



## SUNNMØRE KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS

### MØTEINNKALLING

---

11.04.2016

Kopi til: Deltakarkommunane

### Medlemmane i Representantskapet

Det blir med dette kalla inn til møte i Representantskapet tirsdag 3. mai 2016 kl. 13.00 i 4. etasje i Lerstadvegen 545.

### SAKLISTE:

- Sak 01/16 - Godkjenning av møtebok frå møte 17.09.2015
- « 02/16 - Val av styre i Sunnmøre Kontrollutvalgssekretariat IKS
- « 03/16 - Val av leiar og nestleiar i representantskapet for Sunnmøre  
Kontrollutvalgssekretariat IKS
- « 04/16 - Rekneskap 2015 – Sunnmøre Kontrollutvalgssekretariat IKS  
Eventuelt

Dersom det er vanskeleg å møte, gi beskjed på telefon 70 17 21 58, 97 60 57 83 eller e-postadresse [harald.rogne@sksiks.no](mailto:harald.rogne@sksiks.no)

Erik Tørrissen  
leiar i representantskapet

**SUNNMØRE  
KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

**Representantskapet**

**MØTEBOK**

Møtedato: 17. september 2015, kl. 15.00  
Møtestad: Lerstadvegen 545

Møtet vart leia av: Erik Tørrissen

Elles til stades:

Svein-Rune Johannessen, Ålesund, Jim Arve Røssevoll, Sula, Ingrid Løset, Stordal, Sigmund Valbø, Sykkylven, Randi Strand Overaa, Stranda, Dag Loe Olsen, Skodje, Eivind Davik, Haram, Kåre Bjørnerem, Midsund, Jon Kåre Løvoll, Norddal,

**= 10 voterande**

Følgjande hadde forfall: Anne Lise Hessen Følsvik, Odd Jostein Drotninghaug, Helge Ervik og Knut Helge Vestre

Frå styret møtte styreleiar Inge Gjærde og styremedlem Dag Oksnes

Frå administrasjonen møtte:

Dagleg leiar Harald Rogne

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

**SAK 05/15  
GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 09.04.2015**

**Representantskapet sitt samrøystes vedtak:**

Møtebok frå møte 09.04.2015 blir godkjent.

**SAK 06/15  
BUDSJETT 2016 OG ØKONOMIPLAN –  
SUNNMØRE KONTROLLUTVÅLSEKRETARIAT IKS**

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 08.09.2015

Tabellen nedanfor viser deltakarkommunane sin budsjetterte andel for 2016.

<b>Kommune</b>	<b>Fordeling etter eigardel korrigert for till./frådrag</b>	<b>Etter medgått tid</b>	<b>Sum</b>
Ålesund	157.862 + 41044	143.000	341.906
Haram	78.931 + 20.522	86.000	185.453
Sykkylven	78.931 + 20.522	96.000	195.453
Sula	78.931 + 20522	85.000	184.453
Giske	78.931 + 20.522	91.000	190.453
Stranda	78.931	86.000	164.931
Skodje	78.931	86.000	164.931
Ørskog	78.931 - 20.522	67.000	125.409
Midsund	78.931 - 20.522	62.000	120.409
Norddal	78.930 - 20.522	70.000	128.408
Sandøy	78.930 - 30.783	89.000	137.147
Stordal	78.930 - 30.783	65.100	113.247
<b>Sum</b>	<b>1.026.100</b>	<b>1.026.100</b>	<b>2.052.200</b>

#### **Representantskapet sitt samrøystes vedtak:**

1. Budsjett 2016 for Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat IKS blir vedteke slik det ligg føre i vedlegg nr. 1, jf. også fordelingstabellen ovanfor.
2. Deltakerkommunene betaler inn sin budsjetterte del av utgiftene med 1/3 med forfall 1. mars, 1. juli og 1. november i budsjettåret.

#### **SAK 07/15**

#### **REGULERING AV GODTGJERSLE TIL STYRET OG REPRESENTANTSKAPET I SUNNMØRE KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS**

Saksdokument frå kontrollutvalsekretariatet datert 08.09.2015

#### **Representantskapet sitt samrøystes vedtak:**

- Godtgjering for arbeidet i representantskapet og styret blir sett til kr 1.550,- pr. møte.
- Leiar i representantskapet og leiar i styret skal ha fast årleg godtgjersle med tillegg av godtgjersle per møte. Godtgjersle til styreleiar utgjer kr 21.200,-. Godtgjersle til leiar av representantskapet utgjer kr 7.500,-. Dersom funksjonstida er under eitt år, blir den faste godtgjersla avkorta forholdsmessig.

Nestleiar i representantskapet og nestleiar i styret skal ha kr 2.100,- i godtgjersle pr. møte, dersom dei må tre inn å leie møtet i leiarens fråvær.

**SAK 08/15**  
**VAL AV VALKOMITE**

**Representantskapet sitt samrøystes vedtak:**

Desse blir valgt til valkomite:

Svein Rune Johannessen  
Ingrid Løset  
Dag Loe Olsen

Komiteen konstituerer seg sjølv.

Erik Tørrissen  
leiar i representantskapet  
(sign.)

**SUNNMØRE  
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS**

Representantskapet

Dato: 11.04.2016

**SAK 04/16  
REKNESKAP 2015 – SUNNMØRE KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS**

Som vedlegg følger:

- Rekneskap 2015 for Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat IKS
- Styret si årsmelding 2015

Sunnmøre kontrollutvalsekretariat IKS er eit interkommunalt selskap som vart etablert i 2005. Føreliggande rekneskap for 2015 er ført etter rekneskapslova sine bestemmelsar og Norsk Standard kontoplan 4102.

Driftsrekneskapen viser driftsinntekter på til saman kr 2.096.680,- og finansinntekter på kr 4.149,-. Totale driftsutgifter var på kr 2.075.071,-.

Årsoverskotet for 2015 er på kr 25.758,-

Rekneskapen blir fastsett av representantskapet etter innstilling i frå styret.

På bakgrunn av ovanstående blir saka lagt fram for styret med forslag om slik

**Innstilling:**

Representantskapet godkjenner rekneskap 2015 for Sunnmøre kontrollutvalsekretariat IKS med eit overskot på kr 25.758,-.

Harald Rogne  
dagleg leiar

Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat IKS

## Revisors beretning

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat IKS, som viser et overskudd på kr 25 758. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

### *Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

### *Revisors oppgaver og plikter*

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

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

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

### *Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat IKS per 31. desember 2015, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Uttalelse om øvrige forhold

#### *Konklusjon om årsberetningen*

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

Ålesund, 30. mars 2016

BDO AS



Erik Langlo-Johansen  
Statsautorisert revisor

# Årsregnskap

**2015**

**Sunnmøre  
Kontrollutvalsekretariat  
IKS**



# Resultatregnskap

## Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat IKS

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	Note	2015	2014
Driftsinntekter, deltakarkommuner		1 989 204	1 965 400
Andre driftsinntekter		107 476	116 088
Sum driftsinntekter		<u>2 096 680</u>	<u>2 081 488</u>
Lønnskostnad	3	1 329 206	1 248 148
Annen driftskostnad	3	745 866	845 382
Sum driftskostnader		<u>2 075 071</u>	<u>2 093 530</u>
Driftsresultat		<u>21 609</u>	<u>-12 042</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 149	12 765
Resultat av finansposter		<u>4 149</u>	<u>12 765</u>
Ordinært resultat		<u>25 758</u>	<u>723</u>
Årsresultat		<u>25 758</u>	<u>723</u>
<b>Overføringer</b>			
Overført egenkapital		-25 758	-723
Sum overføringer		<u>25 758</u>	<u>723</u>

# Balanse

## Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat IKS

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Kapitalinnskudd KLP		11 978	8 902
Sum finansielle anleggsmidler		<u>11 978</u>	<u>8 902</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	0	73 000
Andre kortsiktige fordringer	2	144 632	175 838
Forskuddsbetalte kostnader		32 520	29 566
Sum fordringer		<u>177 152</u>	<u>278 404</u>
Bankinnskudd	2	1 009 560	845 630
Sum omløpsmidler		<u>1 186 712</u>	<u>1 124 035</u>
Sum eiendeler		<u>1 198 690</u>	<u>1 132 937</u>

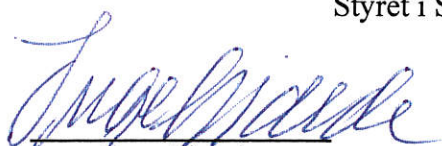
# Balanse

## Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat IKS

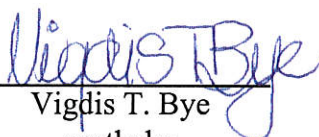
Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Egenkapital	4	613 905	588 147
Sum egenkapital		<u>613 905</u>	<u>588 147</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		357 698	329 834
Skattetrekk og andre trekk		120 954	117 743
Annen kortsiktig gjeld		106 132	97 213
Sum kortsiktig gjeld		<u>584 785</u>	<u>544 790</u>
Sum gjeld		<u>584 785</u>	<u>544 790</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 198 690</u>	<u>1 132 937</u>

Ålesund

Styret i Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat IKS 3/3-16



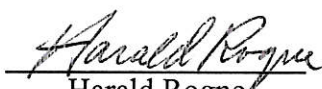
Inge Gjørde  
styreleder



Vigdis T. Bye  
nestleder



Dag Oksnes  
styremedlem



Harald Rogne  
Daglig leder

### **Note 1 Regnskapsprinsipper**

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

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.

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

### **Note 2 Fordringer/bundne innskudd**

Fordringer er vurdert til pålydende.  
Andre fordringer er merverdiavgifts-refusjon kr 144 632.

Av bankinnskudd er kr 61 543 bundne skattetrekksmidler.

### **Note 3 Lønn, ansatte og godtgjørelser mv.**

Det har vært sysselsatt en fulltidsstilling i hele året i tillegg til en 10 %-stilling deler av året i 2015. Lønn og godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 850 706.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er opprettet pensjonsordning i KLP, som oppfyller kravene iht loven. De regnskapsførte pensjonskostnadene for 2015 var kr 105 102. Ordningen omfatter en person.

Pensjonsforpliktelsen og endring i denne er ikke balanseført, dette er samsvar med reglene om god regnskapsskikk for små foretak.

Godtgjørelse til styre/representantskap kr 159 671, hvorav refundert av Ålesund Kommune kr 80 000.

Kostnadsført revisjonshonorar er kr 12 000 (eks mva) for ordinær revisjon og kr 6 200 (eks mva) for annen bistand.

### **Note 4 Egenkapital**

Innbetalt egenkapital 01.01.2015	kr	250 000
Opptjent egenkapital 01.01.2015	kr	338 147
Resultat 2015	kr	25 758
Egenkapital 31.12.2015	kr	613 905

# Resultatregnskap - spesifikasjon

## Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat IKS

	2015	2014
<b>Driftsinntekter, deltakarkommuner</b>		
3010 Deltakarkommuner. avg. fri	-1 989 204,00	-1 965 400,00
	<u>-1 989 204,00</u>	<u>-1 965 400,00</u>
<b>Andre driftsinntekter</b>		
3020 Diverse inntekter avg. fri	-107 476,00	-116 088,00
	<u>-107 476,00</u>	<u>-116 088,00</u>
<b>Lønnskostnad</b>		
5000 Lønn, feriepenger mv.	0,00	809 348,68
5010 Faste lonninger	875 401,20	0,00
5020 Vikarer	12 000,00	0,00
5050 Fast bilgodtgjørelse	11 581,00	11 086,00
5220 Fri telefon pl	4 392,00	4 759,00
5292 Motkonto fri telefon	-4 392,00	-4 759,00
5330 Godtgjørelse representantskap/styre	159 671,00	143 220,00
5400 Arbeidsgiveravgift	165 450,37	155 018,05
5430 Arb.giverandel KLP	78 527,00	84 186,00
5440 Reguleringspremie KLP	26 575,00	45 289,00
5920 Ulykkesforsikring	624,00	624,00
5950 Gruppelivsforsikring	960,00	924,00
5952 Motkonto forsikringstrekk	-1 584,00	-1 548,00
	<u>1 329 205,57</u>	<u>1 248 147,73</u>
<b>Annen driftskostnad</b>		
6210 Medlemskontingenter	57 204,00	35 311,00
6240 OU-kontingent arb.giver	559,92	542,08
6300 Leie lokale	73 416,80	72 617,97
6340 Lys, varme	610,40	1 594,40
6360 Renhold	3 981,36	3 626,37
6430 EDB-utgifter	15 830,55	32 252,33
6700 Revisjonshonorar	12 000,00	11 250,00
6720 Regnskapsfører	29 200,00	28 900,00
6780 Kjøp av kontorteneste	0,00	87 000,00
6790 Kjøp av advokattenester	298 947,75	399 555,19
6800 Kontorutgifter	123 277,00	48 053,23
6860 Møter, kurs, oppdatering	49 034,46	55 487,45
6870 Kurs og kostnad kontrollutvalg	23 503,87	18 589,11
6900 Telefon	11 157,01	9 095,64
6940 Porto	9 032,00	9 064,00
7040 Ulykkes/fritidsforsikr.	0,00	2 223,00
7050 Ulykkes / fritidsforsikring	2 259,00	0,00
7100 Bilgodtgjørelse	10 881,00	13 227,00
7101 Passasjertillegg	60,00	0,00
7105 Øreavrunding	1,80	3,92
7110 Bilgodtgjørelse, styre	8 942,10	7 067,25
7130 Reiseutg./ div utlegg, ansatte	5 575,00	2 609,00
7140 Reiseutg/div utlegg styret	4 422,50	1 640,00

# Resultatregnskap - spesifikasjon

## Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat IKS

	2015	2014
7150 Diett ansatte	684,00	555,00
7770 Bank og kortgebyr	5 285,00	5 118,00
	<u>745 865,52</u>	<u>845 381,94</u>
<b>Annen renteinntekt</b>		
8040 Renteinntekter	-4 149,29	-12 764,79
	<u>-4 149,29</u>	<u>-12 764,79</u>
<b>Overført egenkapital</b>		
8960 Overføring annen egenkapital	25 758,20	723,12
	<u>25 758,20</u>	<u>723,12</u>

# Balanse - spesifikasjon

## Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat IKS

	2015	2014
<b>Kapitalinnskudd KLP</b>		
1800 Kapitalinnskudd KLP	11 978,00	8 902,00
	<u>11 978,00</u>	<u>8 902,00</u>
<b>Kundefordringer</b>		
1500 Kundefordringer, inkl. i samme konsern	0,00	73 000,00
	<u>0,00</u>	<u>73 000,00</u>
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>		
2740 Oppgjørskonto mva	144 631,76	175 838,00
	<u>144 631,76</u>	<u>175 838,00</u>
<b>Forskuddsbetalte kostnader</b>		
2990 Periodiserte kostnader	32 520,26	29 566,38
	<u>32 520,26</u>	<u>29 566,38</u>
<b>Bankinnskudd</b>		
1930 Bankinnskudd	714 459,85	162 556,08
1940 Bankinnskudd skattetrekk	61 543,00	70 828,00
1950 Bankinnskudd høyrente	233 557,28	612 246,11
	<u>1 009 560,13</u>	<u>845 630,19</u>
<b>Egenkapital</b>		
2010 Kapitalinnskudd kommunar	-250 000,00	-250 000,00
2050 Annen egenkapital	-363 905,21	-338 147,01
	<u>-613 905,21</u>	<u>-588 147,01</u>
<b>Leverandørgjeld</b>		
2400 Leverandørgjeld	-357 698,30	-329 833,98
	<u>-357 698,30</u>	<u>-329 833,98</u>
<b>Skattetrekk og andre trekk</b>		
2600 Skattetrekk og andre trekk	-61 543,00	-70 828,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-43 920,00	-33 208,00
2772 Avsatt arb.g.avg ferielønn	-15 491,35	-13 706,98
	<u>-120 954,35</u>	<u>-117 742,98</u>
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>		
2949 Lønn, feriepenger o.l	-106 132,29	-97 212,60
	<u>-106 132,29</u>	<u>-97 212,60</u>

## ÅRSMELDING 2015 FOR SUNNMØRE KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS

### **Verksemda**

Selskapet driv sekretariatsarbeid for kontrollutvala i eigarkommunane med heimel i kommunelova og forskrift om kontrollutval. Sunnmøre kontrollutvalsekretariat IKS er eigd av kommunane: Giske, Haram, Midsund, Norddal, Sandøy, Skodje, Stordal, Stranda, Sula, Sykkylven, Ørskog og Ålesund.

Selskapet har kontor i Ålesund, men legg vekt på å møte kundar og eigarar ute i kommunane noko som medfører reiser. Året 2015 har vore prega av ordinær drift der selskapet har hjulpt kontrollutvala å ivareta sin tilsyns- og kontrollfunksjon i kommunane. Kontrollutvala har blitt stadig meir førespurt om å avklare, undersøke og vurdere problemstillingar også utanfor kontrollutvala sine kjerneområde. Sekretariatet får dermed også ei oppgåve i å avgrense kontrollutvala sitt arbeid som tilsynsorgan og oppgåvene har stadig blitt meir komplekse og tidkrevjande. I 2015 har styret hatt 4 møte og behandla 16 saker.

Selskapet har i 2015 medverka til å avvikle 42 kontrollutvalsmøte og å behandle 203 saker. 2015 var valår og møtefrekvensen hausten 2015 har vore påverka av dette med ein lågare møtefrekvens enn vanleg.

### **Fortsatt drift**

Årets resultat gir etter styret si vurdering eit rettvissande bilde av selskapet si økonomiske stilling 31. desember 2015 og for resultatet i rekneskapsåret i samsvar med god rekneskapskikk i Noreg. Økonomien i selskapet er god og selskapet si drift er sikra gjennom selskapsavtalen. Med bakgrunn i dette meiner styret at det er rett å legge fortsatt drift av selskapet til grunn ved avlegging av årsrekneskapen.

### **Arbeidsmiljø/ytre miljø, likestilling**

Selskapet har hatt 1 tilsett storparten av 2015, men frå 1. september har stillingsramma auka med 10 %. I tillegg har det blitt kjøpt tenester frå andre slik som budsjettet opnar for. I styret er både kvinner og menn representert. Selskapet sin aktivitet forureinar ikkje det ytre miljøet. Det har i 2015 ikkje vore sjukefråvær.



## Andre forhold

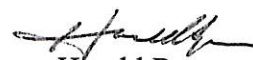
Styret kjenner ikkje til forhold etter rekneskapsåret sin utgang som har betydning for stillinga og resultatet i selskapet.

Ålesund, 30.03.2016

  
Inge Gjærde  
styreleiar

  
Vigdis T. Bye  
nestleiar

  
Dag Oksnes  
styremedlem

  
Harald Rogne  
dagleg leiar