
Representantskapsmøte Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

mandag 27. april 2020 kl. 12.00 (NB)

Det innkalles herved til representantskapsmøte i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS den 27. april 2020, kl. 12:00.

På grunn av dagens situasjon anbefaler styret å gjennomføre representantskapet uten fysisk møte, jfr. varslet midlertidig lov om midlertidige unntak fra IKS-loven om unntak fra reglene om fysisk møte i interkommunale selskaper som følge av utbruddet av covid-19. Representantskapet er planlagt gjennomført ved at eierkommunene representert ved representantene, styret og revisor innkalles til representantskapsmøte på Teams, alternativt Skype. Ved sistnevnte vil stemmegivningen foregå muntlig i møtet.

Forfall meldes til: Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS, tlf. 52 75 73 50 eller mobil 95 98 69 79 *tha@* eller *post@kontrollutvalgene.no*

Vennligst gi beskjed **innen 20. april om deltakelse**, evt. om vararepresentant vil varsles.

Til behandling foreligger:

- 1/20 Godkjenning av innkalling og saksliste
- 2/20 Konstituering av representantskapet 2019-2023 – valg av leder og nestleder
- 3/20 Valg av styre, leder og nestleder og varamedlem 2020-2024
- 4/20 Godkjenning av protokoll fra representantskapsmøtet 06.05.19
- 5/20 Godkjenning av styrets beretning og årsmelding 2019
- 6/20 Godkjenning av årsregnskapet for 2019
- 7/20 Seniorpolitikk i HKS IKS
- 8/20 Lønns- og regnskapsføring i HKS IKS
- 9/20 Budsjett for 2021
- 10/20 Økonomiplan 2021-2024
- 11/20 Valg av revisor
- 12/20 Referat- og orienteringssaker

Eventuelt

Aksdal 02.04.20

Astri Furumo (sign.)
Avtropp. styreleder

Einar. R Endresen (sign.)
påtropp. repr.skapsleder

Toril Hallsjø (sign.)
daglig leder

Kopi: Vararepresentantar
Medlemskommunene v/postmottak
Styret
Revisor (KPMG AS)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	27.04.20	1/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	026	

GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til representantskapsmøtet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS den 27.04.20 blir godkjent.

Saksorientering:

I følge selskapsavtalen § 10 innkallar leiar i representantskapet til møte når det blir bestemt.

Representantskapsmøte skal som hovudregel haldast innan utgangen av april kvart år. Varsel om dato var sendt ut til representantane og vara pr e-post i januar og 21.02.20.

Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS med førebels saksliste blei sendt ut 30.03.20, dvs. med (minst) 4 vekers varsel.

Varamedlemmer og medlemskommunane er varsla med same frist.

Etter selskapsavtalen § 9 må saker vere meldt til styret minst 4 veker før møtet. Det blei informert om dette i e-post 21.02.20. Ingen slike saker er meldt.

Medlemmene, varamedlemmer og deltakarkommunane har fått tilsendt sakspapirene minst 14 dager før møtet. Utsending blei sendt ut på e-post 02.04.20.

Dokumenta er og lagt ut på heimesidene www.kontrollutvalgene.no under «Om oss» .

Aksdal, 02.04.20

Toril Hallsjø (sign.)
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	27.04.20	2/20
Valnemnda	09.03.20	1/20
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	026	

KONSTITUERING AV REPRESENTANTSKAP 2019-2023 - VAL AV LEIAR OG NESTLEIAR

Forslag til vedtak:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2019- 2023

*som leiar av representantskapet: **Einar R. Endresen, Karmøy kommune**
og som nestleiar: **Trine Meling Stokland, Haugesund kommune.***

Saksorientering:

I selskapsavtalen går det fram at selskapet blir leia av eit representantskap, eit styre og ein dagleg leiar.

Representantskapet skal vera selskapet sitt øvste styringsorgan. Deltakarkommunane utøver sin styringsrett i selskapet gjennom representantskapet. Representantskapet skal til ei kvar tid utøva den styringsrett som er gitt i selskapsavtalen eller blir overført/delegert av eigarkommunane.

Kvar deltakarkommune i selskapet skal ha 1 – eit - medlem i representantskapet. Kommunestyret oppnemner representantskapsmedlem med varamedlem. Dagleg leiar i selskapet kan ikkje vera medlem i representantskapet.

Medlemmer i representantskapet blir valde for 4 år i samsvar med den kommunale valperioden. Kommunestyret kan føreta nyval i valperioden. I så fall gjeld nyvalet for resten av valperioden.

Etter kommunevalet skal det haldast konstituerande møte for ny representantskap. På konstituerande møte skal representantskapet velja leiar og nestleiar i representantskapet, styremedlemmer med varamedlemmer og leiar og nestleiar i styret.

Dei 10 eigarkommunane har i haust vald sine representantar til representantskapet i Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS. Dei valte er:

Bokn kommune:	Kristoffer Joakim Are
Etne kommune:	Ståle Tungesvik
Haugesund kommune:	Trine Stokland Meling
Karmøy kommune:	Einar R. Endresen

Sauda kommune: Dagfinn Birkeland
 Sveio kommune: Ruth Grethe Østebøvik Eriksen
 Tysvær kommune: Kathrine Bakkevig
 Utsira kommune: Marit Eide Klovning
 Vindafjord kommune: Solvår Langeland

Konstituerende møte og selskapsmøte skal i følge § 9 verte halden innan april.

Valnemnd

Representantskapet vedtok å oppnemne ei valnemnd i møte 28.04.14, sak 4/14, då dette er ikkje tatt inn i selskapsavtala. Vedtaket var følgjande:

*Valnemnda for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS består av leiar av kontrollutvalet frå kvar av kommunane **Karmøy, Haugesund og Tysvær**. Som varamedlem går nestleiar inn i vervet. Utvalsleiar frå Karmøy er ansvarleg for at valnemnda kjem i arbeid.*

Valnemnda sine oppgåver er å finne styrekandidatar som har slik kompetanse at styret på best mogeleg måte kan ivareta sine oppgåver og plikter. Valnemnda må og sjå til at val i selskapet tilfredsstillar lova når det gjeld kjønnsrepresentasjon.

Valnemnda skal også foreslå kandidatar til verva som leiar og nestleiar i representantskap og styre.

Utvalsleiarane for Karmøy, Haugesund og Tysvær blei varsla i februar. Valnemnda har hatt eit møte på bakgrunn av dagleg leiar sitt forarbeid.

Valnemndas handsaming 09.03.20:

Dagleg leiar hadde 05.03.20 sendt ut ei oversyn over alle representantane som var valt frå dei ti eigarkommunane. Nemnda diskuterte aktuelle kandidatar og blei samd å innstille tidligare utvalsleiar Einar R. Endresen, Karmøy og varaordfører Trine Meling Stokland frå Haugesund. Det er då tatt omsyn til alder og kjønn.

Samrøystes vedtak 09.03.20:

Valnemnda innstiller til representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS for perioden 2019- 2023:

*som representantskapsleiar: Einar R. Endresen, Karmøy kommune
 og som nestleiar : Trine Meling Stokland, Haugesund kommune*

Valnemnda si innstilling til representantskapet sitt møte 27.04.20:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2019- 2023:

*som leiar av representantskapet: Einar R. Endresen, Karmøy kommune
 og som nestleiar: Trine Meling Stokland, Haugesund kommune*

Aksdal, 02.04.20

Toril Hallsjø (sign.)
 Dagleg leiar

PROTOKOLL

Måndag **9. mars 2020** hadde **valnemnda** for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS kontakt via e-post.

VALNEMNDA: **Tor Inge Melhus**, Karmøy, leiar
 Gudvin Selsås, Haugesund
 Ola S. Apeland, Tysvær

Følgjande saker blei handsama:

SAK 1/20 – REPRESENTANTSKAPSLEIAR OG NESTLEIAR

Handsaming 09.03.20:

Dagleg leiar hadde 05.03.20 sendt ut oversyn over representantane som var valt frå dei ti eigarkommunane. Nemnda diskuterte aktuelle kandidatar og blei samd å innstille tidligare kontrollutvalsleiar Einar R. Endresen frå Karmøy og varaordførar Trine Meling Stokland frå Haugesund. Det blei då tatt omsyn til alder og kjønn.

Samrøystes vedtak 09.03.20:

Valnemnda innstiller til representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS for perioden 2019- 2023:

som representantskapsleiar: Einar R. Endresen, Karmøy kommune
og som nestleiar : Trine Meling Stokland, Haugesund kommune

Valnemnda si innstilling til representantskapet sitt møte 27.04.20:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2019- 2023:

som leiar av representantskapet: Einar R. Endresen, Karmøy kommune
og som nestleiar: Trine Meling Stokland, Haugesund kommune

SAK 2/20 – STYRELEIAR, NESTLEIAR, STYREMEDLEM OG VARAMEDLEMMAR

Handsaming 09.03.20:

Dagleg leiar hadde sendt ut lista over kandidatar frå tre av dei ti kommunane: Bokn, Tysvær og Vindafjord. Det var også sendt ut oversyn over styra og vara frå 2004 til 2020. Styreleiar Furumo har sagt ja til attval, men ikkje som styreleiar. Nestleiar Simon Næsse hadde signalisert at han ikkje ønskte attval pga. sin jobb- og familiesituasjon. Styremedlem Østbø var Vindafjord sin kandidat til styret og tar attval.

Dagleg leiar hadde sett fram framlegg om tidligare nestleiar av kontrollutvalet Einar Morgan Endresen frå Karmøy som ny nestleiar i styret og med Østbø som ny styreleiar og Furumo som styremedlem.

Nemnda drøfta kandidatane og ut frå følgjande omsyn som kontinuitet (Furumo og Østbø), lang politisk og styreververfaring (Furumo og Østbø) og kompetanse (Østbø rekneskap og Endresen juss) og geografisk spreining, men likevel med akseptabel reisetid for varamedlem (Rettedal, Skartland og Bjørnestad), kom valnemnda fram til at dei støtta dagleg leiar si innstilling.

Samrøystes vedtak 09.03.20:

Valnemnda innstiller overfor representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS for perioden 2020- 2024 som:

*styreleiar: **Siv Bente Stople Østbø**, Vindaffjord pers vara **Randi I. Rettedal**, Tysvær
 nestleiar: **Ernst Morgan Endresen**, Karmøy pers vara **Steinar Skartland**, Vindaffjord
 medlem: **Astri Furumo**, Haugesund pers vara **Marit Bjørnestad**, Haugesund*

Valnemnda si innstilling til representantskapet sitt møte 27.04.20:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2020-2024 som styremedlem og personleg varamedlem følgjande:

<i>Styre</i>	<i>Personleg varamedlem</i>
<i>Siv Bente Stople Østbø</i>	<i>Randi I. Rettedal</i>
<i>Ernst Morgan Endresen</i>	<i>Steinar Skartland</i>
<i>Astri Furumo</i>	<i>Marit Bjørnestad</i>

*Styreleiar: **Siv Bente Stople Østbø**
 Nestleiar: **Ernst Morgan Endresen***

Skudeneshavn/Aksdal 11. mars 2020

Tor Inge Melhus
 Leiar av valnemnda

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	27.04.20	3/20
Valnemnda	09.03.20	2/20
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	026	

VAL AV STYRE MED STYRELEIAR OG NESTLEIAR OG VARAMEDLEM

Valnemnda si innstilling til representantskapet sitt møte 27.04.20:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2020-2024 som styremedlem og personleg varamedlem følgjande:

styreleiar: Siv Bente Stople Østbø , Vindafjord	pers vara Randi I. Rettedal , Tysvær
nestleiar: Ernst Morgan Endresen , Karmøy	pers vara Steinar Skartland , Vindafjord
medlem: Astri Furumo , Haugesund	pers vara Marit Bjørnstad , Haugesund

Vedlegg: Protokoll 09.03.20 – Valnemnda for HKS IKS

Saksorientering:

I samsvar med lov om interkommunale selskap er det vedtatt selskapsavtale for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS der dei nedanfor refererte paragrafane omhandlar styret:

§ 12 Styremedlem
Styret i selskapet skal ha minimum 3 medlemmer med personlige varamedlem. Styremedlemmene og varamedlemmene blir valgt av representantskapet. Representantskapet velger også leder og nestleder til styret.

Valg til styret, og valg av leder og nestleder, er for fire år. Gjenvalg kan finne sted.

Representantskapet kan når som helst skifte ut styreleder, nestleder, et styremedlem eller varamedlem.

Daglig leder kan ikke være medlem eller varamedlem i styret.

§ 13 Innkalling til styremøte
Styrelederen innkaller til styremøte når han (hun) finner det nødvendig eller når daglig leder eller et styremedlem krever det.

Innkallingen skal skje med minst 5 dagers varsel. Saksliste og saksdokument skal være vedlagt innkallingen.

§ 14

Saksbehandling i styret

Styret gjør sine vedtak i møte under ledelse av styreleder eller nestleder, eller hvis begge har forfall av en møteleder valgt av styret.

Styret er beslutningsdyktig når minst halvparten av styremedlemmene møter. Vedtak blir gjort med simpelt flertall. Ved stemmelikhet er møtelederens stemme avgjørende. Ved valg, ansettelse og spørsmål om inhabilitet gjelder kommunelovens bestemmelser.

Daglig leder er sekretær for styret, og tar del i styremøte med tale- og forslagsrett, med mindre styret har bestemt annet i spesielle saker.

Daglig leder og styremedlem som er uenige i vedtak, har rett til å få sitt syn på en sak protokollert.

Styremedlemmene dokumenterer frammøte med signatur på navneliste. Lederen dokumenterer vedtak med signatur.

Utskrift av protokollen skal sendes styremedlemmene etter hvert møte.

§ 15

Styrets myndighet

Styret har ansvar for forvaltningen av selskapet og skal ha alminnelig beslutningsmyndighet. Styret skal påse at selskapet til enhver tid har en hensiktsmessig organisering, og se til at virksomheten blir drevet i samsvar med lover og regler fra overordnet myndighet, selskapet sitt formål, selskapsavtalen, årsbudsjettet, samt andre vedtak og retningslinjer fastsatt av representantskapet. Styret skal påse at bokføring og formuesforvaltning er gjenstand for tilfredsstillende kontroll. Styret kan gi retningslinjer om driften og delegerer myndighet til daglig leder.

Styret skal forberede saker for representantskapet og komme med forslag til vedtak. Styret ansetter personalet i selskapet og fastsetter lønns- og arbeidsvilkår for disse.

Selskapet har egen styreinstruks som blei vedteken 03.12.13, sak 21/13 og er lagd fram for representantskapet som referatsak i møtet 28.04.14, 25.04.16 og nå 27.04.20.

Val for perioden 2020 – 2024

Vindafjord kommune har gjort framlegg om **Siv Bente Stople Østbø** som styremedlem og **Steinar Skartland** som varamedlem. I 2016-2020 har Siv Bente Stople Østbø vore styremedlem til styret.

Tysvær kommunestyre har gjort framlegg om **Randi Rettedal** (Frp) som styremedlem og Tormod Førland som varamedlem. I 2016-2020 har Rettedal vore varamedlem til styret.

Bokn kommune har gjort framlegg om **Natalia Våge Vikøren** med **Odd Kenneth Tallaksen** som varamedlem.

Dei andre sju kommunane Karmøy, Haugesund, Etne, Sveio, Suldal, Sauda, Utsira har ikkje kome med framlegg til styrekandidatar.

Valnemnd

Representantskapet vedtok at det skulle bli oppnemnt ei valnemnd i møte 28.04.14, sak 4/14, då selskapsavtalen ikkje hadde noko om dette med i avtalen. Ved konstitueringsmøte tidligare år hadde det vore eit sagn og blitt etterspurd. Brev om vedtaket blei sendt kommunane 12.07.14 og igjen 05.10.15 etter kommunestyrevalet hausten 2015. Representantskapsvedtaket seie mellom anna:

Valnemnda sine oppgåver er å finne styrekandidatar som har slik kompetanse at styret på best mogeleg måte kan ivareta sine oppgåver og plikter.

Valnemnda må og sjå til at val i selskapet tilfredsstillar lova når det gjeld kjønnsrepresentasjon.

Valnemnda skulle bestå/består av utvalsleiarane for kontrollutvala frå dei tre kommunane Karmøy, Haugesund og Tysvær og dei har kome med si innstilling på bakgrunn av dagleg leiar sitt forarbeid.

Valnemnda si handsaming 09.03.20:

Dagleg leiar hadde sendt ut lista over kandidatar frå tre av dei ti kommunane: Bokn, Tysvær og Vindafjord. Det var også sendt ut oversyn over styra og vara frå 2004 til 2020. Styreleiar Furumo har sagt ja til attval, men ikkje som styreleiar. Nestleiar Simon Næsse hadde signalisert at han ikkje ønskte attval pga. sin jobb- og familiesituasjon. Styremedlem Østbø var Vindafjord sin kandidat til styret og tar attval.

Dagleg leiar hadde sett fram framlegg om tidligare nestleiar av kontrollutvalet Einar Morgan Endresen frå Karmøy som ny nestleiar i styret og med Østbø som ny styreleiar og Furumo som styremedlem.

Nemnda drøfta kandidatane og ut frå følgjande omsyn som kontinuitet (Furumo og Østbø), lang politisk og styreververfaring (Furumo og Østbø) og kompetanse (Østbø rekneskap og Endresen juss) og geografisk spreining, men likevel med akseptabel reisetid for varamedlem (Rettedal, Skartland og Bjørnestad), kom valnemnda fram til at dei støtta dagleg leiar si innstilling.

Valnemnda sitt samrøystes vedtak 09.03.20, sak 2/20:

Valnemnda innstiller overfor representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS for perioden 2020- 2024 som:

*styreleiar: **Siv Bente Stople Østbø**, Vindafjord
nestleiar: **Ernst Morgan Endresen**, Karmøy
medlem: **Astri Furumo**, Haugesund*

*pers vara **Randi I. Rettedal**, Tysvær
pers vara **Steinar Skartland**, Vindafjord
pers vara **Marit Bjørnestad**, Haugesund*

Aksdal, 02.04.20

Toril Hallsjø (sign.)
Dagleg leiar

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

REPRESENTANTSKAPSMEDLEMMER 2019-2023

Kommune	Repr.medlem	Erfaring	Innstilling
Bokn	Kristoffer Joakim Are	Kommunestyremedlem	
Etne	Ståle Tungesvik	Tidligere KU-leder	
Haugesund	Trine Meling Stokland	Varaordfører, bystyremedlem	Foreslås som nestleder
Karmøy	Einar R. Endresen	Tidligere KU-leder Kommunestyremedlem	Foreslås som leder
Sauda	Dagfinn Birkeland	Kommunestyremedlem	
Suldal	Gerd Helen Bø	Ordfører Kommunestyremedlem	
Sveio	Ruth Østebøvik Eriksen	Varaordfører Kommunestyremedlem	
Tysvær	Kathrine Bakkevig	Kommunestyremedlem?	
Utsira	Marte Eide Klovning	Ordfører Kommunestyremedlem	
Vindafjord	Solvår Langeland	Kommunestyremedlem	

INNSTILLING FRA VALGNEMNDA:

Representantskapsleder: **Einar R. Endresen**

Nestleder: **Trine Meling Stokland**

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

FORSLAG TIL KANDIDATER TIL STYRET 2020-2024

Kommune	Kandidater	Erfaring		Innstilling
Bokn	Natalie Våge Vikøren	Ingen treff i Proff f. -90	<i>Forestått av Bokn kommunestyre</i>	
Bokn	Odd Kenneth Tollaksen	Innehaver Tollaksen Elektro f. -88	<i>Forestått av kommunestyret som varamedlem</i>	
Haugesund	Astri Furumo	Styreleder 2016-20, tidligere KU-leder, lang politisk erfaring	<i>Tar gjenvalg, men ikke som leder</i>	Foreslås som styremedlem
Haugesund	Marit Bjørnestad	Tidligere KU-medlem, lang politisk erfaring, vara til styret 2015-2020, tidl. daglig leder Ungdomshjemmet, nå prosjektkoordinator NAV	<i>Tar gjenvalg som varamedlem</i>	Foreslås som varamedlem
Karmøy	Ernst Morgan Endresen	Tidligere KU-medlem og nestleder, 2008-11 og 211-15, jurist/advokat i Responsa Tidl. styremedlem ASKI	<i>Innstilling fra daglig leder</i>	Foreslås til nestleder
Tysvær	Randi I. Rettedal	tidligere KU-medlem og vara til styret 2016-2020, lang pol. erfaring. tidl. rektor Tveit vg skole, styreleder Dalbygda Vindkraft AS	<i>Forestått av Tysvær kommunestyre</i>	Foreslås som varamedlem
Tysvær	Tormod Førland	Tidligere KU-medlem, Styreleder Nils Wathne Auto AS, Handelshøyskole BI Daglig leder Ifocus Øyeklinikk Hgsd AS	<i>Forestått av kommunestyret som varamedlem</i>	
Vindafjord	Siv Bente Stople Østbø	Styremedlem 2016-2020, tidl. varastyremedlem 2012-16 Lang pol erfaring. Tidl. styreleder og daglig leder av Øyane ASVO as Nå økon. rådgiver i Tveit Regnskap AS	<i>Forestått av Vindafjord kommunestyre</i>	Foreslås som styreleder
Vindafjord	Steinar Skartland	Tidl. varaordfører 2011-2019 HMSK-leder & markedssjef Ølen Betong AS	<i>Forestått av kommunestyret som varamedlem</i>	Foreslås som varamedlem

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

TIDLIGERE STYREMEDLEMMER

2004 - 2008

Styreleder Eli Sævereid, **Haugesund**
 Nestleder Kristin Hassel, Sveio
 Medlem Kyrre Lindanger, Bokn

varamedlem: Jon L. Grindheim, Sauda
 varamedlem: Helga Rullestad, Karmøy
 varamedlem: Knut Kolstø, Tysvær

2007 – 2011 (valgt i 2008)

Styreleder Sven Abrahamsen, **Haugesund**
 Nestleder Gunnhild Koch, Karmøy
 Medlem Åsmund Kalstveit, Vindafjord

varamedlem: Arne Gjerde, Tysvær
 varamedlem: Anne Faye, Bokn
 varamedlem: Geir Helge Tjordan, Sauda

2011 – 2015 (valgt i 2012)

Styreleder Gunnhild Koch, **Karmøy**
 Nestleder Arne Gjerde, Tysvær
 Medlem Torleif Lothe, Haugesund

varamedlem: Siv Bente Stople Østbø, Vindafjord
 varamedlem: Arne Hosaas, Bokn
 varamedlem: Andreas Bårtvedt, Sveio

2013- 2015 (valgt i 2013 og suppleringsvalg)

Styreleder: Arne Gjerde, **Tysvær**
 Nestleder Torleif Lothe, Haugesund
 Medlem Norunn Byrknes, Karmøy

varamedlem: Arne Hosaas, Bokn
 varamedlem: Andreas Bårtvedt, Sveio
 varamedlem: Siv Bente Stople Østbø, Vindafjord

2015- 2019 (valgt i 2016)

Styreleder: Astri Furumo, **Haugesund**
 Nestleder Simon Næsse, Karmøy
 Medlem Siv Bente S. Østbø, Vindafjord

varamedlem: Marit Bjørnestad, Haugesund
 varamedlem: Randi I. Rettedal, Tysvær
 varamedlem: Osmund Våga, Bokn

2019- 2023 (velges i 2020)

Styreleder:
 Nestleder
 Medlem

varamedlem:
 varamedlem:
 varamedlem:

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	27.04.20	4/20
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	026	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ REPRESENTANTSKAPSMØTET 06.05.19

Dagleg leiar sitt forslag til vedtak:

Protokoll frå Haugaland Kontrollutvalgssekretariats sitt representantskapsmøte den 06.05.19 vert godkjent.

Vedlegg: Protokoll frå representantskapsmøtet 06.05.19

Saksorientering:

Protokoll frå representantskapsmøtet 06.05.19 i Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS ligg ved saka til godkjenning.

Protokollen blei sendt ut til representantane og eierkommunane til orientering i etterkant av møtet i fjor.

I følgje selskapsavtalen § 12 skal det føres protokoll fra møtet. «*Lederen dokumenterer vedtak med signatur.*»

Aksdal, 02.04.20

Toril Hallsjø (sign.)
Dagleg leiar

PROTOKOLL

Måndag 6. mai 2019 blei det halde møte i representantskapet for **Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS**. Møtet blei leia av representantskapsleiar Olav Haugen.

MØTESTART OG MØTESLUTT	kl. 17.00 – kl. 17.45 kl. 17.45 – kl. 18.30 orientering v/dagleg leiar
MØTESTAD:	Tysvær rådhus, kantinen
REPRESENTANTAR SOM MØTTE:	Jarle (Sira) Nilsen , Karmøy kommune Svein Inge Huseby , Haugesund kommune Gunn Marit Lygre , Tysvær kommune Ståle Tungesvik , Etne kommune Olav Haugen , Sveio kommune Solfrid Seim Nilsen , Sauda kommune Øyvind Haraldseid , Vindafjord kommune
MØTANDE VARAREPRESENTANT:	Tormod Skeie , Suldal kommune
FORFALL:	Vanja Ignjatic , Suldal kommune Marte Eide Klovning , Utsira kommune og vara Daghild G. Alvestad , Bokn kommune og vara
ANDRE SOM MØTTE:	Astri Furumo , styreleiar Toril Hallsjø , dagleg leiar

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 1/19 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Handsaming i møtet 06.05.19:

Tre representantar og to vararepresentant hadde meldt forfall. Organet var vedtaksfør med åtte av ti kommunar representert. Det var ingen merknader til innkalling og saksliste.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Innkalling og saksliste til representantskapsmøtet 06.05.19 blir godkjent.

SAK 2/19 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ REPRESENTANTSKAPSMØTET 23.04.18

Handsaming i møtet 06.05.19:

Representantane hadde ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Protokoll frå representantskapsmøtet 23.04.18 blir godkjent.

SAK 3/19 GODKJENNING AV STYRET SI MELDING OG ÅRS- MELDING 2018

STYRET SITT FRAMLEGG:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 06.05.19:

Representantane hadde ingen merknader til årsmeldinga.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vedtar årsmelding 2018 slik den er lagt fram. Årsmeldinga vert oversendt samarbeidskommunane til orientering.

SAK 4/19 GODKJENNING AV ÅRSREKNESKAPEN FOR 2018

STYRET SITT FRAMLEGG:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 06.05.19:

Leiar viste at det i år igjen var overskot. Styreleiar supplerte. Selskapet er lite, og ho følte seg trygg som styreleiar. Elles var det ingen merknader til rekneskapen.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Årsrekneskapen for 2018 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 65.327. Årets overskot vert lagt til eigenkapitalen.

SAK 5/19 STRATEGIPLAN 2018-2022

STYRET SITT FRAMLEGG:

Overordna strategiplan 2018-2022 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent.

Handsaming i møtet 06.05.19:

Dagleg leiar meinte ordet «overordna» ikkje var naudsynt. Representantane var samd i det. Elles var det ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Strategiplan 2018-2022 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent.

SAK 6/19 BUDSJETT 2020

STYRET SITT FRAMLEGG:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 06.05.19:

Dagleg leiar innleia. Styreleiar supplerte. Representantane hadde ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2020 med følgjande rammer:

Inntekter 2020		Utgifter 2020	
Tilskudd	2 149 000	Lønn- og sosiale utgifter	1 846 000
Andre inntekter	-	Driftsutgifter	303 000
Inntekter totalt	2 149 000	Utgifter totalt	2 149 000
Resultat	0		0

Eigartilskot frå eigarkommunane vert i 2020 følgjande:

<i>Karmøy kommune</i>	<i>389 000</i>
<i>Haugesund kommune</i>	<i>389 000</i>
<i>Tysvær kommune</i>	<i>205 000</i>
<i>Vindafjord kommune</i>	<i>205 000</i>
<i>Sveio kommune</i>	<i>183 000</i>
<i>Sauda kommune</i>	<i>183 000</i>
<i>Etne kommune</i>	<i>183 000</i>
<i>Suldal kommune</i>	<i>183 000</i>
<i>Bokn kommune</i>	<i>119 000</i>
<i>Utsira kommune</i>	<i>110 000</i>

Styret får fullmakt til å gjennomføra budsjettendringar, samt å disponera meirinntekter eller mindretgifter, under føresetnad av at budsjettet går ut i balanse og kontingent for deltakarkommunane ikkje blir auka.

SAK 7/19 ØKONOMIPLAN 2020-2023

STYRET SITT FRAMLEGG:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 06.05.19:

Representantane hadde ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2020-2023:

	2020	2021	2022	2023
Inntekter:				
Tilskudd	2.149.000	2.224.000	2.302.000	2.383.000
Andre inntekter	0	0	0	0
Totalt	2.149.000	2.224.000	2.302.000	2.383.000
Utgifter:				
Lønn og sos. utg.	1.846.000	1.912.000	1.981.000	2.053.000
Driftsutgifter	303.000	312.000	321.000	330.000
Totalt	2.149.000	2.224.000	2.302.000	2.383.000
Resultat	0	0	0	0

SAK 8/19 IKA ROGALAND IKS-ENDRING AV SELSKAPSAVTALEN

STYRET SITT FRAMLEGG:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 06.05.19:

Dagleg leiar innleia. Representantane hadde ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner endringane i selskapsavtalen til Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS slik det går fram av saka og i samsvar med vedlagte framlegg til ny selskapsavtale.

SAK 9/19 STYREHONORAR 2020**DAGLEG LEIAR SITT FRAMLEGG:**

Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godtgjort med kr 1200,- pr. møte frå 01.01.20. Styreleiar vert godtgjort med dobbel sats.

Handsaming i møtet 06.05.19:

Leiar meinte det var rett at det var avtroppande representantskap som vedtok nye sats. Det var ingen merknader til framlegget.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godtgjort med kr 1200,- pr. møte frå 01.01.20. Styreleiar vert godtgjort med dobbel sats.

SAK 10/19 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

1. Professor Bernt – Representantskap til et IKS skal velges av kommunestyret selv
2. NKRF v/Rune Tokle – Forvaltningsrevisjon utvikler lokaldemokrati – K Rapport 31.01.19
3. Kommunal Rapport sin leiar 14.03.19 – «Synlige kontrollutvalg kan oppnå mer»
4. Kommunal Rapport sin leiar 11.04.19 – «Også IKS-er bør følge arkivloven»
5. Invitasjon frå Karmøy kontroll- og kvalitetsutval til deira møte 19.06.19
6. Sekretariatet sin møteplan 2019
7. Oversikt over valde representantar og vararepresentantar for 2015-2019

Handsaming i møtet 06.05.19:

Dagleg leiar gjekk igjennom sakene. Representantane hadde ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Referatsakene 1- 7 blir tatt til orientering

EVENTUELT

Ingen saker var meldt i forkant. Dagleg leiar orienterte deretter om kontrollutvala og deira aktivitet i fjor og om tinga forvaltningsrevisjonsrapporter.

Ved møteslutt takka leiar alle for samarbeidet, då dette var det siste møtet i valperioden.

Planlagt møtedato neste år: måndag 27.04.20 (konst. møte med nyvalde representantar)

Aksdal, 6. mai 2019

Olav Haugen (sign.)
representantskapsleiar

Toril Hallsjø
dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	27.04.20	5/20
Styret	31.03.20	10/20
Styret	11.02.20	4/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjo	212	

GODKJENNING AV STYRET SI MELDING OG SEKRETARIATET SI ÅRSMELDING 2019

Styret si innstilling til representantskapet:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vedtar årsmelding 2019 slik den er lagt fram.

Årsmeldinga vert oversendt samarbeidskommunane til orientering.

Vedlegg: Styremelding/årsmelding 2019 for HKS IKS

Saksorientering:

Vedlagt følger årsmelding for 2019, kor utkast blei lagt fram for styret 11.02.20 i fellessak 4/20 - Årsoppgjær 2019 og utkast til årsmelding 2019.

Som det går fram av årsmeldinga og rekneskapen er det eit postivt årsresultat på kr 48 841 i 2019. Det vert vist til selskapsavtalen 3 om at «*selskapet skal drives i balanse, slik at inntekter fra kommunene dekker kostnadene*».

Revisor Willy Hauge i KPMG AS har nå godkjent rekneskapen i si melding, dagsett 24.03.20, som følger som vedlegg i sak 11/20. Han har gjeve ei «rein» melding.

Årsmeldinga vert no lagt fram til endeleg godkjenning i styret, med den endringa som styret ville ha inn etter styrehandsaming i sak 4/20 i møtet 11.02.20.

Årsmeldinga er styret si «årsberetning», jfr lov om interkommunale selskaper § 27, der det står at «*styret framlegger forslag til årsregnskap og årsberetning*». Desse opplysningane vil seinare bli sendt inn til Brønnøysundregisteret, saman med rekneskapen og revisjonsmeldinga.

Årsmeldinga er også sekretariatet si rapport om aktiviteten i 2019, slik praksis har vore siden den fyrste årsmeldinga blei lagt fram styret og representantskapet i 2006. Saka går vidare til representantskapet sitt møte i april.

Dagleg leiar sitt framlegg til innstilling:

Styret si melding og sekretariatet si årsmelding 2019 vert godkjent og saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vedtar årsmelding 2019 slik den er lagt fram. Årsmeldinga vert oversendt samarbeidskommunane til orientering.

Styrehandsaming 11.02.20:

Dagleg leiar orienterte om rekneskapsresultat og utkast til årsmelding. Styreleiar og Østbø var samd i at setninga på side 2 «Lønnskostnadene blei litt høgare og driftskostnaden nokre mindre enn vedtatt budsjett» kunne strykast. Dokumenta vil bli overlevert til revisjonsselskapet KPMG til revidering og saka kjem oppatt i neste styremøte. Retta årsmelding og rekneskapsrapporten blei så signert.

Styret sitt vedtak 11.02.20:

Styret godkjenner årsmeldinga for 2019 slik han ligg føre med den endring at ei setning etter årsresultatet på side 2 vert tatt ut.

Dagleg leiar sitt framlegg til innstilling 23.03.20:

Styret si melding og sekretariatet si årsmelding 2019 vert godkjent og saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vedtar årsmelding 2019 slik den er lagt fram. Årsmeldinga vert oversendt samarbeidskommunane til orientering.

Styrehandsaming 31.03.20:

Årsmeldinga blei vedtatt slik den låg føre.

Styret sitt vedtak 31.03.20:

Styret si melding og sekretariatet si årsmelding 2019 vert godkjent og saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Og styret si innstilling til representantskapet:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vedtar årsmelding 2019 slik den er lagt fram.

Årsmeldinga vert oversendt samarbeidskommunane til orientering.

Aksdal, 02.04.20

Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leiar



Årsmelding for 2019 og styret si melding

Selskapet si verksemd

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS blei stifta med verknad frå 01.01.05. Selskapet utgjer eit interkommunalt samarbeid mellom 10 kommunar på Haugalandet, og skal ivareta funksjonen som sekretariat for kontrollutvala for eigarane.

Deltakarkommunane er Bokn, Etne, Haugesund, Karmøy, Sauda, Suldal, Sveio, Tysvær, Utsira og Vindafjord. Kommunane hadde totalt 118.407 innbyggjarar pr. 01.01.19. Kontora ligg i Tysvær rådhus, Aksdal, medan møta i kontrollutvala blir halde i rådhusa ute i kommunane.

Selskapet utførar sekretariatstenester som omfattar oppgåver som saksførebuing, protokollføring og iverksetjing av vedtak i kontrollutvala.

Året 2019 har vore prega av ordinær drift, der sekretariatet har bistått kontrollutvala med å ivareta sin tilsynsfunksjon i kommunane. I tillegg at sekretariatet handtert sak om bruk av opsjonsavtalen for revisjonstenestene for kommunane fram til 31.06.21. Sekretariatet har gjennomført totalt 47 (46) kontrollutvalsmøte og saksførebuidd 274 (267) saker i 2019. Av desse har 72 (53) gått til vidare handsaming i kommunestyra. Talet på desse sakene har variert frå 5 til 10 saker i dei ulike kommunane.

I selskapet har det vore fire styremøte og eit representantskapsmøte i mai. Styret har handsama 21 (23) saker, der seks saker er sendt eller skal sendast vidare til representantskapet med innstilling. På personellsida har det vore inga endringar. Selskapet har sine midlar på driftskonto, kapitalkonto og på lovpålagt skattetrekkkonto.

I 2019 blei ny strategiplan vedteken for perioden 2018-2022. For kvar av dei seks måla er det no sett opp ei strategi for å nå måla. Dette mangla i tidlegare planar. Selskapet har mellom anna som mål å helde dei tilsette oppdaterte og vere synlege for eigarane. Dagleg leiar har møtt som observatør på to representantskapsmøte i interkommunale selskap. I 2019 har ho også møtt i Karmøy kontroll- og kvalitetsutval for å orientere om selskapet, som del av deira eigarskapskontroll av kommunen sine selskap.

For å samordne arbeidet til utvala med staten sitt tilsynsarbeid i kommunane, har sekretariatet og fylkesmannen i Rogaland kontakt. Det gjeld for forvaltningsrevisjonsarbeidet, slik at alle drar vekslar på, og byggjer på kvarandre sitt arbeid, i staden for å undersøke same tenesteområde innan for omtrent same tidsrom.



Framhald av drift

Verksemda er basert på eit gjensidig samarbeid med og mellom eigarane om sekretariatfunksjonen for kontrollutvala i avtale frå 2004. Det er inga indikasjonar som skulle seie at grunnlaget for selskapet skal falle bort.

Kommunelova krev at sekretariata skal ha si sjølvstende, dvs. ikkje vere underlagt rådmann eller revisor. Ei samanslåing av kommunar vil kunne få verknad for drifta, men det er pr. i dag inga planar om dette. Selskapet har stabilitet i arbeidsstokk, eigenkapitalen er god og rekneskapen viser overskot.

Med dette som utgangspunkt meiner styret at vilkåra for framhald av drift av selskapet er til stades.

Resultat og utvikling

Selskapet skal i tråd med selskapsavtalen drivast i balanse, slik at inntektene frå kommunane dekkjar kostnadene. Rekneskapen for 2019 viser ein omsetnad/budsjett på kr 2 077 000. Drifta har resultert i eit driftoverskot på kr 44 749 og eit **positivt årsresultat på kr 48 841**. Lønnskostnadene blei litt høgare og driftskostnaden nokre mindre enn vedtatt budsjett. Sekretariatet har fram til desember 2019 utført rekneskapsføring og lønnskjøring sjølv. Etter eit datauhell blei det av dagleg leiar og styreleiar bestemt å leige inn tenestene for å få ei årsavslutning av rekneskapen.

Styret gjer framlegg at overskotet vert tilført eigenkapitalen. IKSet er eit lite selskap og er sårbar for endringar i rammevilkår og arbeidsstokk. Det er såleis viktig å ha reservar tilgjengeleg. Ved å kunne sette av midlar vil selskapet bli meir robust i sin daglege drift, samstundes som selskapet blir meir likvid.

Selskapet har i 2019 ikkje delteke i eller gjennomført forskings- og utviklingsprosjekt.

Arbeidsmiljø

Selskapet har eit godt arbeidsmiljø. Sjukefråveret er rekna til 2 % (0,9 %), og er som tidlegare år svært lågt. Det har ikkje vore nokon skadar eller ulykker. Selskapet har hatt fokus på forhold knytte til helse, miljø og tryggleik. Selskapet har samarbeidsavtale med NAV om inkluderande arbeidsliv.

Som tidlegare år har styret ein positiv haldning til kompetanseoppbygging i selskapet. Styret meiner det er viktig for å halde på dyktige medarbeidarar og at det har positive verknader for arbeidsmiljøet. Sekretariatet har i 2019 delteke på konferansen i regi av NKRF i januar. I august var sekretariatet på nettverksmøte med Agder, Haugalandet og Rogaland i Spangereid. Dagleg leiar og rådgjevar deltok også på Vestlandssamlinga for kontrollutvalssekretariat i Molde i oktober.



Likestilling

Selskapet har to tilsette, ei kvinne og ein mann. Styret i selskapet er sett saman av to kvinner og ein mann. Det er ikkje sett i verk spesielle likestillingstiltak. Selskapet legg vekt på likebehandling mellom kjønna i sin verksemd og styret meiner denne målsettinga er oppfylt.

Ytre miljø

Selskapet har ikkje verksemd som forureinar utover reiseaktivitet knytte til arbeidet i eigarkommunane. Selskapet sitt hovudkontor er lagt til Aksdal i Tysvær kommune, som geografisk ligg om lag midt i selskapet sitt virkeområde.

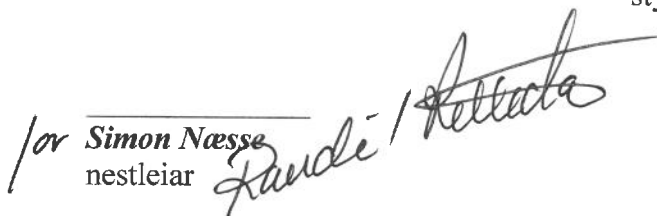
Avslutning


Som sekretariat for kontrollutvala er selskapet avhengig av eit nært og godt samarbeid med kommunestyra og administrasjonen i kommunane og revisjonsselskapa. Styret vil takka for samarbeidet som har vore i året som har gått.

På denne måten kan Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS på sin måte vere med på å få ein velfungerande forvaltning og skape størst mogleg tillit til kommunane som forvaltningsorgan, til beste for kommunane og den enkelte innbyggjar.

Aksdal, 11.02.20


Astri Furumo
 styreleiar


 for **Simon Næsse**
 nestleiar


Siv Bente Stople Østbo
 styremedlem


Toril Hallsjø
 dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	27.04.20	6/20
Styret	11.02.20	4/20
Styret	31.03.20	11/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	212	

GODKJENNING AV ÅRSREKNESKAPEN FOR 2019

Styret si innstilling til representantskapet:

Årsrekneskapen for 2019 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 48 841.

Årets overskot vert lagt til eigenkapitalen.

Vedlegg: Årsrekneskap 2019 m/noter
 Revisor si melding, dagsett 24.03.20

Saksorientering:

Rekneskapen for 2019 viser ein omsetnad på kr 2.018.900. Drifta har resultert i eit **driftsoverskot** på kr 44 749 og eit **positivt årsresultat** på **kr 48 841**. Sum eigendel er på kr 1 011 155. Av dette er eigenkapitalen på kr 713 291. Rekneskapen viser at budsjettet er halde med nokre små avvik på enkeltpostar. Selskapet skal i tråd med selskapsavtalen drivast i balanse, slik at inntektene frå kommunane dekkjar kostnadene.

Styret var samd i dagleg leiar sitt framlegg i møtet 11.02.20 om at overskotet vert sett til styrking av selskapet sin eigenkapital. IKSet er eit lite selskap og difor sårbar for endringar i rammevilkår og arbeidsstab. Det er såleis viktig å ha reserver tilgjengeleg.

Fullstendighetserklæring frå dagleg leiar, underskreven rekneskap og årsmelding vart overlevert revisor til godkjenning 12.02.20.

Revisor Willy Hauge, KPMG As har sendt si melding, dagsett 24.03.20 og den følgjer vedlagt. Revisor mener at «... årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets fiansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret...». Han konkluderer med 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 bokføringsskikk i Norge».

Saka har vore lagt fram for styret på ny, men no saman med revisjonsmeldinga.

Dagleg leiar sitt framlegg til innstilling 07.02.02:

Styret godkjenner årsoppgjeret 2019 for HKS IKS slik det ligg føre med eit førebels positivt årsresultat på kr 46 909.

Styret vil gjere framlegg om at årets overskot blir lagt til eigenkapitalen.

Styrehandsaming 11.02.20:

Dagleg leiar orienterte om rekneskapsresultat og utkast til årsmelding. Styreleiar og Østbø var samd i at setninga på side 2 «Lønnskostnadene blei litt høgare og driftskostnaden nokre mindre enn vedtatt budsjett» kunne strykast. Dokumenta vil bli overlevert til revisjonsselskapet KPMG til revidering og saka kjem oppatt i neste styremøte. Retta årsmelding og rekneskapsrapporten blei så signert.

Styret sitt vedtak 11.02.20

Styret godkjenner årsoppgjeret 2019 for HKS IKS slik det ligg føre med eit førebels positivt årsresultat på kr 46 909. Styret vil gjere framlegg om at årets overskot blir lagt til eigenkapitalen.

Dagleg leiar sitt framlegg til innstilling 23.03.20:

Årsrekneskapsrapporten for 2019 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 48 841. Årets overskot vert lagt til eigenkapitalen.

Styrehandsaming 31.03.20:

Revisor hadde levert rein revisjonsmelding utan merknader. Styret hadde ingen merknader. Saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Samrøystes vedtak 31.03.20 og innstilling til representantskapet:

Årsrekneskapsrapporten for 2019 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 48 841.

Årets overskot vert lagt til eigenkapitalen.

Aksdal, 02.04.20

Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leiar

Resultatregnskap

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	Budsjett 2019	2018
Salgsinntekter		2 077 000	2 077 000	2 017 000
Andre driftsinntekter	7			1 900
Sum driftsinntekter		2 077 000	2 077 000	2 018 900
Lønnskostnader m.m.	2, 4, 5, 6	1 794 720	1 777 000	1 728 713
Avskrivninger kontormaskiner	3			1
Andre driftskostnader	6	237 531	300 000	227 508
Sum driftskostnader		2 032 251	2 077 000	1 956 222
Driftsresultat		44 749	-	62 678
Finansinntekter og finanskostnader				
Renteinntekter		3 137		2 649
Utbytte		955		
Resultat av finansposter		4 092	-	2 649
Resultat før skattekostnader		48 841	-	65 327
Ordinært resultat		48 841	-	65 327
Ekstraordinære inntekter og kostnader				
Årsresultat		48 841	-	65 327
Overføringer				
Avsatt til annen egenkapital		48 841	-	65 327
Sum overføringer		48 841	-	65 327

Balanse

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

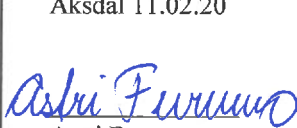
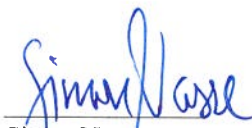
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immatrielle anleggsmidler			
Varige driftsmidler	3	-	
Finansielle driftsmidler			
Investering i aksjer og andeler		28 581	23 699
Sum anleggsmidler		28 581	23 699
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		-	
Sum fordringer		-	-
Kasse pr 31.12.		1 184	1 184
Bankinnskudd pr 31.12.		981 390	918 704
Overføringer		982 574	919 888
Sum omløpsmidler		982 574	919 888
Sum eiendeler		1 011 155	943 587

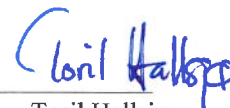
Balanse

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital		-	-
Immatrielle anleggsmidler		-	-
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		713 291	664 449
Sum opptjent egenkapital		<u>713 291</u>	<u>664 449</u>
Sum egenkapital		<u>713 291</u>	<u>664 449</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser		-	-
Annen langsiktig gjeld		-	-
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 869	
Skyldig offentlige avgifter		121 731	130 021
Annen kortsiktig gjeld		155 264	149 116
Sum kortsiktig gjeld		<u>297 864</u>	<u>279 137</u>
Sum gjeld		<u>297 864</u>	<u>279 137</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 011 155</u>	<u>943 586</u>

Aksdal 11.02.20


Astri Furumo
Styreleder

Simon Næsse
nestleder

Siv Bente Stople Østbø
styremedlem

Toril Hallsjø
daglig leder

Noter til regnskapet for 2019

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Note 1 – Regnskapsprinsippet

Selskapet fører regnskap etter regnskapslovens bestemmelser. Selskapets inntekter faktureres i tråd med selskapsavtalen og bokføres kvartalsvis. Det er ingen valutatransaksjoner i regnskapet.

Note 2 – Spesifikasjon av lønnsposter

Selskapet har i 2019 bokført totale lønnskostnader på kr 1 794 719. Disse er fordelt på følgende poster:

Lønn	1 330 337 kr
Andre personalkostnader	40 637 kr
Styre og representantskap	20 000 kr
Premie pensjonsordning	184 693 kr
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>219 052 kr</u>
 Totalt	 1 794 719 kr

Note 3 – Varige driftsmidler

Datautstyr fra 2012 ble avskrevet i 2017, men rest på kr 1 gjenstod i 2018.

Note 4 – Antall ansatte

Selskapet har i 2019 hatt to ansatte i full stilling, tilsvarende 2 årsverk.

Note 5 - Pensjonsordning

Selskapet har kollektiv pensjonsordning for selskapets ansatte i KLP. Ordningen oppfyller kravet til obligatorisk tjenstepensjonsordning.

Pensjonskostnadene er belastet regnskapet med kr 184 693.

Note 6 – Ytelser til ledende personell og revisor

Det er utbetalt kr 705 744 i lønn og feriepenger til daglig leder av selskapet. I tillegg er det utbetalt fast bilgodtgjørelse på kr 13.000.

Samlet styrehonorar utgjør kr 20.000. Honorar til styreleder utgjør kr 10 000.

KPMG AS er selskapets revisor. Revisjonshonoraret er bokført med kr 11 875.

Note 7 – Andre driftsinntekter

I 2018 ble det mottatt kr 1.900 i refusjon fra NKRF for frikjøp av daglig leder som varamedlem til styret.

Noter til regnskapet for 2019

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Note 1 – Regnskapsprinsippet

Selskapet fører regnskap etter regnskapslovens bestemmelser. Selskapets inntekter faktureres i tråd med selskapsavtalen og bokføres kvartalsvis. Det er ingen valutatransaksjoner i regnskapet.

Note 2 – Spesifikasjon av lønnsposter

Selskapet har i 2019 bokført totale lønnskostnader på kr 1 794 719. Disse er fordelt på følgende poster:

Lønn	1 330 337 kr
Andre personalkostnader	40 637 kr
Styre og representantskap	20 000 kr
Premie pensjonsordning	184 693 kr
Arbeidsgiveravgift	219 052 kr
Totalt	1 794 719 kr

Note 3 – Varige driftsmidler

Datautstyr fra 2012 ble avskrevet i 2017, men rest på kr 1 gjenstod i 2018.

Note 4 – Antall ansatte

Selskapet har i 2019 hatt to ansatte i full stilling, tilsvarende 2 årsverk.

Note 5 - Pensjonsordning

Selskapet har kollektiv pensjonsordning for selskapets ansatte i KLP. Ordningen oppfyller kravet til obligatorisk tjenstepensjonsordning.

Pensjonskostnadene er belastet regnskapet med kr 184 693.

Note 6 – Ytelser til ledende personell og revisor

Det er utbetalt kr 705 744 i lønn og feriepenger til daglig leder av selskapet. I tillegg er det utbetalt fast bilgodtgjørelse på kr 13.000.

Samlet styrehonorar utgjør kr 20.000. Honorar til styreleder utgjør kr 10 000.

KPMG AS er selskapets revisor. Revisjonshonoraret er bokført med kr 11 875.

Note 7 – Andre driftsinntekter

I 2018 ble det mottatt kr 1.900 i refusjon fra NKRF for frikjøp av daglig leder som varamedlem til styret.



KPMG AS
Karmsundgata 72
5529 Haugesund

Telephone +47 04063
Fax +47 52 70 37 70
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKSs årsregnskap som viser et overskudd på kr 48 842. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler, tilleggsbestemmelser i lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, 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 konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler, tilleggsbestemmelser i lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening



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, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og 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 oversiktig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Haugesund, 24. mars 2020
KPMG AS

Willy Hauge
Statsautorisert revisor

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"[™] - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Willy Hauge

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1629898

IP: 80.232.xxx.xxx

2020-03-24 11:36:50Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

SAKSGANG		
Utval	Dato	Saksnummer
Representantskapet	27.04.20	7/20
Styret	04.12.19	21/19
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjo	212	

SENIORPOLITIKK I HKS IKS

Styret si innstilling til representantskapet:

Tiltaksordninga for seniorpolitikk for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik den ligg føre, og som følgje av oppdatering frå og med 2020:

Bonusbeløpet vert oppjustert til kr 18 000 og det vert tatt inn eit punkt om automatisk oppjustering som følgjer lønnsoppgjeret.

Vedlegg:

1. Seniorpolitisk dokument/tiltaksordning, vedtatt av repr.skap 14.10.09, sak 8/09
2. Framlegg til senioravtale m/oppdatering pr april 2020

Saksorientering:

Tilsette i selskapet har høve til å gå av med avtalefesta pensjon (AFP) frå fylte 62 år. I Hovudtariffavtalen pkt. 3.2.3 står det at verksemda skal utvikle verkemiddel for å motivere arbeidstakarar til å stå lenger i arbeid.

Kommunar og kommunaleigde selskap har gjennom satsing på ein aktiv seniorpolitikk hatt ønskje å motverke planar om tidlegpensjonering og stimulere tilsette til å halde fram i arbeid framfor å gå av med AFP. Slike verkemiddel kan vere tilpassa arbeidstid, tilrettelegging av arbeidsoppgåver, tenestefri med løn, kronetillegg, kontantutbetaling eller liknande. Arbeidsgjevar kan avtale desse verkemidla med den einskilde arbeidstakar.

Representantskapet i HKS IKS vedtok i møtet 14.10.09, sak 8/09:

Representantskapet godkjenner den ovanfor refererte tiltaksordninga som Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS si tiltaksordning for seniorpolitikk med verknad frå 01.11.09.

Seniorpolitisk dokument for Haugaland kontrollutvalgssekretariat ligg ved saka. I vedlegget er styret sitt framlegg til oppdatering tatt inn med rød skrift.

Dokumentet har følgjande ordlyd:

Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS har en målsetting om å øke den reelle pensjoneringsalder for arbeidstakere i selskapet.

Leder og ansatt må sammen finne ut hvilke tiltak som er hensiktsmessig i det enkelte tilfelle, og det må foreligge skriftlig avtale før tiltak kan iverksettes og bonus utbetales.

Følgende ordning gjøres gjeldende:

- **Seniorbonus**
 - Årlig seniorbonus på kr 15 000
 - Bonus utbetales forholdsmessig utfra stillingsstørrelse og evt. delvis AFP-pensjon
 - Seniorbonus er ikke feriepenger- og pensjonsberettiget
 - Bonusen utbetales årlig og ved fratreden
- **Seniortilskudd**
 - Tilskudd på kr 20 000 pr. år for tilrettelegging på arbeidsplassen, v/for eksempel redusert arbeidstid, reduksjon i arbeidsmengde/endringer i arbeidsoppgaver, økt fleksibilitet i arbeidsdagen, kjøp av utstyr eller andre lettelser i arbeidssituasjonen.
 - Tilskuddet avkortes i forhold til stillingsstørrelse
 - Ved uttak av delvis AFP-pensjon gis tilskuddet nedad til 50% stilling
- **Ekstra ferieuke**
 - En ekstra ferieuke fra og med det året arbeidstaker fyller 62 år
 - Ekstraferien kan tas ut i enkeltdager
 - Tidspunkt for ferieavvikling må avtales med leder
 - Den ekstra ferieuken kan ikke utbetales eller overføres til neste ferieår
- Medarbeidersamtale med seniorelement fra fylte 58 år
- Sluttintervju ved AFP-uttak

AFP-ordningen kan være en god løsning for de senioren som trenger denne. Det er arbeidsgivers ansvar å se til at tiltaksordningene for seniorer benyttes hensiktsmessig.

Hensikten med tiltakene er å beholde kompetanse og verdifull arbeidskraft ved å legge til rette for individuelle løsninger for seniorer som VIL og KAN arbeide utover 62 år.

Dagleg leiar sine kommentarar

Den som var dagleg leiar i 2009 nytta tiltaka i to år før han valte å ta ut AFP. Då dagleg leiar er den no i selskapet som frå 2020 vil kunne nytte seg av seniortiltaka, blei saka lagt fram for styret utan framlegg til innstilling, men til drøfting der saka kunne bli tatt til orientering og stoppa der, eller om det var ønskje om å heve beløpet når det galdt seniorbonus eller eventuelt ei anna endring. Saka må då vidare til representanskapet.

For andre kommuner/selskap er det tatt inn at bonusen skal bli regulert anna kvart år ved hovedoppgjeret for sentrale lønnsoppgjer for kommunal sektor. Det står vidare at senioravtalen skal fyllast ut årleg og gjeld frå fødselsdagen til den tilsette til neste.

Det er ikkje tatt inn eit slike punkt i HKS sitt dokument. Med den prisstigning som har vore dei siste 10 år, som er rekna via SSB til 20 %, vil då bonusbeløpet etter dette skulle vore kr 18.000, ikkje kr 15.000.

Styrehandsaming 04.12.19:

Styret hadde drøfta saka i forkant av møtestart. Dei meinte det difor ikkje var naudsynt at dagleg leiar fråtrådte. Saka er aktuell for ho i 2020.

Styret var tydeleg på at vedtaket frå 2009 var gjeldande. Bonus kan utbetalast og ekstra fridager nyttast for dagleg leiar på nyåret, dersom ho ved skriftleg avtale ønskte å nytte ordninga.

Men dei ønskte også at saka blei sendt til representantskapet med framlegg om å auke bonusen med kr 3000, basert på ei prisregulering dei 10 siste åra. Ny bonus vil då gjerast gjeldande frå og med 2020. Ny sum vil då bli etterbetalt, dersom representantskapet følgjer styret si tilråding.

Vidare ønskte styret at det blei tatt inn i ordninga eit nytt punkt om regulering anna kvart år i etterkant av hovudoppgjeret for det sentrale lønsoppgjeret for kommunal sektor, slik at det blei ei automatisk oppjustering.

Mange kommunar er no på veg til å stramme inn si seniorpolitikk, men styret var av den oppfatning at då selskapet ikkje har trong for vikar, slik som innan skule og omsorg, er ordninga eit godt insitament for å få tilsette til å stå lenger, enn heller å ta ut AFP.

Bonusutbetaling vil falle klårt rimeligare enn selskapet si arbeidsgjevvardel til pensjonskostnader på kr 150-200.000 pr. år.

Samrøystes vedtak 04.12.19:

Styret visar til gjeldande tiltaksordning for seniorpolitikk i HKS IKS og vil tilrå oppjustering av bonusbeløp til kr 18 000 og at det vert tatt inn eit punkt om automatisk oppjustering som følgjer lønnsoppgjeret. Dagleg leiar lagar ny framlegg til tiltaksordning.

Samrøystes vedtak 04.12.19 og styret si innstilling til representantskapet:

Tiltaksordninga for seniorpolitikk for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik den ligg føre, som følgje av oppdatering frå og med 2020:

Bonusbeløpet vert oppjustert til kr 18 000 og det vert tatt inn eit punkt om automatisk oppjustering som følgjer lønnsoppgjeret.

Aksdal, 02.04.20

Toril Hallsjø (sign.)
Dagleg leiar

HAUGALAND KONROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS**TILTAKSORDNING SENIORPOLITIKK**

Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS har en målsetting om å øke den reelle pensjonsalder for arbeidstakere i selskapet.

Leder og ansatt må sammen finne ut hvilke tiltak som er hensiktsmessig i det enkelte tilfelle, og det må foreligge skriftlig avtale før tiltak kan iverksettes og bonus utbetales.

Følgende ordning gjøres gjeldende:

- **Seniorbonus**
 - Årlig seniorbonus på **kr 15 000**
 - Bonus utbetales forholdsmessig utfra stillingsstørrelse og evt. delvis AFP-pensjon
 - Seniorbonus er ikke feriepenge- og pensjonsberettiget
 - Bonusen utbetales årlig og ved fratreden

- **Seniortilskudd**
 - Tilskudd på kr 20 000 pr. år for tilrettelegging på arbeidsplassen, v/for eksempel redusert arbeidstid, reduksjon i arbeidsmengde, endringer i arbeidsoppgaver, økt fleksibilitet i arbeidsdagen, kjøp av utstyr eller andre lettelser i arbeidssituasjonen.
 - Tilskuddet avkortes i forhold til stillingsstørrelse
 - Ved uttak av delvis AFP-pensjon gis tilskuddet nedad til 50% stilling

- **Ekstra ferieuke**
 - En ekstra ferieuke fra og med det året arbeidstaker fyller 62 år
 - Ekstraferien kan tas ut i enkeltdager
 - Tidspunkt for ferieavvikling må avtales med leder
 - Den ekstra ferieuken kan ikke utbetales eller overføres til neste ferieår

- Medarbeidersamtale med seniorelement fra fylte 58 år

- Sluttintervju ved AFP-uttak

AFP-ordningen kan være en god løsning for de seniorene som trenger denne.

Det er arbeidsgivers ansvar å se til at tiltaksordningene for seniorer benyttes hensiktsmessig.

Hensikten med tiltakene er å beholde kompetanse og verdifull arbeidskraft ved å legge til rette for individuelle løsninger for seniorer som VIL og KAN arbeide utover 62 år.

Det er utarbeidd egne skjema for

- Avtale om seniortiltak
- Medarbeidersamtale med seniorelement
- Sluttintervju ved AFP-pensjon

SENIORAVTALE FOR TILSETTE

I

HKS IKS

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat vedtok 14.10.09, sak 8/09 ei seniorordning som gjeld alle tilsette i HKS f.o.m. den månaden dei fyller 62 år og fram til fylte 70 år. Avtalen blei revidert av representantskapet i møtet 27.04.20, sak 7/20.

Hensikta med tiltaka er å halde på kompetanse og verdifull arbeidskraft ved å leggje til rette for individuelle løysningar for seniorar som VIL og KAN arbeide utover 62 år.

Seniorbonus blir regulert anna kvart år ved hovudoppgjeret for sentralt lønnsoppgjjer for kommunal sektor. Beløpet og talet på fridagar gjeld for tilsette i 100 % stilling og blir ved deltid redusert tilsvarande.

Senioravtalen skal fyllast ut årleg og gjeld frå fødselsdagen til den tilsette til neste. Det er næraste leiar sitt ansvar å informera den tilsette, drøfta tiltak og vurdera kva som er ei god løysing for senioren og arbeidsplassen.

Leiar skal ta dette opp i medarbeidersamtalen og sørger for at den årlege avtalen skrivast under seinast ein månad før den tilsette fyller år. Dagleg leiar behandlar og klargjer utbetaling til den tilsette og sender over til rekneskapskontoret for utbetaling.

Seniorbonus blir skattelagt som ordinær lønn, og fordelt på kvar månad heile året. Seniorbonus er ikkje pensjonsgjevande inntekt.

Seniortiltaka er følgjande:

- *Medarbeidersamtale med seniorelement fra fylte 58 år*
- **Seniorbonus**
 - *Årlig seniorbonus på kr 18 000*
 - *Bonus utbetales forholdsmessig utfra stillingsstørrelse og evt. delvis AFP-pensjon*
 - *Seniorbonus er ikke feriepenger- og pensjonsberettiget*
 - *Bonusen utbetales årlig og ved fratreden*
- **Seniortilskudd**
 - *Tilskudd på kr 20 000 pr. år for tilrettelegging på arbeidsplassen, v/f.eks. redusert arbeidstid, reduksjon i arbeidsmengde/endringer i arbeidsoppgaver, økt fleksibilitet i arbeidsdagen, kjøp av utstyr eller andre lettelser i arbeidssituasjonen.*
 - *Tilskuddet avkortes i forhold til stillingsstørrelse*
 - *Ved uttak av delvis AFP-pensjon gis tilskuddet nedad til 50% stilling*
- **Ekstra ferieuke**
 - *En ekstra ferieuke fra og med det året arbeidstaker fyller 62 år*
 - *Ekstraferien kan tas ut i enkeltdager*
 - *Tidspunkt for ferieavvikling må avtales med leder, evt. styreleder*
 - *Den ekstra ferieuken kan ikke utbetales eller overføres til neste ferieår*
- *Sluttintervju ved AFP-uttak*

SENIORAVTALE FOR TILSETTE I HKS IKS

Namn på

arbeidstakar:

Frå dato:

Ans.nr. Arbeidsstad: Stillings%:

Tatt ut tenestepensjon (J/N):..... Hvis Ja, fra hvilken dato:.....

✓ Seniorbonus

✓ Seniortilskot for tilrettelegging

✓ Ei ekstra ferieveke

.....
Sted og dato

.....
Medarbeidar

.....
Leiar

Avtalen er bindande for 1 år om gongen og skal sendast til rekneskapskontoret som er sørgjer for utbetaling av seniorbonus.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	2.04.20	8/20
Styret	31.03.20	9/20
Styret	11.02.20	5/20
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø		

LØNNS- OG REGNSKAPSTENESTENE I HKS IKS

Styret si innstilling til representantskapet:

Representantskapet for HKS IKS godkjenner at selskapet si lønns- og rekneskapsføring blir utført av eksternt selskap frå og med 2020.

Saksorientering:

Selskapet har sidan oppstart i 2005 utført lønns- og rekneskapstenestene sjølv ved hjelp av dataverktøyet «Mamut» innan rekneskap og lønn/personal. Mamut Business Software er ein leiande leverandør av administrative programvareløysningar til små/mellomstore verksemdar i Europa.

Å føre sjølve har gjort at det er lett å holde oversikt over selskapet sine utgifter og inntekter, men er sårbart og krev stadig meir kompetanseoppfølging innan dette fagfeltet for at selskapet skal følgje lover og regler og gjere alt rett.

Dagleg leiar opplevde arbeidet som svært ressurskrevjande i 2012 då ho var åleine då rådgjevar var i permisjon, og etter framlegg frå eit representantskapsmedlem vedtok representantskapet i 2013 følgjande:

Representantskapet vil be styret vurdere om selskapet skal fortsette å føre lønn og rekneskap sjølv eller å setje det ut eksternt, sett i ljøs av ressursbruk for dagleg leiar å halde seg oppdatert.

Representantskapet vedtok året etter i sak 8/14 «Eigenregi eller kjøp av lønns- og rekneskapsteneste» i møtet 28.04.14 følgjande:

Representantskapet vedtar å videreføre dagens ordning med intern regnskaps- og lønnsføring.

Saksframlegg og vedtak blei gjort på bakgrunn av at dagleg leiar følte personalet var meir stabilt og rutine gjekk betre og at dei to tilsette utfylte kvarandre i kompetanse og erfaring.

Lønns- og rekneskapsføring fungert greitt sidan, men dei siste åra har både dagleg leiar og seniorrådgjevar følt at ved årsavslutninga stilles det meir og meir krav til økt kompetanse innanfor dette fagfeltet.

HKS er rett nok eit lite selskap med to tilsette og årsbudsjett på rundt 2 mill. kr. Av utfakturering er det totalt 40 fakturaer til dei ti eigarkommunane. Selskapet er innvilga fritak frå momsplikt og har ca. 300 bilag pr. år. Det er uansett viktig at selskapet ikkje gjer feil innan dette feltet.

Det er i budsjettet for 2020 ikkje tatt høgde for at ein har vore nøydt til å leige inn hjelp for årets rekneskapsavslutning og kjøp av slike tenester, men då selskapet i alle år sidan 2012 hatt positivt driftsresultat, vil dette lett kunne bli innarbeida.

På bakgrunn av oppstått situasjon på nyåret og dagleg leiar si orientering, vil dagleg leiar tilråd at styret tar saka til orientering og at det vert tilrådd overfor representantskapet at selskapet godkjenner at selskapet sett lønns- og regnskapsføring ut til eksternt selskap frå og med 2020.

Dagleg leiar sitt framlegg til innstilling 07.02.20:

Representantskapet for HKS IKS godkjenner at selskapet si lønns- og rekneskapsføring blir utført av eksternt selskap frå og med 2020.

Styrehandsaming 11.02.20

Dagleg leiar orienterte om bakgrunn for saka. Styret gjentok sin kritikk rundt manglande rutinar for datalagring. Dagleg leiar var samd i kritikken, men ho hadde ikkje vore medviten at programmet blei lagra lokalt på maskinen. It-avdelinga var kontakta, men diskfil var ikkje til å hente fram.

Styret hadde forståing for at dagleg leiar og styreleiar hadde tatt affære og satt oppdraget ut til eksternt rekneskapselskap. Oppdraget er klårt under reglane for anbodskonkurranse, men styret meinte det kunne vore innhenta timepriser frå fleire selskap. Styret ønskte å få vite kva kostnadane med å gjenopprette årsrekneskap 2019 vil utgjere og dei årlege kostnadene. Kostnadane vil naturleg nok vere større det fyrste året og ved skifte av system. Tala må leggjast inn i årets budsjett og budsjettframlegg for 2021.

Styreleiar peika på at dagleg leiar hadde større arbeidspress no enn tidlegare, spesielt sett i ljøs av kommande anbudsprosess for kommunane, og støtta ei endring av rutinane for selskapet. Sekretariatet vil med dette også få nødvendig avlastning no når seniortiltak vil bli nytta frå i år.

Med bakgrunn i vedtaket i representantskapet i 2014 blei styret samde om at det er representantskapet som må vedta ei omlegging av rutinane. Styret slutta seg til innstillinga, men ønskte at dagleg leiar skaffe meir oversyn over totalkostnadane.

Samrøystes vedtak 11.02.20:

Styret ber dagleg leiar at det blir innhenta overslag over kostnadane knytte til årsavslutninga 2019 og dei årlege kostnadane for lønns- og rekneskapsføring ved bruk av eksternt selskap.

og styret si innstilling 11.02.20:

Representantskapet for HKS IKS godkjenner at selskapet si lønns- og rekneskapsføring blir utført av eksternt selskap frå og med 2020.

Daglig leders forslag til innstilling 24.03.20:

Styret tar tilleggsopplysninger i sak 9/20 til orientering og opprettholder sin innstilling fra styremøtet 11.02.20, sak 5/20:

Representantskapet for HKS IKS godkjenner at selskapets lønns- og regnskapsføring blir utført av eksternt selskap fra og med 2020.

Styrehandsaming 31.03.20

Styreleiar innleia. Dagleg leiar orienterte om overslaget. Styret slutta seg til innstillinga og saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Samrøystes vedtak 31.03.20 og innstilling til representantskapet:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner at selskapets lønns- og regnskapsføring blir utført av eksternt selskap fra og med 2020.

Aksdal, 02.04.20

Toril Hallsjø (sign.)
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	27.04.20	9/20
Styret	31.03.20	13/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	210	

BUDSJETT 2021

Styret si innstilling til representantantskapet:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2021 med følgjande rammer:

Inntekter 2021		Utgifter 2021	
Tilskot	2 224 000	Lønn- og sosiale utgifter	1 933 000
Andre inntekter	-	Driftsutgifter	291 000
Inntekter totalt	2 224 000	Utgifter totalt	2 224 000
Resultat	0		0

Eigartilskot frå eigarkommunane vert i 2021 følgjande:

Karmøy kommune	403 000
Haugesund kommune	403 000
Tysvær kommune	212 000
Vindafjord kommune	212 000
Sveio kommune	189 200
Sauda kommune	189 200
Etna kommune	189 200
Suldal kommune	189 200
Bokn kommune	123 200
Utsira kommune	114 000

Styret får fullmakt til å gjennomføra budsjettendringar, samt å disponera meirinntekter eller mindreutgifter, under føresetnad av at budsjettet går ut i balanse og kontingenten frå deltakarkommunane ikkje blir auka.

Vedlegg: Budsjettframlegg 2021 - talloppsett

Bakgrunn for saka

Ifølge lov om interkommunale selskap § 18 skal representantskapet vedta selskapet sitt budsjett for kommande kalenderår. Årsbudsjettet skal settast opp slik at det gjer eit realistisk bilete av verksemda og det forventande økonomiske resultatet av drifta.

I tillegg skal representantskapet, i følge § 9 punkt 7, vedta selskapet sin kontingent overfor kommunane, dvs. tilskotet frå kommunane.

Det vore praksis sidan 2009 at representantskapet berre har eitt møte i året. Møtet om hausten har vore kutta, slik at budsjettsaka har blitt handsama om våren. I og med at representantskapet handsamar rekneskapen frå sist år og vedtar årsbudsjett og økonomiplan i same møtet om våren, vil det gjere at selskapet også er i forkant av kommunane sitt arbeid med neste års budsjett. Dersom det skulle vere trong for det, kan representantskapsleiar kalle inn til ekstramøte eller fleire møte, jfr selskapsavtalen § 10.

Generelle føresetnader

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS (HKS) skal yte sekretariatsteneste til kontrollutvalet i deltakarkommunane. HKS har to tilsette, og drifta av selskapet skal drivast i balanse. Lønn og sosiale utgifter er, som tidlegare år, den største utgiftsposten (87 %), medan tilskot frå deltakarkommunane utgjer selskapet sine inntekter.

Tilskotet har blitt justert med eit årleg tillegg som har vore i samsvar med den **forventa** lønns- og prisstigninga i kommunal sektor.

Det er lagt inn ein auke på 3,5 prosent i 2021 og åra framover. Det er i samsvar med vedtatt økonomiplan. Statistisk Sentralbyrå (SSB) har nå i mars 2020 beslutta ikkje å publisere prognoser for norsk og internasjonal økonomi. Årsaka er den stadig aukande usikkerheita knytta til spreinga av koronaviruset, og konsekvensane tiltaka mot spreinga har for økonomien både i verda og Noreg.

Selskapets utgifter til lønn utgjer hovuddelen av selskapet sitt rekneskap/budsjett og desse tala vert lagt til grunn:

Inntekter 2021		Utgifter 2021	
Tilskot	2.224.000	Lønn- og sosiale utgifter	1.933.000
Andre inntekter	-	Andre driftsutgifter	291.000
Driftsinntekter totalt	2.224.000	Driftskostnader totalt	2.224.000
Inntekter	2.224.000	Utgifter	2.224.000

Postane i budsjettet er knytta opp til rekneskapsoppsett. Posten «lønn og sosiale utgifter» inkluderer, i tillegg til lønn, styrehonorar, godtgjersle, arbeidsgjevaravgift, pensjonsutgifter, ulike forsikringar, og velferdstiltak m.m.

Totale lønnskostnader er for 2021 sett til kr 1 933 000. Forventa auke for 2021 er lagt samla til 3,5 %. Nivået er det som er lagt til grunn i økonomiplanen. Det byggjer på SSB sin økonomiske prognoser for dei neste åra og råd frå andre økonomisjefer i kommunane.

Andre driftskostnader er budsjettert med kr 291 000. Det er her lagt inn ein liten auke. Elektronisk arkiv- og sakshandsamingssystem har ikkje vore prioritert til no, men vil vere ein investering som vil måtte komme. Kostnader knytte til eventuell slik innføring vil då måtte bli dekkja av bruk av fondsmidlar.

Grunnlag for berekning av inntekter for 2021Generelt

I budsjettramma for 2021 blir det lagt opp til kr 2 224 000 i inntekter fra eigarkommunane. Finansinntekter er ikkje budsjettert. Det er heller ikkje utgifter til avskrivningar, då er utskifting av pc reknast som inventar. Selskapet er fritatt frå inntekts- og formuesskatteplikt.

Eigartilskot

Det vert lagt opp til ei auke på 3,5 prosent til kr 2 224 000 i eigar- og medlemstilskotet for 2020. Det er i samsvar vedtatt økonomiplan, og i samsvar med selskapsavtalen om ulik grunnpris etter folketall (kr 100 000, 30 000 og 15 000 etter storleik) og ein variabel del etter medgått tid for kvar kommune/kontrollutval.

Grunnlag for berekning av utgifter for 2021Generelt

Ramma på utgiftssida er sett til kr 2 224 000. Utgiftene er fordelt på same oversikt som tidlegare og under driftsutgifter er kostnadane spesifisert for å få betre oversikt.

Lønn og sosiale utgifter

Det budsjetterast med ca. kr 1 933 000 i lønn og sosiale utgifter i 2021. Styrehonorar er lagt inn med kr 1200 pr møte. Sist endring var i 2019, gjeldende fra 2020. HKSs sosiale utgifter er fyrst og fremst pensjonspremie til KPL og arbeidsgjevaravgift. Arbeidsgjevaravgift er 14,1 % av lønns- og pensjonsutgiftene.

Driftsutgifter:

Husleige: Husleiga har ikkje vore justert dei siste åra, med det vert tatt utgangspunkt i auke i konsumprisindeksen. Dagleg leiar er tidlegare varsla om at det kan bli aktuelt å flytte til andre kontorer på rådhuset som følgje av ombygging. Planane blei utsett av kommunestyret i desember 2018 og det er no uklart når planane blir sett i verk.

Inventar og utstyr: dekkjer vedlikehald av kopimaskiner, samt kjøp av anna kontorutstyr

Revisjon og rekneskapshonorar: Det vert sett av kr 50 000, jr. anbod og avtale.

Kontorrekvisita: kopipapir, arkivboksar, arkivmapper, innbindingspermar og anna naudsynt arkivmaterieil, til saman kr 5 000.

Kontingenter, abonnement: Medlemskap i KS-Bedrift (nå Samfunnsbedriftene), NKRF, FKT, IKA og Proff Hosting om webmail med tils. kr 75 000. Avtalen med Visma fell frå i 2021.

Aviser, tidsskrift, bøket: Abonnement på ulike tidsskrift, Kommunal Rapport og fagbøker med kr 12 000

Telefon: Tilsette har mobiltelefon med bedriftsabonnement. Det vert sett av kr 10 000 .

Porto: Alle kommunane har innført papirlause møte/lese Brett. Berre unnataksvis blir sakskart og brev no sendt pr. e-post. Det vert sett av kr 2 000.

Samlingar og kurs for personalet

Denne posten dekkjer utgifter til sekretariatssamlingar og kurs/ konferansar for personale. Dess er viktige møtestader for kontrollutvalssekretærer. Det vert sett av kr 60 000. For eit så lite arbeidsmiljø som HKS, er det viktig å prioritere fellessamlingar for fagleg oppdatering innan same arbeidsfelt.

Samla kostnader til fordeling på kommunane vert for 2021 då kr 2 224 000. Vedlagt følgjer framlegg til budsjett for 2021.

Det vil vera føremålstenleg at styret får fullmakt, slik som tidlegare år, til å gjere budsjettendringar i løpet av året, men som då ikkje skal føree med seg meirkostnader for deltakarkommunane.

Styrehandsaming 31.03.20:

Dagleg leiar orienterte om det i år ikkje ligg føre nokre prognoser frå SSB om norsk og internasjonal økonomi. Årsaka er koronaviruset og dei konsekvensane det vil ha for verdsøkonomien og for Noreg. Mellom anna er årets lønnsoppgjjer utsett til hausten. Budsjettframlegget vil difor måtte vere tentativt. Styret var samd i at budsjettet eventuelt seinare kunne bli endra, men at ikkje var grunn for utsette saka. Dei slutta seg til innstillinga.

Samrøystes vedtak 31.03.20 og innstilling til representantskapet:

Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner framlegg til budsjett for 2021 slik det er lagt fram og inviterer representantskapet til å fatte følgjande vedtak:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2021 med følgjande rammer:

Inntekter 2021		Utgifter 2021	
Tilskot	2 224 000	Lønn- og sosiale utgifter	1 942 000
Andre inntekter	-	Driftsutgifter	282 000
Inntekter totalt	2 224 000	Utgifter totalt	2 224 000
Resultat	0		0

Eigartilskot frå eigarkommunane vert i 2021 følgjande:

Karmøy kommune	403 000
Haugesund kommune	403 000
Tysvær kommune	212 000
Vindafjord kommune	212 000
Sveio kommune	189 200
Sauda kommune	189 200
Etne kommune	189 200
Suldal kommune	189 200
Bokn kommune	123 200
Utsira kommune	114 000

Styret får fullmakt til å gjennomføra budsjettendringar, samt å disponera meirinntekter eller mindreutgifter, under føresetnad av at budsjettet går ut i balanse og kontingent for deltakar-kommunane ikkje blir auka.

Aksdal, 02.04.20

Toril Hallsjø (sign.)
dagleg leiar

DRIFTSINNTEKTER - HKS IKS

	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Eiertilskudd		
Karmøy kommune	389 000	403 000
Haugesund kommune	389 000	403 000
Tysvær kommune	205 000	212 000
Vindafjord kommune	205 000	212 000
Sveio kommune	183 000	189 200
Sauda kommune	183 000	189 200
Etne kommune	183 000	189 200
Suldal kommune	183 000	189 200
Bokn kommune	119 000	123 200
Utsira kommune	110 000	114 000
Driftsinntekter	2 149 000	2 224 000

FRAMLEGG TIL BUDSJETT 2021 - HKS IKS

		Regnskap 2019	Budsjett 2020	Framlegg til budsjett 2021
3110	Driftsinntekter	2 077 000	2 149 000	2 224 000
5000	Lønn til ansatte	1 175 073	1 384 000	1 433 000
	Seniortiltak		18 000	18 000
5090	Påløpte feriepenge	155 264		
5200	Fast bilgodtgjørelse	26 000	26 000	26 000
5251	Gruppelivsforsikring	3 571	4 000	4 000
5252	Ulykkesforsikring	1 174	1 000	2 000
5330	Godtgj. Til styre- og bedriftsfi	20 000	24 000	24 000
5400	Arbeidsgiveravgift	195 752	218 000	220 000
5405	Arb.g.avgift av påløpte ferie	23 300		
5900	Gaver til ansatte	1 958	2 000	2 000
5920	Yrkesskadeforsikring	2 321	3 000	3 000
5930	Annen ikke arbeidsg. Avg.pl.	1 954	2 000	2 000
5945	Pensjonsforsikring for ansatt	184 693	190 000	195 000
5990	Annen personalkostnad	3 660	4 000	4 000
	Lønnskostnad	1 794 720	1 876 000	1 933 000
6300	Leie lokale	23 152	24 000	25 000
6490	Annen leiekostnad	1 130		
6540	Inventar	18 924	-	5 000
6700	Revisjon og regnskapshonor	11 875	70 000	50 000
6800	Kontorrekvisita	2 308	2 000	5 000
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker, o.	11 232	12 000	12 000
6860	Møter, kurs, oppdateringer,	40 366	35 000	60 000
6900	Telefon	8 867	9 000	10 000
6940	Porto	1 478	1 000	2 000
	Driftskostn. Og av-og nedsk	119 332	153 000	169 000
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepl.	16 584	16 000	20 000
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepl	14 675	14 000	16 000
7350	Representasjon, fradragb.	1 945	2 000	3 000
7400	Kontingent, fradragb.	45 888	48 000	50 000
7600	Lisensavgift og royalties	32 810	33 000	25 000
7710	Styre og bedriftsforsamlings	4 965	5 000	5 000
7770	Bank- og kortgebyr	1 322	1 000	2 000
7790	Annen kostnad	9	1 000	1 000
	Annen driftskostnad	118 198	120 000	122 000
	Driftskostnader	2 032 250	2 149 000	2 224 000
	Driftsresultat	44 750	-	-
8051	Renteinntekter bankinnskud	3 137		
8075	Utbygge/utd. innenfor fritak	955		
	Årsresultat	48 842		

01.04.20 01.04.20

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	27.04.20	10/20
Styret	31.03.20	13/20
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	210	

ØKONOMIPLAN 2021-2024

Styret si innstilling til representantskapet:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2021-2024:

	2021	2022	2023	2024
Inntekter:				
Tilskudd	2.224.000	2.302.000	2.383.000	2.466.000
Andre inntekter	0	0	0	0
Totalt	2.224.000	2.302.000	2.383.000	2.466.000
Utgifter:				
Lønn og sos. utg.	1.942.000	2.010.000	2.080.000	2.152.000
Driftsutgifter	282.000	292.000	303.000	314.000
Totalt	2.224.000	2.302.000	2.383.000	2.466.000
Resultat	0	0	0	0

Bakgrunn for saken

Ifølge lov om interkommunale selskap § 20 og selskapsavtalen § 22 **skal** representantskapet en gang i året vedta selskapets økonomiplan. Denne skal legges til grunn ved selskapet sitt budsjettarbeid og annet planarbeid. Økonomiplanen skal omfatte de neste fire årene og gi en realistisk oversikt over forventede inntekter og utgifter.

Generelle forutsetninger

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS (HKS) skal yte sekretariatstjenester til kontrollutvalget i deltakerkommunene og ellers arbeide i samsvar med de retningslinjene som er fastsatt i selskapsavtalen, lov og forskrift og vedtatt strategiplan.

Økonomiske forutsetninger

Statistisk Sentralbyrå (SSB) har nå i mars 2020 besluttet ikke å publisere prognoser for norsk og internasjonal økonomi. Årsaken er den stadig økende usikkerheten knyttet til spredningen av koronaviruset, og konsekvensene tiltakene mot spredningen har for økonomien både i verden og Norge. Tidligere har de anslått en lønnsvekst til 3,5 prosent og konsumprisindeksen på opp mot 2 prosent for årene 2020-2023.

Daglig leder har lagt inn 3,5 prosent, da hoveddelen av selskapets utgifter er lønn og sosiale utgifter. Så får en komme tilbake til nytt budsjett og økonomiplan dersom det viser seg at budsjett og plan er helt urealistisk.

Økonomiplanen tar utgangspunkt i tidligere prognoser. Det forutsettes at antall deltakere/eierstruktur i selskapet forblir uendret årene framover og at selskapet har to ansatte. Det er pr i dag ingen signaler om noen endringer. Eventuelle endringer må da tas inn ved senere rullering.

Pensjonskostnader

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven gjennom avtale med KLP.

Økonomiplanen

Planen under viser beregnede inntekter og utgifter de neste fire årene, sammenlignet med budsjettet for 2020. Det er lagt opp til en gjennomsnittlig økning i 2020 og de neste årene på 3,5 prosent.

	2020	2020	2021	2023	2024
<i>Inntekter:</i>					
Tilskudd	2.149.000	2.224.000	2.302.000	2.383.000	2.466.000
Andre inntekter	0	0	0	0	0
Totalt	2.149.000	2.224.000	2.302.000	2.383.000	2.466.000
<i>Utgifter:</i>					
Lønn og sos. utg.	1.876.000	1.942.000	2.010.000	2.080.000	2.152.000
Driftsutgifter	273.000	282.000	292.000	303.000	314.000
Totalt	2.149.000	2.224.000	2.302.000	2.383.000	2.466.000
Resultat	0	0	0	0	0

Samlet driftsutgifter er for 2020 vedtatt til kr 2.149.000. I økonomiplanen for årene 2021 - 2024 er utgiftene økt med 3,5 prosent i snitt. Tilskuddet fra deltakerkommunene er for samme planperiode foreslått økt med 3,5 prosent.

Dagleg leders forslag til innstilling:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2021-2024:

	2021	2022	2023	2024
<i>Inntekter:</i>				
<i>Tilskudd</i>	<i>2.224.000</i>	<i>2.302.000</i>	<i>2.383.000</i>	<i>2.466.000</i>
<i>Andre inntekter</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Totalt</i>	<i>2.224.000</i>	<i>2.302.000</i>	<i>2.383.000</i>	<i>2.466.000</i>
<i>Utgifter:</i>				
<i>Lønn og sos. utg.</i>	<i>1.942.000</i>	<i>2.010.000</i>	<i>2.080.000</i>	<i>2.152.000</i>
<i>Driftsutgifter</i>	<i>282.000</i>	<i>292.000</i>	<i>303.000</i>	<i>314.000</i>
<i>Totalt</i>	<i>2.224.000</i>	<i>2.302.000</i>	<i>2.383.000</i>	<i>2.466.000</i>
<i>Resultat</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Styrebehandling 31.03.20:

Dagleg leiar orienterte om at det var lagt inn 3,5 % auke, men her gjaldt same uvisse som i sak 13/20 for økonomiutviklinga i verda og Noreg. Styret slutta seg til innstillinga og saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Samrøystes vedtak 31.03.20 og innstilling til representantskapet:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2021-2024:

	2021	2022	2023	2024
Inntekter:				
<i>Tilskudd</i>	2.224.000	2.302.000	2.383.000	2.466.000
<i>Andre inntekter</i>	0	0	0	0
Totalt	2.224.000	2.302.000	2.383.000	2.466.000
Utgifter:				
<i>Lønn og sos. utg.</i>	1.942.000	2.010.000	2.080.000	2.152.000
<i>Driftsutgifter</i>	282.000	292.000	303.000	314.000
Totalt	2.224.000	2.302.000	2.302.000	2.466.000
<i>Resultat</i>	0	0	0	0

Aksdal, 02.04.20

Toril Hallsjø (sign.)
Daglig leder

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	27.04.20	11/20
Styret	31.03.20	15/20
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	026	

VAL AV REVISOR FOR HKS IKS

Styret si innstilling til representantskapet:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel KPMG AS som revisor frå 2020, men det bør bli vurdert om selskapet har revisjonsplikt.

Ikkje-mangfoldiggjort vedlegg: Tilbod frå KPMG AS 23.03.20
Tilbod frå Deloitte AS 24.03.20

Saksorientering:

Etter lov om interkommunale selskap står det i selskapsavtalen § 23 for Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS følgjande:

Selskapet skal ha revisor som velges av representantskapet.

Representantskapet valte Revisorhuset Karmøy DA (seinare InterRevisjon AS) som revisor i møte 19.04.05, sak 7/05. Fra 2012 gjekk Inter Revisjon inn i Deloitte AS.

2012

Då eigarkommunane i 2011 valte å konkurransetsette sine revisjonstenesera meinte dagleg leiar i 2012 at det også var naturleg for selskapet å få ei ny vurdering med omsyn til val av revisor. Oppdraget blei lagd ut i markedet og det kom inn tre tilbod: frå Rogaland Revisjon IKS (timepris), Deloitte AS (fastpris) og KPMG AS (fastpris).

Representantskapet vedtok i møtet 08.05.12, sak 9/12:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel KPMG AS som revisor frå 2012.

Ut frå vektlegging av pris og nærleik støtta representantskapet styret si innstilling på at tilbodet frå KPMG AS som det beste.

2016

Eigarkommunane hadde i 2016 ny anbudsrunde for sine revisjonstenester for dei neste fire år. Denne gongen sendte dagleg leiar ut forespurnad til fire selskap: Rogaland Revisjon IKS, Deloitte AS, KPMG AS og PwC AS. To selskap kom med tilbod: Deloitte AS og KPMG AS.

Det var på førehand ikkje sett kriterier, men basert på lågast pris var det KPMG som har leverte den lågaste prisen.

Representantskapet vedtok i møtet 25.04.16, sak 10/16:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel KPMG AS som revisor frå 2016.

2020

Det er nå igjen fire år sidan det har vore sak til representantskapet om val av revisor, og eigarkommunane skal igjen gjennom ei ny anbudsrunder for revisjonstenestene for dei neste fire år i år. Også denne gongen har dagleg leiar berre sendt ut forespurnad til nokre selskap pr e-post den 06.03.20. Denne gong også til Deloitte AS, KPMG AS og PwC AS.

Om selskapet er det sagt følgjande:

Selskapet Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS ønsker pristilbud på revisjonstjenester for årsregnskapet 2020 og årene framover.

Pristilbudet må leveres som en fast pris (ikke timepris) oppgitt i eks. mva og inkludert mva.

Selskapet er fritatt for inntekt- og formuesskatteplikt. Budsjetten i 2020 er på kr 2.149.000.

Selskapet har 2 ansatte og et styre på 3, ca 200 inngående fakturaer og 40 utgående fakturaer pr år (til 10 kommuner). Innskudd i bank pr 31.12.19 var: kr 982 574 .Selskapet har ikke langsiktig gjeld.

Lønn og regnskap blir pr i dag ført av eksternt regnskapsselskap.

Tilbudet må være levert innen 20.03.20, men helst før denne dato.

Innleverte tilbud

KPMG AS v/Roald Stakland har i e-post 23.03.20 skrevet følgjande:

Vi takker for muligheten til å gi tilbud på revisjonstjenester til Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS.

KPMG har som kjent lang erfaring med revisjon av denne typen selskaper.

KPMG sitt kontor i Haugesund teller i dag 10 revisorer og en advokat. KPMG Haugesund inngår i KPMG Vest som i tillegg omfatter kontorene i Bergen og på Stord. KPMG Vest har flere spesialister innen forretningsområdene Audit, Advisory og Law.

Vi har beregnet et honorar for 2020 på kr xx xxx eks mva. basert på dagens aktivitetsnivå, og mener dette honoraret vil gi en grundig revisjon som vil hindre uønskede overraskelser for ledelsen og styret. Vi mener at vårt honorar er konkurransedyktig gitt den erfaring, gjennomføringsevne, kapasitet og erfaring som dere krever. Våre timepriser er i samsvar med den spesialistkompetanse vi tilbyr og forventning til konkurransedyktighet.

Forutsetninger for tilbudet:

- Økonomifunksjonen har etablert rutiner som sørger for at all rapportering skjer i henhold til avtalte frister og med en tilfredsstillende kvalitet
- Økonomisystemet og tilhørende rutiner fungerer tilfredsstillende

- *Alle vesentlige rutiner og systemer av betydning for revisjonen er tilstrekkelig dokumentert, og kvalitetssikringen fungerer tilfredsstillende*
- *Et eget arbeidsfordelingsskjema ("Prepared by client") settes opp i forkant av både interimrevisjonen og årsoppgjøret i samarbeid med KPMG. Alt arbeid med tilknytning til punkter i dette skjemaet skal være dokumentert*
- *All regnskapsdokumentasjon i forbindelse med periodeavslutningene er utarbeidet og avstemt mot endelige saldolister, samt kvalitetssikret før revisjonen starter*
- *Alle vesentlige balanseposter er avstemt og dokumentert (jf. kravene i bokføringsloven)*
- *Virksomhet og aktivitetsnivå ikke blir vesentlig endret.*

Ordinært revisjonshonorar inkluderer ikke:

Merarbeid som følge av svakheter i systemer og internkontroll. Vi vil så snart nødvendigheten av slikt arbeid synes å oppstå, meddele dette slik at organisasjonen selv har mulighet til å iverksette nødvendige tiltak.

Deloitte As v/Else Holst-Larsen har i e-post 24.03.20 skrevet følgende:

Vedlegger tilbud på revisjonstjenester fra 2020.

Hvorfor vil Deloitte være den beste samarbeidspartneren for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Friske øyne

Vi vil bruke vår kompetanse og friske øyne til å utfordre dere og benytte en moderne tilnærming til revisjonen. Ved å være en utfordrende og engasjert sparringspartner vil vi kunne bidra med ny innsikt, kompetanse og innspill til effektivisering og forbedring av økonomifunksjonen i selskapet. Tilgjengelighet og samarbeid

Vi tror på å bygge personlige relasjoner basert på gjensidig tillit og respekt. Løpende kommunikasjon og direkte samtaler vil være avgjørende for etablere en slik relasjon. Vi skal være tilgjengelige når dere har behov for en samtalepartner for å løse aktuelle problemstillinger innenfor våre fagområder.

Tjenester i utvikling

Våre verktøy gjør det mulig å gjennomføre en effektiv revisjon og gode analyser. Slike analyser kan i større grad enn tradisjonell revisjon gi innsikt i de ulike risiko-områdene, forretnings-prosessen og andre sentrale deler av driften.

Internasjonalt selskap med lokal forankring

Deloitte er Haugalandets største leverandør av revisjon og revisjonsnære tjenester. Vi har et stort og solid fagmiljø lokalt som kan gi selskapet raske tilbakemeldinger med høy kvalitet. I tillegg kan vi trekke på vår advokatavdeling i Haugesund og nasjonale og internasjonale ressurser ved behov.

Bransjekunnskap og kvalitet

Teamet vi vil tilby har lang erfaring fra revisjon av kommuner, kommunale foretak og interkommunale selskap. Deloitte er anerkjent for å levere tjenester av høyeste kvalitet. I Haugesund er vi 50 ansatte. Av disse arbeider 40 til daglig med revisjon og revisjonsrelaterte tjenester. I tillegg kommer 8 medarbeidere som leverer advokattjenester innen skatt, merverdiavgift, kontraktsrett og selskapsrett og 2 i interne støttefunksjoner.

Deloitte hovedkontor er i Oslo. Lokalt skaper vi verdier på og for Haugalandet, samtidig som vi benytter oss av vårt nasjonale nettverk. Dette sikrer at vi til enhver tid har den beste kompetansen tilgjengelig for våre kunder. Vi ser på revisjon som et viktig samfunnsoppdrag som sikrer tillit til finansiell rapportering og bidrar til et effektivt og velfungerende næringsliv.

Deloitte Haugesund

Deloitte Haugesund leverer tjenester innen revisjon, rådgivning og advokattjenester. På Haugalandet utfører vi revisjon av en rekke kommune og kommunale selskaper, både aksjeselskap, kommunale foretak og IKS i tillegg til store og små selskaper innen alle bransjer og sektorer. Med både stor revisjonsavdeling og advokatavdeling leverer vi sammen en total løsning for profesjonelle tjenester.

Deloitte hovedkontor er i Oslo. Lokalt skaper vi verdier på og for Haugalandet, samtidig som vi benytter oss av vårt nasjonale nettverk. Dette sikrer at vi til enhver tid har den beste kompetansen tilgjengelig for våre kunder. Vi ser på revisjon som et viktig samfunnsoppdrag som sikrer tillit til finansiell rapportering og bidrar til et effektivt og velfungerende næringsliv

Ansvarlig revisor for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vil være statsautorisert revisor Else Holst-Larsen. Else har mer enn 20 års erfaring innen revisjon, men har også jobbet som økonomisjef i kommunal sektor i flere år. Erfaring fra «begge sider av bordet» gjør at han evner å se kundens behov og hvordan vi som revisor kan bidra med å skape verdi for våre kunde

Tilbud på revisjon til Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Vi kan tilby revisjon av regnskapet for 2020 til NOK xx xxx. Løpende mindre forespørsler vil være inkludert i tilbudet. Tilleggstjenester av større omfang vil avtales separat og faktureres etter avtale. Det forutsettes at det ved oppstart av revisjonen foreligger avstemt og dokumentert saldobalanse, og at vi får tilgang til nødvendig informasjon og de personer vi har behov for å snakke med i løpet av revisjonen. Merarbeid som følge av manglende eller ufullstendig dokumentasjon vil bli fakturert separat.

Alle priser er eks. mva.

Det er ikkje kome noko tilbod frå PwC AS.

Evaluering av tilboda

Det ligg altså føre to tilbod. Det er på førehand ikkje sett kriterier, men basert på lågast pris er KPMG det selskapet som har levert den lågaste.

Begge selskapa innfrir kvalitetsmessig og dei har begge kontor i Haugesund.

Dagleg leiar si innstilling 24.03.20:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel KPMG AS som revisor frå 2020.

Styrehandsaming 31.03.20:

Styret tok opp spørsmål om selskapet må kjøpe teneste frå statsautorisert revisor nå når selskapets lønns- og regnskapsføring blir utført av eksternt selskap.

Dagleg leiar blei bedt om å undersøke om selskapet kjem inn under reglane for fråfall av revisjon, som kom for nokre år sidan for små enkeltføretak eller om selskapet har revisjonsplikt etter IKS-lova. Representantskapet må då eventuelt endre vedtektene/selskapsavtalen. Det vil då truleg fyrst kunne skje frå neste år. Styret var også inne på om det kunne vere eit alternativt å nytte ein økonomikunnig frå eigarkommunane til å revidere.

Styret slutta seg til innstillinga med følgjande tillegg: «.....men det bør bli vurdert om selskapet har revisjonsplikt». Saka vert vidare sendt representantskapet til endeleg vedtak.

Samrøystes vedtak 31.03.20 og innstilling til representantskapet:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel KPMG AS som revisor også frå 2020, men det bør bli vurdert om selskapet har revisjonsplikt.

Aksdal,02.04.20

Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	27.04.20	12/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

Dagleg leiar sitt forslag til vedtak:

Referatsakene 1- 5 blir tatt til orientering.

Vedlegg:

1. Selskapsavtalen, vedtatt 23.11.04, sak 3/04, sist endra 29.04.08, sak 3/08
2. Strategiplan 2018-2022, vedtatt 06.05.19, sak 5/19
3. Etiske retningslinjer for HKS IKS – vedtatt av styret 18.09.14, sak 20/14
4. Styreinstruks, vedtatt 03.12.13, sak 21/13
5. Oversikt over valgte representater og vararepresentanter for 2019-2023

Saksorientering:

Sakene blir lagd fram for representantskapet til orientering. Styreleiar og dagleg leiar er til stades i møtet om det skulle vere spørsmål opp mot sakene eller drifta.

Aksdal, 02.04.20

Toril Hallsjø (sign.)
Dagleg leiar

Selskapsavtale

for

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Org.nr. 987 635 460

Oversikt over endringer
i selskapsavtalen
foretatt etter registrering av selskapet

§ 2

endret av representantskapet
i møte 23.11.05 i vedtak 11/05 og
i møte 29.4.08 i vedtak 03/08.

§ 3

endret av representantskapet
i møte 19.04.05 i vedtak 06/05.

§ 5

endret av representantskapet
i møte 23.11.05 i vedtak 11/05 og
i møte 29.4.08 i vedtak 03/08

§ 1 Hjemmel

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS er et interkommunalt selskap med delt ansvar, stiftet med hjemmel i lov om interkommunale selskaper.

§ 2 Deltakere

Følgende kommuner er deltakere i selskapet:

Bokn kommune (org. nr. 964 979 723), Etne kommune (org.nr. 959 435 375), Haugesund kommune (org.nr. 944 073 787), Karmøy kommune (org.nr. 940 791 901), Sauda kommune (org.nr. 964 979 367), Suldal kommune (org.nr. 964 979 189), Sveio kommune (org.nr. 864 967 272), Tysvær kommune (org.nr. 964 979 812), Utsira kommune (org.nr. 964 979 901) og Vindafjord kommune (org.nr. 988 893 226).

Andre kommuner har anledning til å søke om å bli deltakere i selskapet.

§ 3 Formål

Formålet med selskapet er:

1. Tilby sekretariatstjenester til kontrollutvalget i deltakerkommunene og nærliggende kommuner.
2. Selskapet skal drives i balanse, slik at inntekter fra kommunene dekker kostnadene.

§ 4 Hovedkontor

Selskapets hovedkontor er i Tysvær kommune.

§ 5 Eierandeler og deltakeransvar

Kommunene sin eier- og ansvarsandel i selskapet er fastlagt som en prosentandel i forhold til folketallet etter følgende satser:

Kommune	Folketall 01.01.08	Eier/ansvars- andel 2009	Folketall 01.01.12	Eier/ansvars- andel 2012
Bokn kommune Boknatun, 5561 BOKN	823	0,76	851	0,75
Etne kommune Etne tinghus, 5590 ETNE	3.852	3,57	3.963	3,50
Haugesund kommune Rådhusgt 66, 5528 HGSD	32.956	30,56	35.099	30,99
Karmøy kommune Statsråd Vinjes gt 25, 4250 KOPERVIK	38.926	36,10	40.536	35,79

Sauda kommune Rådhusgata 32, 4200 SAUDA	4.734	4,39	4.754	4,20
Suldal kommune Eidsvegen 7, 4230 SAND	3.823	3,55	3.845	3,39
Sveio kommune Sveiogata 70, 5550 SVEIO	4.825	4,47	5.228	4,62
Tysvær kommune Rådhuset, 5575 AKSDAL	9.604	8,91	10.320	9,11
Utsira kommune Siratun, 5547 UTSIRA	212	0,20	218	0,19
Vindafjord kommune Rådhuset, 5580 ØLEN	8.084	7,50	8.447	7,46
Sum	103.987	100,00	113.261	100,00

Delingsforholdet blir justert minst hvert annet år i samsvar med folketallet, samt ved opptak av nye kommuner i selskapet. Kommunene hefter uavgrenset for sin prosentdel av selskapets forpliktelser.

§ 6 **Innskuddsplikt**

Deltakerkommunene som nevnt i § 2 har ikke innskuddsplikt i selskapet. Ved opptak av nye deltakere fastsetter representantskapet hva den nye kommunen skal betale i innskudd.

§ 7 **Selskapets ledelse**

Selskapet blir ledet av et representantskap, et styre og en daglig leder.

§ 8 **Medlemmer i representantskapet**

Hver deltakerkommune i selskapet skal ha 1 – ett medlem i representantskapet. Kommunestyret oppnevner representantskapsmedlemmet med varamann. Daglig leder i selskapet kan ikke være medlem i representantskapet.

Medlemmer i representantskapet blir valgt for 4 år i samsvar med den kommunale valgperioden. Kommunestyret kan foreta nyvalg i valgperioden. I så fall gjelder nyvalget for resten av valgperioden.

§ 9 **Representantskapets myndighet**

Representantskapet skal være selskapets øverste myndighetsorgan. Deltakerkommunene utøver sin myndighet i selskapet gjennom representantskapet.

Representantskapet skal til en hver tid utøve den myndighet som er gitt i selskapsavtalen eller overføres/delegeres av eierkommunene.

Representantskapet skal:

1. Velge leder og nestleder i representantskapet.
2. Velge medlemmer og varamedlemmer til styret.
3. Velge leder og nestleder til styret.
4. Godkjenne selskapet sin årsmelding

5. Fastsette selskapet sitt årsregnskap
6. Vedta selskapets årsbudsjett
7. Vedta selskapets kontingent overfor kommunene
8. Fastsette godtgjørelse til representantskap og styre
9. Gi fullmakter til styret
10. Gjøre vedtak om endringer i selskapsavtalen for selskapet
11. Behandle andre saker som blir framlagt.

Etter kommunevalg skal det holdes konstituerende møte for nytt representantskap. På konstituerende møte skal representantskapet behandle punkt 1.

Representantskapet skal som hovedregel behandle ovennevnte saker på selskapsmøte, som skal holdes innen utgangen av april hvert år. Saker må være styret i hende minst 4 uker før møtet i representantskapet.

§ 10

Innkalling til møte i representantskapet

Lederen i representantskapet innkaller til møte som her bestemt, eller når han finner det nødvendig for behandling av saker eller en bestemt sak.

Lederen av representantskapet skal også innkalle representantskapet når styret, minst en av kommunene eller minst en tredjedel av representantskapets medlemmer krever det for behandling av en bestemt sak.

Innkalling til representantskapsmøte skal sendes med minst 4 ukers varsel, og inneholde sakliste. Varamedlem og medlemskommunene skal med samme frist bli varslet om innkallingen og saklisten. Representantskapsmedlemmene og deltakerkommunene skal motta nødvendige sakspapir og styret sin innstilling til vedtak minst 14 dager før møte i representantskapet.

Lederen i representantskapet kan kalle inn til møte med kortere frist dersom dette er påtrengende nødvendig.

§ 11

Saksbehandling i representantskapet

Hver representant har en stemme. Representantskapet er vedtaksført når minst to tredjedeler av representantene møter. Møtet blir ledet av representantskapslederen, eller når denne har forfall, av nestleder. Dersom begge har forfall skal det velges møteleder.

Med mindre annet er bestemt i lov eller i denne selskapsavtalen, blir vedtak i representantskapet gjort med simpelt flertall. Kommuneloven sine regler gjelder ved valg, avstemming og habilitet. Ved stemmelikhet er møtelederen sin stemme avgjørende.

Saker som representantene ikke er orientert om etter reglene som gjelder for innkalling, kan representantene ikke behandle med mindre samtlige representanter er enige. Utenom de som har rett til å kreve representantskapet innkallet, kan styreleder og daglig leder be om at en sak blir behandlet som nevnt over.

Styreleder og daglig leder har generell møteplikt, men denne kan fravikes dersom frammøte er klart unødvendig, eller ved gyldig forfall. I siste tilfelle skal det utpekes stedfortreder. Styreleder og daglig leder har generell møte- og talerett, men representantskapet kan oppheve denne retten i enkeltsaker.

Det skal føres protokoll fra møtet. Lederen dokumenterer vedtak med signatur.

Styreleder og daglig leder har rett til å få sitt syn i en sak ført inn i protokollen.

Utskrift av protokollen skal sendes til representantskapsmedlemmene, varamedlem og medlemskommunene etter hvert møte.

§ 12

Styremedlem

Styret i selskapet skal ha minimum 3 medlemmer med personlige varamedlem. Styremedlemmene og varamedlemmene blir valgt av representantskapet. Representantskapet velger også leder og nestleder til styret.

Valg til styret, og valg av leder og nestleder, er for fire år. Gjenvalg kan finne sted.

Representantskapet kan når som helst skifte ut styreleder, nestleder, et styremedlem eller varamedlem.

Daglig leder kan ikke være medlem eller varamedlem i styret.

§ 13

Innkalling til styremøte

Styrelederen innkaller til styremøte når han finner det nødvendig eller når daglig leder eller et styremedlem krever det.

Innkallingen skal skje med minst 5 dagers varsel. Saksliste og saksdokument skal være vedlagt innkallingen.

§ 14

Saksbehandling i styret

Styret gjør sine vedtak i møte under ledelse av styreleder eller nestleder, eller hvis begge har forfall av en møteleder valgt av styret.

Styret er beslutningsdyktig når minst halvparten av styremedlemmene møter. Vedtak blir gjort med simpelt flertall. Ved stemmelikhet er møtelederens stemme avgjørende. Ved valg, ansettelse og spørsmål om inhabilitet gjelder kommunelovens bestemmelser.

Daglig leder er sekretær for styret, og tar del i styremøte med tale og forslagsrett, med mindre styret har bestemt annet i spesielle saker.

Daglig leder og styremedlem som er uenige i vedtak, har rett til å få sitt syn på en sak protokollert.

Styremedlemmene dokumenterer frammøte med signatur på navneliste. Lederen dokumenterer vedtak med signatur.

Utskrift av protokollen skal sendes styremedlemmene etter hvert møte.

§ 15 Styrets myndighet

Styret har ansvar for forvaltningen av selskapet og skal ha alminnelig beslutningsmyndighet. Styret skal påse at selskapet til enhver tid har en hensiktsmessig organisering, og se til at virksomheten blir drevet i samsvar med lover og regler fra overordnet myndighet, selskapet sitt formål, selskapsavtalen, årsbudsjettet, samt andre vedtak og retningslinjer fastsatt av representantskapet. Styret skal påse at bokføring og formuesforvaltning er gjenstand for tilfredsstillende kontroll. Styret kan gi retningslinjer om driften og delegerer myndighet til daglig leder.

Styret skal forberede saker for representantskapet og komme med forslag til vedtak. Styret ansetter personalet i selskapet og fastsetter lønns- og arbeidsvilkår for disse.

§ 16 Daglig leder

Selskapet skal ha en daglig leder som blir ansatt av styret. Daglig leder skal administrere og lede selskapet i samsvar med selskapsavtalen, de retningslinjer og pålegg som styret har gitt, og ellers etter de lover og regler som gjelder for virksomheten. Daglig leder skal gjennomføre selskapet sitt formål og de oppgaver som blir pålagt i selskapsavtale, vedtak og budsjett.

Daglig leder har tilvisningsrett innenfor rammen av budsjettet.

§ 17 Inhabilitet

Om inhabilitet for ansatte i selskapet og medlemmer i selskapets styrende organ gjelder forvaltningsloven kap. 2 og kommuneloven § 40 nr. 3

§ 18 Forplikning av selskapet

Styreleder forplikter selskapet sammen med daglig leder. Styret kan gi generell eller spesiell fullmakt.

Daglig leder representerer selskapet overfor andre i saker som kommer inn under daglig leder sitt ansvar i samsvar med § 16.

§ 19 Selskapets inntekter

Kommunene betaler sin del av kostnadene etter en delt modell med en årlig grunnpris som varierer etter innbyggertallet og en variabel del etter medgått tid på oppdrag knyttet til den enkelte kommune.

Årlig grunnpris:

Kommuner under 1.000 innbyggere	kr. 15.000,-
Kommuner fra 1001 – 25.000 innbyggere	kr. 30.000,-
Kommuner 25.000 og oppover	kr. 100.000,-

Kommunene betaler forskuddsvise åkontobeløp til selskapet hvert kvartal.

Kostnader ved arbeid som er bestilt av en kommune, men hvor andre kommuner drar nytte av resultatet, fordeles skjønnsmessig.

§ 20 Årsbudsjett

Styret sitt forslag til årsbudsjett blir forelagt representantskapet som gjør bindende vedtak.

Årsbudsjettet skal settes opp slik at det gir et realistisk bilde av virksomheten og det forventede økonomiske resultatet av driften.

§ 21 Budsjetttavvik

Dersom det ser ut til å bli vesentlig økte kostnader i forhold til budsjettet, skal styret straks gi melding om dette til representantskapet sine medlemmer.

Leder for representantskapet skal innkalle til møte i representantskapet, der styret redegjør for budsjettavviket og legger fram forslag til revidert budsjett.

§ 22 Økonomiplan

Representantskapet skal på årsmøtet vedta selskapets økonomiplan. Denne skal legges til grunn for selskapets sitt budsjettarbeid og annet planleggingsarbeid. Økonomiplanen skal omfatte de fire neste budsjettårene og gi et realistisk bilde av forventede inntekter og utgifter.

§ 23 Revisjon

Selskapet skal ha revisor som velges av representantskapet.

- § 24 Nye deltakere**
Opptak av nye kommuner som deltakere må godkjennes av alle deltakerkommunene.
- § 25 Uttreden av selskapet**
Utmelding av selskapet skal skje med minst ett års skriftlig varsel til styret.
- Styret legger utmeldingen fram for representantskapet med forslag til vilkår for utmelding. Representantskapet fastsetter betingelser for utmelding.
- Dersom kommunen som melder seg ut ikke er enig i vilkårene for utmelding, blir saken avgjort med endelig virkning av departementet.
- Den kommunen som trer ut av selskapet, hefter fremdeles for sin del av gjelden selskapet har på det tidspunktet kommunen trer ut.
- Utmelding av selskapet kan påklages til departementet av selskapet sitt representantskap, eller hver av de øvrige kommunene, innen en måned.
- § 26 Oppløsning**
Oppløsning av selskapet kan bare skje dersom samtlige kommunestyre har gjort vedtak om dette, og vedtakene er godkjent av departementet. Når det er bestemt at selskapet skal oppløses, skal representantskapet oppnevne et avviklingsstyre. Styret i selskapet trer ut av funksjon når avviklingsstyret er valgt. Avviklingsstyret velger selv leder og nestleder.
- Gjennomføringen av en eventuell avvikling skal ellers skje etter retningslinjer som blir nærmere fastlagt av departementet.
- § 27 Tvister**
Tvist om tolkning av selskapsavtalen skal så langt råd er løses ved at partene søker ens forståelse. Dersom en ikke blir enige, skal tvisten avgjøres med bindende virkning ved voldgift etter reglene i tvistemålsloven.



STRATEGIPLAN

2018-2022

Vedtatt av representantskapet

1. gang 28.04.14, sak 11/14 (2014-2018)
2. gang 25.04.16, sak 12/16 (2016-2020)
3. gang 06.05.19, sak 5/19 (2018-2022)

FORORD

Formålet med strategiplanen

Formålet med strategiplanen er å informere om Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS, selskapets arbeidsoppgaver og ikke minst mål og ambisjoner som selskapet har for sin virksomhet. Selskapets strategier og strategiarbeid er en dynamisk prosess, og er således et arbeid som må drives kontinuerlig i tråd med endringer i selskapets omgivelser og rammebetingelser.

Ved å nedfelle selskapets mål og ambisjoner i et eget strategidokument har selskapet, styret og eierne mulighet å sette seg inn i selskapet og utøve styring i den retningen som eierkommunene ønsker. Videre vil strategidokumentet være en rettesnor for selskapet i den daglige drift og vil farge små og store beslutninger, slik at selskapet kan innfri de mål som er satt for virksomheten både på kort og lengre sikt.

Kort presentasjon av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS (HKS IKS)

HKS IKS er et selskap som skal ivareta sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget i hver enkelt kommune og er basert på et interkommunalt samarbeid mellom ti (10) samarbeidende kommuner: Karmøy, Haugesund, Tysvær, Vindafjord, Sveio, Sauda, Etne, Suldal, Bokn og Utsira. Seks av kommunene ligger på Haugalandet, to i Ryfylke (Sauda og Suldal) og to i Sunnhordland (Etne og Sveio). De to siste ligger i Hordaland fylke (fra 01.01.20 Vestland) og de øvrige i Rogaland fylke. Totalt er folketallet 118.594 innbyggere pr 01.01.18, hvor den største kommunen hadde 42.243 og den minste 208 innbyggere.

Selskapet ble formelt stiftet 23.11.04, som følge av ny kommunelov i 2003. Selskapet kom i drift fra 01.01.05. De nyansatte kom fra Haugaland Kommunerevisjon. Hovedkontoret ligger i Akrdal. Selskapet har i 2018 et budsjett på ca. 2 millioner kroner med 2 ansatte i 2 årsverk med bred erfaring og kompetanse innen kommunal forvaltning, økonomi og juss. Daglig leder og seniorrådgiver har vært ansatt siden 2008 og 2012.

Oppgaver og funksjoner

HKS IKS sin primæroppgave ligger i å støtte kontrollutvalget/ene i sitt arbeid med å sikre en mest mulig rettferdig, effektiv og formålstjenlig forvaltning og oppgaveutførelse i kommunen/ene.

HKS viktigste oppgaver og funksjoner er:

- for eierne: ivareta funksjonen som kontrollutvalgssekretariat,
- for brukerne: være en kompetent administrasjon for kontrollutvalgene,
- for andre kontroll- og tilsynsvirksomheter: være en konstruktiv samarbeidspartner,
- for de ansatte: være en god arbeidsgiver innenfor lov- og regelverk og selskapets rammer



Mange interessenter – ulike forventninger

HKS IKS må forholde seg til mange aktører, som til dels kan ha ulike forventninger til vår virksomhet.

Virksomheten må derfor forholde seg til aktørene på ulike måter. For eksempel vil kommunestyret gjennom kontrollutvalget være øverste kontrollinstans, samtidig som HKS IKS må opptre uavhengig av politiske føringer.

Kontrollutvalgene arbeider for å sikre god kontroll av forvaltningen, bidra til at innbyggerne skal ha tillit til at offentlige midler brukes forsvarlig og tjenester leveres i henhold til kommunale vedtak og regelverk.

Tilsyn medfører nær kontakt med kommunenes administrasjon. Dette krever åpenhet og tillit, samtidig som man skal være kontrollør.

Gjennom å være en operativ bestiller av revisjonstjenester vil HKS IKS måtte stille krav til revisor, samtidig som revisors egen integritet skal ivaretas.

Nær kontakt med kommunen og revisor krever gjensidig tillit og tilgang til informasjon. Samtidig skal hensynet til allmennheten ivaretas gjennom rett til innsyn. Dette krever et avklart forhold til media og leder av kontrollutvalgene.

Veien videre

Resultatene av kommunestyrevalgene, nylig vedtatt ny kommunelov, mulig framtidig endringer i kommunestrukturen og andre hendelser som en nå ikke har oversikt over, kan medføre nye forutsetninger for selskapet. Det er derfor grunn til å understreke at strategiarbeid er en dynamisk prosess.

STRATEGIPLAN 2018-2022

Mål for virksomheten

HKS har mål som på et overordnet nivå sier noe om vårt arbeid og vår funksjon i den kommunale forvaltningen. Overordnet mål er **ledetråden** i alt arbeid som virksomheten utfører og vil prege alt fra drift av egen virksomhet, kontakten med våre oppdragsgivere og samarbeidspartnere, og til medarbeidernes daglige gjøremål.

Overordnet mål:

HKS IKS skal levere sekretariatstjenester av høy kvalitet for kontrollutvalgene på Haugalandet og nærliggende kommuner.

Strategi:

Selskapet skal ha god kapasitet, bred kompetanse og være effektivt organisert. HKS skal være en ressurs for eierne.

Øvrige mål:

Basert på overordnet mål har HKS IKS definert **seks andre mål** som beskriver hva som ønskes oppnådd med virksomheten.

Disse målene må videre brytes ned i delmål og arbeidsmål som konkret sier noe om hvordan målene skal nås.

Delmålene og arbeidsmålene er ikke tatt inn i dette dokumentet og må settes når styret og representantskapet har besluttet en videreføring av selskapets overordnede mål og øvrige mål.

Målene:**1.**

HKS IKS skal tilby kontrollutvalgene sekretariatstjenester med faglig kvalitet og sørge for at kontrollutvalgene bidrar til måloppnåelse og tillit til den kommunale forvaltningen.

Strategi:

Selskapet skal bidra til at kontrollutvalgsmedlemmene får god kjennskap til kontroll- og tilsynsområdet og kunnskap om ulike måter å utøve rollen på, slik at de best mulig kan ivareta funksjonen som kommunestyrets kontrollorgan.

2.

HKS IKS skal ha en trygg og forsvarlig økonomisk drift.

Strategi:

Selskapet skal drives i balanse, slik at inntektene fra kommunene dekker kostnadene. Da IKSet er et lite selskap og er sårbar for endringer i rammevilkår og arbeidsstokk bør selskapet derfor ha reserver/egenkapital tilgjengelig også for uforutsette utgifter. Oversikt over selskapets økonomiske situasjon ivaretas ved at daglig leder orienterer styret om økonomirapport i hvert styremøte.

3.

HKS IKS skal være et uavhengig sekretariat som bidrar til at kontrollutvalgene har den nødvendige selvstendighet.

Strategi:

Selskapets ansatte skal ha en total uavhengig stilling opp mot kommunens administrasjon og politiske ledelse og overfor revisjonen. Det innebærer at de som utfører sekretariatstjenester ikke kan være ansatt i kommunen eller utføre revisjonsoppgaver.

4.

HKS IKS skal være synlig i kommunene og være oppdatert på vesentlige forhold av betydning for kommunene, kontrollutvalgene og egen organisasjon.

Strategi:

Selskapet skal ha egen hjemmeside på nett (www.kontrollutvalgene.no) hvor utvalgenes innkallinger og protokoller o.a. publiseres. Denne nettsiden skal være lenket opp mot hjemmesidene til kommunene.

Selskapet skal, så langt arbeidskapasitet tillater det, møte som observatør i kommunale samarbeidsfora og i representantskapsmøter/generalforsamlinger i interkommunale selskaper for på den måten å gjøre selskapet synlig og kjent.

5.

HKS IKS skal være en utviklende og attraktiv arbeidsplass for sine medarbeidere.

Strategi:

Selskapet skal legge til rette for et godt arbeidsmiljø gjennom samarbeid og faglig utvikling, slik at sekretariatet kan ivareta sine hovedoppgaver: administrere, saksbehandle, utrede, gi råd og koordinere.

6.

HKS IKS skal delta i faglig utvikling nasjonalt og regionalt, herunder fortsette samarbeidet med statlige tilsyn.

Strategi:

Selskapets medarbeidere skal bidra i den faglige utviklingen av sekretariatene gjennom deltakelse i faglige organisasjoner og faglig samarbeid. HKS IKS skal være en konstruktiv bidragsyter i samarbeid med de statlige tilsynene.

Etiske retningslinjer for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Vedtatt av styret for HKS IKS 18.09.14, sak 20/14

1. Hvem omfattes av retningslinjene

Alle ansatte i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS og medlemmer i selskapets styre og representantskap har ansvar for å etterleve disse etiske retningslinjene.

2. Overordnede retningslinjer

I de etiske retningslinjene legges det stor vekt på redelighet, ærlighet og åpenhet.

Alle plikter lojalt å overholde de lover, forskrifter og reglementer som gjelder for selskapets virksomhet. Dette innebærer også at alle forholder seg lojalt til vedtak som er truffet.

3. Lojalitet

Alle ansatte plikter å arbeide aktivt for å nå selskapets mål. Dette innebærer at alle må forholde seg lojalt til de styrevedtak og administrative vedtak som treffes, og overholde de lover, forskrifter og reglementer som gjelder for selskapets virksomhet.

4. Habilitet

Ansatte skal unngå å komme i situasjoner som kan medføre konflikt mellom selskapets interesser og egne interesser. Dersom personlige interesser kan påvirke avgjørelsen i en sak en deltar i behandlingen av, skal forholdet tas opp med selskapets leder.

Ansatte skal være åpne omkring bierverv og verv i organisasjoner som kan medføre inhabilitet eller brudd på lojalitetsplikten. Ansatte skal ikke la egne interesser, eller interessene til familie eller nære venner påvirke deres handlinger, saksframstillinger eller beslutninger.

5. Fortrolige opplysninger og annen informasjon

Fortrolige opplysninger som mottas i forbindelse med virksomheten for selskapet, må respekteres og ikke brukes til personlig vinning.

All informasjon som gis i forbindelse med virksomhet for selskapet, skal være korrekt og pålitelig og ikke med hensikt gis tvetydig formulering.

Ansatte har taushetsplikt om andres forretningsmessige eller private forhold som de er blitt kjent med i sitt arbeid. Denne forpliktelsen gjelder også etter at vedkommende har sluttet i sitt arbeid for selskapet.

Taushetsplikten gjelder ikke bare utad, men også ovenfor medarbeidere som ikke har behov for opplysningene i sitt arbeid, dog slik at taushetsplikten ikke må hindre utvikling av kunnskap, godt samarbeid og et aktivt fagmiljø i selskapet.

Taushetsplikten skal ikke hindre ansatte i å informere overordnede om forhold som antas å være i strid med gjeldende lover og forskrifter.

6. Pålitelighet overfor kunder og arbeidsgiver

I saker der selskapet, folkevalgte eller samarbeidspartnere omtales, forventes det en lojal og tillitsskapende holdning utad. Spesiell aktsomhet er påkrevet i nærvær av representanter fra presse eller media og i offisielle møter og samlinger.

Det forventes at ansatte overfor andre omtaler selskapets interne forhold på en slik måte at det ikke vil være til skade for selskapet, dets ansatte eller for de tjenester selskapet tilbyr.

7. Plikt og rett til å varsle

Arbeidstaker har plikt og rett til å varsle om kritikkverdige forhold i selskapet. Kritikkverdige forhold kan være saker som er uetiske, lovstridige eller som kan true liv eller helse.

8. Vern mot gjengjeldelser av varsling

Ansatt som varsler skal være vernet mot gjengjeldelser fra selskapet. Det forutsettes at varslingen ikke er i strid med annen lov.

9. Gaver og lignende

Ved tilbud om gaver og lignende som har et omfang som går ut over disse retningslinjer, skal nærmeste overordnede kontaktes. Slike gaver skal returneres og avsender skal gis en forklaring som redegjør for selskapets regler om dette.

Moderate former for gjestfrihet og representasjon hører med i et samarbeidsforhold om informasjonsutveksling. Graden av slik oppmerksomhet må imidlertid ikke utvikles slik at den påvirker beslutningsprosessen, eller kan gi andre grunn til å tro det.

Representantskap, styremedlemmer og ansatte i selskapet skal unngå personlige fordeler av en art som kan påvirke, eller være egnet til å påvirke, handlinger, saksforberedelse eller vedtak. Dette gjelder likevel ikke gaver av ubetydelig verdi, så som reklamemateriell, blomster og lignende. Gaver omfatter ikke bare materielle gjenstander, men også andre fordeler, for eksempel i form av personlige rabatter ved kjøp av varer og tjenester.

10. Oppmerksomhet i forbindelse med representasjon

Gjestfrihet og representasjon hører med i samarbeidsforhold og informasjonsutveksling. Graden av slik oppmerksomhet må ikke utvikles slik at den påvirker beslutningsprosessen, eller kan gi andre grunn til å tro det.

11. Reiseutgifter

Reiseutgifter i forbindelse med kjøp, forhandlinger og lignende skal betales fullt ut av selskapet.

Ansattes reiser foranlediget av invitasjon (gratisreiser) skal ikke foretas uten samtykke fra øverste leder i selskapet.

12. Avstå fra kjøp av seksuelle tjenester

Ansatte i selskapet skal ikke oppføre seg på en måte som er egnet til å bringe selskapet i miskreditt. Ansatte som i Norge eller utlandet er på tjenestereise eller annet oppdrag for selskapets regning, skal avstå fra kjøp av seksuelle tjenester. Dette gjelder også i fritiden under slike oppdrag.

Styreinstruks - Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

1. FORMÅL

Formålet med denne styreinstruks er å gi regler om arbeidsform og saksbehandling for styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat (HKS) IKS.

Styret skal sørge for at HKS sin selskapsavtale følges, og at det avtalefestede formål ivaretas. Selskapets avtalefestede formål er:

1. *Tilby sekretariatstjenester til kontrollutvalget i deltakerkommunene og nærliggende kommuner.*
2. *Selskapet skal drives i balanse, slik at inntekter fra kommunene dekker kostnadene.»*

2. STYRETS ARBEIDSFORM

Styret i HKS er ansvarlig for forvaltningen av selskapet. Styret skal påse at virksomheten drives i samsvar med selskapets formål, selskapsavtalen, selskapets årsbudsjett og andre vedtak og retningslinjer fastsatt av representantskapet. Styret skal opptre og treffe sine beslutninger som kollegium i henhold til følgende rutiner:

2.1 Styremøter

Hvert år avholdes styremøte i februar eller mars for behandling av faste saker som skal fremmes til representantskapsmøtet. Det bør avholdes minimum 3 faste styremøter pr. år.

2.2 Møteplan

Forut for hvert år skal det fastsettes en møteplan der tid og sted for styrets faste møter skal angis for hele året. Møteplanen legges fram for styret i årets siste møte.

2.3 Ekstraordinære møter

Ekstraordinære styremøter kan avholdes når det er behov for dette. Hvert av styremedlemmene og styrets leder kan kreve at styret sammenkalles for å behandle en bestemt angitt sak. Krav om avholdelse av ekstraordinært styremøte stilles skriftlig til styrets leder med angivelse av den sak man ønsker behandlet.

2.4 Møteform

Styremøter skal, som hovedregel, arrangeres som fysisk møte med alle styremedlemmer til stede. Styrets leder kan beslutte å avholde møte pr. telefon eller ved skriftlig saksbehandling dersom de saker som skal behandles tilsier dette. Forskrift om fjernemøter og skriftlig saksbehandling, jfr. kommunelovens § 30 nr. 2, gjelder tilsvarende.

2.5 Dagsorden

Styrets leder er ansvarlig for å utarbeide dagsorden for styremøtene i samarbeid med daglig leder. Styremedlemmene bør, dersom de ønsker å ta opp saker, rette en henvendelse om dette til styrets leder før innkallingen sendes ut. Saker som krever en beslutning fra styret kan tas inn på dagsordenen for et møte etter at innkalling er sendt ut hvis et flertall av styremedlemmene er enige i dette.

2.6 Innkalling

Forut for hvert styremøte skal det sendes ut en innkalling med angivelse av tid, sted og dagsorden for styremøtet. Innkalling skal også sendes når møtet avholdes pr. telefon. Styrets varamedlemmer skal motta kopi av alle innkallinger.

Daglig leder er ansvarlig for at innkalling utarbeides og sendes ut. Innkalling skal sendes ut pr. post eller elektronisk post. Innkallingen skal, som hovedregel, sendes ut minimum 5 arbeidsdager før møtetidspunktet. Sendes innkalling ut med kortere frist, kan hvert enkelt styremedlem kreve at møtet omberammes, eventuelt at behandling av enkeltsaker utsettes.

2.7 Saksdokumenter

Det skal følge skriftlig saksfremstilling for hver enkelt sak på dagsordenen, eventuelt med ytterligere saksdokumenter. Saksfremstilling og eventuelle dokumenter skal være tilstrekkelig, både i form og innhold, til at styrets medlemmer kan sette seg inn i de enkelte saker på dagsordenen før møtet. Der styret skal treffe beslutning skal det, som hovedregel, foreligge en innstilling til dette fra daglig leder. Saksdokumenter til enkeltsaker på dagsorden kan distribueres etter innkallingen. Daglig leder er ansvarlig for å utarbeide saksdokumentene. Styremedlemmene forutsettes å ha satt seg inn i saksdokumentene før hvert møte.

2.8 Forfall

Styremedlemmer og innkalte varamedlemmer som ikke kan delta i et møte skal melde fra om dette til daglig leder så snart som mulig.

2.9 Beslutningsdyktighet

Styret er beslutningsdyktig når minst halvparten av styremedlemmene, evt. deres vararepresentanter, er til stede. Er styret ikke beslutningsdyktig, skal møtet avlyses og de foreliggende saker behandles på et nytt møte. Kravet til beslutningsdyktighet gjelder også i enkeltsaker der møtende styremedlemmer er inhabile, ref. pkt. 2.12 nedenfor.

2.10 Daglig leders møteplikt

Daglig leder har plikt til å delta i alle styremøter og har tale- og forslagsrett. Styret kan beslutte at daglig leder skal fratruke fra behandlingen av saker som angår daglig leders forhold.

2.11 Åpne møter

Styremøtene er åpne for offentligheten. Dette gjelder ikke ved saker med lovbestemt taushetsplikt. Styret kan vedta å behandle en sak for lukkede dører hvor hensynet til personvern eller andre tungtveiende private eller offentlige interesser tilsier dette.

2.12 Habilitet

Forvaltningslovens habilitetsregler i kap. II gjelder for ansatte og medlemmer av selskapets styrende organer. I tillegg gjelder kommunelovens § 40 nr. 3 tilsvarende og med henvisning til lov interkommunale selskaper § 15.

2.13 Møteledelse

Styrets møter ledes av styrets leder, eventuelt nestleder. I deres fravær utpeker styret en setteleder for møtet.

2.14 Stemmereglene

Vedtak i styret treffes som flertallsvedtak. Som styrets beslutning gjelder det som flertallet av de møtende har stemt for dersom ikke annet er fastsatt i selskapsavtalen. Ved stemmelikhet er møtelederens stemme avgjørende. Styremedlem eller daglig leder som er uenig i styrets beslutning, kan kreve å få sin oppfatning innført i protokollen.

2.15 Protokoll

Det skal utarbeides protokoll for hvert styremøte. Ansvarlig for protokollen er daglig leder. Protokollen skal angi alle beslutninger, også stemmetall ved dissenser.

Protokollen skal behandles og godkjennes på det påfølgende styremøtet. Protokollen skal underskrives av styrets leder og daglig leder. Godkjent og underskrevet protokoll skal oppbevares på forsvarlig vis. Kopi av protokoll skal sendes til styrets medlemmer, varamedlemmer og eierkommunene.

3. STYRETS OPPGAVER

Styrets hovedoppgave er å realisere HKS sitt formål

ved:organisering av selskapets virksomhet,

- utarbeide målsettinger og strategi for virksomheten,
- løpende tilsyn med administrasjonens arbeid,
- representasjon av selskapet i forhold til tredjepart,
- gjennomføre og følge representantskapets vedtak og retningslinjer og
- sørge for at regnskapsføring og formuesforvaltningen er undergitt betryggende kontroll.

Disse oppgavene skal løses på følgende måte:

3.1 Daglig leder

Styret skal ansette en daglig leder for HKS og, i denne forbindelse, godkjenne vedkommende ansettelsesavtale og arbeidsvilkår. Alle endringer i disse skal behandles av styret.

3.2 Arbeidsgiveransvar og tilsetting

Arbeidsgiveransvaret for de ansatte tilligger styret. Styret har ansvar for tilsetting og oppsigelse av arbeidstakere og lønnsfastsettelse for selskapets ansatte.

3.3 Regnskap

Styret er ansvarlig for at HKS sin regnskapsførsel er forsvarlig organisert i forhold til relevante lover og regler. Styreleder kan ved behov møte selskapets revisor for å gjennomgå organiseringen og gjennomføringen av den løpende regnskapsførsel.

3.4 Økonomisk stilling

Styret skal holde seg orientert om HKS sin økonomiske stilling og påse at virksomheten, regnskapet og formuesforvaltningen er under betryggende kontroll.

3.5 Rapportering

Styret skal etablere regelmessige rutiner for rapportering vedrørende løpende drift og økonomiforvaltning og behandle slike rapporter i de løpende styremøtene.

3.6 Årsmelding

Styret skal utarbeide en årsmelding i tilknytning til HKS sitt årsregnskap der aktiviteter i det forløpne år beskrives og eventuelle planer for fremtiden angis.

3.7 Strategi - mål

Styret skal, innenfor den ramme som er gitt av selskapets formålsparagraf, foreslå for representantskapet mål for selskapets arbeid og en strategi for å nå disse.

3.8 Budsjett

Styret skal hvert enkelt år legge fram forslag for representantskapet til budsjett for driften av HKS. For internt bruk for styret og daglig leder skal styret vedta et detaljert budsjett med utgangspunkt i budsjettet vedtatt av representantskapet.

3.9 Representasjon utad

Styrets leder skal, som hovedregel, uttale seg på vegne av styret.

3.10 Tegningsrett

Styret representerer selskapet utad og tegner dets firma. Daglig leder representerer selskapet utad innenfor sitt myndighetsområde og har fullmakt til å tegne selskapets firma.

4. STYRETS FORHOLD TIL REPRESENTANTSKAPET

4.1 Innkalling til representantskapet

Representantskapets leder skal innkalle til møte i representantskapet og møtet avholdes innen utgangen av april måned i det enkelte år. Representantskapet skal behandle selskapets årsmelding og årsregnskap, behandle og vedta årsbudsjett og økonomiplan, samt andre saker som styret legger fram. Disse skal vedlegges innkallingen til møtet sammen med revisors beretning.

4.2 Ekstraordinære møter i representantskapet

Ekstraordinært representantskapsmøte til behandling av særskilt angitte spørsmål skal innkalles med to ukers varsel når to styremedlemmer eller ett/flere representantskapsmedlem(mer) ber om det eller dersom representantskapsleder eller revisor finner behov for dette.

4.3 Prosedyrer ved innkalling

Representantskapet innkalles med minst 4 ukers varsel til dets medlemmer. Innkallingen skal angi de saker som skal behandles. Møtedato sendes til representantskapet så snart denne er fastsatt.

Saker som et medlem av representantskapet ønsker å fremme særskilt, må være meddelt representantskapets leder innen en uke før møtet holdes og representantskapets medlemmer og selskapets eiere skal snarest deretter underrettes skriftlig om slike eventuelle tilleggssaker.

4.4 Styrets deltagelse

Styrets leder og daglig leder skal være til stede under møter i representantskapet. Styrets øvrige medlemmer kan være til stede.

5. VEDTAK OG ENDRING

Endringer i styreinstruksen kan besluttes i styremøte med flertall som nevnt i pkt. 2.9 og 2.14. Vedtatt etter behandling i styremøte den 03.12.13, sak 21/13.

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS REPRESENTANTSKAPSMEDLEMMER 2019-2023

Kommune	Repr.medlem	Adresser	Varamedlem	Adresser
Bokn kommune <i>post@bokn.kommune.no</i>	Kristoffer Joakim Are	<i>joa_are@hotmail.com</i>	Lillian Grønnestad	<i>alaves@online.no</i>
Etne kommune <i>firmapost@etne.kommune.no</i>	Ståle Tungesvik	<i>stale@arcus-vita.no</i>	Trude Enge	<i>trude.enge@etne.kommune.no</i>
Haugesund kommune <i>postmottak@haugesund.kommune.no</i>	Trine Meling Stokland (varaordfører)	<i>trine.meling.stokland@haugesund.kommune.no</i>	Arne-Christian Mohn (ordfører)	<i>arne-christian.mohn@haugesund.kommune.no</i>
Karmøy kommune <i>postmottak@karmoy.kommune.no</i>	Einar R. Endresen	<i>einar.endresen@politiet.no</i>	Asbjørn Eik-Nes	<i>asb-eik@online.no</i>
Sauda kommune <i>post@sauda.kommune.no</i>	Dagfinn Birkeland	<i>dagfinn@mosbakka.no</i>	Hallgeir Amdal	<i>habbusen@hotmail.com</i>
Suldal kommune <i>postmottak,@suldal.kommune.no</i>	Gerd Helen Bø (ordfører)	<i>ordforar@suldal.kommune.no</i>	1. Øyvind Lovra Tveitane (varaordfører) 2. Øyvind Valen (rådmann)	<i>oyvind.lovra.tveitane@suldal.kommune.no</i> <i>oyvind.valen@suldal.kommune.no</i>
Sveio kommune <i>postmottak@sveio.kommune.no</i>	Ruth Ø. Eriksen (varaordfører)	<i>ruth.eriksen@sveio.kommune.no</i>	Asle Georg Halleraker	<i>a.g.h@lyse.net</i>
Tysvær kommune <i>post@tysver.kommune.no</i>	Kathrine Bakkevig	kathrine.bakkevig.holden@haugnett.no	Åsmund Sandvik	aasmsand@frisurf.no
Utsira kommune <i>post@utsira.kommune.no</i>	Marte Eide Klovning (ordfører)	<i>marte@utsira.kommune.no</i>	Tove Helen Grimsby (varaordfører)	<i>tove@utsira.com</i>
Vindafjord kommune <i>postmottak@vindafjord.kommune.no</i>	Solvår Langeland	sol.vaar@live.no	Mats Årvik	<i>mats.arvik@outlook.com</i>