



Årsmøte 2019

Sted: Jægtvolden fjordhotell, Inderøy

Tid: 23. januar 2019 kl. 16:30

Styret viser til innkalling sendt 30. november 2018. Det har ikke kommet inn saker fra medlemmene til årsmøtet. Vi legger her fram saksliste og sakspapirer til årsmøtet.

SAKLISTE

Sak 1 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sak 2 Konstituering

- a. Valg av møteleder
- b. Valg av møtesekretær
- c. Valg av to deltakere til å underskrive protokoll

Sak 3 Styrets årsberetning for 2018

Sak 4 Regnskap og revisjonsberetning for 2018

Sak 5 Budsjett – revidert budsjett for 2019 og budsjett 2020

Sak 6 Fastsetting av kontingent

Sak 7 Valg

Trondheim 9.1.2019

Kathrine Moen Bratteng



SAK 01/19

Godkjenning av innkalling og saksliste

Styrets innstilling til vedtak

Innkalling og saksliste godkjennes.

Saksopplysninger

I henhold til vedtektene for Midt-Norge kommunerevisorforening skal årsmøtet avholdes innen utløpet av mai måned. Innkalling til årsmøte skal sendes medlemmene minst 14 dager før møtedato. Innkalling ble sendt 30. november 2018.

Medlemmene har ikke sendt inn saker til årsmøtet.

Trondheim 9.1.2019

Kathrine Moen Bratteng



SAK 02/19

Konstituering

Styrets innstilling til vedtak

1. Som møteleder velges ...
2. Som referent velges ...
3. ... og ... velges til å underskrive protokollen.

Saksopplysninger

Årsmøtet må velge en møteleder, en referent og to som skal signere protokollen.

Trondheim 9.1.2019

Kathrine Moen Bratteng



SAK 03/19

Styrets årsberetning for 2018

Styrets innstilling til vedtak
Styrets årsberetning for 2018 godkjennes.

Vedlegg

Årsberetning for 2018

Saksopplysninger

Styret skal utarbeide en årsberetning som gir et bilde av aktiviteten i foreningen det foregående år.

Vurdering

Styret mener at forslaget til årsberetning gir et godt bilde av aktiviteten i lokalforeningen gjennom 2018. Styret anbefaler at årsmøtet vedtar forslaget til årsberetning for 2018.

Trondheim 9.1.2019

Kathrine Moen Bratteng



Årsberetning 2018

1. Medlemmer

Ved utgangen av 2018 hadde MNKRF 77 medlemmer, herav fire pensjonistmedlemmer. Medlemstallet er uendret siden forrige årsskifte. Medlemmene fordeler seg på følgende virksomheter:

Revisjon Midt-Norge IKS*	37 medlemmer
Trondheim kommunerevisjon	16 medlemmer
KonSek Midt-Norge IKS**	10 medlemmer
Revisjon Fjell IKS	4 medlemmer
Fosen kommunerevisjon IKS	3 medlemmer***
Kontrollkomiteens sekretariat i Trondheim	1 medlem
Fosen kontrollutvalgssekretariat IKS	1 medlem
Deloitte	1 medlem
Pensjonistmedlemmer	4 medlemmer

* Den 1.1.2018 ble Komrev Trøndelag IKS og Revisjon Midt-Norge IKS fusjonert i Revisjon Midt-Norge SA.

** Den 1.1.2018 ble Komsek Trøndelag IKS og Konsek Midt-Norge IKS fusjonert i Konsek Trøndelag IKS.

*** Fosen kommunerevisjon IKS opphørte som eget selskap pr 31.12.18 og ble slått sammen med Revisjon Midt-Norge SA fra 1.1.19.

Pensjonistmedlemmene har blitt invitert til arrangementer i regi av foreningen.



2. Tillitsvalgte

2.1 Styret i MNKRF

Funksjon	Navn	Virksomhet	Periode
Leder	Kathrine Moen Bratteng	Trondheim kommunerevisjon	(2015 – 2019)
Sekretær	Torbjørn Berglann	Konsek Trøndelag IKS	(2017 – 2019)
Styremedlem	Henning Mikkelsen	Revisjon Fjell IKS	(2017 – 2019)
<i>Varamedlemmer:</i>			
1. varamedlem	Paul Ivar Stenstuen	Konsek Trøndelag IKS	(2017 – 2019)
2. varamedlem	Roald Elvegård	Trondheim kommunerevisjon	(2017 – 2019)

2.2 Revisor

Funksjon	Navn	Virksomhet	Periode
Revisor	Aase Nerland	Trondheim kommunerevisjon	(2018 – 2019)
Vararevisor	Mona Kristensen	Trondheim kommunerevisjon	(2018 – 2019)

2.3 Valgkomite

Funksjon	Navn	Virksomhet	Periode
Medlem	Eva Bekkavik	Konsek Trøndelag IKS	(2018 – 2019)
Medlem	Jørn Sundet	Trondheim kommunerevisjon	(2018 – 2019)

3. Styremøter

Det er avholdt fire styremøter i 2018. Styret har for øvrig hatt kontakt på e-post og telefon. I 2017 var det fem styremøter.

Årsmøtet 2018 vedtok sak om foreningens fremtid og nye vedtekter. I tråd med disse vedtakene har styret i 2018 bestått av tre medlemmer og to varamedlemmer, mot tidligere seks medlemmer og tre varamedlemmer. Valgkomiteen ble redusert med en person, slik at man ikke lenger har hatt varamedlem. Styremedlemmene har både i år og tidligere bestått av medlemmer fra sekretariats- og revisjonsvirksomheter, slik vedtektene sier. Styret er takknemlig for å ha mottatt bistand til kassererjobben fra Revisjon Midt-Norge. Endringen i vedtektene medførte at alle tillitsvalgte er på valg i 2019.



4. Saker til behandling

Nytt styre ble valgt på årsmøtet i januar 2018 og konstituerende styremøte ble avholdt 19. april 2018. Styret har behandlet saker knyttet til årsmøte og Nyttårsmøtet.

5. Nyttårsmøtet 2018

Nyttårsmøtet ble holdt på Clarion hotell og congress i Trondheim, 23. og 24. januar 2018. 61 medlemmer deltok, herav seks medlemmer i NKRF utenfor vår region. Foreningens årsmøte ble holdt på slutten av dag 1. Faglige tema:

- Hva er kunstig intelligens og hvordan vil det påvirke oss?
- Bruk av kunstig intelligens i kontroll- og tilsynsarbeidet
- Bruk av kunstig intelligens effektiviserer kontroll- og tilsynsarbeidet
- Personvern i digitaliseringens tid – risikoområder i kommunene
- Misligheter i kommunal sektor – hva kan vi lære av mislighetssakene i Bergen og Bærum?
- Attestasjoner i kommunal sektor
- Elevenes psykososiale miljø – regelverk og tilsyn
- Kommunens arbeid med psykososialt miljø
- Perspektiver på arbeidet med mobbing i kommunen
- Nytt fra GKRS og NKRF

Foredragsholderne kom fra Telenor Research/ NTNU, Sticos, Arbeidstilsynet, Sintef, Datatilsynet, Norges Handelshøyskole, NHH, BDO, Revisjon Midt-Norge/GKRS, Fylkesmannen i Trøndelag, Trondheim kommune, Skaun ungdomsskole og NKRF.

Både eksterne og interne krefter bidro til et godt nyttårsmøte, og styret fikk positive tilbakemeldinger på faglig innhold og den sosiale rammen rundt arrangementet.

6. Fagdag i bruk av observasjon som metode

Møre og Romsdal revisjon IKS tok initiativ til en fagdag i bruk av observasjon som metode i forvaltningsrevisjon høsten 2018. MNKRF tok på seg rollen som arrangør for å bidra til at flest mulig kunne få mulighet til å delta. Professor i sosiologi ved NTNU, Aksel Tjora, og stipendiat i universitetspedagogikk, Dagrun Engen var foredragsholdere på fagdagen, som ble arrangert i Sparebank1 SMNs konferanselokaler i Trondheim 29. november. Det var 17 deltakere i alt, noe mindre enn forventet. Arrangementet gikk med et underskudd på 7775 kr.

7. Deltagelse på karrieredager

MNKRF planla å delta på karrieredagen ved Handelshøyskolen i Trondheim høsten 2018. Dessverre lyktes vi heller ikke i år med å få tilstrekkelig personell til standen, og påmelding ble ikke sendt.

8. Informasjon

MNKRFs nettside www.mnkrf.no benyttes jevnlig til informasjon om kurs, foredrag, styre, styremøter, nyttårsmøter, årsmøtet med mer. Informasjon til medlemmene er i hovedsak gitt gjennom årsmøtet, e-post og nettsiden.

9. Nyttårsmøte og årsmøte 2019

Nyttårsmøtet 2019 blir holdt på Jægtvolden fjordhotell på Inderøy 23. og 24. januar 2018. Årsmøtet for 2019 holdes samtidig som Nyttårsmøtet.



10. Regnskap

Årsregnskapet viser et overskudd på kr. 9.034,-. I revidert budsjett for 2018 var det budsjettert med et underskudd på kr – 49.000,-. Resultatet for 2018 er ca. 58.000 høyere enn budsjettert. Dette skyldes hovedsakelig lavere utgifter til nyttårsmøtet (ca. 40.000), lavere andre utgifter (ca. 7.000) og høyere inntekt på nyttårsmøtet (ca 16.000) enn budsjettert. Andre utgifter ble lavere blant annet på grunn av at foreningen ikke deltok på karrieredagen. I tillegg er det inntekter på kr 25.500 og utgifter på cirka 33.000 i forbindelse med arrangert fagdag om observasjon som metode, som ikke er budsjettert.

Ved årsslutt hadde foreningen kr. 239.892,- disponibelt på bankkonto. Til sammenligning hadde foreningen kr. 233.557,- disponibelt på bankkonto ved forrige årsskifte.

11. Representasjon i NKRF

Flere medlemmer har hatt verv, holdt kurs eller deltatt i faglig utviklingsarbeid for NKRF.

Trondheim, 9.1.19

Kathrine Moen Bratteng

Torbjørn Berglann

Henning Mikkelsen

Roald Elvegård

Paul Stenstuen



SAK 04/19

Regnskap og revisjonsberetning for 2018

Styrets innstilling til vedtak

Det framlagte årsregnskapet for 2018 fastsettes som MNKRFs årsregnskap for 2018.

Vedlegg

1. Årsregnskap 2018
2. Revisjonsberetning 2018 (blir lagt fram i møtet)

Saksopplysninger

Årsregnskapet viser et overskudd på kr. 9.034,-. I revidert budsjett for 2018 var det budsjettert med et underskudd på kr – 49.000,-. Resultatet for 2018 er ca. 58.000 høyere enn budsjettert. Dette skyldes hovedsakelig lavere utgifter til nyttårsmøtet (ca. 40.000), lavere andre utgifter (ca. 7.000) og høyere inntekt på nyttårsmøtet (ca 16.000) enn budsjettert. Andre utgifter ble lavere blant annet på grunn av at foreningen ikke deltok på karrieredagen. I tillegg er det inntekter på kr 25.500 og utgifter på cirka 33.000 i forbindelse med arrangert fagdag om observasjon som metode, som ikke er budsjettert.

Ved årsslutt hadde foreningen kr. 239.892,- disponibelt på bankkonto. Til sammenligning hadde foreningen kr. 233.557,- disponibelt på bankkonto ved forrige årsskifte.

Vurdering

Styret mener at det framlagte årsregnskapet gir et godt bilde av aktiviteten i foreningen i 2018.

Styret anbefaler at årsmøtet vedtar det framlagte årsregnskapet.

Trondheim 9.1.2019

Kathrine Moen Bratteng



Midt-Norge kommunerevisorforening

RESULTATREGNSKAP 2018

	Regnskap 2018	Revidert budsjett 2018	Regnskap 2017
Driftsinntekter			
Kontingent MNKRF	21.900,00	23.000,00	22.500,00
Inntekter kurs	25.500,00		
Nyttårsmøtet/Årsmøte	215.980,00	200.000,00	204.050,00
Sum driftsinntekter	263.380,00	223.000,00	226.550,00
Driftsutgifter			
Nyttårsmøte/Årsmøte	209.459,50	250.000,00	167.543,00
Godtgjørelse styreleder	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Styremøter	207,00	3.000,00	10.331,00
Nettside	1.048,07	1.500,00	1.125,00
Andre utgifter(inkl karrieredager)	3.000,00	10.000,00	3.950,00
Utgifter kurs	33.275,00		
Regnskapsføring	4.250,00	4.500,00	4.125,00
Sum driftsutgifter	255.239,57	273.000,00	191.074,00
Driftsresultat	8.140,43	-50.000,00	35.476,00
Renteinntekter	894,00	1.000,00	970,00
Resultat av finansposter	894,00	1.000,00	970,00
Udisponert årsresultat	9.034,43	-49.000,00	36.446,00
BALANSE 2018	31.12.2018	31.12.2017	
Omløpsmidler			
Kundefordringer	2.700		
Bankinnskudd	239.892	233.557	
Sum omløpsmidler	239.892	233.557	
Egenkapital			
Egenkapital	230.858	197.111	
Overskudd	9.034	36.446	
Underskudd			
Sum egenkapital	239.892	233.557	
Sum egenkapital og gjeld	239.892	233.557	

Trondheim, 08.01.2019

Kathrine Moen Bratteng

Torbjørn Berglann

Henning Mikkelsen

Paul Stenstuen

Roald Elvegård



Noter

Note 1:

Regnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Note 2:

MNKRF har ingen ansatte. Det er i 2018 utbetalt honorar til styreleder på kr 4.000,-. Dette er utbetalt til revisjonsenheten hvor styreleder jobber.

Det er ikke utbetalt honorar til foreningens revisor.



SAK 05/19

Budsjett – revidert budsjett for 2019 og årsbudsjett for 2020

Styrets innstilling til vedtak

Det framlagte forslaget til revidert årsbudsjett for 2019 og årsbudsjett for 2020 vedtas.

Vedlegg

Forslag til revidert budsjett for 2019 og årsbudsjett for 2020.

Saksopplysninger

Årsmøtet vedtok årsbudsjett for 2019 den 23. januar 2018, sak 5/18.

En del av utgiftene og inntektene for 2019 er i større grad kjent nå enn da årsmøtet vedtok budsjett for 2019 på årsmøtet i fjor. Styret legger derfor fram revidert budsjett for 2019 for årsmøtet.

Årsmøtet har satt et mål for foreningens egenkapital på 150 000 kroner (sak 6/14, punkt 3).

Vurdering

Usikkerheten vedrørende lokalforeningens inntekter og utgifter i 2019 vil i stor grad være redusert, det er derfor hensiktsmessig at årsmøtet tar stilling til revidert budsjett for 2019 og behandler budsjettet for 2020.

Trondheim 9.1.2019

Kathrine Moen Bratteng

Forslag til revidert budsjett for 2019 og budsjett 2020

	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Revidert budsjett 2018	Budsjett 2019	Revidert budsjett 2019	Budsjett 2020
Driftsinntekter						
Kontingent MNKRF	22.500,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	22.000,00	22.000,00
Inntekter kurs						
Nyttårsmøtet/Årsmøte	204.050,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Sum driftsinntekter	226.550,00	223.000,00	223.000,00	223.000,00	222.000,00	222.000,00
Driftsutgifter						
Nyttårsmøte/Årsmøte	167.543,00	200.000,00	250.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Godtgjørelse styreleder	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Styremøter	10.331,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Nettside	1.125,00	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Andre utgifter(inkl karrieredager)	3.750,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Utgifter kurs	-	-	-	-	-	-
Regnskapsføring	4.125,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Profileringsartikler	-	-	-	-	-	-
Sum driftsutgifter	190.874,00	230.500,00	273.000,00	223.000,00	223.000,00	223.000,00
Driftsresultat	35.676,00 -	7.500,00 -	50.000,00	- -	1.000,00 -	1.000,00
Renteinntekter	970,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
Resultat av finansposter	970,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
Årsresultat	36.646,00 -	4.500,00 -	48.000,00	2.000,00	-	-

SAK 06/19

Fastsetting av kontingent

Styrets innstilling til vedtak

Det gjøres ikke endringer i medlemskontingentene.

Saksopplysninger

Årsmøtet skal ta stilling til medlemskontingentens størrelse.

Vurdering

Styret mener at det ikke er behov for å øke medlemskontingenten.

Trondheim 9.1.2019

Kathrine Moen Bratteng

SAK 07/19

Valg

Valgkomiteens innstilling

Valgkomiteen legger frem følgende innstilling:

Funksjon	Tillitsvalgt	Periode	Enhet	Valg
Leder	Kathrine M. Bratteng	2019-2021	Trondheim kommunerevisjon	Gjenvalg
Medlem	Helene Hvidsten	2019-2020	Konsek Trøndelag IKS	Ny
Medlem	Monika Sundt	2019-2020	Revisjon Midt-Norge IKS	Ny
1. vara	Per Helge Genberg	2019-2020	Konsek Trøndelag IKS	Ny
2. vara	Roald Elvegård	2019-2020	Trondheim kommunerevisjon	Gjenvalg
Revisor	Aase B. Nerland	2019-2020	Trondheim kommunerevisjon	Gjenvalg
Vara revisor	Elin Vassmo	2019-2020	Trondheim kommunerevisjon	Ny

Valgperiode er i henhold til "Vedtekter for Midt-Norge kommunerevisorforening, MNKRF" § 4 Styret (vedtatt på årsmøtet 23. januar 2018)

Styrets innstilling til valgkomite

Styret foreslår Jørn Sundet fra Trondheim kommunerevisjon og Eva Bekkavik fra Konsek Trøndelag IKS som ny valgkomite for kommende år. De er forespurt og har takket ja til gjenvalg for perioden 2019-2020.

Trondheim 9.1.2019

Kathrine Moen Bratteng