215 kg/innbygger. NIR har hatt som mål å holde restavfallsmengdene under 2005-nivå (226 kg/innbygger). Dette har vi greid med god margin også i 2017.

Papir, papp og drikkekartong

NIR har kontrakt med Retura TRV på omlasting (unntatt Oppdal, Rauma og Sunndal), transport (unntatt Sunndal), sortering og viderelevering av papiravfall fra husholdningene. NIR får inntekter fra salg av papp (Peterson Emballasje AS), drikkekartong (Grønt Punkt Norge AS) og papir (Norske Skog ASA).

Papiret (aviser og ukeblader) ble til nytt avisepapir på Skogn, bølgepappen ble til ny papp på Ranheim i Trondheim, mens drikkekartongen ble til ny emballasjekartong i Sverige.

I 2017 ble det samlet inn 2 741 tonn papir, eller 44 kg/innbygger. Dette er en nedgang på 4 % i forhold til 2016 og hele 35 % i forhold til 2008. Dette skyldes i hovedsak en overgang til bruk av digitale medier (e-faktura, nettaviser osv.).

Totalt solgte NIR papir for over 1,5 mill. kr i 2017. Netto inntekt for viderelevering av papiret, inkludert pris- og transportutjevning men uten omlastekostnader, har vært på 71 kr/tonn.



Glade vinnere i guldunklotteriet og returkartonglotteriet i 2017.

Plastemballasje

Plasten presses i baller hos Logistikk og baseservice i Kristiansund, Franzefoss Gjenvinning på Sunndalsøra, J. O. Moen Miljø på Åndalsnes og Miljøgjenvinning på Oppdal. NIR selger plasten til Grønt Punkt Norge som henter plasten på disse fire stedene.

Totalt ble det samlet inn 365 tonn plastemballasje i 2017, noe som er en økning på 6 % i forhold til 2016. Dette tilsvarer 5,9 kg/innbygger i snitt.

Alle kommunene ligger nå på over 5 kg/innbygger, som var vår første målsetting. Neste mål blir å komme opp på 7,5 kg/innbygger.

Totalt solgte NIR plastemballasje for 530 000 kr i 2017. Netto inntekt for viderelevering av plasten, inkludert pris- og transportutjevning, har vært på 259 kr/tonn.

Miljøfarlig avfall

Med miljøfarlig avfall menes farlig avfall (maling, lim, syrer, olje) og EE-avfall (elektrisk og elektronisk).

Målet er alltid å samle inn mest mulig miljøfarlig avfall. Ved siden av å ha fokus på farlige kjemikalier er det viktig å oppfordre til retur av småelektronikk (fønere, mobiltelefoner osv.) som lett havner i restavfallet. Disse inneholder miljøfarlige komponenter som er uønsket i forbrenningsanleggene.

Veglo Miljøservice AS henter inn farlig avfall i NIR-kommunene og sørger for forskriftsmessig behandling av dette.

I 2017 ble det samlet inn 270 tonn farlig avfall, eller 4,3 kg/innbygger. 23 % av totalmengden ble samlet inn gjennom aksjonsdagene på vår og høst, da det er flere henteplasser rundt om i kommunene enn ellers. Totalt gikk den innsamlede mengden opp med 18 % i forhold til 2016. Økningen skyldes trolig at vi er tilbake til normalnivå etter en nedgang i 2016.

NIR har organisert felles transport og deponering av eternitt (asbest) fra miljøstasjonene. Eternitten blir levert til RIR sitt deponi i Årødalen. Det ble levert 91,38 tonn eternitt gjennom denne ordningen i 2017.

To NIR-kommuner leverte til sammen 11,40 tonn med klorparafinvindu. Disse ble levert til godkjent behandling via Rekom. Det ble også levert 13 tonn med PCB-ruter gjennom avtalen med Ruteretur. Kommunene får en godtgjørelse pr. tonn innleverte PCB-ruter.

Elektrisk og elektronisk avfall har i 2017 blitt samlet inn gjennom Stena Recycling Norway AS og Norsik AS. Det ble samlet inn 657 tonn EE-avfall på miljøstasjonene i NIR-kommunene i 2017. Dette er en økning på 12 % fra 2016. Totalt solgte NIR EE-avfall for 166 000 kr i 2017.

Glassemballasje, metallemballasje og annet metall

Glass og metall egner seg svært godt til gjenvinning, og kommunene får betalt for det som videreleveres. I tillegg er dette materialer som brenner dårlig, og derfor gjør lite "nytte" i restavfallet.

Kildesortering av glass- og metallemballasje er godt innarbeidet. Både Kristiansund, Oppdal og Sunndal har henteordning for dette. I de øvrige kommunene må glass- og metallemballasjen bringes til returpunkt som finnes på sentrale steder. Totalt er det 89 returpunkt i NIR-området.

Mengde glass- og metallemballasje har steget jevnt og det ble levert 996 tonn i 2017 (+ 10 %).

Det ble levert 833 tonn annet metall (sykler etc.) på miljøstasjonene, noe som er en økning på 5 % i forhold til 2016. Med gode priser på skrapmetall er det ikke usannsynlig at husholdninger også har levert direkte til skraphandlere.

Totalt solgte NIR glass- og metallemballasje for 233 000 kr i 2017 gjennom vår avtale med Syklus.

Klær og andre tekstiler

Det kastes stadig mer tekstiler og det er derfor viktig at mest mulig av dette sendes til ombruk eller materialgjenvinning.

NIR har avtale med Fretex om mottak av alle tekstiler fra vårt område. Fretex kan ta imot alle typer tekstiler så lenge de er rene og tørre. Det ble levert 291 tonn tekstiler fra NIR-kommunene til Fretex i 2017. Dette er en økning på hele 35 % i forhold til året før.

Høsten 2017 ble det kjørt en kampanje i Midt-Norge for å minne om at også hullede klær og "enslige" sokker kan leveres til Fretex. Om dette alene gjorde at resultatet for 2017 ble så godt, er vanskelig å si, men det er tydelig at det er større fokus på gjenbruk enn det har vært tidligere.

Som en følge av økte mengder ble det i 2017 inngått en avtale mellom Fretex, Varde, NIR og Kristiansund om å samle inn og pakke tekstiler fra kommunens returpunkt. Avtalen hadde oppstart i 2018.

Matavfall

Foreløpig er det bare Tingvoll kommune som har henteordning for matavfall. Det ble samlet inn 53 tonn matavfall i 2017, noe som er en økning på 7 % fra året før.

6 av NIR-kommunene har tilbud om hjemmekompostering til abonnenter ønsker dette. Kristiansund kommune gjeninnførte en slik ordning i 2017 med bistand fra NIR.

Båtreturn

Fra 1. oktober 2017 ble det innført en ordning med pant på båtvrak. Kommunene er pliktig til å sørge for at det finnes et mottak for båter inntil 15 fot (4,57 meter) "i eller i nærheten av kommunen". Båtene skal tas imot gratis og båteier får et tilskudd fra Miljødirektoratet på 1000 kr pr. leverte båt.

NIR har inngått avtale med Viking Gjenvinning som henter båtvrak på miljøstasjonene i vårt område.

Slam

Innsamling, transport og behandling av septikslam utføres i regi av Miljøservice AS i Stryn.

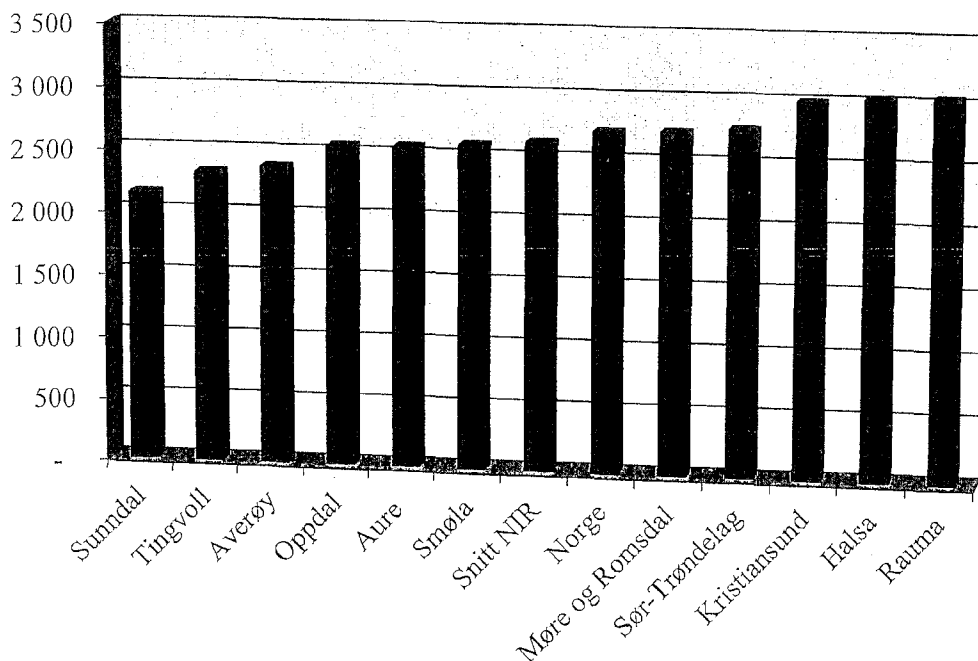
I 2017 ble det tømt 7 412 slamtanker i NIR-området. 8 % av disse var ekstratømminger utenom plan. Det ble samlet inn 31 618 m³ (ikke avvannet) septikslam.

Det avvannede septikslammet ble kjørt til behandlingsanlegg på Vestnes. Avvannet slam fra Oppdal ble levert til Sel (Myrmoen) i Gudbrandsdalen. Totalt i NIR kommunene ble det levert 1 939 tonn slam i 2017.

Renovasjonsgebyrene

Det er den enkelte kommune som fastsetter renovasjonsgebyrene for sine abonnenter. Det gjennomsnittlige gebyret i NIR lå på 2 621 kr (eks. mva.) i 2017 mot 2 593 kr i 2016, det vil si en økning på 1 %. Snittet i NIR ligger 4 % under landsgjennomsnittet, som er på 2 719 kr. Målet i strategiplanen om at gjennomsnittsgebyret skal ligge lavere enn landsgjennomsnittet er dermed oppfylt for 2017.

Gebyret for et normalabonnement (det de fleste husstandene betaler), har vært slik:



Vær oppmerksom på at kommunene har ulike tilbud inkludert i sitt normalabonnement. For eksempel har noen kommuner levering på miljøstasjonen inkludert i renovasjonsgebyret.

Aure, Halså, Kristiansund, Rauma, Sunndal og Tingvoll har reduksjon i gebyret for abonnenter som driver hjemmekompostering. Den gjennomsnittlige reduksjonen var på 775 kr i 2017.

Informasjon

Informasjon og holdningsskapende arbeid er svært viktig for å sikre at kildesorteringen fungerer godt. Som tidligere nevnt dreier vi nå satsningen mer over på digitale medier.

Hjemmeside

Nettsidene våre (nir.mr.no) gir en totaloversikt over avfallsordningene i alle medlemskommunene. Sidene blir løpende oppdatert med nyheter om endrede tømmedager, aksjoner og nye ordninger. Her blir også alle møteprotokoller lagt ut.

I samarbeid med IKT Orkidé startet vi arbeidet med å oppgradere nettsidene våre i 2016. I arbeidet med oppdateringen ble det lagt vekt på at det skal være enkelt å finne frem for både innbyggere og de som jobber ute i våre kommuner. De nye sidene ble lansert 12. september 2017.



iRetur

Informasjonsbladet kommer ut to ganger i året, juni og november. Bladet inneholder nyheter, fakta, råd og praktiske tips om renovasjon, avfall og gjenvinning. Forsiden av iRetur er et særtrykk for hver enkelt kommune. Dette muliggjør at kommunevåpenet er med på alle utgivelser og bidrar til at kunden identifiserer informasjonen opp mot "sin" kommune. Særtrykket har også gjort det mulig å trykke tømmekalender på siste side av bladet. Kommunene sender derfor ikke ut tømmekalendere i posten lenger. Da er det viktig å ta vare på kalenderen som enkelt kan rives av bladet når det er lest ferdig.

Tømme-app

Samtlige renovasjonsruter i NIR-området er lagt inn i tømmeappen, noe som betyr at hver enkelt abonnent kan få opp sin tømmeplan på mobiltelefonen. Tømming kan også varsles, for dem som ønsker å få en påminnelse om å sette fram dunken eller sekken på tømmedag.

Appen gir oversikt over returpunkt, miljøstasjoner og hytter renovasjonspunkt med kartanvisning. Den viser også åpningstidene på miljøstasjonene. I tillegg gir det oss mulighet til å varsle driftsproblemer tilbake til kunden, og kunden kan melde inn spørsmål eller avvik til oss. Vi ser at det er mange som benytter seg av denne muligheten til å stille oss direkte spørsmål om renovasjonsordningen.

Ved årsskiftet var appen lastet ned til over 10 000 enheter i NIR-området. Vi antar at vi når ca. 35 % av husstandene på denne måten.

Facebook og andre digitale medier

Facebook brukes aktivt for å nå ut til innbyggerne i våre kommuner. Her legges det ut informasjon om sortering, kampanjer eller andre nyheter. Siden har i dag 245 følgere og mange av våre innlegg har nådd ut til flere tusen.

Vi har også laget flere filmer i løpet av året som vi har lagt ut på NIR sin egen Youtube-kanal. Noen av filmene er egenproduserte i forbindelse med iRetur, mens andre har vi fått tilgang til via kampanjer vi har vært med på. Filmene har vært relativt rimelige å produsere og har enkle budskap, men viser seg å være de innleggene som får flest treff når de markedsføres på Facebook.

Lotterier

"Gulldunklotteriet" fortsatte i 2017. Ved å skrive navn og telefonnummer på plastsekkene som ble levert til gjenvinning ble to heldige vinnere trukket ut til å motta en "gulldunk" og gratis renovasjonsavgift i ett år. Vinnerne i år kom fra Averøy og Kristiansund.

I Returkartonglotteriet fikk vi 2 heldige vinnere i løpet av året. De kom fra Kristiansund og Tingvoll.

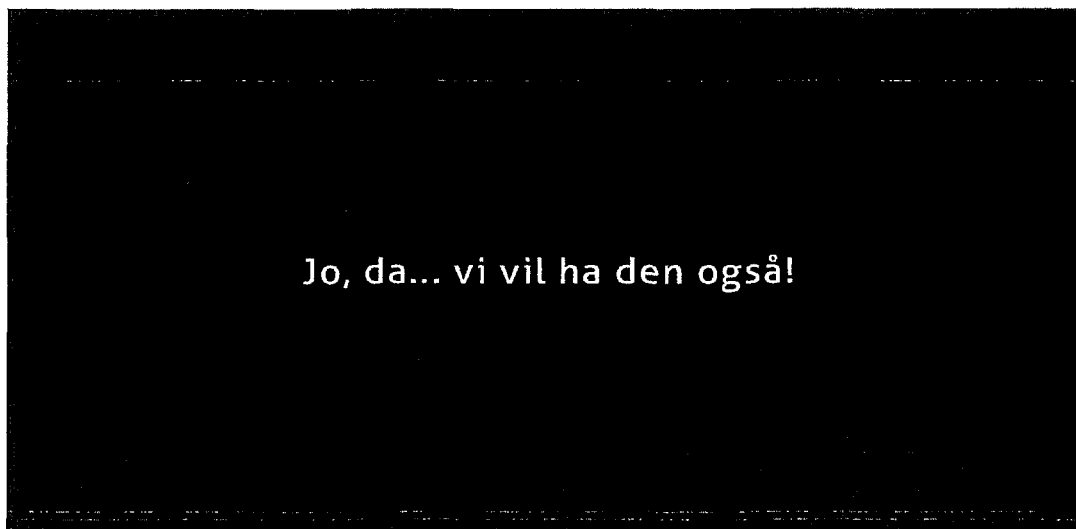
Nyhetsbrev

Etter eiermøtet i september 2017 har det vært behov for å informere om utviklingen i prosjekter i NIR. Det har derfor vært sendt ut nyhetsbrev til aktuelle mottakere innenfor våre eierkommuner.



Strandrydding

I 2017 ble NIR med på strandrydde-samarbeidet Hold Midt-Norge Rent (en del av SeSammen). Dette er en kampanje for å få med frivillige til rydding av søppel langs strendene i Midt-Norge. 10 renovasjonsselskap fra Helgeland til Romsdal har samlet kreftene til en felles ryddeaksjon. Kampanjen består av felles markedsføring og deltakerkonkurranser. Alle selskapene delte ut gratis ryddesekker og hentet avfallet kostnadsfritt. I 2017 samlet NIR-kommunene inn over 48 tonn marint avfall. Det ble registrert 95 aksjoner hvor frivillige plukket søppel langs kysten.



Tekstilkampanje

Denne kampanjen var et samarbeid mellom 10 avfallsselskap i Midt Norge (SeSammen), samt Fretex og UFF som ble lansert i november 2017. Selskapene gikk sammen om å lage felles informasjonsmateriale for å øke bevisstheten rundt innsamling av tekstiler. Målet var å nå ut til de norske hjem med informasjon om at vi tar imot alt av tekstiler og sko. Gammelt og nytt, utslitt eller helt, bare det er rent og tørt og leveres inn i en lukket pose så kan du levere det i innsamlingsboksen. Dette var en ren informasjonskampanje via sosiale medier og hjemmesidene til selskapene og deres kommuner.

I NIR-kommunene så vi en klar økning i mengder rundt kampanjeperioden. Totalt endte vi opp med en økning på 35% fra 2016.

Næringsavfall

Næringsavfallet er ikke kommunenes ansvar. NIR har derfor ikke gått inn og analysert mengdene og behandlingen av denne typen avfall. Vi registrerer at noen kontor og butikker leverer til det kommunale innsamlingssystemet der dette er mest hensiktsmessig. Innslaget av næringsavfall i husholdningsavfallet er anslått til 5 %.

Ytre Miljø

NIR er rådgiver for eierkommunene og driver dermed ikke virksomhet som direkte medfører forurensing eller utslipp som kan skade det ytre miljø. Hensynet til miljøet står imidlertid i fokus ved hele NIR sin virksomhet, både i den daglige driften av selskapet og ved valg av avfalls løsninger i eierkommunene. Det stilles også miljøkrav til alle entreprenører og utstyrsleverandører.

Fortsatt drift

Styret anser at forutsetning om fortsatt drift er til stede. Årsregnskap og årsberetning for 2017 er satt opp under denne forutsetning.

Disponering av resultat

Det har i 2017 vært et regnskapsmessig resultat på kr. 605 774. Styret foreslår overfor representantskapet at resultatet overføres til disposisjonsfond.

Kristiansund den 20. april 2018

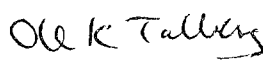

Eilif Lervik
styreleder


Eli Dahle


Svein Kongshaug


Maritta B. Ohrstrand


Solvår Skogen Sæterbø


Ole Kjell Talberg


Birger Træthaug

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	
Kommunene: 1539/1563	
Dato: 27 APR 2018	
Saks o: 1539/1563	Løpenr: 195/18
Arkivkode: 026	Gradering:



Årsregnskap 2017

20. april 2018

ÅRSREGNSKAP FOR 2017

Regnskapsprinsipper

Regnskapet for Nordmøre Interkommunale Renovasjonsselskap er avlagt etter kommunale regnskapsforskrifter, med atskilt drifts-, investerings- og balanseregnskap.

Årsregnskapet for 2017 ser slik ut:

Årsregnskap for 2017

Driftsregnskap

	Noter	Regnskap 2017	Rev. budsjett 2017	Regnskap 2016
Driftsinntekter				
Inntekter til drift av NIR				
Årsavgift NIR-kommunene	1	6 186 376	6 186 377	4 758 777
Andre inntekter		79 162	-	-
Sekretariat Avfallsforum Møre og Romsdal	3	342 311	330 000	326 177
Sum inntekter til drift av NIR		6 607 849	6 516 377	5 084 954
Avfallsbehandling				
Salg av avfall og viderefakturering til NIR-kommunene	3,4	18 985 985	18 120 000	18 775 600
Diverse innkjøp og tjenester viderefakt. NIR-kommunene		1 279 016	1 005 000	2 113 000
Midler fra Hold Midt-Norge Rent-aksjonen (strandrydding)	3	86 853	-	-
Sum avfallsbehandling		20 351 853	19 125 000	20 888 600
Sum driftsinntekter		26 959 702	25 641 377	25 973 554
Driftskostnader				
Kostnader relatert til drift av NIR				
Lønns- og pensjonskostnader	3,5,6	4 158 602	4 484 130	4 024 425
Revisjon, juridisk bistand, konsulenthonorar	13	31 500	55 000	48 900
Kontorkostnader, husleie, lisenser m.m.		730 311	615 000	559 001
Fag-, styre- og rep-skapsmøter, kurs, konferanser, reiser m.m.		391 670	400 000	352 112
Informasjonsarbeid for kommunene		916 049	1 150 000	1 239 324
Årsavgifter og medlemskap, bl.a. på kommunenes vegne		244 199	260 000	239 822
Prosjekt støtte til avfallsstudium ved NTNU Ålesund		37 760	37 500	37 500
Prosjekt Strandryddeaksjonen Holdt Midt-Norge Rent		72 180	50 000	33 330
Sum kostnader relatert til drift av NIR		6 582 271	7 051 630	6 534 414
Avfallsbehandling				
Transport og behandling av avfall	3,4	18 974 842	18 120 000	18 779 074
Diverse innkjøp og tjenester for NIR- kommunene		1 332 088	1 000 000	2 135 949
Sum avfallsbehandling		20 306 930	19 120 000	20 915 023
Sum driftskostnader		26 889 201	26 171 630	27 449 437
Brutto driftsresultat		70 501	-530 253	-1 475 883
Finansinntekter og -kostnader				
Renteinntekter og utbytte	7	43 242	50 000	56 726
Ordinært resultat		113 743	-480 253	-1 419 157
Bruk				
Bruk av tidl. års mindreforbruk (red. årsavgift) RS sak 05/17-4	1,11	349 423	349 423	1 830 225
Budsjettert bruk av tidl. års mindreforbruk RS sak 05/17-3		123 330	123 330	70 000
Bruk av disposisjonsfond (NTNU Ålesund) RS sak 05/17-3		37 500	37 500	37 400
Bruk av disposisjonsfond. RS sak 05/17 (KLP)		17 352	17 352	-
Mindreforbruk 2016		518 468	518 468	1 863 613
SUM bruk		1 046 073	1 046 073	3 801 238
Avsetninger				
Overførsel fra drift til investering. RS sak 05/17-6		-18 222	-30 000	-
Overførsel fra disposisjonsfond. RS sak 05/17 - 1		-17 352	-17 352	-
Mindreforbruk 2016 til disposisjonsfond. RS sak 05/17-2		-518 468	-518 468	-1 863 613
Sum avsetninger		-554 042	-565 820	-1 863 613
Regnskapsmessig resultat	14,15	605 774	0	518 468

Investeringsregnskap

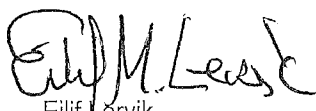
	Noter	Regnskap 2017	Rev.budsjett 2017	Regnskap 2016
Kjøp av aksjer i Rekom. RS sak 10/16		-	-	158 863
KLP-innskudd		18 222	30 000	17 352
Dekning av tidligere års udekket		17 352	-	129 752
Sum finansieringstransaksjoner		35 574	30 000	305 967
Sum finansieringsbehov		35 574	30 000	305 967
Overført fra driftsregnskapet		18 222	30 000	0
Bruk av disposisjonsfond		0	0	129 752
Bruk av disposisjonsfond		17 532	17 352	158 863
Sum finansiering	12	35 754	47 352	288 615
Udekket/udisponert		0	17 352	-17 352

Balanseregnskap

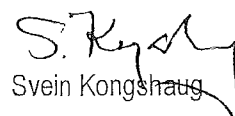
	Noter	Regnskap 31.12.2017	Regnskap 31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Pensjonsmidler	6	9 635 790	9 611 330
AGA netto pensjonsforpliktelser	6	337 240	326 780
Aksjer REKOM AS	8	314 629	314 629
EK-innskudd KLP	8	136 284	118 062
Sum anleggsmidler		10 423 943	10 370 801
Omløpsmidler			
Premieavvik inkl. AGA	6	-331 458	210 977
Kundefordringer	10	2 419 993	2 678 537
Andre fordringer, periodiseringer		566 867	405 113
Sparebank 1 Nordvest Feriepenger		343 643	341 135
Sparebank 1 Nordvest Skattetrekk		157 249	161 396
Sparebank 1 Nordvest Arbeidsgiveravgift		78 411	93 568
Sparebank 1 Nordvest driftskonto		3 071 612	1 587 525
Sum omløpsmidler	9	6 306 317	5 478 252
SUM EIENDELER		16 730 260	15 849 053
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Kapitalkonto	11	3 179 929	3 077 059
Prosjektfond (disponeres av styret)	12	100 000	100 000
Disposisjonsfond	12	900 000	909 137
Udekket i investeringsregnskapet		-	-17 352
Regnskapsmessig mindreforbruk	15	605 774	518 468
Sum egenkapital		4 785 703	4 587 312
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	7 244 014	7 293 742
Sum langsiktig gjeld		7 244 014	7 293 742
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	3 776 986	2 940 459
Forskuddstrekk		153 850	157 996
Merverdiavgift		-128 091	-84 065
Arbeidsgiveravgift		112 986	126 116
Annen kortsiktig gjeld		475 411	534 454
Avsatte feriepenger		309 401	293 038
Sum kortsiktig gjeld	9	4 700 543	3 967 999
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2	16 730 260	15 849 053

Årsregnskap for 2017

Kristiansund 20. april 2018

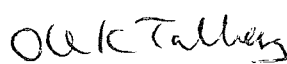

Eilif Lervik
styreleder


Eli Dahle


Svein Kongshaug


Maritta Ohrstrand


Solvår Skogen Sæterbø


Ole Kjell Talberg


Birger Træthaug

Noter

Note 1: Årsavgift NIR-kommunene

Kommunene ble fakturert for 6 535 800 kroner i årsavgift i januar 2017. Etter behandling av årsregnskapet for 2016 i juni 2017, vedtok representantskapet at 349 423 kroner skulle tilbakebetales til eierkommunene. Utbetalingen ble gjennomført i juli 2017 og reduserte årets inntektspost "Årsavgift NIR-kommunene", samtidig som 349 423 kroner ble overført fra disposisjonsfondet. Dette framkommer under posten overføringer i driftsregnskapet.

Note 2: Garantiansvar

Selskapet har ingen garantiansvar.

Note 3: Virksomhet utenfor selvkostområdet

Næringsavfall i 2017:

Noen bedrifter har levert næringsavfall til behandling sammen med husholdningsavfallet. Kostnadene forbundet med dette har i sin helhet blitt fakturert ut på bedriftene uten påslag på prisen, på følgende måte:

Konto	Debet	Kredit
Næringsavfall til forbrenning	746 069	
Transport av næringsavfall	218 565	
Utfakturert næringsavfall til forbrenning		746 069
Utfakturert transport av næringsavfall		218 565

Det anslås forøvrig at ca. 5% av avfallet som samles inn gjennom den kommunale renovasjonsordningen er næringsavfall. Dette er ikke skilt ut i regnskapet, da rapporterings- og skatteplikten for dette ligger hos kommunen.

Strandryddeaksjonen 2017 – Hold Midt-Norge Rent:

NIR deltok i 2017 på dugnadsløftet "Hold Midt-Norge Rent" sammen med 9 andre renovasjonsselskap. Aksjonen har fått tildelt midler fra Miljødirektoratet. Disse skal dekke kostnader som kommunene og NIR har hatt ved å delta i aksjonen. Kommunene får utbetalt til sammen 239 616 kr.

Konto	Debet	Kredit
NIR sin andel av Miljødirektoratets midler		86 853
NIR sine kostnader med aksjonen (lønn, sekker, premie)	86 853	

Sekretariat for Avfallsforum Møre og Romsdal:

Konto	Debet	Kredit
Fakturert Avfallsforum Møre og Romsdal		342 311
Lønnskostnader og kontorutgifter	342 311	

Note 4: Avfallsfraksjoner

Avfallsfraksjoner i 2017:

	Inntekter	Kostnader
Restavfall: Forbrenning, transport og omlasting	15 433 944	15 432 756
Kildesortert papir	1 622 083	1 622 080
Farlig avfall	688 865	678 965
EE-avfall	301 645	301 643
Plastemballasje	278 563	278 513
Andre avfallsfraksjoner	660 885	660 885
SUM	18 985 985	18 974 842

Note 5: Lønnsrelaterte kostnader

Disse postene består av lønn til 4,2 årsverk.

Lønn, feriepenger	2 902 378
Styre- og rep.skapshonorar	295 000
Pensjonskostnader KLP	-28 898
Premieavvik KLP	475 403
Arbeidsgiveravgift	447 687
AGA av Premieavvik KLP	67 032
Totale lønnskostnader	4 158 602

Av dette utgjør ca. 1 130 000 kroner lønn, pensjonskostnader og aga for daglig leder.

Note 6: Pensjonsmidler og -forpliktelser

NIR har avtale om offentlig tjenstepensjon i KLP, inkludert egen avtale om 100% utjevning for AFP 62-64 år, 65-67 år og 85-årsregelen. Ordningen omfatter fast ansatte, samt forpliktelser for tidligere ansatte og pensjonister.

Iht. §13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik og skal inntekts- eller utgiftsføres i

Årsregnskap for 2017

driftsregnskapet. NIR benytter 1 års amortisering av premieavvik. Beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

NIR sitt premiefond i KLP hadde en saldo på 3 498 347 kr pr. 31.12.17. (3 760 591 kr pr. 31.12.16). Det er i 2017 brukt av premiefondet til å dekke pensjonspremie på 497 079 kr.

	KLP
Netto pensjonskostnad	280 292
Sum amortisert premieavvik	184 905
Administrasjonskostnad	35 771
Årets pensjonspremie	-25 565
Årets premieavvik	475 403
Pensjonsforpliktelser	7 244 014
Pensjonsmidler	-9 635 790
Netto forpliktelse	-2 391 776

Økonomiske forutsetninger 2017

Diskonteringsrente	4 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %
Forventet G-regulering	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %
Forventet avkastning	4,50 %

Note 7: Renteinntekter og utbytte

Renteinntekter på bankinnskudd	38 124
Utbytte fra Gjensidige	5 118
Til sammen	43 242

Note 8: Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Balanseført verdi	Markeds- verdi	Eierandel
REKOM (122 aksjer)	314 629	627 006	2,6 %
KLP	136 284	136 284	

Note 9: Arbeidskapital

Endring i arbeidskapital:

Balanseregnskapet	31.12.2017	31.12.2016	Endring
Omløpsmidler	6 306 317	5 478 252	
Kortsiktig gjeld	4 700 543	3 967 999	
Arbeidskapital	1 605 774	1 510 253	95 521

Note 10: Fordringer og gjeld

Ingen av kundefordringene anses som usikre.

Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter og samarbeid jf. kommunelovens § 11 og § 27:

Kommunal virksomhet	Fordringer	Gjeld
Aure kommune	181 975	
Averøy kommune	141 227	
Halsa kommune	39 634	
Kristiansund kommune	938 587	228 230
Oppdal kommune	161 594	
Rauma kommune		3 212
Smøla kommune	53 161	
Sunndal kommune	110 026	
Tingvoll kommune	66 989	

Note 11: Bevegelser på kapitalkontoen

	Debet	Kredit
Inngående balanse		3 077 059
Egenkapitalinnskudd KLP		18 222
Endring pensjonsmidler ifølge aktuar		24 460
Endring pensjonsforpliktelse ifølge aktuar		49 728
Endring aga av nettoforpliktelse ifølge aktuar		10 460
Utgående balanse	3 179 929	
Sum	3 179 929	3 179 929

Note 12: Fond

Disposisjonsfond:

	Beløp
Saldo Disposisjonsfond *	909 137
Saldo Prosjektfond (disponeres av styret)*	100 000
Beholdning 01.01.2017*:	1 009 137

Bevegelser i 2017:

Avsatt i driftsregnskapet (mindreforbruk 2016)	518 468
Bruk i driftsregnskapet:	-510 253
Tilbakebetaling av årsavgift til NIR-kommunene	-349 423
Støtte til avfallsstudium ved NTNU Ålesund	-37 500
Budsjettert bruk av tidligere års mindreforbruk	-123 330
Bruk i investeringsregnskapet:	-17 352
Dekning av underfinansiering i 2016	-17 352

Beholdning 31.12.2017:

Disposisjonsfond	900 000
Fond Prosjekter (disponeres av styret)	100 000
Sum fond til disposisjon 31.12.2017	1 000 000

Ubundne investeringsfond:

	Beløp
Beholdning 01.01.2017:	-17 352
Underfinansiering i investeringsregnskapet 2016	-17 352

Bevegelser i 2017:

Overført fra disposisjonsfond	17 352
EK-innskudd 2017	-18 222
Overføring fra driftsregnskapet	18 222
Sum ubundne investeringsfond 31.12.2017	0

Note 13: Revisjon

Revisjon av NIR er utført av Møre og Romsdal Revisjon IKS.
Kostnaden til revisjon beløp seg i 2017 på 31 500 kr.

Note 14: Hendelser etter balansedagen

Det er ingen hendelser etter balansedagen som påvirker årsregnskapet for 2017.

Note 15: Årets regnskapsmessige resultat

Det var i 2017 et regnskapsmessig mindreforbruk på 605 774 kroner. Styret forslår overfor representantskapet at beløpet overføres til disposisjonsfond.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

INNKALLING

MØTE I REPRESENTANTSKAPET I MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS

TID: 20. april 2018 kl. 10.

STED: Quality Hotel Grand i Kristiansund

SAKLISTE REPRESENTANTSKAPET:

- | | |
|--------|---|
| 1/2018 | Åpning av møtet |
| 2/2018 | Registrering av deltagere/konstituering |
| 3/2018 | Godkjenning av innkalling og sakliste |
| 4/2018 | Valg av møteleder og møtesekretær |
| 5/2018 | Valg av 2 representanter til å underskrive møteprotokollen sammen med møteleder |
| 6/2018 | Oppsummering av 2017 |
| 7/2018 | Godkjenning av årsregnskapet og styrets årsberetning |
| 8/2018 | Fokuspunkt for selskapet for 2018 |
| | Eventuelt |

Sakspapirer ligger vedlagt.

Eide/Molde 13.04.2018

Egil Karstein Strand

Representantskapets leder

Veslemøy E. Ellinggard

Daglig leder

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak nr.:	Styre/råd/utvalg:	Møtedato:
Sak 6/2018	Representantskapet	20.04.2018

OPPSUMMERING AV 2017

2017 var selskapets første driftsår. Styret gjennomførte en strategiprosess for selskapet for det ble etablert en strategi gjennom bruk av perspektiver.

Den vedlagte presentasjonen vil bli gjennomgått i møtet. I oppsummeringen av 2017 er det fokusert på hva som gikk bra i året. Forbedringspunkter er tatt med i fokuspunkter for 2018 som presenteres i sak 8/2018.

Saken fremmes med følgende innstilling til vedtak:

Oppsummeringen tas til orientering.



Oppsummering av 2017

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Innledning til strategiprosess

- ▶ Strategiplan ble behandlet av styret i sak 19/2017 i møte 28.03.17
- ▶ Selskapet har gjennomført strategiseminar 29. mai med en ekstern del og en intern del
- ▶ I den eksterne delen fikk vi innspill på bl.a. våre kunders forventninger til oss
- ▶ I den interne delen diskuterte ansatte og representanter fra styret hvor vi ønsker at MRR skal være i 2020
 - ▶ Hvilke mål skal vi ha
 - ▶ Hva ønsker vi å prioritere
 - ▶ Hva er kritiske suksessfaktorer for å nå disse målene

Strategiprosess

3

- ▶ Utkast til visjon, mål og strategi ble diskutert både i intern samling for ansatte og i styremøte i løpet av august
- ▶ Omforent visjon, mål og strategi ble vedtatt i styremøte 17. november.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Visjon

4

Vi vil bidra til at **innbyggjerne** i
vårt distrikt får enda bedre
kommuner å bo i

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

- ▶ MRR er den foretrukne leverandøren av kommunale og fylkeskommunale revisjonstjenester i Nordmøre og Romsdal ved avtaleperiodens utløp

Etablering av strategi for perioden 2017-2020 gjennom perspektiver



MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Resultater fra samfunnsperspektivet

7

- ▶ Oppmerksomhet i media knyttet til forvaltningsrevisjonsrapporter
 - ▶ Nominert til «Årets mediarapport 2017» på Arena for forvaltningsrevisjon
- ▶ Fokus på å bidra til læring og forbedring
- ▶ Fokus på uavhengighet, integritet og etiske valg og prioriteringer
- ▶ Fokus på samfunnsansvaret vi har gjennom revisjonsmandatet som «samfunnets tillitspersonen»
- ▶ Fokus på at vi sammen med NKRF er «på vakt for fellesskapets verdien»
- ▶ Fokus på å bidra til antikorrupsjon, antihvitvasking og forhindring av misligheter



Samfunns-
perspektiv

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Resultater fra kundeperspektivet

- ▶ Etablert kommunikasjonsplan med alle kommuner/fylkeskommunen
 - ▶ Innhold og tidspunkt for kommunikasjon
 - ▶ Administrasjon og kontrollutvalg
- ▶ Oppstart av ny møtestruktur og innhold med alle kommuner
- ▶ Tettere dialog med kommunene
- ▶ Etablert felles kvalitetsforventninger, rutiner og maler
- ▶ Gjennomført 2 fagdager med godt oppmøte, engasjement og gode tilbakemeldinger fra økonomipersonell i kommunene
- ▶ «Kommunerevisors time» i regi av fylkesmannen for økonomisjefer i Møre og Romsdal
- ▶ Fokus på kunnskapsdeling
- ▶ Bestått kvalitetskontroll fra NKRF (Norske Kommunerevisorforbund)
- ▶ Innhentet etterslep av leveranser på forvaltningsrevisjoner



Kunde-
perspektiv

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Resultater fra finansiell perspektiv

- ▶ God økonomistyring
- ▶ Innhentning av deler av underskudd fra året før
- ▶ Bedre resultat enn budsjettet
- ▶ Fokus på å redusere kommunenes/fylkeskommunens kostnader til revisjon som er gjenspeilet i gjeldende økonomiplan
- ▶ Fokus på kvalitetsheving og effektivisering



Finans-
perspektiv

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Resultater fra internperspektivet

10

- ▶ Skapt arbeidsro etter krevende sammenslåingsfase
- ▶ Ansatt daglig leder
- ▶ Økt trivsel, engasjement og samhold blant ansatte
- ▶ Etablert samarbeid på tvers av kontorer/geografi og team på tvers
- ▶ Påbegynt samordning av arbeidstidsreglement
- ▶ Etablert felles systemer og verktøyer (se digitaliseringsperspektivet)
- ▶ Rekruttert 3 gode ansatte som har bidratt til økt utdanningsnivå i selskapet (midlertidig og faste)
- ▶ Etablert felles visjon, mål og strategi
- ▶ Etablert grafisk profil og startet merkevarebygging
- ▶ Startet bygging av felles kultur preget av deling og åpenhet



Intern-
perspektiv

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Resultater fra digitaliseringsperspektivet

- ▶ Etablert felles plattform og felles domene (mrrevisjon.no)
- ▶ Innført felles dataprogrammer og systemer
 - ▶ Revisjonsmetodikk og verktøy
 - ▶ Timeregistrering
 - ▶ Samhandlingsverktøy
 - ▶ Elektronisk arkiv
- ▶ Startet prosess for å øke digital interesse og digital kompetanse



Digitaliserings-
perspektiv

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

“ Vi vil bidra til at innbyggerne i
vårt distrikt får enda bedre
kommuner å bo i ”

- Møre og Romsdal Revisjon IKS

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak nr.:

Styre/råd/utvalg:

Møtedato:

Sak 7/2018

Representantskapet

20.04.2018

GODKJENNELSE AV ÅRSREGNSKAP OG STYRETS ÅRSBERETNING

Årsregnskapet for MRR sitt første driftsår ligger vedlagt sammen med styrets årsberetning og revisors beretning.

Saken fremmes med følgende innstilling til vedtak:

Årsregnskapet med styrets årsberetning godkjennes.

Revisors beretning tas til orientering.



Til representantskapet i Møre og Romsdal Revisjon IKS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Møre og Romsdal Revisjon IKS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 243 477. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 selskapet 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 består av årsberetningen, 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 hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret 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 et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Partnere:
Egil Stene 995 17 111
Sture Hansen 917 74 228
Sveinung Karlsen 918 66 059

ES Revisjon AS
Postboks 122, 9482 Harstad
Hans Egedes Gate 19, 9405 Harstad
Foretaksnummer: 997 820 266 MVA

Telefon : 970 68500

post@esrevisjon.no
www.esrevisjon.no



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 årsregnskapet, 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 selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap 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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Molde, 16. februar 2018

ES Revisjon AS

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Finn Å. Ødegård'.

Finn Å. Ødegård
registrert revisor

**Årsregnskap 2017
for
Møre og Romsdal Revisjon IKS**

Organisasjonsnr. 917802149

Utarbeidet av:

Bedriftspartner AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Vågeveien 7
6509 KRISTIANSUND N
Organisasjonsnr. 938251878

Resultatregnskap

	Note	jan-des 17	nov-des 16
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		16 968 778	0
Annen driftsinntekt		219 297	0
Sum driftsinntekter		17 188 075	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1,6	12 579 148	397 584
Annen driftskostnad		4 378 464	77 691
Sum driftskostnader		16 957 612	475 275
DRIFTSRESULTAT		230 463	(475 275)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		13 016	1 857
Sum finansinntekter		13 016	1 857
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2	67
Sum finanskostnader		2	67
NETTO FINANSPOSTER		13 014	1 790
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		243 477	(473 485)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		243 477	(473 485)
ÅRSRESULTAT		243 477	(473 485)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		243 477	(473 485)
SUM OVERF. OG DISP.		243 477	(473 485)

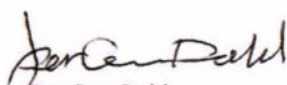
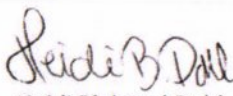
Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	25 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		25 000	0
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		2 230 949	0
Andre kortsiktige fordringer	3	1 591 352	0
Sum fordringer		3 822 301	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 375 742	2 768 857
SUM OMLØPSMIDLER		6 198 043	2 768 857
SUM EIENDELER		6 223 043	2 768 857

Balanse pr. 31.12.2017

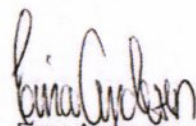
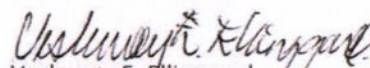
	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	5	2 767 000	2 767 000
Sum innskutt egenkapital		2 767 000	2 767 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(230 008)	(473 485)
Sum opptjent egenkapital		(230 008)	(473 485)
SUM EGENKAPITAL		2 536 992	2 293 515
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		189 994	0
Skyldig offentlige avgifter		991 560	0
Annen kortsiktig gjeld		2 504 497	475 342
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 686 051	475 342
SUM GJELD		3 686 051	475 342
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 223 043	2 768 857

Kristiansund, 12. februar 2018


Per Ove Dahl
Styreleder

Heidi Blakstad Dahl
Nestleder


Frank Sve

Anita Øyen Halås


Einar Andersen
Ansattrepresentant

Veslemøy E. Ellinggard
Daglig leder

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	5	2 767 000	2 767 000
Sum innskutt egenkapital		2 767 000	2 767 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(230 008)	(473 485)
Sum opptjent egenkapital		(230 008)	(473 485)
SUM EGENKAPITAL		2 536 992	2 293 515
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		189 994	0
Skyldig offentlige avgifter		991 560	0
Annen kortsiktig gjeld		2 504 497	475 342
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 686 051	475 342
SUM GJELD		3 686 051	475 342
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 223 043	2 768 857

Kristiansund, 12. februar 2018

Per Ove Dahl
StyrelederHeidi Blakstad Dahl
Nestleder

Frank Sve



Anita Øyen Halås
Einar Andersen
AnsatterrepresentantVeslemøy E. Ellinggard
Daglig leder

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er benyttet for alle poster der det foreligger slik valgadgang.

Driftsinntekter og -kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Aksjer og andeler i datterselskap og tilknyttet selskap

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene dette gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Skatt

Selskapet har ikke erverv som formål, og en helhetsvurdering av selskapet og dets virksomhet medfører at det ikke er skattepliktig.

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Lønnskostnader	2017	2016
Lønn	10 011 661	141 400
Arbeidsgiveravgift	1 386 792	19 937
Pensjonskostnader	975 555	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	205 140	236 247
Totalt	12 579 148	397 584
Gjennomsnittlig antall årsverk	17	

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Annen godtgj.
Daglig leder (mai-desember)	627 564	3 897
Pensjonskostnad knyttet til daglig leder	94 584	
Styret	122 212	

Ved oppsigelse fra arbeidsgiver sin side, har daglig leder rett til kompensasjon tilsvarende 3 måneders lønn, i tillegg til lønn i oppsigelsestiden.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven. Se note 6 for ytterligere omtale.

AFP

AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetaks pensjonsordning, og finansieres gjennom premier som fastsettes som en prosent av lønn. Regnskapsmessig blir ordningen behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premiebetalingene kostnadsføres løpende, og ingen avsetninger foretas i regnskapet. Tilskudd til AFP ordningen inngår i regnskapslinjen lønnskostnader.

Fellesordningen for AFP offentliggjør ikke anslag på fremtidige premiesatser, men legger til grunn at premien for ny AFP må økes over tid for å imøtekomme forventninger om økte utbetalinger med tilstrekkelig bufferkapital.

Selskapet er solidarisk ansvarlig for to tredeler av pensjonen som skal utbetales til de arbeidstakere som til enhver tid fyller vilkårene. Ansvaret gjelder både manglende innbetaling og dersom premiesatsen viser seg å være utilstrekkelig.

Ved eventuell avvikling av ordningen har selskapet plikt til fortsatt premiebetaling for dekning av pensjonsutbetalinger til arbeidstakere som er tiltrådt eller som fyller vilkårene for avtalefestet pensjon på avviklingstidspunktet.

Noter 2017

Revisor

Kostnadsført revisorhonorar for 2017 utgjør kr. 7 500 ekskl. mva.

Note 2 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper, tall i hele 1 000 kroner:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eier- andel %	Stemme- rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Revisjon Nor AS, Kristiansund	20,00 %	20,00 %	387	721

Regnskapstall er oppgitt for 2016. Aksjene er ervervet gjennom virksomhetssammenslåing med Distriktsrevisjon Nordmøre IKS.

Note 3 - Andre kortsiktig fordringer

Herav utgjør krav på tidligere revisjonsenheter i forbindelse med virksomhetsoverdragelse:

Fordring MRFK	64 000
Fordring KOMREV2	407 519
Fordring DRN	813 887
Sum	1 285 406

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 664 689 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

Note 5 - Deltagere

Deltagere med delt ansvar er:

MØRE OG ROMSDAL FYLKESKOMMUNE	Andel: 30,4 %
MOLDE KOMMUNE	Andel: 12,1 %
KRISTIANSUND KOMMUNE	Andel: 12,1 %
VESTNES KOMMUNE	Andel: 3,8 %
RAUMA KOMMUNE	Andel: 3,8 %
NESSET KOMMUNE	Andel: 2,3 %
AUKRA KOMMUNE	Andel: 3,0 %
FRÆNA KOMMUNE	Andel: 4,6 %

Noter 2017

EIDE KOMMUNE	Andel: 2,3 %
AVERØY KOMMUNE	Andel: 3,6 %
GJEMNES KOMMUNE	Andel: 2,3 %
TINGVOLL KOMMUNE	Andel: 3,0 %
SUNNDAL KOMMUNE	Andel: 3,8 %
SURNADAL KOMMUNE	Andel: 3,8 %
RINDAL KOMMUNE	Andel: 2,3 %
HALSA KOMMUNE	Andel: 1,5 %
SMØLA KOMMUNE	Andel: 2,3 %
AURE KOMMUNE	Andel: 3,0 %

Note 6 - Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsordning i KLP, KS18 Fellesordningen for kommuner og bedrifter. Det er 18 personer i ordningen, hvordav 17 aktive og en oppsatt rettighet. Ansatte betaler egenandel på 2% av lønn.

Selskapet har ikke balanseført pensjonsforpliktelsen.

Netto pensjonskostnad	1 542 159
+Administrasjonskostnad	54 127
= Samlet kostnad	1 596 286
Innbetalt premie/tilskudd ink adm	813 649
Årets premieavvik	-782 637
Estimat 31.12	
Brutto påløpt forpliktelse	12 572 248
- Pensjonsmidler	9 972 611
= Netto pensjonsforpliktelse	2 599 637

Årsberetning 2017

Møre og Romsdal Revisjon IKS skal i hovedsak drive regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon i egen regi for eierkommunene. Selskapet har som mål å styrke revisjonens uavhengighet, kvalitet og effektivitet. Selskapet har ikke erverv som formål.

Selskapet ble formelt stiftet i konstituerende representantskapsmøte 14. november 2016. Selskapet ble registrert i Foretaksregisteret 2. januar 2017. Den 1. februar 2017 ble virksomheten og de ansatte i Distriktsrevisjon Nordmøre IKS, Kommunerevisjonsdistrikt 2, Møre og Romsdal og Møre og Romsdal Fylkesrevisjon overført til Møre og Romsdal Revisjon IKS.

Selskapet har forretningsadresse Kristiansund og avdelingskontorer i Molde og Surnadal.

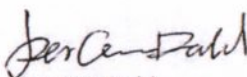
Regnskapet for 2017 omfatter en drift i 11 måneder, sammenligningstallene fra 2016 gjelder kostnader med etableringen av selskapet, herunder kostnader knyttet til rekruttering av daglig leder og innleie av konstituert daglig leder. Regnskapet for 2017 viser etter styrets oppfatning et rettviseende bilde av selskapets stilling og resultater av driften. Regnskapet er avlagt under forutsetningen av fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen er tilstede.

Selskapet hadde i 2017 17 ansatte, hvorav 13 kvinner og 4 menn.

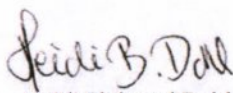
Selskapets styre består av tre menn og to kvinner. Selskapet har ikke funnet det nødvendig å iverksette særskilte tiltak for å fremme likestilling.

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Kristiansund, 12. februar 2018



Per Ove Dahl
Styreleder

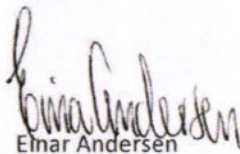


Heidi Blakstad Dahl
Nestleder



Frank Sve

Anita Øyen Halås



Einar Andersen
Ansattes representant



Veslemøy E. Ellinggard
Daglig leder

Arsberetning 2017

Møre og Romsdal Revisjon IKS skal i hovedsak drive regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon i egen regi for eierkommunene. Selskapet har som mål å styrke revisjonens uavhengighet, kvalitet og effektivitet. Selskapet har ikke erverv som formål.

Selskapet ble formelt stiftet i konstituerende representantskapsmøte 14. november 2016. Selskapet ble registrert i Foretaksregisteret 2. januar 2017. Den 1. februar 2017 ble virksomheten og de ansatte i Distriktsrevisjon Nordmøre IKS, Kommunerevisjonsdistrikt 2, Møre og Romsdal og Møre og Romsdal Fylkesrevisjon overført til Møre og Romsdal Revisjon IKS.

Selskapet har forretningsadresse Kristiansund og avdelingskontorer i Molde og Surnadal.

Regnskapet for 2017 omfatter en drift i 11 måneder, sammenligningstallene fra 2016 gjelder kostnader med etableringen av selskapet, herunder kostnader knyttet til rekruttering av daglig leder og innleie av konstituert daglig leder. Regnskapet for 2017 viser etter styrets oppfatning et rettviseende bilde av selskapets stilling og resultater av driften. Regnskapet er avlagt under forutsetningen av fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen er tilstede.

Selskapet hadde i 2017 17 ansatte, hvorav 13 kvinner og 4 menn.

Selskapets styre består av tre menn og to kvinner. Selskapet har ikke funnet det nødvendig å iverksette særskilte tiltak for å fremme likestilling.

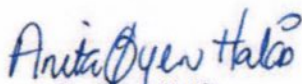
Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Kristiansund, 12. februar 2018

Per Ove Dahl
Styreleder

Heidi Blakstad Dahl
Nestleder

Frank Sve


Anita Øyen Halås

Einar Andersen
Ansattes representant

Veslemøy E. Ellinggard
Daglig leder

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak nr.:

Styre/råd/utvalg:

Møtedato:

Sak 8/2018

Representantskapet

20.04.2018

Som et ledd i oppdatering av strategiplan for 2018 vedtok styret i møte 16.03.2018 noen fokuspunkt for 2018 for hvert perspektiv i selskapet sin strategi. Den vedlagte presentasjonen viser fokuspunktene og vil bli gjennomgått i møtet.

Saken fremmes med følgende innstilling til vedtak:

Fokuspunktene tas til orientering.



Oppdatering strategiplan Fokuspunkt 2018

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Fokus i 2018

2

- 1) Bygge trygghet internt
- 2) Dele kunnskap eksternt



MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS



Samfunns-
perspektiv

► Fokuspunkt 2018:

- Utarbeide åpenhetsrapport
- Fokus på etiske problemstillinger gjennom dilemmatreninger i interne samlinger

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS



Kunde-
perspektiv

► Fokuspunkt 2018:

- Gjennomføring av kommunikasjonsplan (3 møter per år)
- Presentasjoner også etter forvaltningsrevisjoner
- Gjennomføring av minimum 2 fagdager for våre kunder

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS



Finans-
perspektiv

- ▶ Fokuspunkt 2018:
 - ▶ Inndekning av tidligere underskudd
 - ▶ Kartlegging av tidsbruk

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS



Intern-
perspektiv

- ▶ Fokuspunkt 2018:
 - ▶ Kvartalsvis interne fagsamlinger med fokus på kunnskapsdeling (fra 2. kvartal)
 - ▶ Felles arbeidstidsreglement
 - ▶ Start på prosess om prinsippavklaring av samordning av avlønning



Digitaliserings-
perspektiv

► Fokuspunkt 2018:

- Utarbeidelse av hjemmeside for MRR
- Tilganger til kunder økonomi- og kontorstøttesystem
- Kompetanseheving innenfor kjerneprogramvare

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

“ Vi vil bidra til at innbyggerne i
vårt distrikt får enda bedre
kommuner å bo i ”

- Møre og Romsdal Revisjon IKS

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

PROTOKOLL

STYRE/RÅD/UTVALG:

MØTESTED:

MØTEDATO:

KL.:

Representantskapsmøte

Kristiansund

20.04.2018

10.00-11.00

Sak 1/2018: Åpning av møtet

Leder i representantskapet Egil Strand ønsket velkommen.

Sak 2/2018: Registrering av deltakere/konstituering

Medlem	Vara	Kommune	Tilstede	Ikke tilstede	Vara	Andel av kapital
Jon Aasen	Gunn Berit Gjerde	Møre og Romsdal Fylke	X			30,5 %
Kjell Terje Fevåg	Ragnhild Helseth	Kristiansund	X			12,1 %
Torgeir Dahl	Sidsel Rykhus	Molde			X	12,1 %
Tove Henøen	Jan Arve Dyrnes	Fræna	X			4,6 %
Geir Inge Lien	Randi Berundhaugen	Vestnes	X			3,8 %
Janne Merete Seljebø	Ståle Refstie	Sunnadal	X			3,8 %
Lars Olav Hustad	Arne Hop	Rauma	X			3,8 %
Lilly Gunn Nyheim	Marit Granhus Langli	Surnadal		X		3,8 %
Ingrid O. Rangønes	Ann-Kristin Sørvik	Averøy	X			3,6 %
Bernhard Riksfjord	Helge Kjøll jr	Aukra		X		3,0 %
Ingunn Golmen	Hanne Berit Brekken	Aure	X			3,0 %
Peder Hanem Aasprang	Torill Kværnø	Tingvoll	X			3,0 %
Egil Strand	Birgit Dyrhaug	Eide	X			2,3 %
Knut Sjømæling	Jan Karstein Schølberg	Gjemnes	X			2,3 %
Ola T. Heggem	Magnar Dalsegg	Rindal		X		2,3 %
Roger Osen	Ingrid Rødahl Junge	Smøla	X			2,3 %
Rolf Jonas Hurlen	Edmund Morewood	Neset		X		2,3 %
Ola Rognskog	Ellbjørg Reiten	Halsa		X		1,5 %

Fra styret: Styrets leder Per Ove Dahl

Fra administrasjonen: Daglig leder Veslemøy E. Ellinggard

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak 3/2018: Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.

Sak 4/2018: Valg av møteleder og møtesekretær

Møteleder Egil Strand og møtesekretær Veslemøy E. Ellinggard ble enstemmig valgt

Sak 5/2018: Valg av to representanter til å underskrive møteprotokollen sammen med møteleder

Janne Merete Seljebø og Kjell Terje Fevåg ble enstemmig valgt

Sak 6/2018: Oppsummering av 2017

Presentasjonen tas til orientering

Sak 7/2018: Godkjenning av årsregnskap og styrets årsberetning

Årsregnskapet med styrets årsberetning godkjennes

Revisjonsberetningen tas til orientering

Sak 8/2018: Fokuspunkt for selskapet i 2018

Presentasjonen tas til orientering

Representantskapet gir uttrykk for at det er ønskelig å få tilbud fra revisjonen om program for dilemmatrening innenfor etikk etter kommunevalget 2019.

Eventuelt:

Ingen saker.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

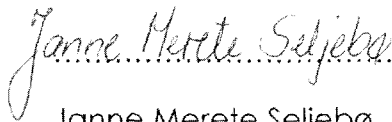
Leder i representantskapet Egil Strand avsluttet møtet.

Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blader er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

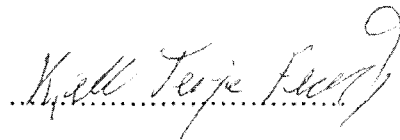
Kristiansund N, 20.04.2018



Egil Strand



Janne Merete Seljebø



Kjell Terje Fevåg

MRR
Møre og Romsdal Revisjon IKS
INNKALLING

EIERSKAPSMØTE I MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS

TID: 20. april 2018 ca kl. 11, direkte etterfølgende av representantskapsmøte.

STED: Quality Hotel Grand i Kristiansund

SAKLISTE EIERSKAPSMØTE:

- | | |
|--------|---|
| 1/2018 | Åpning av møtet |
| 2/2018 | Registrering av deltagere/konstituering |
| 3/2018 | Godkjenning av innkalling og sakliste |
| 4/2018 | Valg av møteleder og møtesekretær |
| 5/2018 | Valg av 2 representanter til å underskrive møteprotokollen sammen med møteleder |
| 6/2018 | Faktureringsrutiner i Møre og Romsdal Revisjon IKS |
| | Eventuelt |

Sakspapirer ligger vedlagt.

Eide/Molde 13.04.2018

Egil Karstein Strand

Representantskapets leder

Veslemøy E. Ellinggard

Daglig leder

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak nr.:

Styre/råd/utvalg:

Møtedato:

Sak 6/2018

Eierskapsmøte

20.04.2018

FAKTURERINGSRUTINER I MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS

Saken ble fremmet i forrige eierskapsmøte 2. november 2017 med følgende protokollføring:

Representant fra Molde kommune ønsker protokollført at han opplever at forslaget overgang til fakturering iht. medgått tid er et brudd på avtalen som lå til grunn ved dannelsen av selskapet. Videre understreket han at lønnvekst burde vært på maksimalt 3%, samt stilte spørsmål til realismen i merinntekter.

Eiermøtet er ikke vedtaksdyktig for endring av selskapsavtalen som krever $\frac{3}{4}$ oppslutning. Saken utsettes derfor. Det innkalles til nytt eiermøte i forbindelse med neste representantskapsmøte hvor saken fremmes på nytt.

Saken fremmes derfor på nytt i dette møte.

Eieravtalens paragraf 2 og 3 gjengis nedenfor:

§ 2 Endring av eieravtalen

Endring i eieravtalen krever $\frac{3}{4}$ flertall blant eierne. Endring i antall eierkommuner krever at eieravtalen inngås på nytt.

§ 3 Årlig kostnadsfordeling mellom deltakerne m.m.

Deltakerkommunene skal dekke selskapets driftskostnader basert på prinsippet om medgått ressursbruk. I en overgangsfase på 4 år vil kommunenes betaling ta utgangspunkt i det som kommunene betaler i dag. På sikt vil dette sikre at selskapet leverer like tjenester til lik pris.

Det forutsettes at større utredninger eller granskninger som ikke ligger inne i avtalen med kontrollutvalgene vil komme i tillegg.

Deltakerne skal innbetale samlet oppdragsavtalt pris i 4 terminer med $\frac{1}{4}$ for hver termin, henholdsvis per 30/1, 30/4, 30/7 og 30/10.

Fra saksfremlegget til representantskapsmøte i MRR under stiftelse 16. september 2016 ble det orientert om bl.a.:

Videre kan det opplyses om følgende (Jfr info fra styringsgruppen til representantskapsmøte 4. mai d.å.)

I henhold til eieravtalen §3, så skal deltakerkommunene dekke selskapets driftskostnader basert på prinsippet om medgått ressursbruk. I en overgangsfase på 4 år vil kommunenes betaling ta utgangspunkt i det som kommunene betaler i dag.

Hvor raskt tilnærmingen til prinsippet om medgått tid skal skje, vil bli bestemt i representantskapet. Hvis det oppstår uklarheter angående fortolkningen av bestemmelsen om overgangsperiode, så kan dette avklares i eiermøte. (Ordførerne

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

representerer eierne, og hver kommune har en stemme ved eventuell endring i eieravtalen, jfr §2)

Styringsgruppa anbefaler at det så raskt som mulig blir mest mulig likhet i arbeidsmetoder, kvalitet og omfang av de tjenester som utføres for kommunene og fylkeskommunen.

Kostnadsfordeling - på kort sikt

Under forutsetning av vedtak i representantskapet, blir det første halve driftsåret 2016, dvs perioden 01.07.16 – 31.12.16, forholdsmessig som vedlagte budsjett og kostnadsfordeling.

Kostnadsfordeling - på lang sikt

Fra 1.1.2017 er det opp til representantskapet å velge modell innenfor bestemmelsen i eieravtalen. Jfr omtale ovenfor. Kommuner som velger å få utført tilleggstjenester, vil betale for dette og etter samme prinsipp som for det øvrige revisjonsarbeidet. I praksis betyr dette at det blir likhet mellom kommunene ut fra ressursbruk.

Selskapets styre gjorde vedtak om overgang til fakturering i henhold til medgått tid fra 3. kvartal 2018 i forslaget til selskapets budsjett for 2018. Styret har hatt den oppfatning av at selskapets eier har ønsket å gå over til fakturering i henhold til medgått tid så raskt som mulig, dvs. innen fire år og om fire år fra oppstart. Dette var også i samsvar med styringsgruppa sin anbefaling.

Saken som var fremmet for eierskapsmøte 2. november 2017 ligger vedlagt.

Selskapet anser det ikke som avgjørende at prinsippet om fakturering i henhold til medgått tid vedtas på det nåværende tidspunkt, men opplever det som en klar fordel for selskapet og deres eiere. Fordelingen av kostnader blir mer rettferdig. Det blir lettere å synliggjøre effektivitetsgevinster som følge av etableringen av MRR, samt at kommunene får klarere incentiver til å bygge kompetanse i egen organisasjon.

Saken fremmes med følgende innstilling til vedtak:

Eierskapsmøtet vedtar at MRR går over til fakturering i henhold til medgått tid fra 1. oktober 2018 og at eieravtalen § 3 endres til:

Deltakerkommunene skal dekke selskapets driftskostnader basert på prinsippet om medgått ressursbruk. Dette vil sikre at selskapet leverer like tjenester til lik pris.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Sak nr.:

Styre/råd/utvalg:

Møtedato:

Sak 7/2017

Eierskapsmøte

02.11.2017

FAKTURERINGSRUTINER I MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS

Det vises til budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021 for Møre og Romsdal Revisjon IKS som står på saklisten til representantskapet med behandling før dette møtet.

I budsjettet og økonomiplanen er det lagt opp til fakturering i henhold til medgått tid fra og med 4. kvartal 2018.

I forslaget til økonomiplan står det:

«Det er videre tatt utgangspunkt i prinsippendring knyttet til driftstilskudd fra 1. oktober, dvs. fjerde kvartal 2018. Fra dette tidspunktet vil foretaket fakturere honorar i henhold til medgått tid. Dette innebærer at de av kommunene/fylkeskommunen som har effektive systemer og god internkontroll over tid vil få et lavere honorar, gitt at de ikke bestiller ytterligere tjenester. De av kommunene/fylkeskommunen som har lavere grad av internkontroll og ryddighet i prosessen for regnskapsavleggelse vil få et høyere honorar. Dette gir et bedre intensiv til å arbeide aktivt med kommunens eget økonomirutiner og kvalitetsforbedringsprosjekter.

Dette medfører at revisjonshonoraret kan bli vanskeligere å budsjettere med for kommunene. MRR vil bidra med så tydelig kommunikasjon knyttet til forventninger på et så tidlig tidspunkt at dette kan inkluderes i de kommende budsjettprosessene.

For fjerde kvartal 2018 er vårt beste estimat at honoraret vil ligge på samme nivå som de foregående kvartalene. Selskapet har fra august 2018 gått over til et samlet timeregisteringssystem. Dette vil gi oss grunnlagsdata gjennom det kommende året for å kunne gi tydelige tilbakemeldinger om hva som kan forventes av størrelse på honorar for 2019 og videre. Samtidig vil vi også være konkrete på hva som skal til for å redusere revisjonshonoraret over tid. Den ene effekten er større effektivitet og kvalitet hos MRR, den andre effekten er arbeidsprosessene og kvalitet på internkontroll i de ulike kommunene/fylkeskommunen.

Etter vårt syn blir den fremtidige honorarberegningen mer korrekt. Kommunene/fylkeskommunen vil få tydelige intensiver til å ha gode interne systemer. Samtidig forsvinner dagens problemstilling med at noen kommuner er med på å «subsidiere» andre kommuner.»

Styret i MRR behandlet saken 22.08.2018 som en del av budsjettet for 2018 og økonomiplan for 2018-2021. Styret var enstemmig i sin tilslutning til prinsippvalget og understreket viktigheten av at kommunene/fylkeskommunen orienteres så tidlig som mulig om medgått tid for 2018-revisjonen slik at dette kan tas hensyn til i budsjettprosessen deres for 2019.

Saken fremmes med følgende innstilling til vedtak:

Eierskapsmøtet vedtar at MRR går over til fakturering i henhold til medgått tid fra 1. oktober 2018.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

PROTOKOLL

STYRE/RÅD/UTVALG:

MØTESTED:

MØTEDATO:

KL.:

Eiermøte

Kristiansund

20.04.2018

11.00-12.00

Sak 1/2018: Åpning av møtet

Leder i eiermøtet Egil Strand ønsket velkommen.

Sak 2/2018: Registrering av deltakere/konstituttering

Følgende møtte:

Oppmøte 83,3%

Medlem	Vara	Kommune	Tilstede	Vara	Fullmakt	Fullmakt
Jon Aasen	Gunn Berit Gjerde	Møre og Romsdal Fylke	X			
Kjell Terje Fevåg	Ragnhild Helseth	Kristiansund	X			
Torgeir Dahl	Sidsel Rykhus	Molde		X		
Tove Henøen	Jan Arve Dyrnes	Fræna	X			
Geir Inge Lien	Randi Berundhaugen	Vestnes	X			
Janne Merete Seljebø	Ståle Refstie	Sunndal	X			
Lars Olav Hustad	Arne Hop	Rauma			X	Jon Aasen
Lilly Gunn Nyheim	Marit Granhus Langli	Surnadal				
Ingrid O. Rangønes	Ann-Kristin Sørvik	Averøy	X			
Bernhard Riksfjord	Helge Kjøll jr	Aukra	X			
Ingunn Golmen	Hanne Berit Brekken	Aure	X			

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Peder Hanem Aasprang	Torill Kværnø	Tingvoll	X			
Egil Strand	Birgit Dyrhaug	Eide	X			
Knut Sjømæling	Jan Karstein Schølberg	Gjemnes	X			
Ola T. Heggem	Magnar Dalsegg	Rindal			X	Ingunn Golmen
Roger Osen	Ingrid Rødahl Junge	Smøla	X			
Rolf Jonas Hurlen	Edmund Morewood	Neset				
Ola Rognskog	Ellbjørg Reiten	Halsa				

Fra styret: Styrets leder Per Ove Dahl

Fra administrasjonen: Daglig leder Veslemøy E. Ellinggard

Sak 3/2018: Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.

Sak 4/2014: Valg av møteleder og møtesekretær

Møteleder Egil Strand og møtesekretær Veslemøy E. Ellinggard ble enstemmig valgt

Sak 5/2015: Valg av to representanter til å underskrive møteprotokollen sammen med møteleder

Janne Merete Seljebø og Kjell Terje Fevåg ble enstemmig valgt

Sak 6/2018: Faktureringsrutiner i Møre og Romsdal Revisjon IKS

Innstillingen i saken var:

Eierskapsmøtet vedtar at MRR går over til fakturering i henhold til medgått tid fra 1. oktober 2018 og at eieravtalen § 3 endres til:

Deltakerkommunene skal dekke selskapets driftskostnader basert på

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

prinsippet om medgått ressursbruk. Dette vil sikre at selskapet leverer like tjenester til lik pris.

Administrasjonen foreslo i møtet å endre innstillingen til å gjelde fra 1. januar 2019, med ellers likelydende innstilling.

Vedtaket ble:

Eierskapsmøtet vedtar at MRR går over til fakturering i henhold til medgått tid fra 1. januar 2019 og at eieravtalen § 3 endres til:

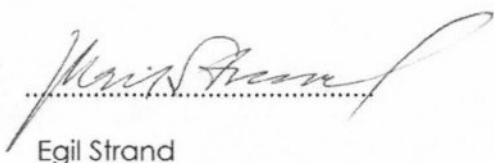
Deltakerkommunene skal dekke selskapets driftskostnader basert på prinsippet om medgått ressursbruk. Dette vil sikre at selskapet leverer like tjenester til lik pris.

Eventuelt: Ingen saker

Leder i representantskapet Egil Strand avsluttet møtet.

Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blader er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

Kristiansund N, 20.04.2017



Egil Strand



Janne Merete Seljebø



Kjell Terje Fevåg

Aspen, Jane Anita

Fra: Veslemøy Ellinggard <Veslemoy.Ellinggard@mrrevisjon.no>
Sendt: 27. april 2018 14:52

Til: Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	
Kommuner: 1500	
Dato: 27 APR 2018	
Saks og referanse	Løpnr:
Emne: 1500	196/18
Vedlegg: 026	Gradering:

'post@gjemnes.kommune.no'; 'post@rauma.kommune.no';
'postmottak@eide.kommune.no'; 'postmottak@frana.kommune.no';
'postmottak@molde.kommune.no'; 'postmottak@nesset.kommune.no';
'postmottak@vestnes.kommune.no'; postmottak@aukra.kommune.no;
postmottak@sunndal.kommune.no
Postmottak - Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal; Kirkeslett, Ann
Katrinn; Smørholm, Britt; Sæter, Terje Tveeikrem
Signerte dokumenter fra dagens slutt møte i KOMREV2
Årsberetning 2017 Signert.pdf; Avviklingsregnskap Signert.pdf;
Driftsregnskap 2017 Signert.pdf; Revisjonsmelding distr. 2.pdf

Hei,

Det gamle selskapet Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal (KOMREV2) var oppløst i 2017. Styrets leder fikk fullmakt til å håndtere avviklingsregnskapet for selskapet.

Hele det gamle styret var i dag invitert til et endelig punktum for selskapet og vedta avviklingsregnskapet. Oppmøtet ble 4 av de tidligere styremedlemmene inkl. styrets leder. De har signert på årsregnskapet for 2017, samt avviklingsregnskapet for selskapet per 4. april 2018.

Etterfølgende vil Molde kommune være kontaktpunkt for forhold som gjaldt det gamle selskapet.

Møre og Romsdal Revisjon IKS er kontaktpunkt for eksisterende revisjon og nye forhold.

Med vennlig hilsen
MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS

Veslemøy E. Ellinggard
Daglig leder/Statsautorisert revisor
Tlf. 90 75 00 45
veslemoy.ellinggard@mrrevisjon.no

Årsberetning

Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal

Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal sin virksomhet ble overdratt til Møre og Romsdal Revisjon IKS 1. februar 2017. Alle ansatte fulgte med i virksomhetsoverdragelsen. Pensjonister og oppsatte rettigheter til pensjon for tidligere ansatte ble ikke med i virksomhetsoverdragelsen.

Selskapet ble formelt slettet i enhetsregisteret 05. april 2017. Årsregnskapet for 2017 reflekterer dermed driften for januar, samt avslutningstransaksjoner.

Det er utarbeidet avviklingsbalanse med noter per 4. april 2018. Dette viser hvilke regnskapsposter som vil forvaltes videre av Molde kommune på vegne av de tidligere eierne i selskapet. Dette gjelder i hovedsak pensjoner og oppsatte rettigheter til pensjon, samt mellomværene med Møre og Romsdal Revisjon IKS i tillegg til Molde kommune.

Selskapet har ingen ansatte.

Molde, 27. april 2018

Signatur av

Avviklingsstyret

Molde 27.04.2018.

Knut Gjoveling
Evelin Gjoveling
Åsmund
Per

KOMMUNEREVISJONSDISTRIKT 2
MØRE OG ROMSDAL

AVVIKLINGSREGNSKAP PER 4. APRIL 2018

	Note	04.04.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler		713 150	713 150
Herav:			
Aksjer og andeler	1	713 150	713 150
Omløpsmidler		0	0
Herav:			
Kortsiktige fordringer		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		0	0
SUM EIENDELER		713 150	713 150
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		150 258	150 258
Herav:			
Regnskapsmessig merforbruk	2	-562 892	-562 892
Kapitalkonto	1	713 150	713 150
Kortsiktig gjeld		562 892	562 892
Herav:			
Annen kortsiktig gjeld	2	562 892	562 892
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		713 150	713 150

Oppstillingen er utarbeidet iht. kommunelovens bestemmelser.
Avviklingsregnskapet viser den økonomiske stillingen på avslutningstidspunktet.
Molde kommune tar over de gjenværende posisjonene og pensjonsforpliktelse på vegne av eierkommunene. Vertskommunene vil årlig bli belastet med andel av pensjonskostnader iht. tidligere eierbrøk.

Note 1:

Posten består av egenkapitaltilskudd i KLP.

Note 2:

Tidligere års merforbruk gjenspeiles gjennom gjeld til henholdvis:

Molde kommune	170 920	170 920
Møre og Romsdal Revisjon IKS	391 972	391 972
Sum	562 892	562 892

Molde 27.04.2018

Knut Stornes
Sigrun Fjellstad

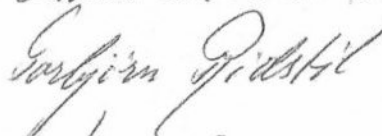
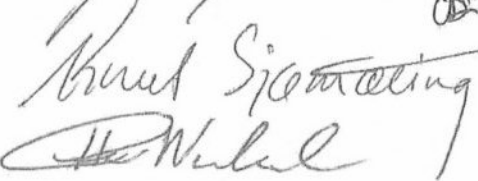
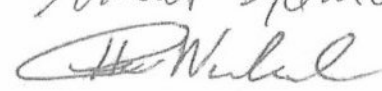
[Signature]
Jørn Håkonsen

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
10111 LØNN FASTE STILLINGER	323 807,58	0	3 695 999
10811 GODTGJØRELSE TIL STYRET	803,00	0	16 060
10812 TAPT ARBEIDSFORTJENESTE	0,00	0	3 248
10911 PENSJONSANDEL KLP	510 056,00	0	911 446
10915 BRUK AV PREMIEFOND KLP	-152 958,00	0	-42 179
10917 TILSK SIKR. ORDNING OV.F.AVTALE KLP - avg.pl	2 522,00	0	2 750
10951 GRUPPELIVFORSIKRING AVG.PL	958,35	0	11 459
10952 T-YRKESSKADE/FRITIDS FORSIKRING AVG.PL.	175,00	0	2 504
10991 ARBEIDSGIVERAVGIFT	92 052,53	0	651 210
11001 KONTORUTGIFTER	11 316,00	0	14 422
11152 KOMMUNAL BEVERTNING	759,00	0	13 313
11220 GAVER TIL ANSATTE	0,00	0	7 510
11231 HOTELL- OG OPPHOLDSUTGIFTER, IKKE OPPG.P	0,00	0	3 656
11299 ANDRE UTGIFTER	-12 775,97	0	384 541
11301 TELEFON	246,32	0	5 311
11307 ELEKTRONISKE TRANSAKSJONSKOSTNADER	0,00	0	188
11309 BANKOMKOSTNINGER/PORTO	915,50	0	680
11401 ANNONSEUTGIFTER	0,00	0	14 397
11501 KURS/KONF INKL REISE/OPPH IKKE OPPGPL	0,00	0	94 135
11601 REISE-KOSTGODTGJ - OPPGAVEPL/AVGFRIIT	7 153,10	0	71 879
11602 REISE-KOSTGODTGJ - OPPGAVEPL/AVGPL	470,85	0	4 936
11650 TELEFONGODTGJ. AVGPL.	1 200,00	0	9 000
11731 REISEUTGIFTER - IKKE OPPG PL	2 479,83	0	17 687
11851 FORSIKRINGSPREMIE INVENTAR	0,00	0	456
11852 YRKESSKADE/SYKDOMSFORSIKR IKKE AVG PL	3 983,00	0	3 804
11855 ADM.TILSKUDD SIKR.ORDNINGEN KLP, IKKE AVG.PL.	24,80	0	27
11901 HUSLEIE	0,00	0	102 727
11952 KONTINGENTER	11 642,20	0	116 610
11955 OU-MIDLER ARB GIV ANDEL	0,00	0	2 869
11961 LISENSER	9 668,00	0	52 284
12001 INVENTAR	0,00	0	54 667
12211 EDB UTSTYR	0,00	0	10 300
12721 REVISJONSHONORAR	10 000,00	0	13 600
12722 ANDRE KONSULENTTJENESTER	0,00	0	34 055
14290 BETALT MVA DRIFT	8 208,66	0	55 329
14501 OVERF MOMSKOMP TIL MOLDE KOMMUNE	8 208,00	0	55 328
14509 ADM KOSTNADER MOLDE KOMMUNE	74 825,00	0	146 000
14701 OVERFØRING TIL ANDRE	80 027,00	0	65 141
15009 ANDRE RENTEUTGIFTER	781,00	0	2 533
Sum utgifter	996 548,75	0	6 609 881
16212 VARSELGEBYR	0,00	0	-335
16501 DIVERSE AVG PL INNTEKTER	0,00	0	-621 416
17101 REFUSJON SYKELØNN	-34 180,00	0	-3 141
17290 KOMPENSERT MVA DRIFT	-8 208,66	0	-55 329
17751 REFUSJON FRA IKS	-109 125,00	0	0
17801 REFUSJON FRA KOMMUNENE	-498 777,00	0	-5 816 000
19001 RENTEINNTEKTER	-4 043,05	0	-22 637
19009 RENTEINNTEKTER EKKO	0,00	0	-1 882
19801 REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK	-342 215,04	0	-89 142
Sum inntekter	-996 548,75	0	-6 609 881
TOTALT	0,00	0	0

KOMMUNEREVISJONSDISTRIKT 2
MØRE OG ROMSDAL

BALANSE PR. 31.12.17

	Note	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER			
Anleggsmidler		713 150,00	633 123,00
Herav:			
Aksjer og andeler		713 150,00	633 123,00
22170100 EGENKAPITALILSKUDD KLP		713 150,00	633 123,00
Omløpsmidler		0,00	1 114 415,08
Herav:			
Kortsiktige fordringer		0,00	145 807,00
21375590 FAKTURERING KOMMUNEREVISJONEN		0,00	145 807,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd		0,00	968 608,08
21020001 SMN - drift/OCR - 4212.05.59359		0,00	677 416,44
21098001 SMN - skattetrekk - 4212.05.59340		0,00	291 191,64
SUM EIENDELER		713 150,00	1 747 538,08
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		150 258,30	412 446,34
Herav:			
Regnskapsmessig merforbruk		-562 891,70	-220 676,66
25900114 MERFORBRUK 2014		-131 535,12	-131 535,12
25900116 MERFORBRUK 2016		-89 141,54	-89 141,54
25900117 MERFORBRUK 2017		-342 215,04	0,00
Kapitalkonto		713 150,00	633 123,00
25990001 KAPITALKONTO		713 150,00	633 123,00
Kortsiktig gjeld		562 891,70	1 335 091,74
Herav:			
Annen kortsiktig gjeld		562 891,70	1 335 091,74
23214002 SKYLDIG FORSKUDDSTREKK		0,00	210 907,00
23214003 SKYLDIG ARB GIV AVG		0,00	145 914,00
23214200 OPPGJØRSKONTO MVA 11,2		0,00	155 354,00
23250505 MELLOMREGNING MOLDE KOMMUNE		170 920,00	0,00
23250506 MELLOMREGNING MØRE OG ROMSDAL REVISJ		391 971,70	0,00
23275002 FERIEDAGER/AVSPASERINGSTIMER 2016		0,00	363 000,00
23299102 PÅLØPNE FERIEPENGER-INNEVÆRENDE ÅR		0,00	359 703,27
23299103 PÅLØPT ARB GIV AVG FERIEP-INNEV ÅR		0,00	50 718,22
23299300 LEVERANDØRGJELD		0,00	49 495,25
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		713 150,00	1 747 538,08

Molde 27.04.2018.




Til styret i
Kommunerevisjonsdistrikt 2 i Møre og Romsdal

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kommunerevisjonsdistrikt 2 i Møre og Romsdal interkommunalt samarbeid som viser et regnskapsmessig merforbruk på kr 342 215,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og driftsregnskap for regnskapsåret avsluttet pr denne datoen.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet i det alt vesentlige avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av samarbeidets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av resultatet for regnskapsåret 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 kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 samarbeidet 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 består av informasjon i samarbeidets årsmelding, men inkluderer ikke årsregnskapet og årsberetningen. 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 særregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Postadresse:
Postboks 7734, Spjelkavik
6022 Ålesund

Besøksadresse:
Lerstadvegen 545, 4 etg.
Epost:
komrev3@komrev3.no

Telefon:
70 17 21 50
Telefaks:
70 17 21 51

Bankkonto:
6540 05 00465
Føretaksregisteret:
NO 971 562 587

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 godkommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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 kommunal 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til www.nkrf.no/revisjonsberetninger

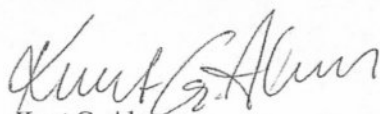
Uttalelse om øvrige lovmessige krav*Konklusjon om årsberetningen*

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 samarbeidets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Ålesund 20. april 2018



Knut G. Alnes
registrert revisor

Til styret i
Kommunerevisjonsdistrikt 2 i Møre og Romsdal

REVISJONSBERETNING FOR AVVIKLINGSOPPGJØR PR. 04.04.2018

Vi har revidert avviklingsoppgjøret pr. 04.04.2018 for Kommunerevisjonsdistrikt 2 i Møre og Romsdal interkommunalt samarbeid, som viser disponeringen av selskapets midler på avviklingstidspunktet.

Avviklingsoppgjøret er avgitt av selskapets avviklingsstyre.

Avviklingsstyrets ansvar for avviklingsoppgjøret

Avviklingsstyret er ansvarlig for utarbeidelsen av avviklingsoppgjøret i samsvar med gjeldende lover og forskrifter, og for slik internkontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et avviklingsoppgjør som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykke for en mening om avviklingsoppgjøret på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Disse standardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at avviklingsoppgjøret ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

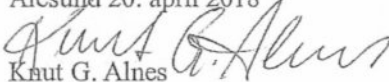
En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i avviklingsoppgjøret. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at avviklingsoppgjøret inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for avviklingsstyrets utarbeidelse av et avviklingsoppgjør som er i samsvar med lov og forskrift. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessig etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten om selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av avviklingsoppgjøret.

Eter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er avviklingsoppgjøret for Kommunerevisjonsdistrikt 2 i Møre og Romsdal i det alt vesentlig utarbeidet og fastsatt i samsvar med gjeldende lover og regler.

Ålesund 20. april 2018


Knut G. Alnes

registrert revisor

Postadresse:
Postboks 7734, Spjelkavik
6022 Ålesund

Besøksadresse:
Lerstadvegen 545, 4 etg.
Epost:
komrev3@komrev3.no

Telefon:
70 17 21 50
Telefaks:
70 17 21 51

Bankkonto:
6540 05 00465
Føretaksregisteret:
NO 971 562 587

Styret

for Kontrollutvalgssekretariatet
for Romsdal

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 1/18
Møtedato: 25.4.2018
Tid: Kl. 09.30 – kl. 12:15
Møtested: Møterom «Galleriet», Molde rådhus
Sak nr: 1/18 – 8/18
Møteleder: Stig Holmstrøm

Av styrets medlemmer møtte:

Fræna kommune: Ingvar Hals
Gjemnes kommune: Øyvind Gjøen
Molde kommune: Trygve Grydeland
Rauma kommune: Lars Ramstad, nestleder
Vestnes kommune: Stig Holmstrøm, styreleder

Forfall:

Aukra kommune: Oddvar Hoksnes
Eide kommune: Kåre Vevang
Nesset kommune: Ivar Trælvik
Sunnadal kommune: Trond M. H. Riise

Møtende vara:

Aukra kommune: Ole Rakvåg
Eide kommune: Synnøve Egge
Nesset kommune: Jostein Øverås
Sunnadal kommune: Odd-Helge Gravem

Ikke møtt:

Ingen

Fra sekretariatet:

Jane Anita Aspen, daglig leder
Sveinung Talberg, rådgiver

Av øvrige møtte:

Ingen

Protokollen godkjennes formelt i neste styremøte

Styrelederen Stig Holmstrøm ønsket velkommen og ledet møtet.

Innkalling og sakliste ble godkjent.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
ST 01/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA STYREMØTE 13. DESEMBER 2017
ST 02/18	ÅRSMELDING FOR 2017
ST 03/18	ÅRSREGNSKAP FOR 2017
ST 04/18	ØKONOMIRAPPORT PR 31.3.2018
ST 05/18	RAMMER FOR LOKALE FORHANDLINGER 2018

ST 06/18	VIDERE ARBEID MED KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL ETTER 1.1.2020
ST 07/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
ST 08/18	EVENTUELT

ST 01/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 13. DESEMBER 2017
-----------------	--

Styrets vedtak

Protokollen fra styremøte 13. desember 2017 godkjennes.

Disse velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder:

1. Øyvind Gjøen
2. Odd-Helge Gravem

Styrets behandling

Det foreslås at Øyvind Gjøen og Odd-Helge Gravem velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra styrets medlemmer. (9 voterende)

Daglig leders innstilling:

Protokollen fra styremøtet 13. desember 2017 godkjennes.

Disse velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder:

1.
2.

ST 02/18	ÅRSMELDING FOR 2017
-----------------	----------------------------

Styrets vedtak

Årsmelding for 2017 godkjennes.

Styrets behandling

Daglig leder svarte på spørsmål fra styremedlemmene.
Det fremkom ikke forslag til endring i årsmeldingen.

Det ble bemerkt at i vedlegget til saksframlegget som viser oversikt over behandlede saker i 2017, så er sak 11/17 merket med «avsluttet». Det korrekte skal være «til videre oppfølging». Dette blir korrigert.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (9 voterende).

ST 03/18	ÅRSREGNSKAP FOR 2017
-----------------	-----------------------------

Styrets vedtak

Årsregnskap for 2017 for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal godkjennes.

Regnskapsmessig mindreforbruk på kr 261 846,- avsettes til disposisjonsfond i samsvar med vedtektene § 10.

Styrets behandling

Daglig leder svarte på spørsmål fra styremedlemmene til enkelte poster i regnskapet.

Det blir fra styrets side bemerket at selv om det ikke er noe mål å bygge opp et stort disposisjonsfond, så gjør usikkerhet rundt fremtidig organisering at det kan være tjenlig at en har en viss buffer. Styret vil ved behandling av budsjett for 2019 vurdere om det skal budsjetteres med bruk av noe av disposisjonsfondet.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (9 voterende).

ST 04/18	ØKONOMIRAPPORT PR 31.3.2018
-----------------	------------------------------------

Styrets vedtak

Økonomirapport pr. 31.3.2018 tas til orientering.

Styrets behandling

Daglig leder orienterte kort om situasjonen.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling. (9 voterende).

ST 05/18	RAMMER FOR LOKALE FORHANDLINGER 2018
-----------------	---

Styrets vedtak

1) Det vises til vedtak i styresak 05/15 vedrørende prinsipp for lønnsforhandlinger for KU Sekretariatet

Styret forutsetter at de samme prinsipp leges til grunn ved årets lønnsforhandlinger.

2) Som økonomisk ramme for lønnsfastsettelse, skal det tas utgangspunkt i sentral ramme for årets oppgjør.

Styrets behandling

Styret oppfordret til at daglig leder, før forhandlingene starter, forsøker innhente oversikt over lønnsnivå for noen flere sekretariat.

Det ble fra styreleder fremsatt følgende forslag til vedtak:

1) Det vises til vedtak i styresak 05/15 vedrørende prinsipp for lønnsforhandlinger for KU-Sekretariatet.

Styret forutsetter at de samme prinsipp leges til grunn ved årets lønnsforhandlinger.

2) Som økonomisk ramme for fastsettelse skal det tas utgangspunkt i sentral ramme for årets oppgjør.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med forslag fra styreleder. (9 voterende)

Daglig leders innstilling:

Ingen innstilling

ST 06/18	VIDERE ARBEID MED KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL ETTER 1.1.2020
-----------------	--

Styrets vedtak

Kontrollutvalgslederne i de kommunene som skal sammenslås, oppfordres til å følge opp sak om fremtidig sekretariatsordning for den nye kommunen.

Styrets behandling

Styret diskuterte hvordan dette kunne gjøres. Det oppfordres til at de utvalgslederne som det gjelder, samsnakker. Sekretariatet kan hjelpe til med det formelle rundt klargjøring av sak til kommunestyre/fellesnemd, men kan ikke delta i arbeidet med vurdering og formulering av innstilling.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling. (9 voterende).

ST 07/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
-----------------	---------------------------------

Styrets vedtak

- 1) Referat- og orienteringssakene tas til orientering.
- 2) Styret ber om at det forberedes en sak til neste styremøte for vurdering av sekretariatets medlemskap i NKRF.
- 3) Styret gir fullmakt til daglig leder, i samråd med styreleder, å utforme høringssvar til veilederne fra NKRF og FKT.

Styrets behandling

Referatsaker:

RS 01/18 **Høring - Forslag til veileder for kontrollutvalgssekretariat**, utsendt fra Norges kommunerevisorforbund (NKRF) 20.3.2018 med høringsfrist: 30.4. 2018.
Utvalget diskuterte om det skulle sendes inn et høringssvar.

Nestleder Lars Ramstad, stilte spørsmål ved om det var naturlig at sekretariatet var medlem i revisorenes medlemsforbund, når sekretariat og kontrollutvalg skal føre tilsyn med revisjonen. Utvalget diskuterte problemstillingen.

Det ble fremmet følgende forslag vedtak:

- 1) *Referat- og orienteringssakene tas til orientering.*
- 2) *Styret ber om at det forberedes en sak til neste styremøte for vurdering av sekretariatets medlemskap i NKRF.*
- 3) *Styret gir fullmakt til daglig leder, i samråd med styreleder, å utforme høringssvar til veilederne fra NKRF og FKT*

RS 02/18 **Høringsutkast - Veileder "Hva kan kontrollutvalget forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatet"**, utsendt fra Forum for kontroll og tilsyn (FKT) 4.4.2018 med høringsfrist 16.5.2018.
Utvalget diskuterte om det skulle sendes inn et høringssvar.

Orienteringssaker:

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med forslag fra styreleder. (9 voterende)

Daglig leders innstilling:

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

ST 08/18	EVENTUELT
-----------------	------------------

Under Eventuelt ble følgende tema tatt opp:

- Statusrapport fra sekretariatet
 - Tidspunkt for utbetaling av styrehonorar
Styret ønsker at styrehonorar utbetales en gang i året.
 - Framleieavtale husleie
Daglig leder informerer om til inngått framleieavtale med Molde Eiendom KF for lokalene i Hamnegt. 35. Avtale til 15.11.2021, med mulighet for 1 års oppsigelse ved organisatoriske endringer.
 - Status for saks- og arkivsystem
Forsinket leveranse av Elements. Tidsplanen er nå at alle ROR-IKT kommunene skal få systemet til 17.9.2018. Sekretariatet vil kunne få installasjon først etter dette. Det er risiko for ytterligere forsinkelser.
 - Hva betyr innføring av GDPR for sekretariatet? Eget personvernombud?
Daglig leder informerte om kontakt med FKT og leder av informasjonssikkerhetsgruppa i ROR-IKT.
 - Opplæringsdag for kontrollutvalgsmedlemmer? Innspill til tema, tidspunkt?
Styret konkluderte med at de ønsker å få til en opplæringsdag i uke 45 (5.-9.11.2018) Innspill til tema ble diskutert, gjerne flere tema er ønskelig.

Noen stikkord som kom frem i diskusjonen:

- Habilitet
- Etikk

- Hvordan jobbe med kompliserte «gamle» saker som kontrollutvalget får henvendelser om?
- Delegasjonsreglement

Daglig leder får ansvar for å sette sammen et program i samråd med styreleder.

- **Erfaringsutveksling**

Styremedlemmene utvekslet erfaring omkring problemstillinger og saker som er aktuelle i kontrollutvalgene.

Lars Ramstad
nestleder

Stig Holmstrøm
leder

Ingvar Hals
styremedlem

Øyvind Gjøn
styremedlem

Trygve Grydland
styremedlem

Ole Rakvåg
varamedlem

Odd-Helge Gravem
varamedlem

Synnøve Egge
varamedlem

Jostein Øverås
varamedlem

Jane Anita Aspen
sekretær



KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL

for Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Molde, Nesset, Rauma, Sunndal og Vestnes kommune.

ÅRSMELDING FOR 2017

1. INNLEDNING

Kommunene Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Molde, Nesset, Rauma, Sunndal og Vestnes inngikk 31. desember 2004 **Samarbeidsavtale om interkommunal sekretærfunksjon for kontrollutvalgene.**

Fra 2013 ble Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal opprettet som et **interkommunalt samarbeid (IS) etter kommunelovens § 27 med status som eget rettssubjekt** og med eget styre. Det nye sekretariatet ble opprettet med virkning fra 28. august 2013 og er registrert i Enhetsregisteret i Brønnøysund med organisasjonsnummer 912 503 771.

2. STYRETS SAMMENSETNING

Styremedlem	Funksjon	Personlige varamedlemmer	Kommune
Stig Holmstrøm	leder	Gro Ødegård	Vestnes
Lars Ramstad	nestleder	Eirik Jenssen	Rauma
Oddvar Hoksnes	medlem	Ole Rakvåg	Aukra
Kåre Vevang	medlem	Synnøve Egge	Eide
Ingvar Hals	medlem	Lisbeth Valle	Fræna
Øyvind Gjøn	medlem	Kristine Måløy	Gjemnes
Ivar Henning Trælvik	medlem	Jostein Øverås	Nesset
Trond M. Hansen Riise	medlem	Odd Helge Gravem	Sunndal
Trygve Grydeland	medlem	Ann Monica Haugland	Molde

2.1 Styrets oppgaver

Styrets oppgaver fremgår av vedtektene §§ 5 og 6:

§ 5 Organisering av samarbeidet

Styret er samarbeidets øverste organ. Styret har arbeidsgiveransvar og ansetter daglig leder. Samarbeidet ledes av daglig leder.

Hvert kommunestyre velger ett styremedlem med personlig varamedlem. Styret velges for 4 år. Valgene følger kommunevalgperioden. Styret velger selv leder og nestleder.

§ 6 Styrets møter

Styremøtene ledes av styrets leder. Styret fattar vedtak med alminnelig flertall. Ved votering i styret skal hver stemme telle likt. Ved stemmelikhet er møteleders stemmegivning

avgjørende. Styret er beslutningsdyktig når mer enn halvparten av kommunene er representert.

Innkalling til styremøte skal skje skriftlig til hvert medlem minst 7 dager før møtedato. Styrets medlemmer kan møte med faglig bistand (med talerett). Styrets leder sørger for at det blir ført protokoll fra styremøtene. Protokollen underskrives av styrets medlemmer. Utskrift av protokollen skal sendes styret og kommunene.

Styret har myndigheten til å ansette og si opp sekretariatets personell samt avgjøre personalsaker som angår daglig leder. Styret skal vedta budsjettframlegg, regnskap og årsmelding, som skal avlegges, fastsettes og sendes kommunene. Styret har ikke myndighet til å ta opp lån eller forplikte deltakerne på lignende måte.

3. SEKRETARIAT

3.1 Bemanning og arbeidsfordeling

I 2017 er sekretærfunksjonen for kontrollutvalgene ivaretatt av rådgiver Sveinung Talberg og daglig leder Jane Anita Aspen, begge i 100 % stilling.

Sveinung Talberg har i 2017 ivaretatt sekretærfunksjonen for kontrollutvalgene i Eide, Fræna, Nesset og Sunndal. Jane Anita Aspen har ivaretatt sekretærfunksjonen for kontrollutvalgene i Aukra, Gjemnes, Molde, Rauma, Vestnes og styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.

3.2 Sekretariatets oppgaver

«Kommunestyret eller fylkestinget skal sørge for at kontrollutvalget har sekretariatsbistand som til enhver tid tilfredsstiller utvalgets behov.

Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt», jf. Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 20 1. og 2. ledd.

«Den som utfører sekretariatsfunksjon for kontrollutvalget er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir», jf. Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 20 4. ledd.

Sekretariatets vedtekter § 4 Formål sier følgende:

«Kontrollutvalgssekretariatet har som formål å utvikle og utføre tjenester knyttet til saksforberedelse, utredning og oppfølging av saker til kontrollutvalgene, samt andre tjenester som naturlig faller sammen med dette.»

Det er utviklet rutiner for innkalling, sakspapirer og oppfølging av møtene i kontrollutvalgene. I dette arbeidet inngår innhenting av informasjon fra kommunen, revisjonen og andre, skriving av saksframlegg med forslag til vedtak og kvalitetssikring av hver sak. Sekretariatet har ansvaret for at utvalgenes vedtak blir formidlet til rette instans og for at vedtakene blir fulgt opp.

3.3 Arbeidsmiljø

Sekretariatet hadde i lang tid en alt for stor arbeidsbelastning. Arbeidsbelastningen har normalisert seg etter at bemanningen i 2014 ble økt fra en til to ansatte i 100 % stilling. Sykefraværet er lavt.

Sekretariatet har gjort avtale med Molde kommune om at sekretariatets ansatte skal få benytte seg av Molde kommunes vernetjeneste.

3.4 Likestilling

Sekretariatet er bemannet av en kvinne og en mann.

Selskapets styre har ett medlem fra hver kommune, valgt av kommunestyret. Det er kontrollutvalgslederne som er valgt inn i styret. Det er ni menn i styret. Styremedlemmene har personlig varamedlem, som er kontrollutvalgenes nestledere. Av disse er 5 kvinner og 4 menn. Siden det var ønskelig at det er kontrollutvalgets leder som sitter i styret, har en ikke klart å oppfylle kravet i likestillingslovens § 13 d) *Har utvalget ni medlemmer, skal hvert kjønn være representert med minst fire.* Ved valg av leder og nestleder til kontrollutvalgene i de respektive kommunene, bør begge kjønn være representert.

3.5 Etikk

Styre vedtok i møte 7.9.2016, sak 11/16 Etiske retningslinjer for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal. Retningslinjene er gjeldende for de ansatte og for styrets medlemmer.

3.6 Kontorplassering

Sekretariatet leier lokaler i Hamnegata 35, 4. etg. i Molde sentrum via en fremleieavtale med Molde Eiendom KF. Leieavtalen utløper 15.11.2021.

3.7 Avtale med Molde kommune om kjøp av administrative tjenester til sekretariatet

Avtalen fra 2014 med Molde kommune om kjøp av administrative tjenester ivaretar sekretariatets behov for bistand til utbetaling av lønn og godtgjøring, regnskap, budsjett, IKT-tjenester og noe kontormateriale. Avtalen er videreført i 2017.

4. VIRKSOMHET I 2017

4.1 Styret

Styret har i 2017 avholdt 3 møter; 4.mai, 4.september og 13. desember og behandlet 21 protokollerte saker. I tillegg er det i 2017 behandlet 4 referatsaker og 2 orienteringssaker. Styremøtene blir også benyttet til erfaringsutveksling.

4.2 Møteaktivitet i utvalgene

Totalt ble det i 2017 avviklet 51 møter i kontrollutvalgene og behandlet 363 protokollerte saker. I tillegg har det i 2017 blitt lagt fram for kontrollutvalgene 344 referatsaker og 222 orienteringssaker.

Aktiviteten i utvalgene har vært stor og det er stor kompleksitet i sakene.

Antall møter i det enkelte utvalg i 2017 har variert fra 5 til 7 møter.

Antall protokollerte saker for det enkelte utvalg har variert mellom 36 og 47 saker.

4.3 Kurs/konferanser

Den årlige Kontrollutvalgskonferansen i regi av NKRF (Norges Kommunerevisorforbund) på Gardermoen i februar samler mange av våre kontrollutvalgsmedlemmer.

Samtlige kontrollutvalg var representert ved **NKRF's Kontrollutvalgskonferanse 1.-2. februar 2017**. De ansatte i sekretariatet var også deltakere på konferansen.

Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Molde, Nesset, Sunndal og Vestnes kommuner er medlemmer av **Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)**. Utvalgsmedlemmer fra Aukra, Molde og Vestnes var representert på **FKT's fagkonferanse og årsmøte** i Tromsø 7.-8. juni 2017. Daglig leder var også deltakere på fagkonferansen og årsmøtet.

På FKT's Sekretariatskonferanse på Lillestrøm 22. mars 2017, deltok de ansatte i sekretariatet.

Sekretærforumet for Møre og Romsdal og Sogn og Fjordane var samlet til arbeidsmøte i Ørsta 6.2.2017 og i Loen 23.-24.11.2017 (i forbindelse med NKRF's fagsamling for Møre og Romsdal og Sogn og Fjordane). Dette er arbeids-/nettverksmøter for ansatte i sekretariatene i Møre og Romsdal og Sogn og Fjordane.

Sekretariatet har også deltatt på sekretærsamling for **Vestlandet og Trøndelag** i Loen, 5.-6.10.2017.

Siden det bare er to ansatte i sekretariatet så er disse konferansene og fagsamlingene veldig viktig for fagutvikling og for å diskutere felles problemstillinger med kollegaer fra resten av landet.

4.4 Økonomi

Regnskapet for 2017 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 261 846,-. Mindreforbruket skyldes i hovedsak lavere pensjonsutgifter og at utbetaling av styrehonorar kommer på neste år, grunnet at styremøte var avholdt etter frist for siste lønnsutbetaling.

Sekretariatets utgifter er i hovedsak lønnskostnader. Utover dette er kostnader til husleie og kjøp av administrative tjenester fra Molde kommune og reise/kursutgifter de største kostnadene.

Fordeling av kostnader for 2017 til sekretariatstjenester for samarbeidskommunene er som følger:

Kommune	Folketall 01.01.16	Fordeling %	Budsjett 2017
Aukra	3 518	5,0	118 750
Eide	3 467	5,0	118 750
Fræna	9 717	14,0	332 500
Gjemnes	2 593	4,0	95 000
Molde	26 732	38,0	902 500
Neset	2 970	4,0	95 000
Rauma	7 492	11,0	261 250
Sunndal	7 160	10,0	237 500
Vestnes	6 611	9,0	213 750
Sum	70 260	100,0	2 375 000
Sum inntekter			2 375 000

I følge vedtektene § 2 skal 100 % av utgiftene fordeles etter folketall pr. 1. januar foregående år.

4.5 Revisjon

KPMG er revisor for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.

4.6 Administrative utfordringer

Sekretariatet benytter egne maler i Word til saksbehandling og korrespondanse. Dokumentene lagres elektronisk på eget område. I tillegg lagres også alle utvalgenes møtedokumenter og protokoller i papirutgave.

Sekretariatet har sett det som et nødvendig verktøy å få på plass et elektronisk saks- og arkivsystem. Dette er en prosess som tidligere og nåværende styre har vært involvert i.

I styremøte 4.9.2017, sak 11/17, ble det fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal går til innkjøp av saks- og arkivsystemet Elements, gjennom en felles avtale inngått av ROR-IKT.

Avtalens lengde vurderes for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdals avtale med Molde kommune.

I møte 13.12.2017 holdt prosjektleder Geir Ståle Tenfjord fra ROR-IKT, en grundig orientering til styret om det elektroniske saks- og arkivsystemet som kommunene som inngår i ROR-IKT har gått til innkjøp av. Avtalen åpner også for etablering av andre arkivskapere som er knyttet til disse kommunene (KF, IKS, AS og stiftelser).

Det er lagt opp til at Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal inngår en avtale med Molde kommune om konfigurasjon og oppsett av separat løsning med egne dokumentmaler, samt brukerstøtte for arkiv og systemadministrasjon.

En tar sikte på at sekretariatet kan inngå en slik avtale og ta i bruk systemet i løpet av 2018

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal er underlagt arkivloven på linje med andre offentlige organer og har også journal- og arkivansvar for kontrollutvalgene. Styret vedtok i styremøte 7.9.2016 sak 12/16 Arkivplan for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal. Inntil vi får på plass et elektronisk saks- og arkivsystem, har sekretariatet et papirbasert arkiv.

Kontrollutvalgenes møtedokumenter og protokoller oversendes den enkelte kommune for at disse skal være tilgjengelig for kommunens innbyggere. Sekretariatet har hatt dialog med kommunene om å legge kontrollutvalgets møteinnkallinger og protokoller godt synlig ute på kommunens hjemmeside.

Sekretariatet har i 2017 tatt i bruk en egen hjemmeside www.kontrollutvalgromsdal.no På siden er det informasjon om sekretariatet og kontrollutvalgene. Det er en fane for hvert utvalg, der en finner møteinnkalling, protokoller, forvaltningsrevisjonsrapporter og annen relevant informasjon.

4.7 Fortsatt drift

Resultatet fra kommunesammenslåingsprosessene vil også få konsekvenser for sekretariatets arbeid. Dette er en problemstilling det vil være nødvendig å arbeide med de neste årene.

For øvrig vurderes det at Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal er solid og fremdeles godt i stand til å levere sekretariatstjenester til kontrollutvalgene.

5. SAMMENDRAG

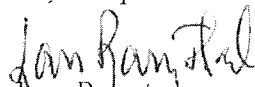
2017 har vært et normalt driftsår for sekretariatet. Aktiviteten i kontrollutvalgene har også i år vært høy og kompleksiteten i sakene øker, noe som medfører tilsvarende stor aktivitet for sekretariatet. Det er stadig større fokus på kontrollutvalgenes rolle og oppgaver, noe som igjen krever at sekretariatet har de nødvendige ressurser tilgjengelig. Et velfungerende sekretariat er en forutsetning for at kontrollutvalgene skal kunne utføre sine tilsyns- og kontrollfunksjoner på en god måte. Sekretariatet bruker aktivt nettverk med andre sekretariat, og det jobbes med å få til en felles metodikk og system for kontrollaktiviteter i kontrollutvalgene.

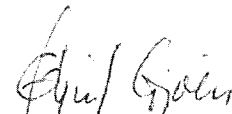
Det er en kjensgjerning at kommunesammenslåinger også vil ha konsekvenser for sekretariatet. Dette er noe som må avklares, frem til kommunesammenslåingene skal trå i kraft 1.1.2020.

Styret for
Kontrollutvalgssekretariatet

Molde, 25. april 2018

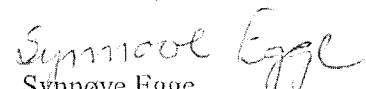

Sig Holmstrøm
leder


Lars Ramstad
nestleder

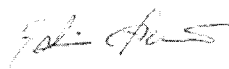

Øyvind Gjøn
styremedlem


Trygve Grydeland
styremedlem


Ingvar Hals
styremedlem


Synnøve Egge
varamedlem


Ole Rakvåg
varamedlem


Jostein Øverås
varamedlem


Odd-Helge Gravem
varamedlem

RAUMA KOMMUNE

SAKSPAPIR

Utvalg, nemnd, styre, komité m.m:	Møtedato:	Saksnr:
Formannskapet	25.04.2018	40/2018
Kommunestyret	08.05.2018	39/2018

Saksbehandler: Perry Ulvestad	Arkiv: Sakstype: Politisk sak	Arkivsaknr: 18/673
---	--	------------------------------

Revisjon av Etske retningslinjer i Rauma kommune

08.05.2018 Kommunestyret

KS - 39/2018 VEDTAK:

Saken sendes tilbake til administrasjonen med forslaget fra Eirik Jenssen for vurdering.

Alternativt forslag foreslått av Jenssen, Eirik:

1. Punkt 7 i etiske retningslinjer endres til:

Mottak av gaver til kommunen eller en virksomhet kan bare skje dersom det ikke påvirker saksforberedelse, vedtak eller utøvelse av tjenester. Mottak av gaver må dokumenteres på en slik måte at det ikke er tvil om formålet, og at de ikke har til hensikt å påvirke saksforberedelse, vedtak eller utøvelse av tjenester.

2. Rauma kommune godkjenner reviderte etiske retningslinjer.

Alternativt forslag foreslått av Hustad, Lars Olav:

Saken sendes tilbake til administrasjonen med forslaget fra Eirik Jenssen for vurdering.

Votering:

Forslaget fra Hustad vedtas enstemmig.

Tidligere gjennomførte behandlinger:

25.04.2018 Formannskapet

FS - 40/2018 VEDTAK:

Rauma kommunestyre vedtar reviderte etiske retningslinjer for ansatte og folkevalgte.

Votering:

Innstilling vedtas enstemmig.

Rådmannens innstilling:

Rauma kommunestyre vedtar reviderte etiske retningslinjer for ansatte og folkevalgte.

Saksopplysninger:

Ved kommunestyrets første behandling av saken i møte 22.03.18 ble det gjort følgende vedtak:

Rauma kommunestyre vedtar nye felles etiske retningslinjer for ansatte og folkevalgte.

Kommunestyret ber rådmannen vurdere å innarbeide et punkt om gaver til kommunen som sådan, jf. innstilling fra kontrollutvalget i sak 03/17 Kommunens håndtering av kjøkkenløsning i helsehuset. Eventuelle reviderte retningslinjer legges fram for kommunestyret til godkjenning.

Med bakgrunn i Kommunestyrets vedtak i sak 23/2018 og Kontrollutvalgssak 03/17 legger rådmannen frem et revidert utkast til Etiske retningslinjer i Rauma kommune. I et nytt punkt 7 har en lagt inn følgende tekst:

7. Gaver til kommunen

Vilkår knyttet til gaver til kommunen kan ikke forplikte kommunen ut over gjeldende kommunestyreperiode. Prosessene må være tilstrekkelig dokumentert slik at det ikke oppstår tvil om vilkår eller formål med gaven.

Bortsett fra punkt 7 og forskyving av påfølgende punkter er det ingen endringer i forhold til vedtatte retningslinjer.

Vedlegg:

Etiske retningslinjer Rauma kommune 2.0
K sak 23 2018

Etiske retningslinjer

Vedtatt av Rauma kommunestyre i sak /

1. Formål

Rauma kommune ønsker å være en organisasjon med en god etisk praksis. De etiske retningslinjene skal være en veileder til å handle godt og forsvarlig i ulike situasjoner. Åpenhet og ærlighet skal prege kommunens virksomhet, og være grunnlaget for tillit mellom kolleger og i forholdet til innbyggerne. De etiske retningslinjene gjelder alle kommunens ansatte og folkevalgte.

Det stilles strenge krav til den enkeltes etiske holdninger i sin virksomhet for kommunen. Alle plikter å overholde lover, forskrifter og reglement som har betydning for kommunens virksomhet, og å forholde seg lojalt til fattede vedtak.

2. Verdigrunnlag - SER

De etiske retningslinjene er også et uttrykk for kommunens verdigrunnlag. Rauma kommune baserer sin virksomhet på verdiene Samarbeidsvillig – Ekte – Raus. Verdiene handler om hvordan vi ønsker å fremstå, og hvordan vi ønsker å bli oppfattet av andre. SER skal være gjennomgående i hele organisasjonen og være grunnlag for hvordan vi behandler både kolleger og brukere. Vi har en kultur for å dele, trekke veksler og samhandle, og vi tørr å prøve og feile for å oppnå resultat.

3. Samfunnsansvar

Kommunens ressurser skal ivaretas økonomisk og rasjonelt på en bærekraftig måte innenfor rammen av det nasjonale fellesskapet. I forhold til samfunnet som helhet og den enkelte, skal Rauma kommune være kjent for profesjonalitet og omtanke. Rauma kommune skal være en åpen og inkluderende organisasjon.

4. Interessekonflikter

Ansatte og folkevalgte skal unngå situasjoner som kan medføre konflikt mellom kommunens interesser og egne interesser.

I situasjoner der interessekonflikter kan oppstå, er det den enkeltes ansvar å informere sin nærmeste leder for å avklare situasjonen.

5. Informasjon, omdømme og lojalitet

All informasjon som gis skal være korrekt og pålitelig. Det forventes at ansatte og folkevalgte opptre saklig, tillitvekkende og innenfor gjeldende regelverk.

Fortrolige opplysninger som mottas i forbindelse med arbeidet må respekteres og aldri meddeles andre når dette ikke følger av lov eller reglement. Alle ansatte signerer taushetsplikterklæring og databrukeravtale ved tiltredelse.

Det er viktig at ansatte lar seg engasjere i en åpen, fri og allsidig dialog om samfunnsspørsmål i henhold til Grunnlovens bestemmelser om ytringsfrihet. Samtidig har Rauma kommune en forventning til sine ansatte og folkevalgte om at dette foregår på en verdig og konstruktiv måte (bl.a. ved bruk av sosiale medier), og at den enkelte reflekterer rundt dilemmaer som kan oppstå i

forhold til lojalitetsplikten. Spesielt gjelder dette ledere der kommunen forventer en særlig varsomhet knyttet til lojalitetsplikten

6. Personlige fordeler

Ansatte og folkevalgte kan ikke motta gaver, reiser, hotellopphold, bevertning, rabatter, lån eller andre personlige fordeler som kan påvirke tjenesteutøvelsen, eller gi andre saklig grunn til å tro det. Gaver og personlige fordeler av mindre verdi kan likevel aksepteres i enkelttilfeller i samråd med nærmeste leder. Moderate former for gjestfrihet og representasjon hører med i samarbeidsforhold, og kan på samme vis aksepteres i enkelttilfeller.

Når det gjelder privat bruk av kommunens eiendeler/verdier, kan dette bare skje etter avtale med nærmeste leder.

7. Gaver til kommunen

Vilkår knyttet til gaver til kommunen kan ikke forplikte kommunen ut over gjeldende kommunestyreperiode. Prosessene må være tilstrekkelig dokumentert slik at det ikke oppstår tvil om vilkår eller formål med gaven.

8. Forretningsetikk

Kommunens forretningsmessige virksomhet skal bidra til at kommunens fastsatte mål blir nådd, og driften skal skje innenfor rammen av gjeldende lover og forskrifter.

Som forvalter av innbyggernes fellesmidler, er det viktig å ha tillit hos innbyggere, brukere og leverandører. Ansatte som deltar i kommunens forretningsmessige virksomhet plikter derfor å sette seg grundig inn i og etterleve lov og forskrift om offentlige anskaffelser og kommunens eget regelverk på området. Alle anskaffelser må baseres på forutsigbarhet, gjennomsiktighet, etterprøvbarehet, likebehandling og god forretningsskikk.

Kommunens ansatte kan ikke levere varer og tjenester til den virksomhet i kommunen hvor de selv er ansatt. Kommunens ansatte skal ikke gjøre privat bruk av kommunens samkjøpsavtaler eller rabattordninger. Det skal ikke foretas privat bestilling fra leverandører de ansatte har kontakt med som representant for kommunen når dette kan skape tvil om sammenblanding av offentlige og private midler.

9. Varsling av kritikkverdige forhold

Rauma kommune ønsker at kritikkverdige forhold avdekkes og følges opp, slik at forholdene kan bedres. Det vises til egen varslingsplakat med rutiner for varsling og oppfølging, samt reglene i arbeidsmiljøloven.

10. Generelt

En god etisk praksis forutsetter at det legges til rette for åpen kommunikasjon og refleksjon rundt etiske problemstillinger og dilemma i de ulike enhetene. Et jevnlig fokus på etikk er viktig for å styrke og videreutvikle den positive holdningen vi ønsker skal kjennetegne Rauma kommune.

Tjenestene skal bygge en åpen organisasjonskultur basert på SER verdiene og de etiske retningslinjene. Ansatte og folkevalgte i kommunen har også et selvstendig oppfølgingsansvar. Tvil rundt saker i forhold til de etiske retningslinjene, må tas opp med nærmeste leder.



Arbeidstilsynet

RAUMA KOMMUNE HJEMMEBASERT HELSE- OG OMSORSTJENESTE
Vangstun 6
6300 ÅNDALSNES

Orgnr 974776286

VÅR DATO
04.05.2018

VÅR REFERANSE
2018/15457
DERES REFERANSE

VÅR SAKSBEHANDLER
Manfred Langer, tlf. 97 19 97 00

Kontrollutvalgsssekretariatet for Romsdal	
Kommune: 1539	
Dato: 15 MAI 2018	
Saks og nummer: 1539	Løpnr: 219/18
Arkivkode: 443	Gradering:

Tilsyn - RAUMA KOMMUNE PSYKISK HELSEVERN

Vi viser til tilsyn den 24.04.2018.

Hensikten med tilsynet

Arbeidstilsynet fører tilsyn med at virksomhetene følger arbeidsmiljølovens krav for å forebygge arbeidsrelatert sykdom og skade. Forebygging av vold og trusler i helse- og sosialsektoren er en av hovedprioriteringene i 2018-2019.

Hensikten med tilsynet var å kontrollere og bidra til at virksomheten arbeider systematisk med helse, miljø og sikkerhet for å forebygge forekomsten av vold og trusler, herunder de arbeidsbetingelsene som er av betydning for dette.

Les mer om vår innsats i helse- og sosialsektoren på www.arbeidstilsynet.no/helseogsosial.

Sentrale tema for tilsynet var:

- Systematisk HMS-arbeid (kartlegging, risikovurdering, handlingsplan, rapportering og avvikshåndtering) knyttet til vold og trusler
- Organisatoriske forhold som kan påvirke risikoen for at ansatte kan bli utsatt for vold eller trusler, herunder organisering av arbeidet, alenearbeid, kompetanse og arbeidstidsordninger
- Hvordan virksomheten ivaretar krav til forsvarlige arbeidslokaler
- Ledelse og medvirkning, samarbeid med verneombud og tillitsvalgte
- Informasjon og opplæring knyttet til risiko og håndtering av vold og trusler
- Bruk av bedriftshelsetjeneste

Arbeidstilsynet sender e-post med invitasjon til å gi tilbakemelding på tilsynet etter de aller fleste forhåndsmeldte tilsyn. Dersom virksomheten deres får tilsendt undersøkelsen, håper vi at de som var til stede under tilsynsbesøket vil ta seg tid til å svare på den. Det vil være nyttig for vårt videre forbedringsarbeid.

Oppsummering av tilsynet

POSTADRESSE
Postboks 4720 Torgard
7468 Trondheim
Norge

E-POST
post@arbeidstilsynet.no
INTERNETT
www.arbeidstilsynet.no

TELEFON
73 19 97 00

ORGANISASJONSNR
974761211



Kontrollen ble utført på/ved:
Vollan 8A
6300 ÅNDALSNES

Til stede fra virksomheten: Harald Digernes-Westby (enhetsleder helse og velferd), Bjørn Ødegård (hovedverneombud), Lise Brandli (fagleder PPT), Kåre J. Straume (skolesjef), Audhild Molmen (teamleder familieteamet), Jesper Rishøy Thomsen (psykolog) og Elin Malones (bedriftshelsetjeneste).

Til stede fra Arbeidstilsynet: Manfred Langer (seniorinspektør).

- Tilsynet gjaldt tjenesteområde '**Psykisk helse**' med avdelingene akutthjelp, PPT, familieteam, psykisk helse og mestring. Tjenesteområdet 'Psykisk helse' har rundt 11 stillinger.
- Det kommunale barnevernet og kommunens hjemmetjeneste hadde fått tilsyn av Arbeidstilsynet med samme tema april 2017. Flere av deltakerne under dette tilsynet hadde derfor kjennskap til innholdet for tilsynet.
- Under tilsynet la Arbeidstilsynet spesiell vekt på forskriftsendringen fra 1.1.2017 i kapittel 23A i forskrift om utførelse av arbeid.
- Avdelingsledere gjorde kort rede for avdelingens utfordringer angående vold og trusler i forbindelse med arbeidet. Det ble opplyst at en også tok hensyn til slike, dog mindre aktuelle utfordringer, og kartla og risikovurderte disse i henhold til kommunens egne rutiner for håndtering av vold og trusler. Kartleggingen og risikovurderingen følger kommunes HMS-årshjul og med bistand fra bedriftshelsetjenesten.
- Rutinebeskrivelsen med tittel 'Rutiner for håndtering av vold, trusler og trakassering i Rauma kommune' er blitt utarbeidet i etterkant av fjorårets tilsyn innenfor barnevernet og hjemmetjenesten. Rutinen beskriver forebygging, håndtering og oppfølging av vold- og trusleepisoder herunder også definisjonsavklaring, lovhjemler, avviksmelding, øvelser o.l.
- Helse- og velferdssjefen opplyste at rutinen er gjort kjent og er blitt gjennomgått med de ansatte. Rutinen beskrives som et dynamisk dokument som vil bli supplert og tilpasset utfordringene avdelingene måtte få. Rutinen er gjort gjeldende for alle kommunens enheter og ble utarbeidet i samarbeid mellom kommunens ledere og ansattrepresentanter.

Arbeidstilsynet mener at det ikke er grunn til å gi dere varsel om pålegg for de temaene vi gikk gjennom.

Gi informasjonen videre til verneombudet

Verneombudet skal gjøres kjent med vedtak fra Arbeidstilsynet. Vi ber derfor om at du som arbeidsgiver gir en kopi av dette brevet til verneombudet. Hvis virksomheten ikke har verneombud, gir du kopien til representanten for de ansatte.

Se arbeidsmiljøloven §§ 6-2 sjette ledd og 18-6 åttende ledd.

Har dere behov for mer informasjon?

Dere finner mer informasjon om Arbeidstilsynet og om regelverket på www.arbeidstilsynet.no og www.regelhjelp.no. Dere kan også kontakte oss på telefon 73 19 97 00. Dersom dere har spørsmål til saken, kontakt saksbehandler, oppgi referansenummer 2018/15457.



Med hilsen
Arbeidstilsynet

Stig Magnar Løvås, for
Harald Gran
tilsynsleder
(sign.)

Manfred Langer
seniorinspektør
(sign.)

Dette brevet er godkjent elektronisk i Arbeidstilsynet og har derfor ingen signatur.

Kopi til:
Hovedverneombud
Verneombud
RAUMA KOMMUNE PSYKISK HELSEVERN, Vollan 8A, 6300 ÅNDALSNES



RAUMA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1539/03
Arkiv: 216
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 16.5.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 16/18	Kontrollutvalget	24.5.2018

REGNSKAPSREVISJON. PRESENTASJON ÅRSOPPGJØR 2017

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport fra årsoppgjøret 2017 til orientering.

Kontrollutvalget ber revisjonen melde tilbake til kontrollutvalget om merknader og forslag til forbedringer blir fulgt opp av administrasjonen.

Saksopplysninger

I henhold til kommunelovens § 77 nr. 4, skal kontrollutvalget påse at kommunens årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift. Dette skjer bl.a. ved at revisor rapporterer om sitt arbeid til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har fått følgende orienteringer fra oppdragsansvarlig revisor:

- Kommunikasjons-/revisjonsplan 2017 i møte 18.09.17, sak 24/17.
- Interimrapport regnskapsrevisjon – revisjonsåret 2017 i møte 05.03.18, sak 04/18.

Etter oppdragsavtalen som er inngått mellom kontrollutvalget og Møre og Romsdal Revisjon IKS, skal revisjonen også rapportere til kontrollutvalget etter utført årsoppgjørrevisjon.

VURDERING

Revisjonen har nå avsluttet sin revisjon av årsregnskapet til Rauma kommune for regnskapsåret 2017. Revisjonen har utarbeidet en revisjonsberetning datert 15.5.2018 uten forbehold. Revisjonen har gjennom sitt revisjonsarbeid likevel observert forbedringsforhold, som ikke har innvirkning på revisjonsberetningen. Revisjonen vil i dette møte orientere om utført revisjonsarbeid og summere opp forbedringspunkt og merknader.

Kontrollutvalget må i det videre arbeidet se til at revisors merknader og forslag til forbedringer blir fulgt opp av administrasjonen.

Jane Anita Aspen
daglig leder



RAUMA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1539/03
Arkiv: 210 & 13
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 16.5.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 17/18	Kontrollutvalget	24.5.2018

RAUMA KOMMUNE. ÅRSREGNSKAP FOR 2017

Sekretariatets forslag til uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 24.5.2018, sak 17/18, behandlet Rauma kommunes årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært kommunens årsrapport for 2017 inkludert regnskapet og revisors beretning datert 15. mai 2018. I tillegg har revisor og rådmann/økonomisjef supplert utvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger i møte.

Årsregnskapet inneholder de oppstillingene som lovkravene sier at regnskapet skal inneholde. Årsregnskapet og årsberetningen er ikke avlagt innen fristen som følger av forskrift om årsregnskap og årsberetning. Revisor har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjon i samsvar med lov og forskrift innen fristen for å avgi revisjonsberetning 15.4.2018. Revisjonen har derfor avgitt negativ beretning 15.4.2018.

Revisjonen avga ny beretning uten avvik den 15.5.2018 samtidig som den negative beretningen ble trukket tilbake.

Rauma kommunes driftsregnskap for 2017 viser kr 434 928 726.- til fordeling til drift, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 6 064 531. Netto driftsresultat er positivt med kr 14 523 837.-. Netto driftsresultat er på 2,5 % og er over fylkesmannens måltall på 1,75 %.

Kommunen trenger et disposisjonsfond av en viss størrelse for å møte uforutsette utgifter og svikt i de frie inntektene. Det er en positiv utvikling på disposisjonsfondet som nå er på 1,2 % av brutto driftsinntekter, men det ligger fremdeles godt under fylkesmannens måltall på minimum 4 %. Kommunen har også en relativ høy gjeld, og godt over fylkesmannens måltall på 50 %. Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter for kommunekonsern er på 114,7 %.

Noen av ansvarsområdene har i 2017 hatt utfordringer med å holde budsjett, samlet fikk driftsenhetene et merforbruk på kr 6,8 mill. kroner.

Det fremgår av årsregnskapet at det i 2017 er brukt 27,5 mill. mindre til investeringer enn budsjettet. Ved vesentlige budsjettavvik er kravet i kommuneloven at det skal gjøres budsjettvedtak.

Etter revisjonens mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og god bokføringsskikk.

Utvalget er bekymret for de økonomiske konsekvensene dersom kommunen skulle komme til å tape rettssak med Veidekke AS. Rettskravet vil da måtte føres i driftsregnskapet.

Etter utvalgets gjennomgang av årsrapport 2017 inkludert regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet for 2017 gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Rauma kommunes virksomhet og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2017.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Rauma kommune for 2017 slik det er avlagt.

Saksopplysninger

I henhold til lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 77 nr. 4 skal kontrollutvalget

”påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte.”

Med hjemmel i kommuneloven har Kommunaldepartementet gitt forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner (kontrollutvalgsforskriften) hvor kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon fremkommer i kapittel 4.

Det følger av forskriftens § 7 at kontrollutvalget skal avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret. Uttalelsen avgis til kommunestyret med kopi til formannskapet og følger formannskapets behandling og innstilling om årsregnskapet til kommunestyret.

Vedlagt følger:

- Revisjonsberetning, datert 15. mai 2018

VURDERING

Grunnlaget for behandlingen av saken er kommunens årsrapport for 2017 inkludert årsregnskap, samt revisors beretning datert 15.5.2018.

Årsregnskapet viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 6 064 531.-. Netto driftsresultat er positivt med kr 14 523 837.-. I sum økte skatt og rammetilskudd til kommunen med 2,5 % fra 2016 til 2017.

Noen nøkkeltall

* Tallene er fra fylkesmannens presentasjon foreløpige KOSTRA-tal

Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	2017*	2016	2015	Fylkesmannens måltall
Rauma kommune	2,5	3,4	-1,3	1,75

Dette nøkkeltallet viser andelen av driftsinntektene som ikke er brukt i driften. Tallene viser at kommunen har hatt en negativ utvikling i 2017, men ligger likevel over fylkesmannens måltall på 1,75 %.

Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter	2017*	2016	2015	Fylkesmannens måltall
Rauma kommune	1,2	0,7	0,5	Minimum 4 %

Kommunen trenger et disposisjonsfond av en viss størrelse for å møte uforutsette utgifter og svikt i de frie inntektene. Det er en positiv utvikling på disposisjonsfondet, men det ligger fremdeles godt under fylkesmannens måltall.

Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter for kommunekonsern	2017*	2016	2015	Fylkesmannens måltall

Rauma kommune	114,7	86,4	68,1	50 %
---------------	-------	------	------	------

Dette nøkkeltallet sier noe om kommunens fordeling mellom gjeld og egenkapital. Kommunen har en relativ høy gjeld, og godt over fylkesmannens måltall på 50 %. Gjelden har også økt mye siden i fjor. For å kunne takle en økning i lånerenten er det viktig at kommunen har en god margin å gå på i netto driftsresultat og også en buffer i et disposisjonsfond.

Noen av ansvarsområdene har i 2017 hatt utfordringer med å holde budsjett, samlet fikk driftsenhetene et merforbruk på 6,8 mill. kroner. Utbygging, Helse og Omsorg og Kultur hadde et merforbruk over 3 %. Budsjettavvikene er beskrevet av rådmannen i årsrapporten.

Rådmannen kommenterer avvikene knyttet til de største investeringsprosjektene i årsrapporten. Det fremgår av regnskapet at det i 2017 er brukt 27,5 mill. mindre til investeringer enn budsjettet. Ved vesentlige budsjettavvik er kravet i kommuneloven at det skal gjøres budsjettvedtak.

Premieavvik er differansen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad. I Rauma kommune har premieavviket blitt redusert med 1,2 mill. kroner fra 2016 til 2017. Totalt premieavvik pr. 31.12.2016 utgjør 35,4 mill. kroner.

Under overskriften *Økonomisk risiko* i årsrapporten informeres det om at Rauma kommune er i rettsak med Veidekke AS. Veidekke AS vant frem i Tingretten med sitt krav om 27 millioner kroner for såkalt positiv kontraktsinteresse da de ikke vant konkurransen om bygging av Helsehuset.

I note 15: *Usikre forpliktelser* så står det at advokatsalær er ført i investeringsregnskapet. En korrigering vil evt. bli gjort når saken er endelig avgjort.

Kommunestyret har vedtatt å anke saken til Lagmannsretten. Kommunen hadde i møte med fylkesmannen i april 2018, fått forståelse for at rettskravet kunne føres i investeringsregnskapet. Men det går frem av GKRS regnskapsstandard nr. 2 at «erstatning pga. feil håndtering av offentlige anbudsprosesser» ikke kan inngå i anskaffelseskostnader (investeringsregnskapet). Det vil si at slike kostnader må føres i driftsregnskapet. Fylkesmannen gav kommunen tilbakemelding om dette i mai, etter å ha konferert med departementet. Med føring i investeringsregnskapet, så ville et eventuelt rettskrav blitt lånefinansiert og lån og avdrag blitt fordelt over 30 år sammen med øvrige investeringskostnader til Helsehuset. Belastningen på driften ville da blitt fordelt over mange år. Med føring i driftsregnskapet av et eventuelt erstatningskrav, så vil dette medføre betydelig økte driftsutgifter når dette regnskapsføres. Siden kommunen har et så lite disposisjonsfond, så vil dette måtte medføre at en må redusere andre driftsutgifter.

Tidligere år har kontrollutvalget, sammen med revisjonsberetningen, mottatt et brev der revisjonen har kommet med kommentarer til regnskapet som ikke fremgår av revisjonsberetningen. På grunn av kapasitetsutfordringer hos revisjonen mottar ikke kontrollutvalget et slikt brev i år, men oppdragsansvarlig revisor vil i møte presentere dette, jf. sak 16/18.

Sekretariatet mottok 16.4.2018 første utgave av Årsrapport 2017. Denne har senere blitt korrigert to ganger, siste gang 15.5.2018. I hovedsak er det noteopplysninger som er korrigert. Sekretariatet synes det er positivt at administrasjonen tar seg tid til å korrigere etter dialog med revisjonen. Vi skulle likevel ønsket at prosessen var kommet i mål innenfor fristene i forskriften.

Sekretariatet har på bakgrunn av det som her fremkommer laget et forslag til uttale. Kontrollutvalget kan i møte komme med forslag til endringer i forhold til utkast til uttale.

Rådmannens årsrapport, som inkluderer kommunens årsregnskap, sendes kontrollutvalget som egen pdf-fil.

Jane Anita Aspen
daglig leder



RAUMA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1539/03
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 14.5.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 18/18	Kontrollutvalget	24.5.2018

OPPFØLGINGSLISTE

Sekretariatets innstilling

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

Saksopplysninger

Vedlagt følger ajourført oppfølgingsliste pr 19.4.2018.

I dette møtet er det ikke lagt opp til orientering fra administrasjonen knyttet til saker på oppfølgingslisten.

VURDERING

Dersom det er saker utvalget ønsker å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i et senere møte, kan disse bli fremmet i møtet for oppføring på oppfølgingslisten.

Jane Anita Aspen
daglig leder

**KONTROLLUTVALGET I
RAUMA KOMMUNE**

SAKSOPPFØLGING

(ajourført pr 19.4.2018)

Saker som er tatt opp:	Merknad:	Status:
18.04.16 Helse- og omsorgstjenester i Rauma kommune Ansvar: Adm./sekr	I KU-møte 01.02.16 OS 02/16 hadde rådmannen en orientering og gjennomgang av underveisevaluering av hjemmebasert helse- og omsorgstjeneste i Rauma kommune. Rådmannen sa at det nå var hovedprioritet å få på plass systemer, rutiner og praksis som sikrer forsvarlige helsetjenester, samt jobbe med felles holdninger og retning på tjenesten. Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre.	24.10.16: Kontrollutvalget ønsker også å ta med seg videre at det må følges opp at det er gode tilbud på alle trinn i «omsorgstrappen». 28.11.16: Kontrollutvalget ønsker orientering om status i første møte i 2017. 20.02.17: Helse og omsorgssjef Greta Hanset orienterte i dagens møte jf. OS 09/17. 05.03.18: Kontrollutvalget ønsker et virksomhetsbesøk på Helsehuset høsten 2018.
20.02.17 Barneverntjenesten i Rauma kommune Ansvar: Adm./rev./sekr.	Kommunestyret behandlet forvaltningsrevisjonsrapporten «Barnevernstjenesten i Rauma kommune» og vedtok enstemmig kontrollutvalgets innstilling i møte 8.3.2016, k-sak 29/16. I tillegg ble det gjort en tilføyning om at «Kommunestyret er bekymret over bemanning og budsjettering i barnevernstjenesten, og ber om at saka tas opp på nytt i forkant av neste budsjettbehandling.» I samme kommunestyremøte ble det lagt frem «Tjenesteanalyse av barneverntjenesten i Rauma kommune». Analysen er laget i forbindelse med at kommunen har deltatt i effektiviseringsnettverk for barneverntjenester gjennom Kommunenes Sentralforbund. I kommunestyremøte 15.12.16 sak 134/2016 ble det lagt frem en statusrapport fra barnevernet pr. november 2016. Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten ble gjennomført vår 2017. Kontrollutvalget ønsker å følge utviklingen i tjenestene.	23.05.17: Kontrollutvalget behandlet oppfølging av rapporten i dagens møte jf. sak 12/17. Utvalget ønsker å få en status rapport i første møte i 2018. Til neste møte gis det tilbakemelding om tilgang på fosterhjem. Sekretær følger opp dette. 19.06.17: Utvalget fikk i dagens møte, sak 19/17, fremlagt e-post fra barnevernsleder Sylvia Vik Mittet med svar på spørsmål om tilgang på fosterhjem i kommunen. 05.03.18: Helse- og velferdssjef Harald Digernes-Westby orienterte utvalget i dagens møte jf. OS 01/18. Utvalget ønsker å avslutte oppfølging av denne saken.
23.05.17 Rauma Energi AS	Rauma Energi AS står overfor store utfordringer i tiden fremover. Det gjelder både	19.06.17: Kontrollutvalget ønsker i neste møte å få en oppdatering fra Rauma Energi AS om situasjonen knyttet til Herje kraftverk.

Ansvar: sekr.	utfall av Herje kraftverk saken, Verma utbyggingen og fiberutbygging. Kontrollutvalget ønsker derfor å følge med på utviklingen.	18.09.17: Kontrollutvalget fikk i dagens møte en oppdatering fra Adm. direktør Alf Vee Midtun, Rauma Energi AS om situasjonen knyttet til Herje kraftverk, jf. OS 22/17. 05.03.18: Kontrollutvalget ønsker i løpet av høsten en ny statusrapport, særlig med fokus på Herje kraftverk og Verma utbyggingen.
18.09.17 Tilsyn med Skolens arbeid med elevenes utbytte av opplæringen- Rauma kommune – Åndalsnes ungdomsskole Ansvar: adm./sekr	Tilsynet fra fylkesmannen førte til 11 pålegg om utbedringer. Fristen for Rauma kommune til å rette brudd på regelverket er satt til 1.12.2017.	18.09.17: Kontrollutvalget diskuterte rapporten i dagens møte. Utvalget ser alvorlig på at det er så mange brudd på regelverket. Utvalget ønsker når fristen går ut, få tilsendt kommunens svar til fylkesmannen og fylkesmannens vurdering av de tiltak som kommunen har iverksatt. 06.11.17: Kontrollutvalget ønsker i neste møte en orientering fra skolesjefen om hvordan det sikres at brudd på regelverket ikke skjer i de andre skolene i kommunen. Utvalget ønsker også å orienteres om hvor samkjørte skolene er på rutiner og retningslinjer. 06.12.17: Kontrollutvalget fikk orientering fra skolesjefen i dagens møte jf. OS 24/17. Utvalget ønsker å følge saken videre og ber også om å få tilsendt fylkesmannens svar på kommunens plan for lukking av avvik. 05.03.18: Fylkesmannen har avsluttet tilsynet jf. brev til Rauma kommune datert 20.02.18 vedlagt sak 07/18. Kontrollutvalget ønsker å få fremlagt Tilstandsrapport for grunnskoleopplæringen når den foreligger.
18.09.17 Tilsyn med arkivholdet i Rauma kommune Ansvar: adm./sekr.	Tilsynet fra Arkivverket førte til 9 pålegg om utbedringer. Det fremkommer ikke noen frist for Rauma kommune til å rette brudd på regelverket i den foreløpige tilsynsrapporten.	18.09.17: Utvalget ønsker når fristen går ut, få tilsendt kommunens svar til Arkivverket og Arkivverkets vurdering av de tiltak som kommunen har iverksatt. 06.12.17: Utvalget ønsker en orientering om oppfølging av tilsynet i første møte i 2018. 05.03.18: Rådmannen bad i e-post 22.02.18 om at orienteringen utsettes til neste kontrollutvalgsmøte. 19.04.18: Liv Jorunn Horgheim og Arnt Olav Herjehagen orienterte utvalget om oppfølging av tilsynet, jf. OS 03/18. Utvalget ønsker å få en ny statusrapport høsten 2018.
19.04.18 Etiske retningslinjer Ansv: adm./sekr.	Kommunestyret gjorde i møte 22.03.18 sak 23/18 følgende vedtak «Rauma kommunestyre vedtar nye felles etiske retningslinjer for ansatte og folkevalgte. Kommunestyret ber rådmannen vurdere å innarbeide et punkt om gaver til kommunen som sådan, jf. innstilling fra kontrollutvalget i sak 03/17 Kommunes håndtering av kjøkkenløsning i helsehuset. Eventuelle reviderte retningslinjer legges	19.04.18: Kontrollutvalget vil følge opp saken.

	<i>fram for kommunestyret til godkjenning.»</i>	
--	---	--



RAUMA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1539/03
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 15.5.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 19/18	Kontrollutvalget	24.5.2018

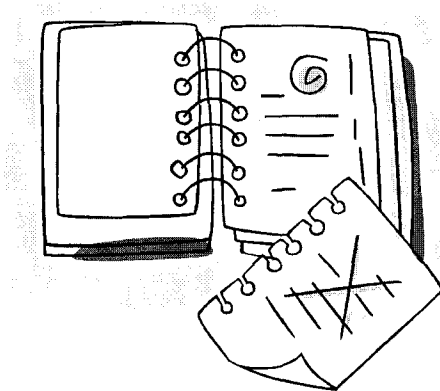
EVENTUELT

Tiltaksplan 2018 – Kontrollutvalget i Rauma

Det blir anledning til å oppdatere tiltaksplanen i møte.

TILTAKSPLAN 2018

KONTROLLUTVALGET I RAUMA KOMMUNE



Oppdatert 19.04.18

Tilsyn med forvaltningen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen
Fortløpende rapportering	- Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg. - Torbjørn Bruaset og Eirik Jenssen er kommunestyrets representanter i kontrollutvalget. - Når det gjelder å følge med på saker i andre utvalg som er av interesse for kontrollutvalget, har utvalget fordelt ansvar slik: - Saker i formannskapet – Lars Ramstad - Saker knyttet til plan forvaltning- Eirik Jenssen - Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging - Sykefravær (i tertialrapporteringen) - Oppfølging av politiske vedtak (i tertialrapporteringen) - Sluttregnskap (i tertialrapporteringen) - Anmeldelser og varslinger
Aktuell informasjon/orienteringer	I den grad temaer/områder ikke blir undersøkt gjennom bestilling av forvaltningsrevisjon, kan det være aktuelt å be om tilbakemeldinger fra administrasjonen på ulike områder, bl.a. ut fra overordnet analyse for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte. Saker til oppfølging vil også fremgå av kontrollutvalgets oppfølgingsliste
05.03.18	Skatteoppkreverens årsrapport for 2017 og kontrollrapport fra Skatteetaten til orientering
19.04.18	Orientering om oppfølging av tilsyn med arkivholdet i Rauma kommune.
24.05.18	Økonomirapport 1. tertial
06.09.18	Orientering om oppfølging av og organisering av vedlikehold
18.10.18	- Økonomirapport 2. tertial - Virksomhetsbesøk ved Rauma Helsehus - Status etiske retningslinjer
29.11.18	- Tiltaksplan 2019 – Kontrollutvalget i Rauma - Status oppfølging av tilsyn med arkivholdet

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er i all hovedsak relatert til bestemmelsene i kap. 4 i forskrift om kontrollutvalg..
05.03.18	Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2017.
19.04.18	
24.05.18	- Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2017, Rauma kommune, - Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2017.
06.09.18	- Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2018. - Avstemming av risikovurdering og vesentlighet.
18.10.18	
29.11.18	- Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2018 (ev. i det første møte i 2019). - Orientering om oppfølging av årsavslutningsbrev for 2017

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon og bestemmelsene i kap. 5 i forskrift om kontrollutvalg.
05.03.18	Forvaltningsrevisjonsrapport «Innkjøp og offentlige anskaffelser i Rauma

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	kommune» • Statusrapport Barnevernstjenesten i Rauma kommune.
19.04.18	•
24.05.18	•
06.09.18	• Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2016-2019.
18.10.18	• Prosjektplan forvaltningsrevisjonsprosjekt «XX»
29.11.18	•

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

Møte	Oppgaver knyttet til selskapskontroll
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll og bestemmelsene i kap. 6 i forskrift om kontrollutvalg
05.03.18	
19.04.18	•
24.05.18	• Orientering fra Molde og Romsdal Havn IKS
06.09.18	•
18.10.18	•
29.11.18	• Statusrapport Rauma Energi AS

Tilsyn med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Rauma kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4.
05.03.18	
19.04.18	•
24.05.18	• Vedlegg til oppdragsavtalen «Honorar for gjeldende år» (2018) gjennomgås.
06.09.18	• Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Rauma kommune for revisjonsåret 2018. • Egenevaluering fra revisjonen
18.10.18	
29.11.18	• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. NKRFs veiledere.

Budsjettbehandlingen

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i forskrift om kontrollutvalg § 18.
05.03.18	
19.04.18	•
24.05.18	•
06.09.18	• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2019 behandles kontrollutvalget.
18.10.18	•
29.11.18	• Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
	kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. forskrift for kontrollutvalg § 18)

Kontrollutvalgets rapportering

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 77 nr. 6.
05.03.18	- Kontrollutvalgets årsrapport for 2017 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling. - Oppfølging av anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporter/selskapskontroller skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport
19.04.18	•
24.05.18	•
06.09.18	•
18.10.18	•
29.11.18	•