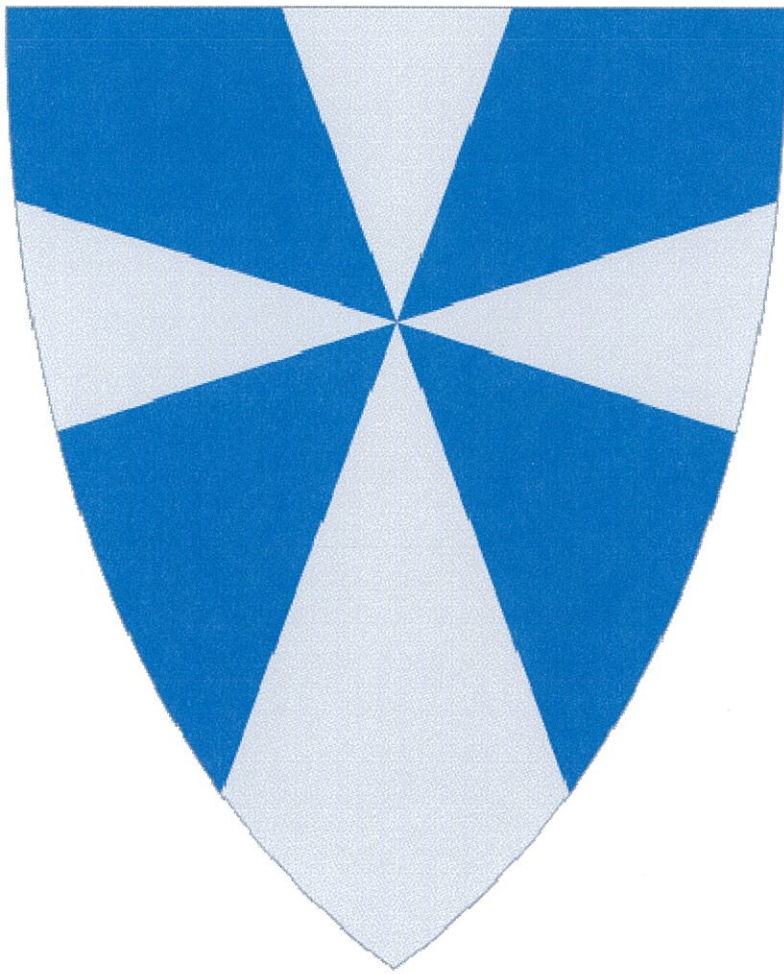


Planperiode:
2012 – 2016

Plan for selskapskontroll Utsira kommune

Vedtatt av kommunestyret [xx.xx.12, sak xx/12]



*Haugaland Kontrollutvalgs-
sekretariat IKS*

Innholdsliste

Innholdsliste.....	2
Innleiing.....	<u>3</u>
Avgrensing – organisasjonsformer som fell heilt utanfor planen	<u>3</u>
Avgrensing – spesielle organisasjonsformer	<u>4</u>
Selskapskontrollens innhald og formål.....	<u>4</u>
Obligatorisk eigarskapskontroll.....	<u>4</u>
Kva som omfattast av eigarskapskontrollen	<u>5</u>
Formål med eigarskapskontrollen	<u>5</u>
Status for Utsira kommunes eigarskapsmedling/strategi	<u>6</u>
Utføring av eigarskapskontrollen/prioritering	<u>6</u>
Forvaltningsrevisjon i selskaper	<u>6</u>
Formål med forvaltningsrevisjon i selskap	<u>7</u>
Gjennomføring av forvaltningsrevisjon i selskap/prioriteringer	<u>7</u>
Alle selskap som fell inn under obligatorisk eigarskapskontroll.....	<u>8</u>
Selskap der det også kan gjennomførast frivillig forvaltningsrevisjon.....	<u>9</u>
Prosjekt for selskapskontroll i planperioden.....	<u>10</u>

VEDLEGG

Retningslinjer for selskapskontroll i Utsira kommune

Oversyn over selskap og samarbeid 2012 og Utsira kommune

Innleiing

Kommunane har i fleire år valt å bruka fristilte organisasjonsmodellar som selskap, stiftelsar ol, for å løysa ulike kommunale oppgåver. Utviklinga synes å fortsetta i retning av auka bruk av fristilte organisasjonsformer. Dette gjer at organiseringa av den kommunale verksemda blir meir kompleks og fragmentert, og inneberer nye utfordringar både når det gjeld styring, kontroll og tilsyn.

På bakgrunn av denne utviklinga har kommuneloven (KL) gitt kontrollutvalet ansvar for "*å påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper mm*"¹. Bestemmelsen må sjås i samanheng med bestemmelsen om kontrollutvalets og revisors innsynsrett i selskap som er heleigde av kommunar². Nærmare bestemmelser om korleis kontrollutvalet skal utøva dette ansvaret er omskrive i *kontrollutvalgsforskriften*³.

Det er kontrollutvalet som ifølgje KL har ansvar for å sjå til at det vert gjennomført selskapskontrollar. I dette ligg det at kontrollutvalet har ansvar for at det vert utarbeidd ein plan for gjennomføring av selskapskontroll. Vidare har kontrollutvalet ansvar for å bestilla dei selskapskontrollane som etter planen skal gjennomførast. Det er kommunestyret sjølv som vedtar planen. Planen gjeld for kommunestyreperioden 2011 – 2015, eller til ny plan ligg føre.

Det er viktig å vera merksam på at den obligatoriske og lovpålagte delen av selskapskontrollen er ein kontroll av kommunen og kommunens forvaltning av sine eigarinteresser, ikkje ein kontroll av selskapet. Kontroll av selskapet er eit frivillig høve i spesielle typar selskap, sjå nærmare i avsnittet "Forvaltningsrevisjon i selskap".

Avgrensing – organisasjonsformer som fell heilt utanfor planen

Enkelte selskapsformer er oppretta innafor kommunen, der kommunestyret sjølv er eigarorgan. I desse selskapa har kontrollutvalet **fullt innsyn** etter kommunelovens bestemmelser og kan derfor gjennomføra forvaltningsrevisjon på lik linje som for andre verksemdar i kommunen. Desse organisasjonsformene må derfor tas med i plan for forvaltningsrevisjon.

Dette gjeld:

- kommunale føretak (KF)⁴,
- interkommunalt samarbeid, som ikkje er egne rettssubjekt⁵ (IS),
- vertskommunesamarbeid⁶.

¹ Kommunalloven (KL) § 77 nr. 5.

² Innsynsretten er regulert i KL § 80, og omfatter Interkommunale selskaper (IKS) og aksjeselskaper som er helt ut eid av kommuner og fylkeskommuner. Det er for tiden et lovforslag under behandling der Interkommunale samarbeid etter KL § 27 og som er egne rettssubjekter skal tas med i § 80. I selskaper som er deleid av kommuner og fylkeskommuner (dvs. med private eller statlige eierinteresser) kan innsynsrett avtales.

³ Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner av 15.06.04 har et eget kapittel 6 som omhandler selskapskontroll.

⁴ Kommunale foretak er omhandlet i KL kapittel 11.

⁵ Interkommunalt samarbeid, som ikke er egne rettssubjekt, er omhandlet i KL § 27

⁶ Vertskommunesamarbeid er omhandlet i KL § 28.

Avgrensing – spesielle organisasjonsformer

Interkommunale samarbeid etter KL § 27 som er egne rettssubjekt, har fram til nå ikkje vore omfatta av kontrollutvalets innsyn etter § 80. Det er nå sendt lovforslag til Stortinget (Prop. 119L 2011/2012), der desse vert foreslått tatt inn i § 80. Det gir kontrollutvalet fullt innsyn gjennom forvaltningsrevisjon også i slike selskap. Oversikten over desse selskapa er tatt med i planen under føresetnad av at dette lovforslaget vert godkjent av Stortinget.

Stiftelsar er ein organisasjonsform som er sjølveigande, og har derfor formelt ikkje eigarar som kan ha direkte styring med stiftelsen. Heller ikkje stiftaren har rettslig sett slikt styringshøve. Eit vedtak fatta i stiftelsens styre er endelig og kan ikkje gjerast om av eit kommunalt organ. En kommunal stiftar kan leggja rammer for stiftelsens verksemd ved fastsetting av stiftelsens vedtekter⁷, men dette må skje når vedtektene vert formulert. Det kan vera ein krevjande prosess å endra vedtektene på eit seinare tidspunkt. På grunn av det avgrensa høvet kommunen har for styring og kontroll, bør kommunestyret og kontrollutvalet vera spesielt merksame på bruk av denne organisasjonsforma.

Med mindre kommunen har lagt inn rammer for stiftelsens vedtekter skal stiftelsane ikkje inn i plan for selskapskontroll.

Selskapskontrollens innhald og formål

Kontrollutvalet er pålagt oppgåva med å sjå til at det vert gjennomført selskapskontrollar. Dette inneber at kontrollutvalet skal laga plan for selskapskontrollar som kommunestyret skal vedta. Vidare har kontrollutvalet ansvar for å bestilla dei selskapskontrollane som skal gjennomførast iht. den vedtekne planen.

I følgje regelverket består selskapskontrollen av to element: **obligatorisk eigarskapskontroll** og **eventuell forvaltningsrevisjon** i selskapet, som er valfri.

Obligatorisk eigarskapskontroll

Obligatorisk eigarskapskontroll – består i å sjå på korleis kommunens eigarinteresse i selskapet vert utøvd, og om utøvinga er i tråd med kommunestyrets vedtak og føresetnader. Kontrollen omfattar alle selskap der kommunen har eit eigarskap. Denne kontrollen går i liten grad på sjølve selskapet, bortsett frå å sjå til at det er rutinar for styrets rapportering til selskapets eigarorgan.

Eigarskapskontrollen omfattar følgjande:

- kontroll ved selskapsetableringa,
- kontroll av at kommunestyret har etablert tydelige føringar for eigarskapa sine,
- kontroll av at kommunen har rutinar for å følgje opp og evaluerer eigarinteressene sine (f. eks. eigarskapsmelding, overordna eigarskapsstrategiar og generelle rutinar),

⁷ NOU 1995:17, kap. 5.4.

- kontroll av at den som tek vare på kommunens eigarinteresse opptrer i samsvar med kommunens vedtak og føresetnader (forvaltninga av kommunens eigarinteresser. Eit element er spørsmål til alle eigarrepresentantane i dei enkelte selskapa kommunen eig)

Kva som er omfatta av eigarskapskontrollen

Følgjande selskap/organisasjonsformar er omfatta av eigarskapskontrollen:

1. Interkommunale selskap etter IKS-lova
2. Aksjeselskap som er heileigd av kommunale aktørar
3. Aksjeselskap (AS/ASA) deleigd av kommunale aktørar
4. Samvirkeføretak
5. Stiftelsar dersom innsyn er vedtatt
6. Interkommunalt samarbeid etter kommunelovens § 27 som er eige rettssubjekt

Formål med eigarskapskontrollen:

Hovudformålet med **eigarskapskontrollen** er å kontrollera om den som tek vare på kommunens eigarinteresser i selskap gjer dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og føresetnader.

Dette omfattar:

- Sjå til at kommunen har etablert tydelige føringar for eigarskapa sine. Føringane bør vera skriftlig dokumentert f.eks. gjennom eigarskapsmelding og eventuelt konkrete eigarstrategiar for det enkelte selskap.
- Sjå til at kommunen har etablert rutinar for å føra kontroll med sine eigarinteresser i selskap. Dette gjeld både oppfølging og evaluering av eigarinteressene.
- Sjå til at det er etablert skriftlige rutinar for kommunestyrets oppfølging av kommunens eigarrepresentant, og at desse vert etterlevd. Rutinen bør omfatta drøftingar med eigarrepresentant i forkant av eigarmøte og rapportering til kommunestyret. Kommunen bør også ha etablert rutine for opplæring av eigarrepresentantane
- Sjå til at eigarrepresentanten tek vare på kommunens interesser i selskapet i tråd med kommunestyrets vedtak og føresetnader, nedfelt i ovannemnde dokumentasjon.
- Sjå til at eigarorganet i selskapet har etablert gode rutinar for skriftlig kommunikasjon mellom eigarorgan og styret i selskapet.

Både i IKS- og aksjelovgivning er styret ansvarlig for selskapets forretningsmessige disposisjonar. Selskapskontrollen skal ikkje omfatta kontroll av styres arbeid, men fokusera på korleis eigar opptrer i selskapsorgana (representantskap eller generalforsamling).

Status for Utsira kommunes eigarskapsmelding/eigarstrategiar

Utsira kommune har ikkje utarbeida eigarskapsmelding. Noter til rekneskapet er derfor nytta som grunnlag for delar av denne planen, samt ved utarbeiding av vedlegg med oversikt over kommunens eigarskap i selskap.

Utføring av eigarskapskontrollen/prioritering

Obligatorisk selskapskontroll bør gjennomføres samla for alle selskapa som Utsira kommune deltar i. Dette omfattar også selskap der det ikkje er aktuelt å gjennomføra forvaltningsrevisjon.

Eigarskapskontrollen bør gjennomførast minst ei gong i valperioden. I tillegg bør kontrollutvalet følgje med i endringar i eigarskapsmelding og eigarstrategi for det enkelte selskap som kommunen er medeigar i. Dersom det skjer større endringar bør kontrollutvalet vurdere om eigarskapskontrollen må gjerast helt eller delvis på ny. Av budsjettmessige omsyn bør eigarskapskontrollen gjennomførast i løpet av to budsjettår. Kontrollutvalet prioriterer derfor

- **Obligatorisk eigarskapskontroll av Utsira kommune vert gjennomført i 2013/2014.**

Forvaltningsrevisjon i selskap

Forvaltningsrevisjon i selskap er eit frivillig tillegg som kontrollutvalet kan velja å leggja inn i selskapskontrollen. På same vis som med ordinær forvaltningsrevisjon, skal forvaltningsrevisjon i tilknytning til selskapskontroll bygga på risikoanalyse og vurdering av vesentlighet, og bør om mulig tas inn i plan for forvaltningsrevisjon. Forvaltningsrevisjon i selskapet kan bare gjennomførast dersom kommunen(e) er sikra innsynsrett gjennom KL 80 eller eigen avtale om innsyn som er vedtektsfesta. Dersom innsynsretten ikkje er sikra vil ein forvaltningsrevisjon bare kunne omfatte ei samanstilling av opne kjelder.

Frivillig forvaltningsrevisjon omfattar *“systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, mål-oppnåelse og virkningar ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetningar”* (kontroll av aktiviteten i selskapet).

Forvaltningsrevisjon skal utføres i medhald av kap. 3 i forskrift om revisjon og i høve til god kommunal revisjonsskikk. Her inngår bl.a. risiko og vesentlighetsvurderingar som en viktig del.

Forvaltningsrevisjon i selskapa kan bare utførast i selskap der kontrollutvalet har innsynsrett. Dette gjeld i første rekke selskap som er nemnt i KL § 80, som i følgje KRD er uttømmmande. Dei selskapa som er nemnt her er interkommunale selskap og aksjeselskap som er heileigd av kommunale aktørar. I tillegg ligg det nå føre lovforslag om å ta inn § 27-selskap som er eigne rettssubjekt.

I annan rekke kommer selskap som ikkje er nemnt i § 80, der kommunen gjennom vedtektene i selskapet har sikra kontrollutvalet innsyn.

For alle andre selskap vil kontrollutvalet bare kunne gjera forvaltningsrevisjon basert på opne kjelder.

Forvaltningsrevisjonar i selskap bør ideelt sett tas med i plan for forvaltningsrevisjon, men praktiske årsaker kan medføre at dette ikkje er praktisk mulig. Ein viktig grunn til dette er at grunnlaget for å gjera ei vurdering om behov for forvaltningsrevisjon i eit selskap vil normalt koma i kjølvatnet av ein eigarskapskontroll.

Formål med forvaltningsrevisjon i selskap

Formålet med forvaltningsrevisjon i selskap kan vera:

1. Sjå til at selskapet opptre i samsvar med eigaranes mål og strategiar med selskapet. Herunder at selskapet ikkje startar opp aktivitetar utan at dette er klarert med eigarane, evt. i vedtektene.
2. Sjå til at selskapet driver i tråd med regelverk som gjeld for deira verksemdsområde, samt generelt regelverk for kommunalsektor i den grad desse er aktuelle for selskapet.
3. Sjå etter om selskapet har nødvendige produktivitet og effektivitet og måloppnåing.

Gjennomføring av forvaltningsrevisjon i selskap/prioriteringar

Ut frå den praksis som har etablert seg på Haugalandet vil det vera ein av dei største eigarane som vil ta initiativ til bestilling slike forvaltningsrevisjonar. Utsira kommune er ikkje største eigar i nokon av dei aktuelle selskapa.

Når ein av dei største eigarane har gjort bestillinga vil dei andre få tilbod om å vera med på forvaltningsrevisjonen. Dette for at det skal bli lågast mulig kostnad for kommunane og minst mulig belastning for selskapa. Det er derfor ikkje føreslått prioritering av bestemt selskap for forvaltningsrevisjon i planen, men Krisesenter Vest IKS, Haugaland Vekst IKS, Haugaland Kraft AS m/dotterelskap eller Karmsund Interkommunale Havnevesen IKS er dei selskap som truleg vil vere med på lista til dei største eigarkommunane på Haugalandet og kan dermed vere dei mest aktuelle.

Oversikt over Utsira kommunes eigarskap i selskap

Selskap der det kan gjennomførast obligatorisk eigarskapskontroll

Heleid kommunaleid aksjeselskap (AS)

Rutebåten Utsira AS 100 %

Kommunaleide aksjeselskap (AS)

Haugaland Kraft AS 0,41 %

Haugaland Kraft AS har følgjande dotterselskap (eigardelar i prosent): Haugaland Gass AS (100%), Haugaland Næringspark AS (100%), Mosbakka Kraft AS (50%), Nordsjø Kraft AS (100%), Sunnhordland Kraftlag AS (40,5%), Sør Vest Varme AS (49%), Tysseland Kraftlag AS (40%), Østgass AS (100%).

Haugaland Kraft AS har eigarinteresser i følgjande selskap (eigardel i prosent): Gasnor AS (13,4%), MET-Senter AS (20%), Vekstfondet AS (18,8%), XKH AS (10%), Vestavind Offshore AS (15%), Vestavind Kraft AS (14,3%), Haugaland Kunnskapspark AS (9%).

Interkommunale selskap (IKS)

Haugaland Vekst IKS 16,6 %

Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS (HKS) 0,19 %

Krisesenteret Vest IKS 0,13 %

Interkommunalt arkiv i Rogaland IKS (IKA) 0,96 %

Interkommunale samarbeid (§ 27 og § 28)

Friluftsrådet Vest

Haugaland Arbeidsgiverkontroll IS

Nord- Rogaland/Sunnhordland IUA (oljevern)

Interkommunalt utvalg for idrettssektoren

Pedagogisk-psykologisk teneste

Interkommunalt barnevern

Legevaktsamarbeid

Innkjøpssamarbeidet på Haugalandet

Nord-R (skoleutvikling)

Haugaland skole og arbeidsliv

ORK (forum for ordførere og rådmenn)

Andre aksjeselskap

Marin Energi Testsenter AS 20 %

Haugalandsmuseene AS 1,00 %

Musikkselskapet Nordvegen AS 1,33 %

Destinasjon Haugesund & Haugalandet AS 0,58 %

Biblioteksentralen AL 0,26 %

Selskap der det òg kan gjennomførast frivillig forvaltningsrevisjon

Heleid kommunaleid aksjeselskap (AS)

Rutebåten Utsira AS	100 %
---------------------	-------

Kommunaleide aksjeselskap (AS)

Haugaland Kraft AS	0,41 %
--------------------	--------

Haugaland Kraft AS har følgjande dotterselskap (eigardelar i prosent): Haugaland Gass AS (100%), Haugaland Næringspark AS (100%), Mosbakka Kraft AS (50%), Nordsjø Kraft AS (100%), Sunnhordland Kraftlag AS (40,5%), Sør Vest Varme AS (49%), Tysseland Kraftlag AS (40%), Østgass AS (100%).

Haugaland Kraft AS har eigarinteresser i følgjande selskap (eigardel i prosent): Gasnor AS (13,4%), MET-Senter AS (20%), Vekstfondet AS (18,8%), XKH AS (10%), Vestavind Offshore AS (15%), Vestavind Kraft AS (14,3%), Haugaland Kunnskapspark AS (9%).

Interkommunale selskap (IKS)

Haugaland Vekst IKS	16,6 %
Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS (HKS)	0,19 %
Krisesenteret Vest IKS	0,13 %
Interkommunalt arkiv i Rogaland IKS (IKA)	0,96 %

Interkommunale samarbeid (§ 27 og § 28)

Friluftsrådet Vest
Haugaland Arbeidsgiverkontroll IS
Nord- Rogaland/Sunnhordland IUA (oljevern)
Interkommunalt utvalg for idrettssektoren
Pedagogisk-psykologisk teneste
Interkommunalt barnevern
Legevaktsamarbeid
Innkjøpssamarbeidet på Haugalandet
Nord-R (skoleutvikling)
Haugaland skole og arbeidsliv
ORK (forum for ordførere og rådmenn)

Prosjekt for selskapskontroll i planperioden

Kontrollutvalet har vurdert og prioritert dei ulike selskapskontrollprosjekta. Kontrollutvalet vil, ut frå ei risiko- og vesentlegheitsvurdering, velje ut selskap/områder som dei ønskjer å kontrollere undervegs i perioden.

Omfanget av kontrollen vil variere avhengig av storleik og kompleksitet og samarbeid med andre medeigarar.

Valde prosjekt:

- **Eigarskapskontroll av Utsira kommune**
I kva grad har kommunen ein forsvarleg forvalting av eigarskapa?
Korleis sikrar kommunen at dei har tilstrekkeleg styring og kontroll med selskap dei har eigardelar i?
I kva grad har eigarrepresentantane tilstrekkeleg kompetanse?
I kva grad har kommunen eit tilfredstillande opplæringstilbod for styrerepresentantane?
- **Kontroll av utvalde selskap** (koordinert med dei andre eigarkommunane):
 - Krisesenter Vest IKS
 - Haugaland Vekst IKS
 - Haugaland Kraft AS m/dotterselskap

Metode for gjennomføring av selskapskontroll

Kontrollutvalet vil i kvart einskild tilfelle avgjere kva metode som skal nyttast i selskapskontrollen innan for dei rammer som følgjer lovgjeving og forskrifter.

Rapportering

Kontrollutvalet vil i samsvar med kontrollutvalsforskrifta § 15 rapportere til kommunestyret om kva kontrollar som er gjennomført og resultat av desse.

SELSKAPSOVERSIKT 2012 – UTSIRA KOMMUNE

Biblioteksentralen A/L 910 568 183

Daglig leder: *Børge Hofset* Styreleder: *Siri Austeng*

Vedtektsfestet formål:

Biblioteksentralens hovedmål er å bidra til utvikling av bedre biblioteker. Selskapets landsiktige utvikling skal måles gjennom de verdier som skapes for bibliotekene, publikum og bibliotekenes eiere. Biblioteksentralen skal drives etter bedriftsøkonomiske prinsipper for å skape trygghet og utviklingsmuligheter, og slik andelseiernes interesser ivaretas på beste måte. Selskapet har imidlertid ikke økonomisk fortjeneste i seg selv som mål.

Eiere er 425 kommuner, 14 fylkeskommuner og KS. I vårt område er Suldal kommune blant de som ikke har eierandel.

Destinasjon Haugesund og Haugalandet AS 890 897 452

Daglig leder: *Tore Gautesen* Styreleder: *Inger Karin Larsen*

Vedtektsfestet formål:

Selskapets virksomhet er markedsføring av reiselivsbedrifter i regionen og andre aktiviteter som faller naturlig sammen med dette, herunder å delta i andre selskaper med lignende virksomhet, kjøp og salg av aksjer, eller på annen måte gjøre seg interessert i andre foretagender.

Eiere: 18 aksjonærer (9 private 51,2 % og 9 kommunale 48,8 %, hvorav: Haugesund, Karmøy (17,44 %), Tysvær, Bokn, Sveio, Etne, Sauda, Vindafjord og Utsira)

Haugaland Arbeidsgiverkontroll IS

Daglig leder: *Marianne Liestøl* Styreleder: *Mikael Kolbeinsen*

Vedtektsfestet formål:

Haugaland arbeidsgiverkontroll utfører regnskapskontroll på vegne av kommunene innenfor områdene lønn, skattetrekk, arbeidsgiveravgift og pliktig innberetning

Samarbeidspartner er Haugesund, Karmøy, Tysvær, Sveio, Sauda, Suldal, Vindafjord, Bokn, Utsira. Randaberg har søkt om få delta i 2012

Haugaland Gass AS 881 915 812

Daglig leder: *Reidar Pedersen* Styreleder: *Runar Areklett*

Vedtektsfestet formål:

Å arbeide for å gjøre naturgass tilgjengelig til Tysvær Næringspark, forestå distribusjon og salg av naturgass på konkurransedyktige betingelser til kunder i næringsparken, herunder mellom annet å forestå nødvendige utredninger og investeringer i infrastruktur, inngå rammeavtaler om kjøp av naturgass, samt annen tilhørende aktiviteter i tilknytning til næringsparken.

Indirekte helkommunalt selskap, der Haugaland Kraft AS eier 100 %.

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS 987 635 460

Daglig leder: *Toril Hallsjø* Styreleder: *Gunnhild Koch*

Vedtektsfestet formål:

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

Interkommunalt selskap eid av 10 kommuner: Karmøy (35,79 %), Haugesund (30,99 %), Tysvær (9,11 %), Vindafjord (7,46 %), Sveio (4,62 %), Sauda (4,20 %), Etne (3,50 %), Suldal (3,40 %), Bokn (0,74 %) og Utsira (0,19 %).

Haugaland Kraft AS 970 983 074

Daglig leder: *Olav Linga* Styreleder: *Didrik Ferkingstad*

Vedtektsfestet formål:

Selskapets formål skal være produksjon, overføring og omsetning av energi - for således å sørge for en sikker, rasjonell og rimelig energiforsyning -, samt hva hermed står i forbindelse, herunder å delta i andre foretak som driver tilsvarende virksomhet.

Selskapet kan også delta i annen næringsvirksomhet i Nord-Rogaland/Sunnhordland, som er av vesentlig betydning for regionen, gjennom hel- eller deleide selskap.

Helkommunalt selskap eid av 7 kommuner: Karmøy (44,84 %), Haugesund (31,97 %), Tysvær (9,8 %), Vindafjord (6,85 %), Sveio (5,05 %), Bokn (1,08 %) og Utsira (0,41 %).

Haugaland Næringspark AS 983 405 703

Daglig leder: *Gunnar Inge Stakkestad* Styreleder: *Olav Linga*

Vedtektsfestet formål:

Selskapets formål er å forestå etablering og utvikling av Haugaland Næringspark, Gismarvik, Tysvær kommune til å bli et konkurransekraftig lokaliseringalternativ for etablering av gassbasert og annen industri, samt annen næringsvirksomhet, herunder bl.a. å forestå nødvendige utredninger av og investeringer i infrastruktur, samt andre tilhørende aktiviteter i tilknytning til næringsparken. Selskapets virksomhet kan også utvides til å gjelde andre industri-/næringsområder i regionen.

Indirekte helkommunalt selskap Eier: Haugaland Kraft AS (moderselskap) 100 %

Haugaland Vekst IKS 987 637 013

Daglig leder: *Karl Tormod Karlsen* Styreleder: *Harald Stakkestad*

Vedtektsfestet formål:

Selskapets formål er, på vegne av deltakerkommunen, å drive slikt næringsutviklingsarbeid som ellers normalt ville bli utført av kommunen selv, dvs. næringssservice, prosjekt- og planarbeid tilknyttet næringsutvikling, profilering, næringssekretariat o.l., i samsvar med den enkelte deltakerkommune.

Selskapet kan også yte andre tjenester til deltakerkommunen, evt. tjenester til andre enn deltakerkommunen, under forutsetning at slik tjenesteyting ikke endrer selskapets status som "offentlig oppdragsgiver"/leverandør av tjenester i "egenregi", slik at lov om off. anskaffelser ikke gjelder ift til selskapets tjenesteyting til deltakerkommunene. (dvs ikke overstige 20 % av selskapets omsetning).

Interkommunalt selskap eid av: Haugesund (20 %), Tysvær (20 %), Bokn (20 %), Utsira (20 %) og Rogaland fylkeskommune (20 %) Frå 2012 vil truleg Sveio delta og det blir då like eigardeler med 16.6 %

Haugalandsmuseene AS 988 525 634

Daglig leder: *Mads Ramstad*

Styreleder: *Reidar Pedersen*

Vedtektsfestet formål:

- 1. Å tjene samfunnet og dets utvikling ved å drive museumsfaglig virksomhet innenfor innsamling, forskning, forvaltning og formidling av dokumentasjon og informasjon ellers om Nord-Rogalands natur- og kulturhistorie.*
- 2. Selskapet skal ivareta oppgaver som skaper en samlet museumsvirksomhet i regionen på grunnlag av felles museumsfaglige ressurser, og samtidig arbeide for å styrke det lokale engasjementet omkring kulturvern og utviklingen av egenarten ved hvert enkelt lokalmuseum.*
- 3. Med basis i de fortrinn som ligger i kultur- og næringsgrunnlag i Nord-Rogaland og i museenes ressurser, skal selskapet ivareta spesielle oppgaver på vegne av hele nasjonen. Det er en viktig strategi å utvikle nasjonale museer innenfor regionen.*
- 4. Selskapet skal ta sikte på å ivareta fagoppgaver (dog ikke forvaltningsansvar) for kommunene og fylkeskommunen innenfor deres framtidige ansvar etter kulturminneloven, jfr. også St. meld. Nr. 19 (2001-2002) Nye oppgaver for lokaldemokratiet regionalt og lokalt nivå.*
- 5. Selskapet skal etablere samarbeid med museer og andre faginstitusjoner innenfor ABM-sektoren både regionalt, nasjonalt og internasjonalt samt å delta i relevante nasjonale nettverk.*
- 6. Selskapet skal drive en ideell virksomhet der de økonomiske resultat av virksomheten i sin helhet skal disponeres til selskapets formål. Aksjeselskapet skal således ha et ikke-økonomisk formål.*

Haugesundmuseene er regionmuseum for Nord-Rogaland med kunst- og kulturhistoriske utstillinger i kommunene Haugesund, Bokn, Tysvær, Vindafjord og Utsira. Haugesund billedgalleri, Karmsund folkemuseum og åtte lokal- og spesialmuseer inngår i selskapet.

Eiere: Haugesund (28 %), Karmøy (20 %), Tysvær (12 %), Vindafjord (7 %), Bokn (4 %) Utsira (1 %), Museums- og historielaget for Hgsd og Bygdene (15 %) og åtte lokal- og spesialmuseer

Interkommunalt arkiv i Rogaland IKS 974 247 488

Daglig leder: *Tor Ingve Johannessen*

Styreleder: *Terje Nysted*

Vedtektsfestet formål:

Selskapet skal arbeide for at arkivmaterialet fra deltakerne eller materiale som disse har ansvar for, blir tatt vare på og gjort tilgjengelig for offentlig bruk, forskning og andre administrative, juridiske og kulturelle formål, i samsvar med arkivloven.

Selskapet skal tilby depotplass for deltakernes arkivmateriale, samt veilede deltakerne slik at de har tilfredsstillende oppbevaringsforhold for arkivmateriale. Selskapet skal i samråd med deltakerne arbeide for å utvikle effektive og rasjonelle arkivtjenester hos deltakerne. Det kan bl.a. bestå i å utarbeide arkivplan og bygge opp deltakernes arkiv, står for opplæring og rettledning i arkivsystemer og arkivrutiner, gi råd og ha tilsyn med arkivlokaler, og bistå med annen arkivarbeid, i samsvar med arkivlov og forskrift.

Selskapet kan etter nærmere vedtak av styre prise visse tjenester og således ha egne inntekter. Tjenestene som kan prises skal i hovedsak være slike som ikke vies til alle deltakerne, eller som deltakerne vil ha ulik etterspørsel etter, eller tjenester som faller utenfor selskapets hovedformål. Til gjennomføring av spesielle prosjekt utenom selskapets ordinære arbeidsoppgaver, blir det søkt finansiering mellom deltakerne eller andre som spesielt ønsker prosjektet gjennomført.

Selskapet har anledning til å ta på seg konsulentoppdrag for andre, når oppdragstaker betaler for tjenesten og det ikke går ut over selskapets hovedoppgaver. Definisjonen av formål og ansvarsområde er uttømmende. Styret og representantskapet har ikke myndighet til å fatte vedtak på området som ikke er nevnt ovenfor.

Interkommunalt selskap med 23 kommuner: Bjerkreim, Bokn, Eigersund, Finnøy, Forsand, Gjesdal, Hjelmeland, Hå, Karmøy, Klepp, Kvitsøy, Lund, Randaberg, Rennesøy, Sandnes, Sauda, Sokndal, Sola, Suldal, Time, Tysvær, Utsira og Vindafjord kommuner, samt Ryfylke Miljøverk IKS, Dalane Miljøverk IKS og IVAR IKS.

Krisesenter Vest IKS

996 361 802

Daglig leder: May Lise Skogøy

Styreleder: Gjertrud Kjellesvik

Vedtektsfestet formål:

Selskapet skal, på vegne av eierkommunene, sikre etterlevelse av krisesenterlovas § 2 a), b) og c). Selskapet skal være et rådgivende organ for eierkommunene i etterlevelse av lovens § 2 d). Selskapet har ikke som formål å drive virksomhet som gir utbytte til eierkommune.

Eier: 17 kommunene i distriktet med ulike eierandeler: bl.a. Karmøy 23,52 %, Haugesund 20,21 %, Tysvær 5,89 %, Sveio 2,97 %, Sauda har 2,79 %, Bokn 0,49 %, Utsira 0,13 %

Marin Energi Testsenter AS

995 285 355

Daglig leder: Arvid Nesse

Styreleder: Gunnar W. Birkeland

Vedtektsfestet formål:

Stille til disposisjon testfasiliteter for ny teknologi innen marin fornybar energi under ulike forhold, samt bistand og alt som herved inngår.

Eiere: Karmøy kommune (20 %), Haugesund kommune (20 %), Utsira kommune (20 %), Haugaland Kraft 20 %, Rogaland Ressussenter AS (20%) og Stiftelsen Polytec (20 %).

Musikkselskapet Nordvegen AS 990 918 023

Daglig leder: *Bernhard Gismervik*

Styreleder: *Finn Martin Vallersnes*

Vedtektsfestet formål:

Selskapets formål er å fremme bruk av fagmusikere ved å organisere og arrangere konserter på de forskjellige arenaer i regionen, i offentlig regi som konsertsaler og tilsvarende, samt skoler, institusjoner og lignende. Selskapet organiserer også salg av musikkpedagogisk virksomhet og tile viss grad imøtekommes forespørsler fra det private om opptredener/konsertinnslag.

Eiere: Karmøy og Haugesund 26,67 % (tils.53,34 %), Tysvær kommune 16 %, Nordrogaland Symfoniorkester 13,33 %, Harald Hårfagre Kammerorkester 13,33 %, Bokn 2,67 % og Utsira kommune 1,33 %.

Rutebåten Utsira AS 984 734 794

Daglig leder: *Toralf K. Austrheim*

Styreleder: *Lodvar M. Mathiassen*

Vedtektsfestet formål:

Formålet med Rutebåten Utsira AS er å tilby et kvalitetsmessig rutetilbud til kommunens innbyggere og tilreisende. Det stilles ikke krav om økonomisk avkastning for eier, hvilket innebærer at selskapets primære formål ikke er å drive næringsvirksomhet.

Helkommunalt selskap hvor Utsira kommune eier 100 %.

Sørvest Varme AS 966 417 052

Daglig leder: *Berit Thuestad*

Styreleder: *Terje Gilje*

Vedtektsfestet formål:

Selskapets formål er å utrede, bygge og drive anlegg for forbrenning av avfall, med tilknyttet anlegg for produksjon og distribusjon av energi, samt hva hermed står i forbindelse, herunder å delta i andre foretak som driver tilsvarende virksomhet.

Indirekte helkommunalt selskap hvorav Haugaland Kraft As 49 %, 41,3 % eid av SIM (38,2 %) og HIM (3,1 %), Karmøy kommune 5,3 % og Haugesund kommune 4,4 %

RETNINGSLINJER FOR SELSKAPSKONTROLL I UTSIRA KOMMUNE

Vedtatt av Utsira kommunestyre 19.12.05, sak 40/05

Evaluert 27.11.08, sak 58/08 og xx.xx.12, sak xx/12.

1. Selskapskontroll gjennomføres i tråd med Lov om kommuner og fylkeskommuner § 80, samt forskrift om kontrollutvalg kapittel 6.
2. Selskapskontroll gjennomføres i samsvar med gjeldende Plan for selskapskontroll slik denne er vedtatt av kommunestyret. Plan for selskapskontroll vedtas av kommunestyret minimum en gang i valgperioden, men kan justeres oftere etter behov.
3. Kontrollutvalget har ansvar for å sikre at selskapskontroll gjennomføres i tråd med disse retningslinjer.
4. Kontrollutvalget gis myndighet til å foreta bestilling av selskapskontroll etter vedtatte plan samt foreta mindre justeringer i Plan for selskapskontroll dersom dette er hensiktsmessig og kostnadseffektivt (eksempelvis gjennom samordning med andre eierkommuner).
5. Kontrollutvalget gis myndighet til å avgjøre om selskapskontroll skal omfatte ren eierskapskontroll eller om kontrollen også skal omfatte forvaltningsrevisjon.
6. Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om gjennomført selskapskontroll. Rapportering foretas etter gjennomført selskapskontroll i det enkelte selskap. Samlerapport om utført og igangsatt selskapskontroll gis årlig gjennom kontrollutvalgets årsmelding.
7. Kontrollutvalgets sekretariat skal medvirke til at selskaper som er aktuelle for eller omfattet av Plan for selskapskontroll får nødvendig kjennskap til hva selskapskontroll innebærer.
8. Innkalling med sakliste og sakspapirer til representantskapsmøter og generalforsamling i selskaper som er aktuelle for selskapskontroll skal sendes kontrollutvalgets sekretariat og kommunens valgte revisor samtidig som innkalling sendes ut til faste medlemmer av representantskapet og generalforsamlingen.
9. Kontrollutvalget avgjør selv hvordan kontrollutvalgets deltakelse på representantskapsmøter og generalforsamling skal gjennomføres. Kontrollutvalget kan samordne slik deltakelse med øvrige eierkommuner der dette er hensiktsmessig.
10. Selskaper som er aktuelle for selskapskontroll skal årlig sende kopi av oppdatert firmaattest til kontrollutvalgets sekretariat. Nyetablerte selskaper sender kopi av firmaattest når denne foreligger. Selskapene skal også sende kopi av selskapets årsmelding og revisorattestert årsregnskap når dette foreligger.
11. Selskapskontroll gjennomføres av den kontrollutvalget gir i oppdrag å gjennomføre selskaps-kontroll.
12. Disse retningslinjer trer i kraft når kommunestyret har sluttet seg til dem. Retningslinjene revideres ved endringer i Lov eller forskrift og evalueres samtidig med revidering av Plan for selskapskontroll.
