

FOSEN KOMMUNEREVISJON IKS

Bjugn, Ørland, Rissa, Åfjord, Roan, Osen og Leksvik

Vår dato:
23.10.2013

Vår ref:

Saksbehandler/telefon:
Monica Larsen Torvik / 72 51 95 72 / 90 80 97 33

Deres dato:

Deres ref:

Representantskapets medlemmer;

Ordfører Einar Strøm – leder i representantskapet, Leksvik kommune
Ordfører Jan Helge Grydeland – nestleder i representantskapet, Roan kommune
Ordfører Arnfinn Astad, Bjugn kommune
Ordfører Hallgeir Grøntvedt, Ørland kommune
Ordfører Vibeke Stjern, Åfjord kommune
Varaordfører Astrid Jakobsen, Osen kommune
Ordfører Ove Vollan, Rissa kommune

Innkalling til møte i representantskapet for Fosen kommunerevisjon IKS

Sted for møte: Brekstad, Ørland kommune, fredag 08.11.2013 – kl 10.00

Møteinnkallingen er koordinert med sekretariat for Fosen Regionråd og Fosen kontrollutvalgssekretariat IKS.

Møtene i representantskapene for selskapene Fosen kommunerevisjon IKS og Fosen kontrollutvalgssekretariat IKS gjennomføres før styremøtet for Fosen Regionråd settes.

Til behandling:

Sak 03/13 Godkjenning av referat fra møte i representantskapet 19.04.2013
Sak 04/13 Regnskapsrapportering pr 30.09.13 og prognose for 2013
Sak 05/13 Budsjett 2014

Referatsak:

- Referat siste styremøte i Fosen Kommunerevisjon IKS 15.10.13
Referat følger vedlagt.

Innkallingen er sendt ut kun til representantene. Eventuelle forfall bes meddelt kommunens vararepresentant direkte.

Bjugn, 23. oktober 2013



Monica Larsen Torvik

Revisjonssjef / representantskapets sekretær

Kopi; Styrets leder
Ansatte
Postmottak i deltakerkommunene



Hovedkontor Bjugn
Rådhuset
7160 BJUGN
Telefon: 72 51 95 00

Sak 03/13 Godkjenning av referat fra møte i representantskapet 19.04.2013

Saksopplysninger:

Vedlagt følger referat fra møte i representantskapet for Fosen kommunerevisjon IKS 19.04.13.

Forslag til vedtak:

Representantskapet godkjenner referat fra møte i representantskapet for Fosen kommunerevisjon IKS 19.04.13

Sak 04/13 Regnskapsrapportering pr 30.09.13 og prognose for 2013

Vedlegg; regnskapsrapportering 30.09.13 inkludert utarbeidet prognose 2013

Saksopplysninger;

Regnskapsrapport pr 30.09.13 viser et mindreforbruk på kr 715.000, men dette skyldes at regnskapet ikke er periodisert pr 30.09.13 og hovedsakelig at faktureringen til kommunen for hele året er inntektsført.

Prognose for 2013 er utarbeidet og kommer fram som egen kolonne. Prognosen viser at vi trolig vil gå i balanse ved årsskiftet. Noen av tallene i prognosen vil fremdeles være usikre slik som f.eks pensjon og premieavvik.

Prognosen viser noen større og mindre avvik på enkelte linjer sammenlignet med budsjettet for 2013.

Sum driftsutgifter viser i prognosen et forbruk som er kr 22.000 høyere enn budsjettet for 2013, men inntektene er også tilsvarende høyere.

I følge delegasjonsreglementet for Fosen kommunerevisjon IKS så kan revisjonssjefen overføre midler mellom underposter i budsjettet innenfor budsjettets totalramme for det enkelte år.

Pga avvik mellom budsjett og prognose ikke er av betydning og at flere tall i prognosen fortsatt er usikker, velges det ikke å fremme forslag om budsjettjustering.

Regnskapsrapportering pr 30.09.13 og prognose for 2013 ble også tatt til orientering av styret i møte 15.10.13 i sak 04/13.

Forslag til vedtak:

Representantskapet tar regnskapsrapportering pr 30.09.13 og prognose for 2013 til orientering.

Sak 05/13 Budsjett 2014

Vedlegg; Forslag til budsjett 2014

Det er utarbeidet et forslag til budsjett for 2014 med utgangspunkt i en bemanning på 5 hele stillinger som tilsvarer dagens bemanning. Etter revisjonssjefens mening er det lagt opp til et stramt budsjett også for 2014, og det vil lett kunne oppstå overskridelser på enkeltposter hvis det dukker opp uforutsette utgifter. Når en ser budsjettet under ett, og samtidig tar hensyn til at en har et disposisjonsfond som kan dekke opp eventuelle uforutsette utgifter, ansees dette som et realistisk budsjett for 2014.

- Det er lagt inn en forventet lønnsøkning på 3,5 % .
- Pensjonskostnaden er budsjettert som 16% av bruttolønn.
- Utgifter til kontorhold, regnskapsføring og lønnsarbeid er ikke tatt med i budsjettet, da dette forutsettes dekket av Bjugn som kontorkommune.
- For å få budsjettet til å balansere er det lagt opp til en bruk av disposisjonsfondet med kr 100.000 i 2014.
- Viser også til budsjettforutsetninger og – opplysninger i vedlegg.

Behandling i styremøte 15.10.13, sak 05/13:

Budsjett 2014 ble presentert og det ble åpnet for drøfting.

Enstemmig vedtak i styret 15.10.13 sak 05/13 -***Styret vedtar følgende innstilling til representantskapet:***

Representantskapet vedtar budsjettet for Fosen kommunerevisjon IKS for 2014 med en total driftsutgift på kr 4.055.000,-.

Utgifter for deltakerkommunene, eksklusive kommunale foretak, utgjør totalt kr 3.520.000 og fordeles med følgende beløp:

Kommune	Andel i %	Beløp i tusen kr
andel Osen	10,0	352
andel Roan	10,0	352
andel Åfjord	14,0	493
andel Rissa	18,5	651
andel Bjugn	16,5	581
andel Ørland	17,0	598
andel Leksvik	14,0	493
Sum	100,0	3.520

Vedlegg sak 03/13

FOSEN KOMMUNEREVISJON IKS

Bjugn, Ørland, Rissa, Åfjord, Roan, Osen og Leksvik

Vår dato:

19.04.13

Deres dato:

Vår ref:

MLT

Deres ref:

Saksbehandler/telefon:

Monica Larsen Torvik / 72 51 95 72

Referat fra møte i representantskapet for Fosen Kommunerevisjon IKS.

Sted; Roan kommune, Brandsfjord skole

Dato; fredag 19.04.13 – fra kl 10.15 -10.20. Avholdt i forkant av styremøte i Fosen

Regionråd og koordinert med møte i representantskapet i Fosen kontrollutvalgssekretariat.

Tilstede:

Leksvik	Einar Strøm, leder representantskapet
Roan	Jan Helge Grydeland, nestleder
Rissa	Ove Vollan
Osen	Jørn Nordmeland (vara)
Åfjord	Vibeke Stjern
Ørland	Hallgeir Grøntvedt
Bjugn	Arnfinn Astad

Forfall:

Osen	Astrid Jakobsen
------	-----------------

Andre tilstede:

Monica Larsen Torvik, revisjonssjef / representantskapet sekretær


Til behandling:

Sak 01/13 Godkjenning av referat fra møte i representantskap 09.11.12

Sak 02/13 Regnskap og årsmelding 2012

Referatsaker; referat fra styremøte i Fosen kommunerevisjon 18.03.13

Signering for godkjent protokoll;



Einar Strøm, leder i representantskapet

Kopi: Styrets leder, Hans Kristian Norset
Servicetorget i deltakerkommunene
Ansatte i Fosen Kommunerevisjon

Einar Strøm ledet møtet. Det var ingen bemerkninger til innkallingen eller sakslista. Referatsaken ble vedtatt tatt til orientering.

Sak 01/13 Godkjenning av referat fra møte i representantskapet 09.11.2012

Saksopplysninger:

Vedlagt følger referat fra møte i representantskapet for Fosen kommunerevisjon IKS 09.11.12.

Forslag til vedtak:

Representantskapet godkjenner referat fra møte i representantskapet for Fosen kommunerevisjon IKS 09.11.2012

Behandling i møte i representantskapet:

Einar Strøm gjenga forslag til vedtak.
Forslag til vedtak ble vedtatt enstemmig.

Vedtak i representantskapet 19.04.13:

Representantskapet godkjenner referat fra møte i representantskapet for Fosen kommunerevisjon IKS 09.11.12.

Sak 02/13 Regnskap og årsmelding 2012

Styrets forslag til vedtak;

*Styret foreslår at representantskapet godkjenner årsmelding og regnskap for Fosen kommunerevisjon IKS for 2012.
Mindreforbruket for 2012 på kr 44.534,- disponeres ved at det avsettes til disposisjonsfond.*

Behandling i møte i representantskapet:

Årsmeldingen ble gjennomgått med fokus på årets resultat, omtale av budsjettavvik, disposisjonsfondets utvikling og selskapets økonomiske stilling.
Forslag til vedtak ble vedtatt enstemmig.

Vedtak i representantskapet 19.04.13:

*Representantskapet godkjenner årsmelding og regnskap for Fosen kommunerevisjon for 2012.
Mindreforbruket for 2012 på kr 44.534,- disponeres ved at det avsettes til disposisjonsfond.*

Vedlegg sak 04/13

Regnskapsrapport pr 30.09.13 og prognose 2013

		B=budsjett R= regnskap			
Post	Tekst	R 30.09.13	Prognose	B2013	R2012
Lønn og sosiale utgifter					
10100	lønn faste stillinger	1 787	2553	2 553	2 420
10400	overtid	131	131	100	172
10509	Annen lønn og trekkpl godtgj.		55	55	107
10800	møtegodtgjørelse		15	30	15
10900	Pensjonsinnskudd KLP	330	408	383	378
10904	Premieavvik		0		-45
10906	Kollektiv ulykkesforsikring	5	7	6	7
10990	arbeidsgiveravgift	255	335	331	320
10992	aga premieavvik		0		-5
Kjøp av varer og tjenester					
11000	Kontormateriell	5	13	13	7
11002	Abonnement aviser/tidsskrifter	6	7	7	5
11003	Faglitteratur	2	5	10	4
11200	Diverse materiell/utgifter	5	10	15	9
11209	andre tjenester/materiell	32	45	55	30
113*	Gebyr banktjenester, porto, frakt	1	2	2	1
Andre driftskostnader					
11500	opplæring/kurs ikke oppg. PI	51	70	70	51
11600	Diettgodtgjørelse	34	45	45	24
11602	bilgodtgjørelse	78	114	85	71
11608	påløpt - ikke utbet reiseregning	-36	-36		36
11705	reiseutgifter etter faktura			-	7
11706	oppholdsutgifter ved reise				2
11707	Transport reiseregninger	26	30	25	19
11850	yrkesskade-/reiseforsikring	3	5	7	3
119*	Kontingenter/div gebyr lisenser	50	60	60	49
12000	kjøp av inventar		10	10	-
12001	kjøp av edb-utstyr		20	20	29
12003	kjøp av møbler/kontorutstyr				7
15291	egenkapital KLP	10	10	10	9
1429*	mva-kompensasjon	10	18	18	21
Driftsutgifter		2 785	3 932	3 910	3 753
1729*	Momskomp				21
16500	Diverse avgiftspliktig salg		300	290	479
17100	sykelønnsrefusjoner				
17500	Refusjoner fra kommunene	3 400	3 400	3 400	3 100
17501	Refusjoner fra kommunene/KF		112	110	108
9009	Renteinntekter		20	10	41
Driftsinntekter		3 400	3 832	3 810	3 749
Netto driftsresultat		-615	100	100	4
Bruk av tidl. års mindreforbruk (innt)		45	45	45	294
Bruk av fond (innt)		100	100	100	50
Avsetning til fond (utg)		45	45	45	295
Årets mer- / mindreforbruk (-)		-715	-	-	-45
Kommunene		Andel			

andel Osen	10,0	340	340	340	310
andel Roan	10,0	340	340	340	310
andel Åfjord	14,0	476	476	476	434
andel Rissa	18,5	629	629	629	574
andel Bjugn	16,5	561	561	561	512
andel Ørland	17,0	578	578	578	527
andel Leksvik	14,0	476	476	476	434
andel Mosvik		-	-	-	
Sum	100	3 400	3 400	3 400	3 101

Prognoseforutsetninger og -opplysninger;

- 1 Pensjonskostnad på 16%, økning på 1% ift årets budsjett
- 2 Disposisjonsfondets størrelse pr 31.12.12 var kr 1 025 638

midreforbruk 2012 vedtatt avsatt dispfond	44 534
vedtatt bruk av disposisjonsfond for 2013	-100 000
beregnet størrelse ved utgangen av 2013	<u>970 172</u>
- 5 Premieavvik for 2013 budsjetteres i 0

antar at premieavviket i 2013 går samme vei som i 2012 og med samme beløp og når fjorårets avvik kostnadsføres i sin helhet i 2013 går dette i null

Vedlegg sak 05/13

Budsjettet for Fosen kommunerevisjon IKS 2014					
Styrets forslag;		B=budsjett R= regnskap			
Post	Tekst	B 2014	B2013	B2012	R2012
Lønn og sosiale utgifter					
10100	lønn faste stillinger	2 650	2 553	2 387	2 420
10400	overtid	100	100	65	172
10509	Annen lønn og trekkpl godtgj.	55	55	52	107
10800	møtegodtgjørelse	20	30	30	15
10900	Pensjonsinnskudd KLP	424	383	358	378
10904	Premieavvik				-45
10906	Kollektiv ulykkesforsikring	6	6	6	7
10990	arbeidsgiveravgift	344	331	306	320
10992	aga premieavvik				-5
Kjøp av varer og tjenester					
11000	Kontormateriell	13	13	13	7
11002	Abonnement aviser/tidsskrifter	7	7	7	5
11003	Faglitteratur	10	10	10	4
11200	Diverse materiell/utgifter	15	15	15	9
11209	andre tjenester/materiell	55	55	55	30
113*	Gebyr banktjenester, porto, frakt	2	2	2	1
Andre driftskostnader					
11500	opplæring/kurs ikke oppg. PI	70	70	90	51
11600	Diettgodtgjørelse	45	45	50	24
11602	bilgodtgjørelse	85	85	90	71
11608	påløpt - ikke utbet reiseregning				36
11705	reiseutgifter etter faktura	-	-	-	7
11706	oppholdsutgifter ved reise				2
11707	Transport reiseregninger	25	25	25	19
11850	yrkesskade-/reiseforsikring	5	7	7	3
119*	Kontingenter/div gebyr lisenser	60	60	60	49
12000	kjøp av inventar	10	10	20	-
12001	kjøp av edb-utstyr	20	20	10	29
12003	kjøp av møbler/kontorutstyr	5			7
15291	egenkapital KLP	10	10	10	9
1429*	mva-kompensasjon	19	18	18	21
Driftsutgifter		4 055	3 910	3 686	3 753

1729* Momskomp					21		
16500 avgiftsplik. salg årsoppgj.rev. Mosvik				190			
16500 Diverse avgiftspliktig salg	310	290	336	479			
17100 sykkelønnsrefusjoner							
17500 Refusjoner fra kommunene	3 520	3 400	3 100	3 100			
17501 Refusjoner fra kommunene/KF	115	110		108			
9009 Renteinntekter	10	10	10	41			
Driftsinntekter	3 955	3 810	3 446	3 749			
Netto driftsresultat	100	100	240	4			
Bruk av tidl. års mindreforbruk (innt)				294			
Bruk av fond (innt)	100	100	50	50			
Avsetning til fond (utg)				295			
Årets mer- / mindreforbruk (-)	-0	-	190	-45			
Kommunene	Andel					økning i kr	økning i %
andel Osen	10,0	352	340	310	310	12	3,53
andel Roan	10,0	352	340	310	310	12	3,53
andel Åfjord	14,0	493	476	434	434	17	3,53
andel Rissa	18,5	651	629	574	574	22	3,53
andel Bjugn	16,5	581	561	512	512	20	3,53
andel Ørland	17,0	598	578	527	527	20	3,53
andel Leksvik	14,0	493	476	434	434	17	3,53
Sum	100	3 520	3 400	3 101	3 101		

Budsjettforutsetninger og -opplysninger;

- 1 Fem hele stillingshjemler
- 2 Pensjonskostnad på 16%, økning på 1% ift fjorårets budsjett
- 3 Lønnsøkning 3,5% virkning på årsbasis beregnet ut fra dagens lønnsnivå
- 4 Disposisjonsfondets størrelse pr 31.12.12 var kr 1 025 638
midreforbruk 2012 vedtatt avsatt dispfond 44 534
vedtatt bruk av disposisjonsfond for 2013 -100 000
beregnet størrelse ved utgangen av 2013 970 172
- 5 Premieavvik for 2014 budsjetteres i 0
antar at premieavviket i 2014 går samme vei som i 2013
og når fjorårets avvik kostnadsføres i sin helhet i 2014
går dette i null

Vedlegg referatsak- møte representantskapet 08.11.13

MØTEBOK

Styret for Fosen kommunerevisjon IKS

Møtested	Møtedato	Fra kl.	Til kl.
Bjugn rådhus Møterom Hjørnet	15.10.13	1800	1845
Møteinnkalling	Skriftlig innkalling av 09.10.13		
Møteleder:	Hans Kristian Norset - styreleder		
Møtende medlemmer:	Svanhild Sveaas Skrødal - nestleder Arild Tørum Audny Valleraunet Steinar Storhaug		
Møtende varamedl.	Harry Lysvand		
Forfall	Steinar Storhaug		
Andre møtende	Monika Sundt, ansattes representant Monica Larsen Torvik, revisjonssjef/styrets sekretær		
Beh. Saker	Sak 03/13 og 06/13		

Styreleder ønsket velkommen til møtet. Innkalling og sakliste ble godkjent.

Det ble orientert om;

- Status regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon
- Foreløpig tilbakemelding etter kvalitetskontroll 2013
- Behov for små justering av etikkreglement – vedtatt endret i styremøte 03.10.12 i sak 08/12. Justering av ordlyd ble presentert for styret og styret samtykket i disse.

Referatsaker:

- Referat fra siste møte i styret for Fosen Kommunerevisjon IKS 18.03.13
- Referat fra møte i representantskapet for Fosen Kommunerevisjon IKS 19.04.13

Protokollen ble signert av de fremmøtte deltakerne.

Kopi: Varamedlemmer
Representantskapets leder
Ansatte

Sak 03/13 Virksomhetsplan 2013

Forslag til vedtak:

Virksomhetsplan for Fosen Kommunerevisjon IKS for regnskapsåret 2013 vedtas.

Behandling i styremøte 15.10.13:

Virksomhetsplanen ble gjennomgått på overordnet nivå og et par enkeltpunkt ble gjennomgått spesifikt.

Enstemmig vedtak i styret 15.10.13:

Virksomhetsplan for Fosen Kommunerevisjon IKS for regnskapsåret 2013 vedtas.

Sak 04/13 Regnskapsrapportering pr 30.09.13 og prognose

Forslag til vedtak:

Styret tar regnskapsrapportering pr 30.09.13 og prognose for 2013 til orientering.

Behandling i styremøte 15.10.13:

Regnskapsrapporteringen ble presentert og det ble åpnet for drøfting.

Enstemmig vedtak i styret 15.10.13:

Styret tar regnskapsrapportering pr 30.09.13 og prognose for 2013 til orientering.

Sak 05/13 Budsjett 2014**Forslag til vedtak:**

Styret vedtar følgende innstilling til representantskapet.

Representantskapet vedtar budsjettet for Fosen kommunerevisjon IKS for 2014 med en total driftsutgift på kr 4.055.000,-.

Utgifter for deltakerkommunene, eksklusive kommunale foretak, utgjør totalt kr 3.520.000 og fordeles med følgende beløp:

Kommune	Andel i %	Beløp i tusen kr
andel Osen	10,0	352
andel Roan	10,0	352
andel Åfjord	14,0	493
andel Rissa	18,5	651
andel Bjugn	16,5	581
andel Ørland	17,0	598
andel Leksvik	14,0	493
Sum	100,0	3.520

Behandling i styremøte 15.10.13:

Budsjett 2014 ble presentert og det ble åpnet for drøfting.

Enstemmig vedtak i styret 15.10.13:

Styret vedtar følgende innstilling til representantskapet.

Representantskapet vedtar budsjettet for Fosen kommunerevisjon IKS for 2014 med en total driftsutgift på kr 4.055.000,-.

Utgifter for deltakerkommunene, eksklusive kommunale foretak, utgjør totalt kr 3.520.000 og fordeles med følgende beløp:

Kommune	Andel i %	Beløp i tusen kr
andel Osen	10,0	352
andel Roan	10,0	352
andel Åfjord	14,0	493
andel Rissa	18,5	651
andel Bjugn	16,5	581
andel Ørland	17,0	598
andel Leksvik	14,0	493
Sum	100,0	3.520

06/13 Evt. Lokal avtale om forlenget oppsigelsestid i årsoppgjøret mot kompensasjon

Innstilling:

Saken ble sendt ut uten innstilling.

Behandling i styremøte 15.10.13:

Arbeidsgivers tilbud om lokal avtale om forlenget oppsigelsestid i årsoppgjøret mot kompensasjon som var godkjent av alle ansatt ble lagt fram i møte. Bakgrunnen for avtalen, prosess og innhold i avtalen ble gjennomgått.

Forslag til innstilling fremmet i møte:

Styret godkjenner den framforhandlede avtalen om forlenget oppsigelsestid i årsoppgjøret mot kompensasjon.

Styret delegerer til styreleder og nestleder å underskrive avtalen.

Styret delegerer til styreleder å signere endrede arbeidsavtaler til de ansatte.

Enstemmig vedtak i styret 15.10.13:

Styret godkjenner den framforhandlede avtalen om forlenget oppsigelsestid i årsoppgjøret mot kompensasjon.

Styret delegerer til styreleder og nestleder å underskrive avtalen.

Styret delegerer til styreleder å signere endrede arbeidsavtaler til de ansatte.