



# Årsmøte 2020

**Sted: Britannia hotell, Trondheim**

**Tid: 4. februar 2020 kl. 16.00**

Styret viser til varsel om årsmøte sendt 28. oktober 2019. Det har ikke kommet inn saker fra medlemmene. 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 2019

**Sak 4** Regnskap og revisjonsberetning for 2019

**Sak 5** Budsjett – revidert budsjett for 2020 og budsjett 2021

**Sak 6** Fastsetting av kontingent

**Sak 7** Valg

Trondheim 20.1.2020

Kathrine Moen Bratteng



## **SAK 01/20**

### **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 utgangen av mai måned. Innkalling til årsmøte skal sendes medlemmene minst 14 dager før møtedato. Varsel om årsmøte ble sendt 28. oktober 2019. Innkalling med saksliste ble sendt ut 21. januar 2020.

Medlemmene har ikke sendt inn saker til årsmøtet.

Trondheim 20.1.2020

Kathrine Moen Bratteng



## **SAK 02/20**

### **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 20.1.2020

Kathrine Moen Bratteng



## **SAK 03/20**

### **Styrets årsberetning for 2019**

#### **Styrets innstilling til vedtak**

Styrets årsberetning for 2019 godkjennes.

#### **Vedlegg**

Årsberetning for 2019

#### **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 2019. Styret anbefaler at årsmøtet vedtar forslaget til årsberetning for 2019.

Trondheim 20.1.2020

Kathrine Moen Bratteng



## Årsberetning 2019

### 1. Medlemmer

Ved utgangen av 2019 hadde MNKRF 77 medlemmer, herav 7 pensjonistmedlemmer. Det samlede medlemstallet er uendret siden forrige årsskifte, men innebærer en økning på 3 pensjonistmedlemmer og en reduksjon på 4 "ordinære" medlemmer. Medlemmene fordeler seg på følgende virksomheter:

|   |              |
|---|--------------|
| Revisjon Midt-Norge SA                    | 37 medlemmer |
| Trondheim kommunerevisjon                 | 17 medlemmer |
| KonSek Trøndelag IKS                      | 10 medlemmer |
| Revisjon Fjell IKS                        | 4 medlemmer  |
| Deloitte                                  | 1 medlem     |
| Kontrollutvalgets sekretariat i Trondheim | 1 medlem     |
| Fosen kontrollutvalgssekretariat IKS      | 1 medlem     |
| Pensjonistmedlemmer                       | 7 medlemmer  |

### 2. Tillitsvalgte

#### 2.1 Styret

| Funksjon              | Navn                   | Virksomhet                | Periode       |
|-----------------------|------------------------|---------------------------|---------------|
| Leder                 | Kathrine Moen Bratteng | Trondheim kommunerevisjon | (2019 - 2021) |
| Styremedlem           | Helene Hvidsten        | Konsek Trøndelag IKS      | (2019 – 2020) |
| Styremedlem           | Monika Sundt           | Revisjon Midt-Norge SA    | (2019 – 2020) |
| <i>Varamedlemmer:</i> |                        |                           |               |
| 1. varamedlem         | Per Helge Genberg      | Konsek Trøndelag IKS      | (2019 – 2020) |
| 2. varamedlem         | Roald Elvegård         | Trondheim kommunerevisjon | (2019 – 2020) |

#### 2.2 Revisor

| Funksjon    | Navn                 | Virksomhet                | Periode       |
|-------------|----------------------|---------------------------|---------------|
| Revisor     | Aase Nerland         | Trondheim kommunerevisjon | (2019 – 2020) |
| Vararevisor | Elin Ingeborg Vassmo | Trondheim kommunerevisjon | (2019 – 2020) |



### 2.3 Valgkomite

| Funksjon | Navn         | Virksomhet                | Periode       |
|----------|--------------|---------------------------|---------------|
| Medlem   | Eva Bekkavik | Konsek Trøndelag IKS      | (2019 – 2020) |
| Medlem   | Jørn Sundet  | Trondheim kommunerevisjon | (2019 – 2020) |

### 3. Styremøter

Styret har hatt fem møter i 2019, og har for øvrig hatt kontakt på e-post og telefon.

Styremedlemmene har både i år og tidligere bestått av medlemmer fra sekretariats- og revisjonsvirksomheter, slik vedtektene sier. Foreningen har regnskapsfører.

### 4. Saker til behandling

Nytt styre ble valgt på årsmøtet i januar 2019 og konstituerende styremøte ble avholdt 14. februar 2019. Styret har behandlet saker knyttet til:

- Evaluering av Nyttårsmøtet 2019
- Kurs
- Planlegging av Nyttårsmøtet/75-årsjubileet og årsmøtet 2020

### 5. Nyttårsmøtet 2019

Nyttårsmøtet ble holdt på Jægtvolden fjordhotell på Inderøy, 23. og 24. januar 2019. 43 medlemmer deltok. Foreningens årsmøte ble holdt på slutten av dag 1. Faglige tema:

- KS' anbefalinger om eierstyring og selskapsledelse..
- Behandling av plan- og bygningssaker – hvor ligger risikoene?
- Manglende åpenhet i kommunale selskaper – en risiko?
- Smart bruk av Microsoft Excel
- Mislighetssaken i Kirkelig fellesråd
- Nye økonomiforskrifter i kommuneloven
- Bedre samspill mellom statlige tilsyn og kommunal egenkontroll
- Risiko i kommunale selskaper
- Slik gransker jeg kommunene
- Intervjuteknikk
- Nytt fra NKRF

Foredragsholderne kom fra KS konsulenttenester, Deloitte, Trønder-Avisa, Confex, Trondheim kommunerevisjon, Kommunal- og moderniseringsdepartementet, Fylkesmannen i Trøndelag, Oslo kommunerevisjon, NRK 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. Kurs i Microsoft Excel

Etter forespørsel fra medlemmer arrangerte foreningen Excel-kurs 8. og 29. oktober 2019. Kursholder var Tore Sjøfting fra Confex, og kurset ble holdt i konferanseavdelingen til Sparebank1 SMN i Trondheim. Deltakeravgiften var 1500 kr per dag. 16 personer deltok. Regnskapet viser et underskudd på 1.832 kr.

#### 7. Deltagelse på karrieredager

MNKRF deltok ikke på karrieredager i 2019.

#### 8. Informasjon

MNKRFs nettside [www.mnkrf.no](http://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, 75-årsjubileum og årsmøte 2020

Nyttårsmøtet 2020 og foreningens 75-årsjubileum blir holdt på Britannia hotell i Trondheim 4.-5. februar 2020. Årsmøtet for 2020 holdes samtidig som Nyttårsmøtet.

#### 10. Regnskap

Årsregnskapet viser et overskudd på kr 2.771,-. I revidert budsjett for 2019 var det budsjettert med et resultat på 0 kr. Inntektene til nyttårsmøtet er ca 13.300 kr lavere enn budsjettert, utgiftene til nyttårsmøtet er ca. 10.200 kr lavere enn budsjettert og andre utgifter er ca. 9.700 kr lavere enn budsjettert enn budsjettert. Andre utgifter ble lavere enn budsjett blant annet på grunn av at foreningen ikke deltok på karrieredager.

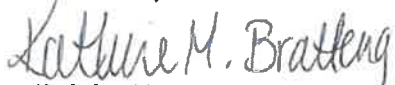
Foreningen arrangerte kurs i Microsoft Excel i 2019 og i den forbindelse har man inntekter på 46 500 kr og utgifter på 48.332 kr, som ikke er budsjetterte.

Ved årsslutt hadde foreningen utestående fordringer på 20.100 kr (kontingent fakturert ut med forfall i januar 2020) og 225.263 kr disponibelt på bankkonto. Til sammenligning hadde foreningen 239.892 kr 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, 20.1.20

  
Kathrine Moen Bratteng

  
Monika Sundt

  
Per Helge Genberg



## **SAK 04/20**

### **Regnskap og revisjonsberetning for 2019**

#### **Styrets innstilling til vedtak**

Det framlagte årsregnskapet for 2019 fastsettes som MNKRFs årsregnskap for 2019.

#### **Vedlegg**

1. Årsregnskap 2019
2. Revisjonsberetning 2019 (blir lagt fram i møtet)

#### **Saksopplysninger**

Årsregnskapet viser et overskudd på kr 2.771,-. I revidert budsjett for 2019 var det budsjettert med et resultat på 0 kr. Inntektene til nyttårsmøtet er ca 13.300 kr lavere enn budsjettert, utgiftene til nyttårsmøtet er ca. 10.200 kr lavere enn budsjettert og andre utgifter er ca. 9.700 kr lavere enn budsjettert enn budsjettert. Andre utgifter ble lavere enn budsjett blant annet på grunn av at foreningen ikke deltok på karrieredager.

Foreningen arrangerte kurs i Microsoft Excel i 2019 og i den forbindelse har man inntekter på 46 500 kr og utgifter på 48.332 kr, som ikke er budsjetterte.

Ved årsslutt hadde foreningen utestående fordringer på 20.100 kr (kontingent fakturert ut med forfall i januar 2020) og 225.263 kr disponibelt på bankkonto. Til sammenligning hadde foreningen 239.892 kr disponibelt på bankkonto ved forrige årsskifte.

#### **Vurdering**

Styret mener at det framlagte årsregnskapet gir et godt bilde av aktiviteten i foreningen gjennom 2019.

Styret anbefaler at årsmøtet vedtar det framlagte årsregnskapet for 2019.

Trondheim 20.1.2020

Kathrine Moen Bratteng



**Midt-Norge kommunerevisorforening**  
Tilsluttet Norges kommunerevisorforening



**Vedlegg til SAK 04/20**  
**Regnskap og revisjonsberetning for 2019**



## Midt-Norge kommunerevisorforening

### RESULTATREGNSKAP 2019

|                                    | Regnskap 2019     | Revidert<br>budsjett 2019 | Regnskap 2018  |
|------------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------|
| <b>Driftsinntekter</b>             |                   |                           |                |
| Kontingent MNKRF                   | 21 300            | 22 000                    | 21 900         |
| Inntekter kurs                     | 46 500            |                           | 25 500         |
| Nyttårsmøtet/Årsmøte               | 186 700           | 200 000                   | 215 980        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>         | <b>254 500</b>    | <b>222 000</b>            | <b>263 380</b> |
| <b>Driftsutgifter</b>              |                   |                           |                |
| Nyttårsmøte/Årsmøte                | 189 801           | 200 000                   | 209 460        |
| Godtgjørelse styreleder            | 4 000             | 4 000                     | 4 000          |
| Styremøter                         | 5 067             | 3 000                     | 207            |
| Nettside                           | 975               | 1 500                     | 1 048          |
| Andre utgifter(inkl karrieredager) | 328               | 10 000                    | 3 000          |
| Utgifter kurs                      | 48 332            |                           | 33 275         |
| Regnskapsføring                    | 4 375             | 4 500                     | 4 250          |
| <b>Sum driftsutgifter</b>          | <b>252 877</b>    | <b>223 000</b>            | <b>255 240</b> |
| <b>Driftsresultat</b>              | <b>1 623</b>      | <b>-1 000</b>             | <b>8 140</b>   |
| Renteinntekter                     | 1 148             | 1 000                     | 894            |
| <b>Resultat av finansposter</b>    | <b>1 148</b>      | <b>1 000</b>              | <b>894</b>     |
| <b>Udisponert årsresultat</b>      | <b>2 771</b>      | <b>-</b>                  | <b>9 034</b>   |
| <b>BALANSE 2019</b>                | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2018</b>         |                |
| <b>Omløpsmidler</b>                |                   |                           |                |
| Kundefordringer                    | 20 100            | 2 700                     |                |
| Bankinnskudd                       | 225 263           | 239 892                   |                |
| <b>Sum omløpsmidler</b>            | <b>245 363</b>    | <b>242 592</b>            |                |
| <b>Egenkapital</b>                 |                   |                           |                |
| Egenkapital                        | 242 592           | 233 558                   |                |
| Overskudd                          | 2 771             | 9 034                     |                |
| Underskudd                         |                   |                           |                |
| <b>Sum egenkapital</b>             | <b>245 363</b>    | <b>242 592</b>            |                |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>    | <b>245 363</b>    | <b>242 592</b>            |                |

Trondheim, 17.01.2020

*Kathrine M. Bratteng*  
Kathrine Moen Bratteng

*Monika Sundt*  
Monika Sundt

*Per Helge Genberg*  
Per Helge Genberg



## **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 2019 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 05/20**

### **Budsjett – revidert budsjett for 2020 og årsbudsjett for 2021**

#### **Styrets innstilling til vedtak**

Det framlagte forslaget til revidert årsbudsjett for 2020 og årsbudsjett for 2021 vedtas.

#### **Vedlegg**

Forslag til revidert budsjett for 2020 og årsbudsjett for 2021.

#### **Saksopplysninger**

Årsmøtet vedtok årsbudsjett for 2020 den 24. januar 2019, sak 5/19.

En del av utgiftene og inntektene for 2020 er mer kjente nå enn da årsmøtet vedtok budsjett for 2020 på årsmøtet i fjor. Styret legger derfor fram revidert budsjett for 2020 for årsmøtet.

Årsmøtet har satt et mål for foreningens egenkapital på 150 000 kroner (sak 6/14, punkt 3). Egenkapitalen har vært vesentlig høyere enn dette de siste årene. I forbindelse med foreningens 75-årsjubileum i 2020 brukes en del av egenkapitalen til å redusere deltakeravgiften til nyttårs møtet.

#### **Vurdering**

Usikkerheten vedrørende lokalforeningens inntekter og utgifter i 2020 vil i stor grad være redusert, det er derfor hensiktsmessig at årsmøtet tar stilling til revidert budsjett for 2020 og behandler budsjettet for 2021.

Trondheim 20.1.2020

Kathrine Moen Bratteng



## Vedlegg til SAK 05/20

### Budsjett – revidert budsjett for 2020 og årsbudsjett for 2021

|                                     | Regnskap<br>2018  | Revidert<br>budsjett 2018 | Revidert<br>budsjett 2019 | Budsjett 2020     | Revidert<br>budsjett 2020 | Budsjett 2021     |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>              |                   |                           |                           |                   |                           |                   |
| Kontingent MNKR                     | 21.900,00         | 23.000,00                 | 22.000,00                 | 22.000,00         | 22.000,00                 | 22.000,00         |
| Inntekter kurs                      | 25.500,00         |                           |                           |                   |                           |                   |
| Nyttårsmøtet/Årsmøte                | 215.980,00        | 200.000,00                | 200.000,00                | 200.000,00        | 200.000,00                | 200.000,00        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>          | <b>263.380,00</b> | <b>223.000,00</b>         | <b>222.000,00</b>         | <b>222.000,00</b> | <b>222.000,00</b>         | <b>222.000,00</b> |
| <b>Driftsutgifter</b>               |                   |                           |                           |                   |                           |                   |
| Nyttårsmøte/Årsmøte                 | 209.459,50        | 250.000,00                | 200.000,00                | 200.000,00        | 350.000,00                | 200.000,00        |
| Godtgjørelse styreleder             | 4.000,00          | 4.000,00                  | 4.000,00                  | 4.000,00          | 4.000,00                  | 4.000,00          |
| Styremøter                          | 207,00            | 3.000,00                  | 3.000,00                  | 3.000,00          | 3.000,00                  | 3.000,00          |
| Nettside                            | 1.048,07          | 1.500,00                  | 1.500,00                  | 1.500,00          | 1.500,00                  | 1.500,00          |
| Andre utgifter(inkl. karrieredager) | 3.000,00          | 10.000,00                 | 10.000,00                 | 10.000,00         | 10.000,00                 | 10.000,00         |
| Utgifter kurs                       | 33.275,00         |                           |                           |                   |                           |                   |
| Regnskapsføring                     | 4.250,00          | 4.500,00                  | 4.500,00                  | 4.500,00          | 4.500,00                  | 4.500,00          |
| <b>Sum driftsutgifter</b>           | <b>255.239,57</b> | <b>273.000,00</b>         | <b>223.000,00</b>         | <b>223.000,00</b> | <b>373.000,00</b>         | <b>223.000,00</b> |
| <b>Driftsresultat</b>               | <b>8.140,43</b>   | <b>- 50.000,00</b>        | <b>- 1.000,00</b>         | <b>- 1.000,00</b> | <b>- 151.000,00</b>       | <b>- 1.000,00</b> |
| Renteinntekter                      | 894,00            | 1.000,00                  | 1.000,00                  | 1.000,00          | 1.000,00                  | 1.000,00          |
| <b>Resultat av finansposter</b>     | <b>894,00</b>     | <b>1.000,00</b>           | <b>1.000,00</b>           | <b>1.000,00</b>   | <b>1.000,00</b>           | <b>1.000,00</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                  | <b>9.034,43</b>   | <b>- 49.000,00</b>        | <b>-</b>                  | <b>-</b>          | <b>- 150.000,00</b>       | <b>-</b>          |

## **SAK 06/20**

### **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 20.1.2020

Kathrine Moen Bratteng

## SAK 07/20

### Valg

#### Valgkomiteens innstilling

Valgkomiteens innstilling er som følger:

| Funksjon    | Tillitsvalgt           | Enhet                     | Periode   | Valg         |
|-------------|------------------------|---------------------------|-----------|--------------|
| Leder       | Kathrine Moen Bratteng | Trondheim kommunerevisjon | 2019-2021 | Ikke på valg |
| Styremedlem | Helene Hvidsten        | Konsek Trøndelag IKS      | 2020-2022 | Gjenvalg     |
| Styremedlem | Monika Sundt           | Revisjon Midt-Norge SA    | 2020-2022 | Gjenvalg     |
| 1. vara     | Per Helge Genberg      | Konsek Trøndelag IKS      | 2020-2021 | Gjenvalg     |
| 2. vara     | Roald Elvegård         | Trondheim kommunerevisjon | 2020-2021 | Gjenvalg     |
| Revisor     | Aase B. Nerland        | Trondheim kommunerevisjon | 2020-2021 | Gjenvalg     |
| Vararevisor | Elin Vassmo            | Trondheim kommunerevisjon | 2020-2021 | Gjenvalg     |

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

#### Styrets innstilling til valgkomite

Styrets innstilling til valgkomite er Jørn Sundet, Trondheim kommunerevisjon, og Eva Bekkavik, Konsek Trøndelag IKS. Begge er forespurt og har takket ja til å stille i vervene.

#### Saksopplysninger

Valgkomiteen har lagt fram sitt forslag.

Årsmøtet velger medlemmer til valgkomiteen etter forslag fra styret. Styret legger med dette fram forslag til ny valgkomite. Medlemmene som stiller til valg er forespurt på forhånd.

Trondheim 20.1.2020

Kathrine Moen Bratteng