

# Kontrollkomiteens beretning for 2016

## GJENNOMFØRING AV REVISJONEN

---

Gjeldende vedtekter § 11 sler:

*Kontrollkomiteen består av 3 medlemmer, inkludert en leder. Kontrollkomiteen utfører forvaltningsrevisjon og skal påse at foreningens midler forvaltes i tråd med organisasjonens regler. Forvaltningsrevisjonen gjennomføres etter at lovbestemt selskapsrevisjon er gjennomført.*

*Kontrollkomiteens rapport legges frem for årsmøtet sammen med årsberetning/regnskap.*

NKF sitt styre vedtok regler for styrearbeid den 18.08.2017 og ønsket med det å utvide handlingsrommet og arbeidet for kontrollkomiteen til å se på andre element enn primært foreningens midler.

Forslag til vedtektsendring lyder:

### § 10 Kontrollkomitéen

Kontrollkomitéen består av 3 medlemmer, inkludert en leder.

Kontrollkomitéens revisjon omfatter en gjennomgang av foreningens arbeid i perioden. Komitéen kontrollerer at hovedstyret, fagfora og administrasjonen arbeider i samsvar med foreningens vedtekter, regler, etiske og andre retningslinjer, og at de økonomiske midlene forvaltes på en forsvarlig og forretningsmessig god måte. Revisjonen gjennomføres parallelt med selskapsrevisjonen (revisors lovpålagte arbeid). Komitéens rapport gjøres kjent for medlemmene samtidig med øvrige saksdokumenter til årsmøtet.

Vedtektsendringen blir først tatt opp og eventuelt godkjent på årsmøte 05.06. 2018.

Kontrollkomiteen har derfor valgt å legge seg på en noe utvidet forvaltningsrevisjon for årene 2016 og 2017. Det anbefales at fremtidige forvaltningsrevisjoner kan gjøres noe mer omfattende. For å kontrollere at hovedstyret, fagfora og administrasjonen arbeider i samsvar med foreningens vedtekter, regler, etiske og andre retningslinjer må kontrollkomiteen ha tilgang til flere dokument enn i dag. Vi vil og anbefale at leder av komiteen avholder møte med styreleder og direktør årlig i Oslo i perioden med selskapsrevisjon. Det vil og være ønskelig å ha alle styreprotokoller tilgjengelig for komiteen. Det legges opp til at regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon gjøres parallelt.

Kontrollkomiteen har hatt hovedstyrets protokoller, årsberetning/årsregnskap samt vedtekter og regelverk tilgjengelig.

## REGELVERK OG OPPFØLGNING AV ÅRSMØTEVEDTAK FRA 20.04.2016

---

Foreningen fremstår veldrevet. Utfra protokoller fra hovedstyremøtene har en jobbet utfra de føringer og vedtak som ble fremmet på årsmøte.

Det er utviklet et godt strategidokument som foreningen styrer etter. Siste revidering har vært på høring i 2016.

Hovedstyret fikk mandat av årsmøte til å utarbeide regler og retningslinjer for valg og styrearbeid og har hatt forslag ute på høring i 2016.

## MEDLEMMENE - SENTRALISERINGSTREND

---

Årsmøte vedtok avvikling av regionalavdelingene i 2016. Fagfora er nå motoren i den medlemsdrevne foreningen.

En gjennomgang av kurskalenderen for 2016 viser at en av fagforaene har kurs/arrangementer rundt det ganske land, mens de andre er konsentrert i noen få store byer.

Komiteen vil peke på viktigheten av å arrangere kurs landet rundt for å sikre at NKF tar i bruk regionale ressurspersoner.

For øvrig registrerer komiteen en stabil medlemsmasse utfra virksomhetsmedlemmene.

## FORVALTNING AV FORENINGENS MIDLER

---

Det ble avholdt 9 styremøter i 2016.

Kontrollkomiteen opplever at det utvises god økonomistyring fra administrasjonen og hovedstyret sin side. Det er fokus på økonomisk utvikling og det blir tatt grep når prognoser underveis i året viser at det ligger an til negativt resultat på årsbasis.

Foreningen arrangerte Messen Miljø & Teknikk I 2016 i samarbeid med KS Bedrift. Messen gikk med kr 401 896,- i underskudd i 2016. Underskuddet ble dekket av avsatte midler i messens sikringsfond, kr 200 948,- for hver av partene. Messens sikringsfond utgjorde deretter kr 1 452 220,- pr 31.12.2016. NKF signerte den 30.11.2016 en avtale med KS Bedrift som gir NKF ansvaret fullt ut for messen. Kontrollkomiteen har fått innsyn i avtalen som ble inngått mellom partene, og avtalen ble godkjent av hovedstyret i foreningen i SM nr 9-2016. Komiteen registrerer at KS Bedrift har fått utbetalt kr 726 108,- dvs 50% av sikringsfondet. Det innebærer at NKF nå har 100 % ansvar for Messen for 2019 med et sikringsfond som er halvert. Messen gikk med overskudd i 2013 og med underskudd i 2016. Kontrollkomiteen vil anbefale foreningen om å bygge opp igjen sikringsfondet til kravet i statuttene punkt 3 dvs. minimum kr 1,5 mill kr i 1997-kr. Det bør hensyntas i fremtidige avsetninger.

Årsregnskapet viser et driftsoverskudd på kr 1 030 045,- mot kr 2 530 165 i 2015 og et årsresultat på kr 1 088 820,- inklusive finansinntekter mot et resultat i 2015 på kr 2 826 909,-

Det ble i 2016 budsjettert med kr 873 000,-. Det er kr 1,9 mill høyere seminarinntekter i 2016 enn i 2015 mens nettverksinntekter har vært økt med kr 276 899,-. Kontrollkomiteen har forståelse for at det kan være vanskelig å budsjettere seminarinntekter og nettverksinntekter.

I disponering av årets resultat, note 6 til regnskap, er kr 100 tusen foreslått avsatt til *NKFs risikofond*. Etter avsetningen er fondet på kr 3,3 mill. Det avsettes videre kr 400 tusen til *NKFs utviklingsfond*, kr 200 tusen til *Handlingsplan for nettverkene*. Det avsettes videre kr 400 tusen til *NKFs utdanningsfond* og kr 50 tusen til *NKFs reise- og utdanningsstipend*.

Kontrollkomiteen vil bemerke at mye av midlene øremerkes og vi anbefaler hovedstyret/årsmøte om å vurdere om man trenger så mange fond og øremerkinger. Det fremstår avgjørende å sikre avsetning til *risikofond* for å sikre NKF sin økonomiske drift, og til *sikringsfond messe*. Av de arrangementer NKF er drivkraften bak, fremstår den økonomiske risikoen størst ved Messen *Miljø & Teknikk*.

For øvrig registrer komiteen mye godt arbeid i hele organisasjonen og det virker som om foreningen har en solid plattform å jobbe videre på.

## ANBEFALING:

---

Kontrollkomiteen har utover de gitte bemerkninger ikke funnet forhold som betinger ytterligere kommentarer og tilrår at:

Årsberetning og regnskap for 2016 godkjennes.

Stavanger/Bergen/Oslo, 18.04.2018

  
Marit Sundsvik Bendixen

  
Anita Nysæther Kristiansen

Leder

  
Torbjørn Lothe Vik