



KONTROLLUTVALGET I TINGVOLL KOMMUNE

Tingvoll, 30.05.2018

Til medlemmene i kontrollutvalget

MØTEINNKALLING

MØTE NR.: 2/18
TID: Mandag 04.06.2018, kl 1000
STED: Kommunehuset

SAKSLISTE :

Utv. SAKSNR.	TITTEL
08/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 22.02.2016
09/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
10/18	TINGVOLL KOMMUNES REGNSKAP FOR 2017
11/18	OPPFØLGINGSLISTE
12/18	EVENTUELT

Eventuelle forfall meldes på tlf. 71 57 40 76, evt. mob 99 44 12 28

E-post: harald.svendsen@kristiansund.kommune.no

Innkallingen går som melding til varamedlemmer som innkalles etter behov.

Gunnar N. Skuggevik(s)
leder

Harald Svendsen
sekretær

Kopi:
Ordfører
Rådmann
Økonomisjef
Distriktsrevisjon Nordmøre IKS



TINGVOLL KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

Saksmappe: 2018-1560/01
Arkiv: 033
Saksbehandler: H.Svendsen
Dato: 30.05.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
08/18	Kontrollutvalget	04.06.2018

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 22.02.2018

Sekretærens innstilling:

Protokollen fra møtet 22.02.2018 godkjennes.

Saksopplysninger

Det vises til protokoll fra møte i Tingvoll kontrollutvalg 22.02.2018.

Harald Svendsen
Sekretær



KONTROLLUTVALGET I TINGVOLL KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 01/18
Møtedato: 09.02.2018
Tid: kl. 1000
Møtested: Kommunehuset
Sak nr: 01/18– 07/18

Møteleder: Gunnar N. Skuggevik

Møtende medlemmer: Rolf Ruste
Lars Vatten
Inger Helene Sira
Kristin Sørheim

Fra sekretariatet: Harald Svendsen, sekretær

Fra revisjonen: Tore Kvisvik
Ingvild B. Fugelsøy

Fra administrasjonen: Leder av servicekontoret Vidar Karlsen

Fra politiske ledelse: Ordfører Milly Bente Nørsett

Lederen ønsket velkommen og ledet møtet.

Det fremkom ingen merknader til innkalling og saksliste.

Innkalling og sakliste ble godkjent.

SAKSLISTE :

UTV. SAKSNR. TITTEL

01/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 17.11.2018
02/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
03/18	RAPPORTERING FRA REVISJONEN
04/18	FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT - PROSJEKTSKISSE
05/18	KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING 2017
06/18	OPPFØLGINGSLISTE
07/18	EVENTUELT

01/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 17.11.18
--------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møtet 17.11.17 godkjennes.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling.

02/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
--------------	---------------------------------

Saksopplysninger

Referatsaker:

- RS 01/18 Protokoll fra styremøte i NIR 09.02.2018
- RS 02/18 Fylkesmannen i Møre og Romsdal -Tilsynsrapport – krav om skulefagleg kompetanse
- RS 03/18 Henvendelse vedrørende eiendomsskattenemnda i Tingvoll kommune.
- RS 04/18 Brev fra fylkesmannen til Tingvoll kommune vedr krav om retting av journal samt tilsvaer fra Tingvoll kommune (u off. jfr. Offl §13 jfr. Fvl §13)
- RS 05/18 Rutiner for samspill mellom administrasjonen og kontrollutvalget.

Orienteringssaker:

- OS 01/18 Orientering om Veilikehold
-Driftskontrakter
-Anbudsgrunnlag
-Kostnadsutvikling
- OS 02/18 Orientering fra ordføreren om innsynsbegjæringer, åpning og lukking av møter (møtereglement), vurdering av habilitet og regler for avstemminger.
- OS 03/18 Orientering om kontrollutvalgskonferansen 2018
- OS 04/18 GDPR-direktivet (General Data Protection Regulation) – Krav om personvernombud i kommunene.
- OS 05/18 Orientering om kommunens hjemmeside og informasjonsarbeid v/leder av servicekontoret Vidar Karlsen.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar orienterings- og referatsakene til orientering.

RS 02/18

Ordføreren orienterte.

RS 03/18

Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding fra rådmannen om saker i nemnda og oppfølging av saker vedrørende eiendomsskatt. Sekretær sende kopi av svar til nemda.

RS 05/18

Kontrollutvalget ber om at følgende setning tas inn i pkt. 5:

Saker fra kontrollutvalget skal oversendes til kommunestyret i form av særutskrift.

OS 01/18

Avdelingsingeniør Kristin H. Tømmervåg orienterte og svarte på spørsmål fra utvalget.

OS 02/18

Ordføreren orienterte.

OS 03/18

Sekretær orienterte.

OS 04/18

Sekretær orienterte og leder ved servicekontoret orienterte om at Tingvoll kommune har inngått avtale med Interkommunalt Arkiv Møre og Romsdal IKS (IKA) om felles personvernombud.

03/18	RAPPORTERING FRA MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS
-------	---

Kontrollutvalgets vedtak (enst):

Revisjonens rapportering tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Revisor Tore Kvisvik orienterte.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling.

04/18	FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT - PROSJEKTSKISSE
-------	--

Kontrollutvalgets vedtak (enst):

Kontrollutvalget vil at det tas utgangspunkt i følgende saker:

«Konfliktsaken»

«Tilsynssaken»

«Flisfyringsanlegget»

Forvaltningsrevisor kommer tilbake med et utkast til problemstillinger.

05/18	KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2017
-------	---------------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak (enst):

Sekretær omarbeider utkastet og tar inn notatet fra leder og nestleder som vedlegg til årsmeldinga. Saken tas opp på neste møte.

Nytt avsnitt i pkt. 4.2 – ressursmangel i forhold til forvaltningsrevisjon.

06/18	OPPFØLGINGSLISTE
--------------	-------------------------

Kontrollutvalgets vedtak:

Endringer:

Veilikehold – gjennomført

- Ny statusorientering i november 2018

Dialogmøte med ordfører – gjennomført

Virksomhetsbesøk- internasjonal avdeling - gjennomført

Tas ut av lista:

Oppfølging etter AMU-saken

Virksomhetsbesøk: Strømsnes skole/barnehage

07/18	EVENTUELT
--------------	------------------

Det framkom ingen saker.

Gunnar Skuggevik
Leder

Lars Vatten

Inger Helene Sira
Nestleder

Rolf Ruste

Kristin Sørheim

Harald S. Svendsen
Sekretær



Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
09/18	Kontrollutvalget	04.06.2018

REFERAT OG ORIENTERINGER

Sekretærens innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Saksopplysninger

Referatsaker:

- RS 06/18 Protokoll fra eiermøte Møre og Romsdal Revisjon IKS
RS 07/18 Protokoll fra representantskapsmøte Møre og Romsdal Revisjon IKS
RS 08/18 SAKSPAPIRER TIL REP.SKAPSMØTE I NIR 15.06.2018
(vedleggene til innkallingen er tilgjengelig hos kontrollutvalgssekretariatet.)

Orienteringssaker:

- OS 06/18 Orientering om henvendelser til kontrollutvalget v/leder Gunnar Skuggevik

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

PROTOKOLL

STYRE/RÅD/UTVALG:

MØTESTED:

MØTEDATO:

KL.:

Reprentantskapsmøte

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	Nesset		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: Godkjennelse 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 dilemmatretning innenfor etikk etter kommunevalget 2019.

Eventuelt:

Ingen saker.

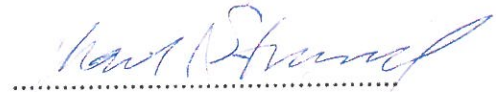
MRR

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.

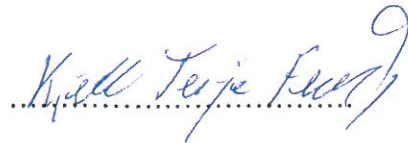
Kristiansund N, 20.04.2018



Egil Strand



Janne Merete Seljebø



Kjell Terje Fevåg

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

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/konstituering

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



NIR

Nordmøre Interkommunale
Renovasjonselskap IKS



Representantskapet Innkalling til møte nr. 2 – 2018

15. juni 2018

Innkalling til møte i representantskapet nr. 2-2018

Innkalling sendes:

Faste medlemmer i representantskapet
Ordførere/rådmenn i NIR-kommunene

Til orientering sendes innkallingen:

Tekniske sjefer eller tilsvarende i NIR-kommunene
Styrets leder
Vararepresentanter
Kontrollutvalg

Tidspunkt:

Fredag 15. juni 2018 kl. 11.30 (til ca. kl. 15).

Sted:

NIR, Vågeveien 7, 3. etg., Kristiansund

Saker til orientering:

- Ny omlastestasjon i Kristiansund
- Ny henteordning for glass- og metallemballasje i Smøla fra høsten
- Rauma kommune vurderer eierskapet
- Renovasjonsløsning for nye Heim kommune
- SESAM
- Informasjonsarbeid

Saker til behandling:

08/18	Etiske retningslinjer for NIR
09/18	Skisse til samarbeid med HAMOS og Envina
10/18	Årsregnskap for 2017
11/18	Årsberetning for 2017
12/18	Revisors beretning for 2017
13/18	Revidert budsjett for 2018
14/18	Budsjett for 2019
15/18	Revidert møteplan for 2018
16/18	Forhandlingsutvalg for forhandlinger med Rauma og Halså
17/18	Ny selskapsavtale for NIR

Det blir lunsj sammen med styret kl. 11.30, og møtestart deretter.

For å spare miljøet oppfordrer vi til samkjøring til møtet.

Arne Hoem
representantskapsleder

GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Forslag til

vedtak:

Innkalling og saksliste godkjennes.

VALG AV REPRESENTANTER TIL Å UNDERSKRIVE PROTOKOLL

Forslag til

vedtak:

Følgende personer ble, i tillegg til representantskapets leder, foreslått og valgt for underskrift av protokoll:
..... og

SAKER TIL ORIENTERING

Det vil bli gitt en muntlig redegjørelse om orienteringssakene.

Forslag til

vedtak:

Sakene tas til orientering.

SAKER TIL BEHANDLING

08/18 ETISKE RETNINGSLINJER FOR NIR

Saksbehandler: Pål Harstad
Tidligere behandling: Styresak 04/18
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.

Saken ble behandlet i styret 20. april i sak 04/18.

Styret legger saken fram for representantskapet med følgende forslag til

v e d t a k :

Etiske retningslinjer for NIR datert 10.04.18 vedtas.

09/18 SKISSE TIL SAMARBEID MED HAMOS OG ENVINA

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad
Tidligere behandling: Styresak 15/17 og 05/18
Vedlegg: Forslag til intensjonsavtale datert 23.04.18.

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 som legger de overordnede rammene for en mulig fusjon. Representantskapene i de tre selskapene skal behandle denne før arbeidet starter opp.

Styret behandlet saken 20. april i sak 05/18, og vedtok den enstemmig med noen mindre endringer.

Etter behandlingen i styret har både HAMOS og Envina behandlet saken i sine representantskap. Envina ønsket ikke å ta stilling til intensjonsavtalen før de har fått avklart alle forhold rundt at Klæbu går ut av selskapet (kommunesammenslåing med Trondheim). HAMOS har vedtatt avtalen med NIR-styrets endringer. De har også lagt til en formulering om at Envina er velkommen inn i samarbeidet på et senere tidspunkt.

Vedlagt finner dere revidert forslag til intensjonsavtale der Envina er tatt ut og erstattet med en formulering til slutt. Ellers er avtalen slik styret i NIR vedtok den i april. Styret vil bli orientert om denne endringen i møtet 15. juni. Dette er avtalen slik representantskapet i HAMOS har godkjent den.

Forslag til

vedtak:

Forslag til intensjonsavtale mellom HAMOS og NIR datert 23.04.18 godkjennes.

10/18 ÅRSREGNSKAP FOR 2017

Saksbehandler: Else Mari Strand
Tidligere behandling: Styresak 01/18 og 07/18
Vedlegg: Årsregnskap for 2017 datert 20.04.18

Det vises til vedlagte årsregnskap for 2017.

Styret behandlet saken 20. april i sak 07/18.

Styret legger saken 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.

11/18 ÅRSBERETNING FOR 2017

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad
Tidligere behandling: Styresak 08/18
Vedlegg: Årsberetning for 2017 datert 20.04.18

Det vises til vedlagte årsberetning for 2017.

Styret behandlet saken 20. april i sak 08/18.

Styret legger saken fram for representantskapet med følgende forslag til

vedtak:

Årsberetning for 2017 datert 20.04.18 godkjennes.

12/18 REVISORS BERETNING FOR 2017

Saksbehandler: *Else Mari Strand*
Tidligere behandling: *Styresak 11/18*
Vedlegg: *Revisors beretning for 2017*

Det vises til vedlagte revisjonsberetning for 2017.

Styret behandler saken i møtet den 15. juni (styret har møte før representantskapet) i sak 11/18.

Styret legger saken fram for representantskapet med følgende forslag til

vedtak:

Revisors beretning for 2017 tas til etterretning.

13/18 REVIDERT BUDSJETT FOR 2018

Saksbehandler: *Else Mari Strand*
Tidligere behandling: *Styresak 09/18*
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 sak 07/18.

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 krBudsjettposten 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					
Inntekter til drift av NIR					
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	79162	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					
Kostnader relatert til drift av NIR					
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 behandlet saken 20. april i sak 09/18.

Styret legger saken enstemmig fram for representantskapet med følgende forslag til

vedtak:

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

14/18 BUDSJETT FOR 2019

Saksbehandler: Else Mari Strand
Tidligere behandling: Styresak 10/18
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 (styresak 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	79 162	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, konsulenthonorar	31 500	60 000	60 000	65 000
Kontorkostnader, husleie, lisenser, m.m.	730 312	645 000	675 000	690 000
Fag-, styre- og rep-skapsmøter, 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, møtegodtgjørelser 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 Hamos 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 (materieell 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 behandlet saken 20. april i sak 10/18.

Styret legger saken enstemmig fram for representantskapet med følgende forslag til

vedtak:

Forslag til budsjett for 2019 vedtas.

15/18 REVIDERT MØTEPLAN FOR 2018

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad
Tidligere behandling: Rep.skapssak 06/18
Vedlegg: Ingen

Som en følge av beslutninger som skal gjøres i forbindelse med investering i SESAM-anlegget, vil det bli ett ekstra representantskapsmøte denne høsten.

Endelig beslutning om realisering av SESAM-anlegget tas etter planen av styret i SESAM Ressurs den 5. desember. Før denne datoen må representantskapet i NIR ha gjort vedtak om å sluttet seg til planene eller ikke. Det foreslås derfor å legge møtet til fredag 30. november.

Forslag til

vedtak:

Neste møte i representantskapet i NIR blir fredag 30. november.

16/18 FORHANDLINGSUTVALG FOR FORHANDLINGER MED RAUMA OG HALSA

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

Rauma kommune har fattet følgende vedtak:

"Rauma kommune inngår forhandlinger med RIR om inntreden i selskapet og med NIR om konsekvensen av oppsigelse av deltakerforholdet. Det oppnevnes eget forhandlingsutvalg:

Fra administrasjonen:

Rådmann Toril Hovdenak og avdelingsleder Dag Søvik.

Fra politikerne:

Lars Olav Hustad

Ellinor Torsgård Solheim

Forhandlingsutvalget har fullmakt til å framforhandle forslag til innskuddsbeløp inntil 4 mill, utløsningssum, overgangsordninger mv.

Resultat av forhandlingene forelegges kommunestyret for vedtak i september."

Halsa kommune går inn i nye Heim kommune fra 01.01.20. Det er forventet at NIR må gjennom en tilsvarende prosess med Halsa.

31. mai vil leder og nestleder i representantskapet og styret, sammen med daglig leder, ha innledende diskusjoner med forhandlingsutvalget nedsatt av Rauma kommune.

Siden leder og nestleder i representantskapet representerer Rauma og Halsa kommune, bør de økonomiske betingelsene ved en uttreden forhandles av andre fra representantskapet. Det foreslås derfor at det opprettes et forhandlingsutvalg for dette.

Forslag til

vedtak:

Det opprettes et forhandlingsutvalg bestående av Utvalget har som mandat å forhandle fram eventuell utløsningssum og overgangsordning med Rauma kommune og med Halsa kommune om det blir aktuelt.

17/18 NY SELSKAPSAVTALE FOR NIR

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad
Tidligere behandling: Styresak 12/18
Vedlegg: Forslag til ny selskapsavtale for NIR datert 09.05.18

Representantskapet vedtok i sak 07/18 at NIR skal gå inn på eiersiden i SESAM-anlegget i Trondheim. Som en følge av dette ble eierne bedt om å finansiere prosjektet innenfor en totalramme på 9 mill. kr. Det ble også bedt om at NIR skulle tildeles enerett for håndtering av husholdningsavfallet.

Etter møtet i representantskapet har administrasjonen vært i dialog med revisor og flere av eierkommunene om hvordan disse to vedtakene kan realiseres.

Investeringen

Alternativ 1: Kommunene yter et tilskudd til NIR for å investere i SESAM.

Konsekvens: Kommunene må bokføre tilskuddet i driftsregnskapet (NB ikke i selvkostregnskapet).

Alternativ 2: NIR endrer selskapsavtalen og tilfører kapital i form av et egenkapitalinnskudd fra eierkommunene på 9 mill. kr.

Konsekvens: Kommunene må bokføre egenkapitalinnskuddet i investeringsregnskapet noe som betyr at finansieringen enten kan skje ved bruk av frie investeringsmidler eller ved overføring fra drift.

Enerett

De fleste interkommunale selskaper har tildeling av enerett som en del av selskapsavtalen. Hvis avtalen likevel må revideres er det naturlig også å ta inn dette.

Konklusjon

Etter en vurdering ser det ut til at en endring av selskapsavtalen er den beste løsningen. Dette gir eierkommunene større fleksibilitet i forhold til å finansiere SESAM.

Forslag til revidert avtale er lagt ved innkallingen. Alle endringer er merket med rødt. I denne revisjonen er det kun tatt med endringer som må gjøres i forbindelse med SESAM.

Raumas mulige uttreden

Siden Rauma kommune vurderer å gå ut av NIR legges det fram to forslag til ny selskapsavtale; En der Rauma er med videre i NIR og en der Rauma går ut og følgelig ikke betaler inn sin andel av egenkapitalen. Den siste versjonen inneholder også alle andre konsekvenser med en eventuell uttreden.

Det er uheldig om vedtak i SESAM blir utsatt som en følge av at behandlingen av vår selskapsavtale tar tid. Det forslås derfor at representantskapet vedtar begge avtalene, med betingelse om at vedtak i Rauma kommunestyre avgjør hvilken versjon som går videre til de øvrige kommunestyrene.

Styret behandler saken i møtet den 15. juni (styret har møte før representantskapet) i sak 12/18.

Styret legger saken fram for representantskapet med følgende forslag til

v e d t a k :

De to forslagene til selskapsavtale for NIR, med og uten Rauma, anbefales. Den avtale som Rauma kommunestyre vedtar 11. september, sendes videre for behandling i de øvrige kommunene.



Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
10/18	Kontrollutvalget	04.06.18

TINGVOLL KOMMUNES ÅRSREGNSKAP 2017

Sekretærens innstilling:

Kontrollutvalget har behandlet årsregnskapet for Tingvoll kommune for 2017. Sammen med årsregnskapet foreligger årsrapport for 2017 fra rådmannen, og revisjonsberetning fra Møre og Romsdal Revisjon IKS for 2017.

Regnskapet viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 7.917.300.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av de forholdene som årsrapporten til rådmannen omtaler.

Utover dette og det som går fram av revisjonsberetningen, datert 31.05.2018, har kontrollutvalget ingen merknader til årsregnskapet for Tingvoll kommune for 2016.

Saksopplysninger:

HJEMMEL

I henhold til lov 25. september 1992 nr 107 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 77 nr 4 skal kontrollutvalget

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

I medhold av bestemmelsen har Kommunaldepartementet gitt Forskrift 15. juni 2004 nr 905 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 som følger formannskapets behandling og innstilling om årsregnskapet til kommunestyret

VURDERING

Grunnlaget for behandlingen av saken skal være kommunens årsregnskap, revisors beretning, revisors uttalelse og rådmannens årsmelding.

AVSLUTNING

Saken legges frem for kontrollutvalget til behandling.

Harald Svendsen
Sekretær

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Til kommunestyret i Tingvoll kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Rådmann

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet for 2017

Konklusjon

Vi har revidert **Tingvoll kommune** sitt årsregnskap som viser **kr 201.142.594** til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på **kr 7.917.300**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter 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 i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til **Tingvoll kommune** per 31. desember 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift 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 kommunen 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

Administrasjonssjefen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i kommunens årsrapport, 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.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Administrasjonssjefen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

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.

Se <http://www.nkrf.no/revisjonsberetninger> for nærmere beskrivelse av revisors oppgave og plikter.

Vi kommuniserer med kontrollutvalget og administrasjonssjefen 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 budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

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 er 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 kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 15.04.2018, som ble avgitt ved utløpet av forskriftens frist for å avlegge revisjonsberetning.

Kristiansund N, 31. mai 2018

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Bjarne A. Dyrnes

Oppdragsansvarlig revisor



Saksframlegg

<u>Utvalgssaksnr</u>	<u>Utvalg</u>	<u>Møtedato</u>
11/18	Kontrollutvalget	04.06.2018

OPPFØLGINGSLISTA

Sekretærens innstilling

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandler som fast sak i møtene en såkalt ”**oppfølgingsliste**” der medlemmene kan ta opp aktuelle problemstillinger for å få disse nærmere belyst i senere møte.

Dersom det er saker som ønskes ført opp i oppfølgingslista kan disse fremmes i møtet.

Harald Svendsen
sekretær

KONTROLLUTVALGET TINGVOLL KOMMUNE

SAKSOPPFØLGING

(å jour pr feb 2017)

Saker som er tatt opp:	Dato:	Adm/Rev	Status:	Gjennomført:
Eierskapsmelding til kommunestyret – Status	07.10.16	Adm		
Hvordan følger kommunen opp bo- og driveplikten -Hvor langt kan en gå i forhold til kontrollvirksomhet	07.10.16	Adm		
Veilikehold Orientering om -Driftskontrakter -Anbudsgrunnlag -Kostnadsutvikling	07.10.16	Adm	05.05.17 Saken utsettes til høst 2017	22.02.2018 Gjennomført Ny statusorientering ønskes i nov 2018
Sak 13/17	05.05.17		Orientering i møtet i juni 2017	21.09.17 Oversendt k-styret
Virksomhetsbesøk – Internasjonal avdeling				21.09.17 Gjennomført
Avvikssystem - Ønske om orientering om rutiner og erfaringer	21.09.17	Adm		
Eventuell ordning med fast dialogmøte med ordføreren Innsynsbegjæringer og åpning og lukking av møter (møterelement?) - Ønske om orientering fra ordføreren	21.09.17	Ordf		22.02.2018 Gjennomført
Bo- og driveplikt		Adm		

Virksomhetsbesøk: Straumsnes skole/barnehage



Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
12/18	Kontrollutvalget	04.06.2016

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 her.

Harald Svendsen
Sekretær