

UTSIRA KONTROLLUTVALG

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Dato: fredag 9. september 2016
Tid: kl 12.30
Sted: Siratun

Forfall meldes til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS tlf 52 75 73 50 eller
mobiltlf. 95 98 69 79/77 /sms/ e-post: post@kontrollutvalgene.no

Medlem som må melde forfall eller anser seg inhabil, må gi melding om dette så tidlig som råd er.
Varamedlemmer vil bli innkalt særskilt.

Saker merket *Unntatt offentlighet i medhold av off.l.*, sendes bare internt.

Sakskartet vil bli lagt ut på kommunens nettside og på www.kontrollutvalgene.no

Rådmannen er invitert/innkalt til å møte under kontrollutvalgsmøtet.

Sakliste:

- 5/16 Godkjenning av protokoll 27.05.16
- 6/16 Revisors uavhengighetserklæring 2016
- 7/16 Orientering om VA-prosjektet
- 8/16 Oppfølging av selskapskontroll – Haugaland Kraft AS
- 9/16 Budsjett 2017 – kontroll og tilsyn
- 10/16 Plan for selskapskontroll 2016- 2020
- 11/16 Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020
- 12/16 Referat- og orienteringssaker 09.09.16

Eventuelt

Utsira/Aksdal, 02.09.16

Lodvar Mathiassen (sign.)
Kontrollutvalgsleder


Toril Hallsjø
utvalgssekretær

Kopi: Ordfører (møte- og talerett)
Revisor/Deloitte as (møte- og talerett)
Rådmann (invitert/innkalt)
Varamedlemmer (til orientering, med mindre de er innkalt)

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	09.09.16	5/16
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL 27.05.16

Vedlegg: Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 27.05.16

Saksorientering:

Vedlagt følger utkast til protokoll fra kontrollutvalgets møte 27.05.16. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leder i etterkant av møtet og oversendt kommunen til orientering.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 27.05.16 godkjennes.

Aksdal, 02.09.16

Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær

UTSIRA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Fredag **27. mai 2016** ble det avholdt møte i Utsira kontrollutvalg under ledelse av leder Lodvar Mathiassen.

MØTESTED:	Siratun, kommunestyresalen
MØTESTART/MØTESLUTT:	kl.12.50 – kl. 14.00
MØTENDE MEDLEMMER:	Lodvar Mathiassen (BL), Elisabeth Austrheim (FL) og Vibeke Thomassen (BL)
MØTENDE VARAMEDLEM:	Ingen
FORFALL:	Ingen
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Utvalgssekretær/rådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Ingen fra BDO AS – etter avtale
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Leder meldte sak under eventuelt.

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 1/16 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 13.11.15

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 13.11.15 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 27.05.16:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen. Utvalget sluttet seg til innstillingen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 27.05.16:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 13.11.15 godkjennes.

SAK 2/16 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING 2015

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg godkjenner vedlagte årsmelding for 2015.

Utsira kommunestyre tar årsmeldingen for 2015 fra kontrollutvalget til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 27.05.16:

Leder orienterte om saken. Medlemmene mente det var en god og innholdsrik årsmelding, som gav en bra oversikt over aktiviteten. Utvalget hadde ingen merknader og sluttet seg til innholdet slik det var lagt frem.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 27.05.16:

Utsira kontrollutvalg godkjenner vedlagte årsmelding for 2015.

og innstilling til kommunestyret:

Utsira kommunestyre tar årsmelding 2015 fra kontrollutvalget til orientering.

SAK 3/16 UTSIRA KOMMUNES ÅRSREGNSKAP 2015 – KONTROLL- UTVALGETS UTTALELSE

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget i Utsira vedtar vedlagte uttalelse til årsregnskapet for 2015 slik den foreligger/ med disse endringene/tilleggene.

Behandling i kontrollutvalget 27.05.16:

Leder innledet om saken. Medlemmene mente de ikke trengte ytterligere informasjon fra administrasjonen utover saksdokumentene som var vedlagt.

Revisor hadde levert ren beretning, men hadde som tidligere år kommet med merknad til arbeidsdeling knyttet til likvider, mangler ved investeringsbudsjettet. Ny merknad i år var manglende bruk av eget skjema ved utbetalinger til selvstendig næringsdrivende.

Medlemmene drøftet den økonomiske situasjonen og VA-prosjektet i sør spesielt.

Leder leste opp forslaget til uttalelse. Medlemmene sluttet seg til forslaget uten tillegg eller endringer.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 27.05.16:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Utsira kommunes årsregnskap for 2015 slik den foreligger:

Kontrollutvalgets uttalelse:

Årsregnskapet er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1 789 352 på grunnlag av interne finanstransaksjoner.

Kontrollutvalget merker seg at Utsira kommunes årsregnskap for 2015 viser nå et positivt netto driftsresultat, nå med 0,6 mill. kr mot et negativt resultat med 2,2 mill. i 2014.

Negativt driftsresultat er ikke bærekraftig over tid og den økonomiske situasjonen for kommunen må fortsatt vurderes nøye i tiden framover.

Budsjettkontrollen har vært rimelig god innenfor ansvarsområdene. Det er gjort greie for reguleringene i rådmannens årsmelding og økonomisjefens kommentarer til regnskapet.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen for 2015, mener kontrollutvalget at årsregnskapet for 2015 totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet i 2015 og for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.15.

Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen ytterligere merknader til Utsira kommunes årsregnskap for 2015.

SAK 4/16 REFERAT- OG ORIENTERINGSAKER 27.05.16

1. Statusoversikt pr. mai 2016
2. Kst-vedtak 26.11.15, sak 66/15 – valg av revisor for perioden 2016-2020
3. Skatteregnskapet for Utsira 2015- årsregnskap og årsrapport fra skatteoppkreveren
4. Kontrollrapport 2015 vedr. skatteoppkreverfunksjonen for Utsira kommune
5. Avtale – revisjonstjenester 2016-2020
6. Representantskapsmøte 25.04.16 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
7. Representantskapsmøte 27.04.16 – Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS
8. Representantskapsmøte 29.04.16 – Haugaland Vekst IKS
9. Representantskapsmøte 23.05.16 – Krisesenter Vest IKS
10. Representantskapsmøte 06.06.16 – Haugaland Kraft AS
11. Kommunelovutvalget har overlevert forslag til ny kommunelov – NKRF nytt
12. Høring – NOU 2016:4 Ny kommunelov – frist: 06.10.16
13. FKT-konferansen 7.-8.06.16 - 8 påmeldt fra 7 av 10 kommuner og rådgiver

Behandling i kontrollutvalget 27.05.16:

Utvalgssekretær gjorde greie for referatsakene, og svarte på spørsmål fra medlemmene. Utvalget hadde ingen merknader til referatsakene.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 27.05.16:

Referatsaker 1- 13 blir tatt til orientering

Eventuelt

VA-prosjektet

Utvalgsleder tok opp sak vedrørende vann- og avløpsprosjektet i sør som var blitt avsluttet i 2015. Mange innbyggere opplevde at det var blitt et dyrt prosjekt. Det var store kostnader for den enkelte husstand til gebyrer, tilknytningsavgift og til egen tilknytning. Noen husstander opplevde/mente det var forskjell naboer imellom på kostnadene til egen graving/tilknytning. Utvalgssekretær viste til sak 32/16 som skulle behandles av formannskapet 02.06.16 – der det var fremmet forslag om prinsipper inn i vann- og avløpsplanen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 27.05.16:

Utsira kontrollutvalg ber rådmannen orientere i neste møte den 09.09.16 om VA-prosjekt sør, også kalt Fase 1.

Utvalget ønsker i forkant av møtet å få fremlagt oversikt over budsjett, inngåtte kontrakter og regnskap (selvkostregnskap) for dette prosjektet.

Utvalget ønsker også en orientering om hva som skjedde og oversikt over kostnadene i forbindelse med VA-utbyggingen i 2008 (Nordevågen og Bølgen) og kloakkarbeidene i sør for 2008.

Neste møte: fredag 09.09.16.

Utsira, 27.05.16

Lodvar Mathiassen (sign.)
Leder


Odd Gunnar Høie (sign.)
Utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	09.09.16	6/16
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

REVISORS UAVHENGIGHETSERKLÆRING FOR 2016

Vedlegg: Revisors egenerklæring av 26.08.16

Saksorientering:

Kommunelovens § 79 og forskrift om revisjon (revisjonsforskriften) kap. 6 (§§ 13 – 15) slår fast at oppdragsansvarlig revisor for kommuner skal være uavhengig i forhold til den reviderte virksomhet.

Forskriften slår også fast at oppfølging av dette kravet ligger til kontrollutvalget. Ifølge kommunelovens § 79 skal den som foretar revisjon for en kommune ikke ta oppdrag for kommunen dersom revisor eller revisors nærstående har en slik tilknytning til kommunen at den kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. I tillegg sier forskriftens §§ 13 og 14 noe om hvilke krav som stilles for at revisor skal være uavhengig, og hvilke begrensninger som finnes for revisor ved gjennomføring av revisjonsoppdraget.

Vurdering:

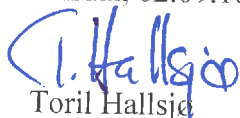
I følge revisjonsforskriftens § 15 skal oppdragsansvarlig revisor årlig, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er bare oppdragsansvarlig revisor som plikter å legge fram en **skriftlig vurdering** for kontrollutvalget.

Sekretariatet har mottatt vedlagte erklæring, der ny revisor gjør rede for sin uavhengighet overfor kommunen i samsvar med kravene i kommuneloven og i revisjonsforskriften. Det går her fram at det ikke foreligger noe som tilsier at revisor ikke er uavhengig i forhold til Utsira kommune. Erklæringen gis på revisors eget ansvar og skal ikke godkjennes av kontrollutvalget, men tas til orientering.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Utsira kontrollutvalg tar den framlagte uavhengighetserklæringen for 2016 fra oppdragsansvarlig revisor Else Holst-Larsen, Deloitte AS til orientering.

Aksdal, 02.09.16



Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær

Til kontrollutvalget Utsira kommune

26. august 2016

Vurdering av uavhengighet

Innledning

Ifølge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor minimum hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget. Ved Deloitte's planlegging av oppdraget vil vurdering av uavhengigheten til hver enkelt revisor i kommunens revisjonsteam inngå som et eget punkt i planleggingen. Oppdragsansvarlig revisors skriftlige egenvurdering skal ligge som et vedlegg til denne vurderingen.

Både kommuneloven (§ 79) og forskrift om revisjon (kap. 6) setter krav til revisors uavhengighet. Kravene er nærmere beskrevet nedenfor.

Lovens og forskriftens krav til uavhengighet

I flg. Kommuneloven § 79 og § 13 i forskrift om revisjon kan den som foretar revisjon ikke:

1. være ansatt i andre stillinger i kommunen eller i virksomhet som kommunen deltar i
2. være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen deltar i
3. delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet, når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiver, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon
4. ha nærstående (ektefelle, samboer, nære slektninger), som har slik tilknytning til revidert at det kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet.

I tillegg stiller loven § 79 og forskriften § 14 følgende begrensninger:

5. revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
6. revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs. kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
7. revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven

8. det må ikke foreligge andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av revisjonsoppgavene

Revisors egenvurdering av punktene ovenfor

Pkt. 1: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet.</i>
Pkt. 2: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.</i>
Pkt. 3: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>
Pkt. 4: Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til Utsira kommune som har betydning for min uavhengighet og objektivitet.</i>
Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes rådgivnings- eller andre tjenester overfor Utsira kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i> <i>Før slike tjenester utføres av Deloitte AS foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 14, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt.</i> <i>Revisor besvarer daglig spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</i>
Pkt. 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes tjenester overfor Utsira kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>

Pkt. 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede bekrefter at verken revisor eller Deloitte AS for tiden opptrer som fullmektig for Utsira kommune.</i>
Pkt. 8: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tillitten til min uavhengighet og objektivitet.</i>

Med vennlig hilsen
Deloitte AS



Else Holst-Larsen
statsautorisert revisor

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	09.09.16	7/16
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

ORIENTERING OM VA-PROSJEKTER(VANN OG AVLØP)

Vedlegg: Eget hefte

Vedtak i formannskap og kommunestyret:

- Innføring av avløpsavgift – F- 79/13 – KST 24.10.13, sak 62/13
- Tvungen påkobling til vann og avløpsnett F- 80/13 – KST, sak 63/13
- Vann- og avløpsanlegg Søre vågen 2013 – F-92/13 – 19.12.13, sak 79/13
- VA Skare Søre vågen 2014 – Sluttoppgjør – F-12 og KST 13.04.16, sak 14
- Grunnlag for vann- og avløpsprosjekt Utsira – prinsipper inn i vann- og avløpsplanen – F- 32/16 og KST 13.06.16, sak 27/16

Info. til boligeiere og formannskap:

- 10.03.14 – brev til berørte boligeiere
- 18.08.14 - ref.sak om framdrift
- 16.10.14 – ref.sak – notat av 15.10.14 drift- og utviklingssjefen framlagt
- 07.11.14 - ref. sak om slutfasen.

Annet:

- Kontrakt for bygging av VA-anlegg Skare april 2014 m/Vassbakk & Stol AS
- Fordeling av kostnader – stikkveier VA Skare 2014

Saksorientering:

I protokoll fra kontrollutvalgets møte 27.05.16, sak Eventuelt ble det protokollert følgende:

VA-prosjektet

Utvalgsleder tok opp saken vedrørende vann- og avløpsprosjektet i sør, som var blitt avsluttet i 2015. Mange innbyggere opplevde at det var blitt et dyrt prosjekt. Det var store kostnader for den enkelte husstand til gebyrer, tilknytningsavgift og til egen tilknytning. Noen husstander opplevde/mente det var forskjell naboer imellom på kostnadene til egen graving/tilknytning.

Utvalgssekretær viste til sak 32/16 som skulle behandles av formannskapet 02.06.16 – der det var fremmet forslag om prinsipper inn i vann- og avløpsplanen.

Kontrollutvalget fatt følgende enstmmig vedtak:

Utsira kontrollutvalg ber rådmannen orientere i neste møte den 09.09.16 om VA-prosjekt sør, også kalt Fase 1.

Utvalget ønsker i forkant av møtet å få fremlagt oversikt over budsjett, inngåtte kontrakter og regnskap (selvkostregnskap) for dette prosjektet.

Utvalget ønsker også en orientering om hva som skjedde og oversikt over kostnadene i forbindelse med VA-utbyggingen i 2008 (Nordevågen og Bølgen) og kloakkarbeidene i sør før 2008.

Vedtaket ble oversendt rådmannen 01.06.16 hvor det i brev ble presisert at utvalget ønsket skriftlig tilbakemelding sendt sekretariatet innen 01.09.16, og at rådmannen møter for å orientere og svare på spørsmål i septembermøtet.

Det eneste sekretariatet har mottatt, er vedlagt dokumentasjon fra drifts- og utviklingssjefen. Han skriver i e-posten 22.08.16 følgende:

Vedlagt følger dokumentasjon knyttet til VA-prosjekt VA Skare 2014.

Vi vil orientere om VA- utbygging i 2007 Nordevågen- Bølgen 2010 og klakkarbeidene i sør i 2008/2009 på møte i kontrollutvalget 9. sept. 2016.

Dokumentasjonen ble videresendt medlemmene og varamedlemmer med kopi til rådmann. Vedleggene tas ikke inn i sakskart, men legges ved som eget vedlegg. Sekretariatet skrev også følgende:

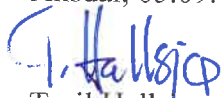
Ellers minner jeg om at utvalget ikke er et klageorgan for enkeltvedtak eller overprøving av politiske vedtak, men skal vurdere systemkontroll.

Jeg vil også minne om inhabilitetsreglene i kommuneloven.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Utsira kontrollutvalg tar dokumentasjon om VA- prosjekt og rådmannens redegjørelse om tidligere års VA-prosjekter til orientering.

Aksdal, 05.09.16



Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	09.09.16	8/16
Kommunestyret	19.09.16	

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	217	

OPPFØLGING AV RAPPORT - SELSKAPSKONTROLL – HAUGALAND KRAFT AS OG HAUGALAND NÆRINGSARK AS

Vedlegg: Brev fra Haugaland Kraft AS, datert 27.04.16

Bakgrunn

Kommunestyret vedtok enstemmig i møtet 19.06.15, sak 33/15 følgende:

1. Utsira kommunestyre tar Deloitte sin revisjonsrapport «Selskapskontroll – Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringsark AS» til orientering.
2. Rapporten oversendes rådmannen, representantskapet og selskapet sitt styre og ledelsen for videre oppfølging av rapportens anbefalinger.
3. Det gis **tilbakemelding** til eierkommunenenes kommunestyre via kontrollutvalgene om hvordan kommunestyrevedtaket er fulgt opp **innen 12 måneder** etter kommunestyrets vedtak.

Kontrollutvalget vedtok 09.09.14, sak 9/14 etter invitasjon fra Karmøy kontrollutvalg å delta i en selskapskontroll av Haugaland Kraft AS/Haugaland Næringsark AS. De andre eierkommunenene deltok også i prosjektet.

Selskapet, med datterselskap, var blant de prioriterte selskap i Plan for selskapskontroll i Utsira 2012-2016.

Mandat

Hovedformålet med selskapskontrollen var å undersøke og vurdere om selskapene hadde etablert system og rutiner for å sikre at selskapene driver i samsvar med vedtekter, politiske vedtak og regelverk.

Rapporten

Med dette som utgangspunkt gjennomførte Deloitte prosjektet høst 2014/vår 2015 basert på fjorten ulike problemstillinger. Endelig rapport ble oversendt sekretariatet 06.03.15 og lagt fram for kontrollutvalgene og kommunestyrene i eierkommunen i løpet av 1. halvår 2015.

Revisorselskapet Deloitte kom følgende anbefalinger til **selskapet**:

- 1. Øke kvinneandelen i styret i Haugaland Næringspark slik at dette tilfredsstiller kravene i aksjeloven.**
- 2. Bidra til at det gjennomføres dokumentert styreevaluering i henhold til styreinstruksen.**
- 3. Utarbeide rutiner som beskriver hvordan selskapets bestemmelser om habilitet skal praktisere, slik at kravene i forvaltningsloven og aksjeloven blir ivaretatt.**
- 4. Bidrartil at det enkelte styremedlem registrerer sitt styreverv i KS styreregister.**
- 5. Gjennomføre en strukturert og helhetlig risikovurdering knyttet til økonomiske misligheter.**
- 6. Utarbeide veiledning for styremedlemmer som representerer Haugaland Kraft i andre selskapsstyrer.**

Revisorselskapet Deloitte kom følgende anbefalinger til **eierkommunen(e)**:

- 1. Stille krav om at rapportering fra selskapet inneholder opplysninger som gjør det mulig for eierkommunene å følge opp at KS sine anbefalinger til god eierstyring etterleves.**
- 2. Endrer § 7 i vedtektene slik at de blir i tråd med aksjelovens § 6.1, hvor det framgår at styret i selskaper uten bedriftsforsamling, alltid selv skal velge sin leder.**

Tilbakemelding

I vedlagt brev av 27.04.16 har Haugaland Kraft AS v/dir./visekonsernsjef Runar Areklett gitt tilbakemelding for hva selskapene har gjort i forhold til revisors seks anbefalinger.

I brevet skriver han at alle punktene er utført. Når det gjelder pkt. 4 er styremedlemmene blitt oppfordret til å registrere seg i KS styreregister, da dette er en frivillig ordning.

Det er ikke mottatt tilbakemelding fra rådmannen på de to anbefalingene som ble gitt til eierkommunene.

De andre eierkommunene har gitt sine svar og tilbakemeldingene er relativt likelydende. Her gjengis Tysvær kommune sitt svar:

Eigarkommunane har samarbeidd om utforming av ny eigarstrategi overfor selskapet. Karmøy leia denne prosessen på vegne av kommunane. Arbeidet starta opp våren 2014 og vart slutført våren 2015, og tek utgangspunkt i KS sine tilrådingar til god eigarstyring.

Strategien legg opp til meir aktivt eigarskap med m.a endra rapportering til eigarane gjennom aktiv bruk av eigarmøta. Eigarstrategien vart vedtatt i kommunestyret 8. september 2015 under sak 56/15.

Det har tatt noko tid med å implementere den nye strategien m.a fordi Haugesund kommune først vedtok sin strategi våren 2016. Under generalforsamlinga i juni vart det vedteke (etter framlegg frå Karmøy kommune) at styret i eigarmøte til hausten skal orientere om arbeidet med å implementere eigarstrategien.

Når det gjeld pkt 2 , vises det til at vedtektene vart på generalforsamling i fjor.

Sekretariatet kan opplyse følgende om selskapet:

Haugaland Kraft ble stiftet 10.08.1998 ved at Haugesund Energi og Karmsund Kraftlag fusjonerte. Formålet med selskapet er å være eierskap for selskaper som driver produksjon av fornybar energi, sikker og kostnadseffektiv overføring og omsetning av energi, og som tilbyr sikker og kostnadseffektive bredbandstjenester hvor det naturlig styrker kjernevirksomheten i konsernet, samt hva hermed står i forbindelse, underunder å delta i andre foretak som driver tilsvarende virksomhet. Selskapet skal også ivareta konsern- og hovedkontorfunksjoner.

Styret fra 2016: *Didrik B. Ferkingstad* (leder), *Martha Kold Bakkevig*, *Petter Steen jr.*, *Margaret Elin Hystad*, *Ragnhild Bjerkvik*, *Håkon Eidesen* (ansattrepr.), *Geir Malvin Bårdsen* (ansattrepr.), *Mona Opheim* (ansattrepr.)

Varamedlem: 1. vara *Arne Birkeland*, 2.vara *Gro Nesheim* 3.vara *Trygve Hebnes*

Konsernsjef: *Olav Linga*. Det blir utarbeidet årsrapport. Nettside: www.haugaland-kraft.no

Eiere er Karmøy kommune (44,84 %), Haugesund kommune (31,97 %), Tysvær kommune (9,80 %), Vindafjord kommune (6,85 %), Sveio kommune (5,05 %), Bokn kommune (1,08 %) og Utsira kommune (0,41 %).

Konsernet består av morselskap og 4 datterselskaper.

Generalforsamlingen har tidligere vært nyttet som et utvidet eierforum og reflekterte eierne sine eierdeler. Eierkommunene pekte da ut 28 delegater, der Utsira kommune har hatt to delegater. I år møtte til sammen 15 delegater, i tillegg til ordførerne fra de 7 kommunene, som er de som har stemmerett.

Haugaland Kraft AS har følgende datterselskaper: Haugaland Næringspark AS, Haugaland Kraft Nett AS, Haugaland Kraft Fiber AS, Haugaland Kraft Energi AS

Selskapet har og eierinteresser i følgende selskap (eierdel i prosent): Sunnhordland Kraftlag AS (40,52 %), Tysseland Kraftlag AS (40 %), Mosbrakka Kraft AS (50 %) Gismarvik Vindkraft AS (40 %), Ulla Førre (2,54 %), Rasjonell Elektrisk Nettvirksomhet AS (0,2 %), MET-Senter AS (12,9 %), Vekstfondet AS (18,8 %), Validør AS (14,8 %), FKH AS (10 %), Vestavind Offshore AS (15 %), Vestavind Kraft AS (5 %)

I 2015 ble det utarbeidet felles eierstrategi for Haugaland Kraft AS sine eierkommuner. I den kommer det fram at hovedformålet med eierskapet er langsiktig og finansielt, med målsetning om avkastning på investert kapital.

Sekretariatets kommentarer

Selskapet og eierkommunene har fulgt opp kommunestyrets vedtak og respondert på rapportens anbefalinger.

I følge kontrollutvalgsforskriften med merknader, tilligger det kontrollutvalget å se til at kommunestyrets vedtak blir fulgt opp. Det ligger ikke til kontrollutvalget å fastsette hvordan styret/administrasjonen skal følge opp påviste avvik/svakheter i det konkrete tilfellet, da dette er styret/rådmannens ansvar. Det ble satt en frist på 12 måneder fra kommunestyret fattet sitt vedtak.

Kontrollutvalget kan likevel melde inn videre til kommunestyret dersom kontrollutvalget mener saker ikke er fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

Det synes ikke aktuelt i denne saken.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK OG INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:

Utsira kommunestyre tar tilbakemelding om oppfølging av Deloitte sin revisjonsrapport «Selskapskontroll – Haugaland KraftAS og Haugaland Næringspark AS» til orientering.

Aksdal, 02.09.16

Toril Hallsjø (sign.)

Daglig leder/utvalgssekretær

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
Att: Toril Hallsjø
Tysvær Rådhus
5575 Aksdal

Deres referanse
Tørres
Øyjordsbakken

Deres dato

Vår referanse
207213-v1

Dato
27.04.2016

Tilbakemelding selskapskontrollen 2015

Viser til forespørsel vedrørende oppfølging av selskapskontrollen av Haugaland Kraft AS (HK) og Haugaland Næringspark AS (HNP) som ble gjennomført av Deloitte på vegne av eierkommunene i 2015.

I rapporten anbefalte Deloitte Haugaland Kraft AS å iverksette 6 forbedringstiltak. Alle punktene er utført:

1. *Øker kvinneandelen i styret i Haugaland Næringspark AS slik at dette tilfredsstiller kravene i aksjeloven.*

Det er valgt nytt styre i HNP. Styret består nå av to kvinner og tre menn og kravet til representasjon av begge kjønn i kommuneloven §80a er oppfylt.

2. *Bidra til at det jevnlig gjennomføres dokumentert styreevaluering i henhold til styreinstruks.*

Denne gjennomføres årlig i Questback. Sist gjennomført i februar 2016.

3. *Utarbeide rutiner som beskriver hvordan selskapets bestemmelser om habilitet skal praktiseres, slik at kravene i forvaltningsloven og aksjeloven blir ivarettatt.*

Det er utarbeidet egen rutine for selskapets bestemmelser om habilitet. Rutinen inngår i vår QLM database.

4. *Bidra til at det enkelte styremedlem registrer sitt styreverv i KS styreregister.*

Det er det blitt oppfordret til i styremøte. Nye styremedlemmer oppfordres til å registrere seg. Registreringen er en frivillig ordning.

5. *Gjennomføre en strukturert og helhetlig risikovurdering knyttet til økonomiske misligheter. Utarbeide rutine.*

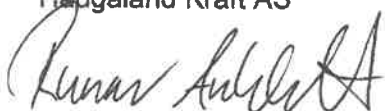
Selskapet har gjennomført ROS analyse knyttet til økonomiske misligheter i selskapets risikorapporteringsverktøy Easyrisk Management. Det ble ikke avdekket forhold som krever ytterligere tiltak. Konklusjonen er at selskapet har gode rutiner for å forhindre økonomiske misligheter. Det er utarbeidet egen rutine i forhold til økonomisk misligheter. Denne inngår i vår QLM database.

6. *Utarbeide veiledning for styremedlemmer som representerer Haugaland Kraft i andre selskapsstyrer.*

Veiledninger for styremedlemmer er utarbeidet.

Dersom dere har spørsmål eller kommentarer så er det bare å ta kontakt.

Med vennlig hilsen
Haugaland Kraft AS



Runar Areklepp
Direktør/Visekonsernsjef

Saksbehandler:

Tørres Øyjordsbakken

Direkte: +47 52 70 71 38

Mobil: +47 476 34 805

E-post: torres.oyjordsbakken@hkraft.no

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	09.09.16	9/16
Kommunestyret	17.12.16	

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	151	

BUDSJETT FOR 2017 - KONTROLL OG TILSYN - KONTROLLUTVALGETS FORSLAG

Vedlegg: Forslag til budsjett for 2017

Saksorientering:

Kontrollutvalget har et **lovpålagt ansvar** for å utarbeide budsjettforslaget for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Da kontrollutvalget kun er underlagt kommunestyret, skal kontrollutvalgets budsjettvedtak i henhold til forskriften legges fram for kommunestyret i forbindelse med at kommunen samlede budsjett for 2017 skal vedtas.

Budsjettet skal omfatte alle utgifter forbundet med kontrollutvalgets, sekretariatets og revisjonens samlede virksomhet. Dette gir kontrollutvalget et forpliktende ansvar for budsjett og regnskap tilsvarende det de enkelte resultatenheter i kommunen har. Forskriften pålegger kommunen å ha en forsvarlig revisjonsordning og et uavhengig sekretariat. Budsjettforslaget omfatter derfor **lovpålagte oppgaver**.

I rapporten "85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane" var **tilråding 73**:

- **Kommunestyra må setje av tilstrekkelege ressursar til kontrollutvalet sitt arbeid, mellom anna til rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.**

Forskrift om kontrollutvalg § 18 sier følgende om budsjettbehandlingen:

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapets innstilling til kommunestyre.

Budsjettforslaget er delt inn i tre: utgifter til kontrollutvalgets samlede virksomhet, utgifter til kjøp av sekretariatstjenester og kjøp av revisjonstjenester.

Kontrollutvalgets utgifter

Kontrollutvalgets egne utgifter ble i 2014 redusert som følge av antall medlemmer er redusert fra 5 til 3. Kommunelovutvalget har ny forslag til lov fremmet forslag om at kontrollutvalg skal være på 5. Budsjettet forutsetter en aktivitet i utvalget som tidligere år med **fire møter** i kalenderåret, fordelt på to i halvåret. Både i 2015 og 2016 har antall møtet blitt kuttet ned til 3, da møtet i jan.febr, er blitt avlyst.,

Møtene holdes på Siratun, så det er ikke lagt inn kostnader til leie av lokaler. Det er lagt inn noe servering på møtene. Utvalget har ikke prioritert opplæring de siste årene, men det er lagt inn litt midler til kursdeltakelse, i tillegg til medlemskap i nettverk for kontrollutvalg.

Sekretariatet

Utsira kommune er medeier i det interkommunale selskapet Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS og kjøper sekretariatstjenester herfra. Representantskapet vedtok budsjettet for 2017 i møtet 25.04.16, sak 6/16. Budsjettet er utarbeidet på bakgrunn av selskapsavtalen, der det beregnes en årlig fast grunnsum og pluss medgått timeforbruk.

Kostnadene for Utsira neste år er satt til kr 100.000, som er en økning på kr 4.000 fra tilsendt faktura i år. I prisen innbefatter all normal aktivitet i utvalget, fra saksbehandling til utsending av innkallinger og utskrifter, arkivhold m.m.

Revisjonskostnadene

Regnskapsrevisjonen utføres innenfor fastsatt lovbestemte krav og til en fast pris med gjeldende leverandør. I anbudet var det lagt opp til opsjon for kjøp av timer til forvaltningsrevisjon og andre kontroller, til sammen **70 timer** pr år. For 2016 ble det fra kommunestyret bare budsjettert med kr 100.000 som bare dekket kostnadene til regnskapsrevisjon. For 2017 må det, på grunnlag av ny timepris budsjetteres med det doblete, dvs kr 200.000 til revisjon. Det er da forutsatt noe forvaltningsrevisjon

For å oppnå gode resultater av valgt prosjekt, og at det er nyttig for kommunen, kreves det at det er avsatt tilstrekkelige ressurser.

Fra rapporten **"85 tilrådingar"** bør utvalg/kommunestyret merke seg:

Kontrollutvalet får oppdraget sitt og finansieringa si frå kommunestyret. Kontrollutvalet har fått ei rekkje oppgåver i lov og forskrift, men det er kommunestyret som er ansvarleg for dei økonomiske rammene for eigenkontrollen, ikkje kontrollutvalet.

*Arbeidsgruppa viser til at kommunestyret gjennom det overordna ansvaret, behandlinga av saker frå kontrollutvalet og fastsetjinga av budsjettet til utvalet set dei avgjerande grensene for kor god eigenkontrollen blir i kommunen. **Der kommunestyret har teke ei avgjerd i strid med innstillinga frå kontrollutvalet, er det kommunestyret som har ansvaret, ikkje kontrollutvalet.***

Kommunestyret må således ta stilling til om det er vilje til å gi kontrollutvalget tilstrekkelige rammer for å gjennomføre sine oppgaver, i tråd med lovverket og anbefalingene på en god måte. Dette må gjelde både regnskapsrevisjonen, prosjekt innen forvaltningsrevisjon og/eller selskapskontroll.

I budsjett for 2013 foreslo utvalget å øke rammen forhold til budsjettet året før med henvisning til opsjonen med inntil 70 timer. I formannskapets innstilling ble det under Nye tiltak pkt A 10 skrevet følgende: *Formannskapet ønsker ikke avsette mer budsjettmidler. Ved konkrete behov forutsettes det at det fremmes sak om tilleggsbevilgning. Dagens budsjett holder til kjøp av **40-50 timer**.*

Kommunestyret fulgte formannskapetets innstilling, ikke kontrollutvalget, slik at det samlet ble bevilget **kr 133.000** til revisjonstjenester, mot utvalgets innstilling på kr 149.000.

I budsjett for 2014 foreslo utvalget en ramme på kr 149.000. Det var da også lagt inn midler til kjøp av forvaltningsrevisjon med inntil 70 timer. Kommunestyret fulgte kontrollutvalgets innstilling, slik at det samlet ble bevilget kr 149.000 til revisjonstjenester. I budsjett for 2015 var kontrollutvalgets innstilling på kr 152.000 og budsjettet ble på kr 94.000. I budsjettet for 2016 ble det innstilt på kr 180.000, og det ble budsjettert med kr 176.500.

Hvor mye forvaltningsrevisjon utvalget vil anbefale, er det utvalget som bestemmer, men sekretariatet har igjen foreslått midler slik at utvalget kan iverksette noe forvaltningsrevisjon uten å måtte søke om tilleggsbevilgning. I følge lovverk skal kommunen årlig være gjenstand for forvaltningsrevisjon, men i denne og forrige periode har det bare blitt igangsatt et prosjekt i hver av 4-års periodene.

Kontrollutvalgets samlede budsjettforslag

For oversikt over budsjettforslaget for 2017, se eget vedlegg. Kommunen betaler merverdiavgift på kjøp av tjenester fra revisor. Disse blir refundert, slik at denne posten skal gå i 0. Det blir foreslått et samlet budsjett på kr 325.000 eks mva for 2017.

Kontrollutvalget er direkte underlagt kommunestyret. Forskriften pålegger derfor kommunen å sørge for at kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret, slik at dette forslaget er kjent for kommunestyret når totalbudsjettet skal behandles.

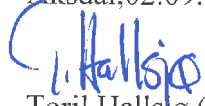
Sekretariatet forutsetter at **dersom** det skjer **en reduksjon i budsjettframlegget** skal det skje av formannskap/kommunestyre i tråd med forskriftene og **ikke av administrasjonen**. Dersom kommunestyret vedtar endringer i kontrollutvalgets budsjettframlegg må dette meldes til kontrollutvalgssekretariatet.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL INNSTILLING:

Samlet budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Utsira for 2017 er på **kr 325.000,-** eks mva fordelt på følgende:

KOSTRA føring Funksjon 1100	Ansvar	Tjeneste	Art	Beløp
Kontrollutvalgets egne utgifter	113	1103	10800- 11500	25.000
Kjøp av sekretærtjenester (HKS IKS)	113	1103	13750	100.000
Kjøp av rev.tjen. regnskap/forvaltn.(Deloitte AS)	113	1102	13700	200.000

Aksdal,02.09.16



Toril Hallsjø (sign.)

Daglig leder/utvalgssekretær

BUDSJETT 2017 - TJENESTE 1102 OG 1103

TILSYN OG KONTROLL I UTSIRA KOMMUNE

ART I KOSTRA	TEKST	KONTROLL- UTVALG	SEKRE- TARIAT	REVISJON (RR, FR, SK)	TOTALT TILSYN OG KONTROLL 2017	UTVALGETS BUDSJETT 2016	Merk- nader
	Godtgjørelse medlemmene i kontrollutvalget	9 575	-	-	9 575	10 898	2
080	Tapt arbeidsfortjeneste	2 000	-	-	2 000	2 000	
099	Arbeidsgiveravgift	1 339	-	-	1 339	1 526	
0	Lønnsutgifter	12 914	-	-	12 914	14 424	
115	Bevertning	2 000	-	-	2 000	2 000	
140	Annonsering	-	-	-	-	-	
150	Kurs og opplæring	6 000	-	-	6 000	5 000	
160	Skyss og kostgodtgjørelse	-	-	-	-	-	
195	Medlemskap og kontingenter	3 000	-	-	3 000	3 000	3
1	Andre utgifter	11 000	-	-	11 000	10 000	
350	IIKR IS	-	-	-	-	-	4
370	Kjøp fra private rev.selskap	-	-	200 000	-	180 000	
375	Kjøp fra IKS IKS	-	100 000	-	100 000	96 000	5
3	Kjøp av tjenester	-	100 000	200 000	300 000	276 000	
	TOTALT	23 914	100 000	200 000	325 000	301 000	

Merknader:

1. KOSTRA funksjon 100 Politisk styring og kontrollorganer brukes for samtlige utgifter i tabellen over i tråd med Hovedveileder 2008
2. Forutsetter 4 møter i kontrollutvalget med 3 medlemmer i året
3. Lagt inn medlemskap i Forum for Tilsyn og Kontroll. Kontingent for kommuner opp til 5000 innbyggere kr 1400,- pr år.
4. Budsjettert beløp for revisjon innebarer timer til regnskapsrevisjon,
samt timer til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll
5. Budsjettert beløp innebarer sakshandsaming for kontrollutvalget, samt møteavvikling (inkludert innkalling og møtereferat)

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	09.09.16	10/16
(Kontrollutvalget)	(04.11.16)	
Kommunestyret	29.11.16	

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	217	

PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2016 – 2020

Vedlegg: Retningslinjer for selskapskontroll i Utsira kommune 2016- 2020
Plan for selskapskontroll 2016-2020

Saksorientering:

Bakgrunn:

Forskrift om kontrollutvalg § 13 forutsetter at kontrollutvalget minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeider en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal vedtas av kommunestyret selv, som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden..

Saksutredning:

Vedlagt følger utkast til Plan for gjennomføring av selskapskontroll for perioden 2016-2020. Sekretariatet legger opp til gjennomføring av ett prosjekt i løpet av de neste fire år. Det ene gjelder eierstyring/eierstrategi og det andre er deltaking kontroll i et av selskapene som er tatt med på lista til de største eierkommunene på Haugalandet.

Planen legger opp til at eventuell gjennomgang av selskap der det kan gjennomføres forvaltningsrevisjon i henhold til KL § 80 vil bli vurdert som prosjekter gjennomført i samarbeid med øvrige eiere.

Utsira kommune har bare ett heleigd selskap (Rutebåten Utsira AS). Selskapskontroll m/forvaltningsrevisjon ble gjennomført i 2011. Etter retningslinjene bør andre kontroller samordnes med de andre eierkommunene.

Første plan ble vedtatt i 2006 for perioden 2006-2007. Neste plan for perioden 2008-2012 ble vedtatt 27.11.08, sak 58/08. Kontrollutvalget vedtok i 2012 slutte seg til bestilling av selskapskontroll i Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS, sammen med de andre eierkommunene. Kontrollutvalget vedtok i sak 2014 slutte seg til bestilling av selskapskontroll i Haugaland Kaft AS, sammen med de andre eierkommunene.

Evaluering av retningslinjene

Utsira kommunes retningslinjer for selskapskontroll trådte i kraft da kommunestyret sluttet seg til disse første gang i 2006. De er senere blitt lagt fram for kommunestyret i 2008 og 2012.

I følge gjeldende retningslinjer pkt 12 skal retningslinjen evalueres samtidig med revidering av Plan for selskapskontroll. Retningslinjene følger som vedlegg 1.

Sekretariatet kan ikke se at det er behov for endringer eller tillegg, med unntak av årlig innsending av firmaattest i pkt 10, som er foreslått tatt ut.

Det som sekretariatet igjen vil innskjerpe overfor selskapene, er selskapene sin plikt til å sende innkallinger og protokoller til sekretariatet vedr. representantskapsmøte og generalforsamlinger. Sekretariatet har merket en bedring i rutinene for de største selskapene, men for noen er rutinene fortsatt ikke på plass.

Dersom kontrollutvalget har forslag til endringer i planen, vil disse kunne bli innarbeidet i planen før den videresendes kommunestyret for sluttbehandling. Det er også tid nok til å ta saken opp igjen i neste møtet i november.

Kontrollutvalget innstiller til kommunestyret i denne saken.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Utsiar kontrollutvalg slutter seg til utkast til Plan for selskapskontroll 2016-2020 med følgende endringer/ prioriteringer:

Sekretariatet sørger for at oppdatert plan med endringer og prioriteringer er den planen som videresendes til kommunestyret for sluttbehandling.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK OG INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:

Utsira kommunestyre vedtar Plan for selskapskontroll for perioden 2016-2020 slik den foreligger.

Gjeldende retningslinjer for selskapskontroll i Utsira kommune videreføres.

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planperioden, dvs oppdatere og justere planen ved behov.

Aksdal, 05.09.16

Toril Hallsjø
Daglig leder/utvalgssekretær

RETNINGSLINJER FOR SELSKAPSKONTROLL I UTSIRA KOMMUNE

Vedtatt av Utsira kommunestyre 19.12.05, sak 40/05

Evaluert 27.11.08, sak 58/08, andre gang 15.11.12, sak 81/12 og tredje gang xx.xx.16, sak xx/16

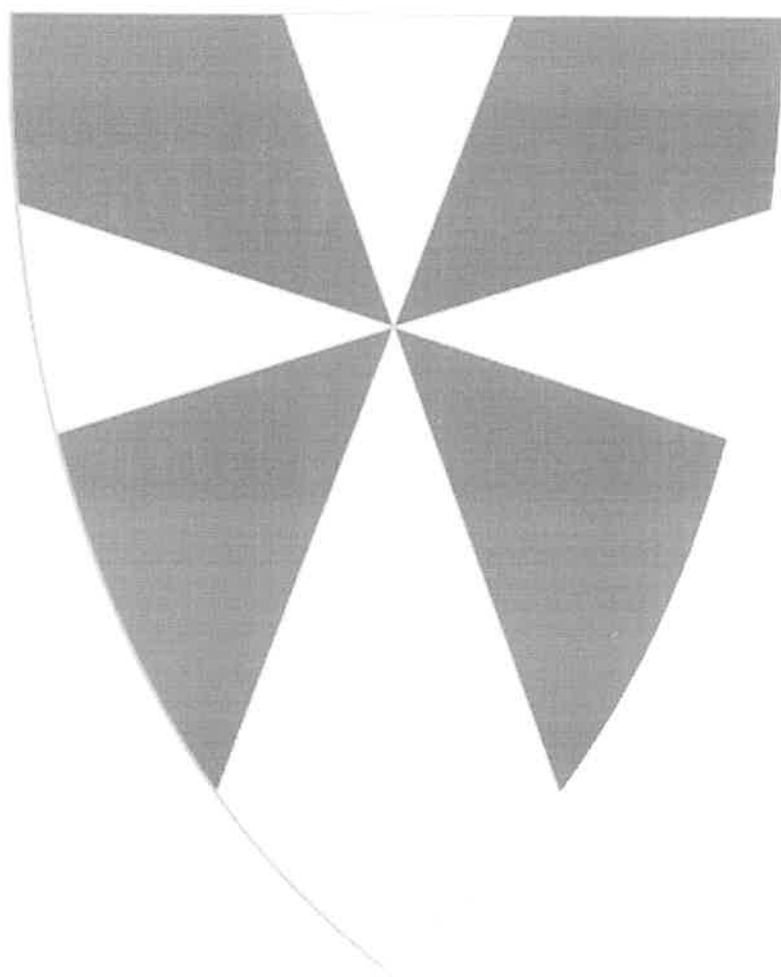
1. Selskapskontroll gjennomføres i tråd med Lov om kommuner og fylkeskommuner § 80, samt forskrift om kontrollutvalg kapittel 6.
2. Selskapskontroll gjennomføres i samsvar med gjeldende Plan for selskapskontroll slik denne er vedtatt av kommunestyret. Plan for selskapskontroll vedtas av kommunestyret 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 selskapskontroll.
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.

Planperiode:
2016 – 2020

Plan for selskapskontroll

Utsira kommune

Vedtatt av kommunestyret [xx.1x.16, sak xx/16]



*Haugaland Kontrollutvalgs-
sekretariat IKS*

Innholdsliste

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

VEDLEGG

Retningslinjer for selskapskontroll i Utsira kommune (vedtatt i 2006, evaluert i 2008, 2012 og 2016)

Oversyn over selskap og samarbeid 2016 og Utsira kommune

Innleiing

Kommunane har i fleire år valt å bruke fristilte organisasjonsmodellar som selskap, stiftingar ol, for å løyse ulike kommunale oppgåver. Utviklinga synes å fortsette 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. Ansvaret må sjåast i samanheng med lova om kontrollutvalet og revisor si innsynsrett i selskap som er heleigde av kommunar². Nærmare reglar om korleis kontrollutvalet skal utøva dette ansvaret står i *kontrollutvalgsforskrifta*³.

Det er kontrollutvalet som ifølge 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 2016 – 2020, 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 kommunen si 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 gjennomføre forvaltningsrevisjon på lik linje som for andre verksemdar i kommunen. Desse organisasjonsformene må derfor med i plan for forvaltningsrevisjon.

Dette gjeld:

- kommunale foretak (KF)⁴,
- vertskommunesamarbeid⁵.

¹ Kommunelovens (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 Vertskommunesamarbeid er omhandlet i KL § 28.

Avgrensing – spesielle organisasjonsformer

Stiftelsar er ein organisasjonsform som er sjølv eigande, 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 vedtekter⁶, 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 kommunen sin eigarinteresse i selskapet vert utøvd, og om utøvinga er i tråd med kommunestyret sitt 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),
- kontroll av at den som tek vare på kommunens eigarinteresse opptre i samsvar med kommunens vedtak og føresetnader (forvaltninga av kommunens eigarinteresser. Eit element er spørsmål til alle eigarrepresentantane i dei enkelte selskapa kommunen eig)

⁶ NOU 1995:17, kap. 5.4.

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. Samvirkeforetak
5. Stiftelsar dersom innsyn er vedteke
6. Interkommunalt samarbeid etter kommunelovens § 27 som er eige rettssubjekt

Formål med eigarskapskontrollen:

Hovudformålet med **eigarskapskontrollen** er å kontrollere 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 opptre 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 gjennomførast 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 vert gjennomført.**

Forvaltningsrevisjon i selskap

Forvaltningsrevisjon i selskap er eit frivillig tillegg som kontrollutvalet kan velje å legge inn i selskapskontrollen. På same vis som med ordinær forvaltningsrevisjon, skal forvaltningsrevisjon i tilknytning til selskapskontroll bygge 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 uttømmende. Dei selskapa som er nemnt er interkommunale selskap og aksjeselskap som er heileigd av kommunale aktørar og § 27-selskap som er eigne rettssubjekt.

I annan rekkje 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 vere med i plan for forvaltningsrevisjon, men praktiske orsakar 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 komme i kjølvatnet av ein eigarskapskontroll.

Formål med forvaltningsrevisjon i selskap

Formålet med forvaltningsrevisjon i selskap kan vera:

1. Sjå til at selskapet opptrer 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 den minste eigar i alle 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 mogleg kostnad for kommunane og minst mogleg belastning for selskapa. Det er derfor ikkje føreslått prioritering av bestemt selskap for forvaltningsrevisjon i planen, men Karmsund Havn IKS, Haugaland Vekst IKS, Krisesenter Vest IKS og Haugaland Kraft AS 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

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
)

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.

Aktuelt prosjekt:

- **Eigarskapskontroll**

I kva grad har kommunen ein forsvarleg forvalting av eigarskap?

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):

- Karmsund Hamn IKS

- Haugaland Vekst IKS

- Kriesenter Vest IKS

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 lovgeving og forskrifter.

Rapportering

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

SELSKAPSOVERSIKT 2016 – UTSIRA KOMMUNE

Rutebåten Utsira AS org. nr. 984 734 794

Styreleder: *Hege Haukeland Liadal*

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 %**.

Haugaland Vekst IKS org. nr. 987 637 013

Daglig leder: *Karl Tormod Karlsen* Styreleder: *Ole Bernt Thorbjørnsen*

Vedtektsfestet formål:

*Selskapets formål er, på vegne av deltakerkommunen, å drive slikt **nærings- og regional-utviklingsarbeid** som ellers normalt ville bli utført av kommunen selv, dvs. samarbeid for å fremme og utvikle Haugesundregionen, samt relevant lokalt næringsarbeid, i samsvar med avtale med den enkelte deltakerkommune.*

Selskapet skal 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: Karmøy, Haugesund, Tysvær, Vindafjord, Sveio, Sauda, Suldal, Etne, Bokn, **Utsira kommune** og Rogaland fylkeskommune. Alle med **9,09 %**.

Haugaland Kraft AS org. nr. 970 983 074

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

Vedtektsfestet formål:

Være eierskap i selskaper som driver produksjon av fornybar energi, sikker og kostnadseffektiv overføring og omsetning av energi, og som tilbyr sikker og kostnadseffektive bredbåndstjenester hvor det naturlig styrker kjernevirksomheten i konsernet, samt hva hermed står i forbindelse, herunder å delta i andre foretak som driver tilsvarende virksomhet.

Selskapet skal også ivareta konsern- og hovedkontorfunksjoner.

Selskapet er 100 % eiere av:

Haugaland Kraft Energi AS Daglig leder: *Jon H. Jakobsen* Styreleder: *O. Linga*

Haugaland Kraft Fiber AS Daglig leder: *Jan Håland* Styreleder: *O. Linga*

Haugaland Kraft Nett AS Daglig leder: *Magne G. Bratland* Styreleder: *Rune Areklett*

Haugaland Kraft Produksjon AS Daglig leder: *Magne Heimvik* Styreleder: *O. Linga*

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 org. nr. 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 Produksjon AS (moderselskap) 100 %

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS org. nr. 987 635 460

Daglig leder: *Toril Hallsjø* Styreleder: *Astri Furumo*

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 %).

Haugalandsmuseene AS org. nr. 988 525 634

Daglig leder: *Mads Ramstad* Styreleder: *Nina Westerlund Lie*

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 Haugesund og bygdene (15 %), Arquebus krigshistorisk museum (6 %), Stiftelsen Haugesjøen (3 %), Nedstrand Bygdemuseum (3 %) og andre (1 %)

Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS

org. nr. 974 247 488

Daglig leder: *Tor Ingve Johannessen*

Styreleder: *Jon Olav Syrstad*

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, HKS IKS og IVAR IKS.

Krisesenter Vest IKS

org. nr. 996 361 802

Daglig leder: *Britt Helen Aasbo*

Styreleder: *Elin Frønsdal*

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 %

Musikkselskapet Nordvegen AS

org. nr. 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 (26,67 %) og Haugesund (26,67 %) (tils. 53,34 %), Tysvær kommune (16 %), Nord-Rogaland Symfoniorkester (13,33 %), Harald Hårfagre Kammerorkester (13,33 %), Bokn (2,67 %) og Utsira kommune (1,33 %).

Selskap med kommunale og private eiere (utenfor selskapskontroll:

Marin Energi Testsenter AS

org. nr. 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: Statoil ASA (35,11 %) Rogaland fylkeskommune (35,11 %), Haugaland Kraft Produksjon AS (12,94 %), Karmøy kommune (8,04 %), Stiftelsen Polytec (5,12 %), Rogaland Ressussenter AS (1,46 %) og Utsira kommune (1.46 %),

Destinasjon Haugesund og Haugalandet AS

org. nr. 890 897 452

Daglig leder: *Vigleik Dueland*

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: Lufthavnbygging AS (34,88 %), Vista Holding AS (11.62 %) Haugesund, Karmøy (17,44 % hver), Tysvær, Bokn, Sveio, Etne, Sauda, Vindafjord og Utsira)

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	07.09.16	11/16
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

UTKAST TIL PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2016-2020

Vedlegg: Utkast til plan for forvaltningsrevisjon

Saksorientering:

Bakgrunn:

Etter forskrift om kontrollutvalg § 10 har kontrollutvalget ansvaret for å utarbeide og oppdatere plan for forvaltningsrevisjon. Planen skal, i følge loven, være basert på en overordnet analyse av kommunen sin virksomhet ut ifra en risiko- og vesentlighetsvurdering, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon i kommunen.

Kontrollutvalget har frist til 31.12.16 med å vedta ny Plan for forvaltningsrevisjon for den inneværende kommunestyreperioden. Som en del av arbeidet med planen er viktig at kontrollutvalget ber om innspill både fra administrasjonen og fra politisk ledelse.

Den overordnede analysen skal være et verktøy – som sammen med kontrollutvalgets egne vurderinger skal legges til grunn for prioritering av aktuelle prosjekter i planen. Det er utvalget som prioriterer og vurderer de ulike risikoområdene og avgjør hvilke områder som skal bli gjenstand for forvaltningsrevisjon.

Det er ikke realistisk at planen inneholder mer enn fire prosjekter, da årlige budsjettmidler tilsier at det ikke kan bli gjennomført mer enn ett til to prosjekt i perioden.

Når kontrollutvalget ser seg ferdig med prioriteringene i planen vil den være klar for oversending til kommunestyret for sluttbehandling. Fristen er ifølge loven *senest innen utgangen av året*, dvs 31.12.16. Dette blir tolket slik at kommunestyret kan om nødvendig behandle saken på nyåret, så lenge utvalget har gjort sitt vedtak innen fristen. Slik prosessen er lagt opp til nå, vil planen kunne bli sendt til kommunestyret i høst.

Kommunestyremøtene i høst er satt til 19.09, 17.10, 29.11 og 19.12 (budsjettmøtet). Forrige forvaltningsrevisjonsplan ble vedtatt 13.12.12.

Planen skal vedtas av kommunestyret, men det kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden. I tidligere planer er dette anbefalt og slik fullmakt er gitt. I løpet av fire år kan det komme behov for omprioritering av prosjektene.

Sekretariatet vil som eksempler på prosjekt ta inn hva nabokommunene har valgt som aktuelle prosjekt de neste fire år:

Karmøy kontrollutvalg (KST 19.09.16):

1. *Håndtering av varslere*
2. *Kommunens organisering av tilbudet for flyktninger*
3. *Kostnadseffektivitet innenfor helse- og omsorgssektoren*
4. *Offentlige innkjøp – etterlevelse av regelverk, rutiner og kompetanse*

De øvrige prosjektene er uprioriterte:

- *Effektivitet/kvalitet i rus- og psykisk helsetjeneste*
- *Kvalitet på opplæringen i grunnskolen*
- *Effektivitet og regelverksetterlevelse innenfor sosiale tjenester*
- *Etterlevelse av lovkrav i barneverntjenesten*
- *Styring og kontroll av IKT i kommunen*
- *Ivaretagelse av nye oppgaver etter samhandlingsreformen*
- *Økonomistyring – herunder håndtering av*
 - *merforbruk i forhold til budsjett/*
 - *usikkerhet tilknyttet framtidig inntektsgrunnlag*
- *Strategisk kompetansestyring*
- *Kommunens omstillingsevne*

Haugesund kommune (BST19.10.16) :

1. *Internkontroll innen tekniske tjenester*
2. *Medisin håndtering*
3. *Vedlikehold av kommunale bygg*
4. *Flyttemønster og konsekvensen av å være et regionsenter*
5. *Barnevern*

De øvrige prosjektene er uprioriterte:

- *Innkjøp*
- *Internkontroll*
- *Eiendomsforvaltningen og kommunens leiekontrakter*
- *Helse og omsorg*

Tysvær kontrollutval (KST 27.09.16):

1. *Kvalitet på opplæringa i skulane*
2. *Økonomistyring – herunder handtering av*
 - *usikkerheit knytt til framtidig inntektsgrunnlag /*
 - *realisering av innsparingsvedtak*
3. *Kvalitet/ressurseffektivitet innanfor pleie- og omsorgstenestene*

- *Styring av investeringsprosjekt / avgjerdsgrunnlag for investeringar*
- *Etterleving av lovkrav innan barnevernstenesta*
- *Informasjonssikkerheit og handsaming av personopplysningar*
- *Kommunen sin omstillingsevne*
- *Etterleving av lovpålagte oppgåver i brannvesenet*
- *Ivaretaking av nye oppgåver etter Samhandlingsreformen*
- *Etterleving av regelverk innanfor sosiale tenester i NAV – kommunal del*
- *Tenestetilbod/kvalitet i høve til behovet innanfor rus- og psykiatritenestene*
- *Strategisk kompetansestyring*
- *Vedlikehald – oppfølgingsrevisjon*

Vedlagt følger forslag til oppsett til Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2020, men det er ikke tatt inn forslag til prosjekt. Planperioden går ett år ut over kommunestyreperioden, da ny plan ikke vil bli vedtatt av kommunestyret før høsten etter valget.

Bestilling av forvaltningsrevisjoner skal skje med utgangspunkt i den plan som kommunestyret vedtar, og den budsjettammen kontrollutvalget har til rådighet. Utfra dagen ramme betyr at utvalget kan bestille ca. et prosjekt i perioden.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Utvalget ønsker at følgende prosjekt skal inngå i Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020:

.....

Sekretariatet sørger for at oppdatert plan med endringer og prioriteringer er den planen som videresendes til kommunestyret for sluttbehandling.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK OG INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:

Utsira kommunestyre vedtar framlagt Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2020 slik den foreligger.

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planperioden, dvs oppdatere og justere planen ved behov.

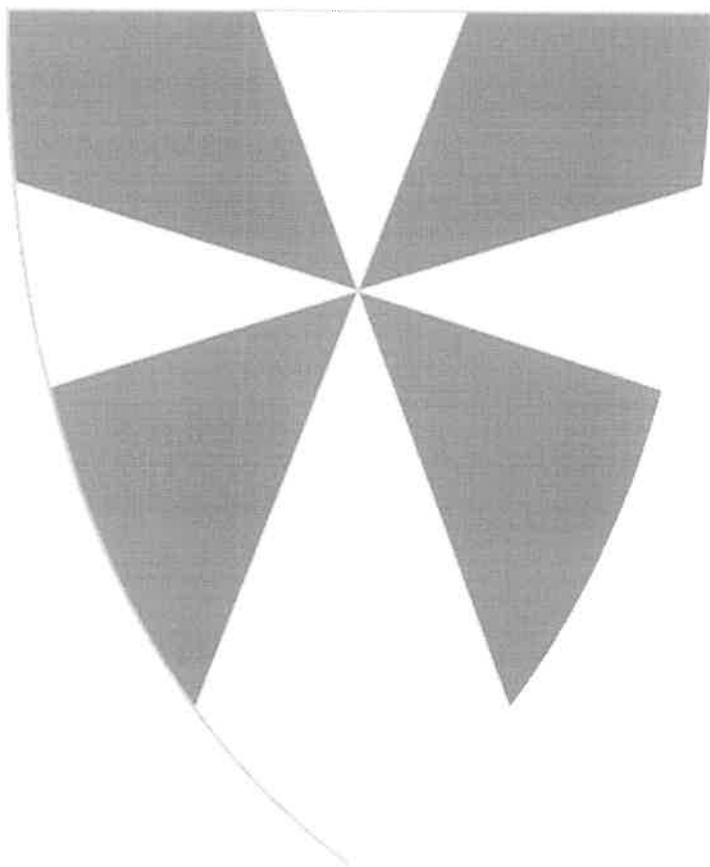
Aksdal, 05.09.16



Toril Hallsjø (sign.)

Daglig leder/utvalgssekretær

Utsira kommune



Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020

INNHOOLDSLISTE

1.	Innledning	<u>3</u>
1.1	Framgangsmåte	<u>3</u>
2.	Områder for gjennomføring av forvaltningsrevisjon	<u>3</u>
2.1	Kommunens virksomhet	<u>4</u>
2.2	Kommunalt heleide selskaper	<u>4</u>
3.	Aktuelle forvaltningsrevisjonsprosjekter	<u>5</u>
3.1	Generelt	<u>5</u>
3.2	Tidligere foreslåtte prosjekt	<u>5</u>
3.3	Prioriterte områder for forvaltningsrevisjon	<u>5</u>
4.	Rapportering om gjennomført forvaltningsrevisjon	<u>6</u>
5.	Oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjon	<u>6</u>
6	Sluttord	

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2016-2020

1. INNLEDNING

I henhold til kommunelovens § 77 skal kontrollutvalget bl.a. påse at det årlig gjennomføres **systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger** (forvaltningsrevisjon). Om dette gjøres gjennom kjøp av revisjonstjenester er ikke påkrevd. I forslag til ny kommunelov er kravet «årlig» foreslått lempet.

Forskrift om kontrollutvalg, § 10 pålegger kontrollutvalget å utarbeide en **plan for forvaltningsrevisjon** for hver kommunestyreperiode basert på en overordnet analyse av kommunens virksomhet. Planen skal vedtas av kommunestyret.

Forvaltningsrevisjonsarbeidet har etter hvert blitt en sentral del av kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunal sektor og det er derfor viktig at kontrollutvalget og kommunestyret bruker plan for forvaltningsrevisjon som et redskap for å utøve en mest mulig målrettet og effektiv tilsynsfunksjon i kommunen. Kontrollutvalget vil ha planen til løpende vurdering og gi tilbakemelding til kommunestyret dersom det oppstår forhold som gjør endringer/ekstraordinær evaluering nødvendig.

1.1 Framgangsmåte

Plan for forvaltningsrevisjon skal bygge på en overordnet analyse av virksomheten ut fra en risiko- og vesentlighetsvurdering. Hensikten med overordnet analyse er å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter. Analyse er ikke utarbeidet pga. ressurs hensyn og at statistikk materialet og sammenlignbarheten ikke vil passe inn i forhold til andre kommuner.

Formålet er å bidra til at Utsira kommune driver sin virksomhet etter gjeldende lover og bestemmelser og oppnår de målsettingene som kommunen har satt for sin virksomhet i vedtatte planer, budsjett, årsmeldinger og øvrige politiske vedtak. Formålet kan også være gjennomgang av utsatte området for å forebygge uønskede hendelser.

2. OMRÅDER FOR GJENNOMFØRING AV FORVALTNINGSREVISJON

2.1 Kommunens virksomhet er i stadig endring. Organisasjonsmessige forhold og eksterne betingelser knyttet til økonomi, statlige føringer og krav m.m. vil variere i løpet av noen år. Disse variasjonene kan ha innvirkning på hvilke områder der det er mest hensiktsmessig å sette inn ressurser til forvaltningsrevisjon.

Denne planen er utarbeidet med tanke på forvaltningsrevisjon i kommende 4-årsperiode. I enkelte kommuner har de i tillegg en løpende vurdering av planen for evt, rullering av planen ved behov, for eksempel etter 2 år.

Kommunestyret bør delegere til kontrollutvalget å foreta nødvendige endringer fra de vedtatte prioriteringene i planen. Kontrollutvalgets tilgjengelige budsjett tilsier at det gjennomføres mellom 1 og 2 forvaltningsrevisjonsprosjekt i planperioden.

2.2 Kommunalt heleide selskaper

Gjennomføring av en avgrenset forvaltningsrevisjon i kommunalt heleide selskaper er et valgfritt alternativ dersom selskapet (IKS eller AS) er heleid av kommunene, jfr. kommunelovens § 80. Dette kan være aktuelt dersom funn fra obligatorisk eierskapskontroll, andre tips, politiske vedtak eller politiske føringer viser at det er forhold som kontrollutvalget mener bør bli nærmere undersøkt. Det vises til utarbeidet Plan for selskapskontroll for 2016-2020, som er en selvstendig plan lagt fram for kontrollutvalget 09.09.16, 10/16.

3. AKTUELLE FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTER 2016-2020:

3.1 Generelt

Omfanget av forvaltningsrevisjon er avhengig av identifisert behov og de ressurser som stilles til rådighet for oppgaven. En analyse er ikke uttømmende og vil ikke kunne ta hensyn til alle forhold. Den kan være et verktøy til å foreta en prioritering av områder/tema som er aktuelle for forvaltningsrevisjon sammen med de innspillene som er mottatt, dialog med revisor og kontrollutvalgets egne vurderinger.

3.2 Tidligere foreslåtte prosjekt

I perioden 2008-2011 ble følgende problemstillinger prioritert:

- Forvaltningsrevisjonsprosjekt rettet mot **Rutebåten Utsira AS**.

- Selvkosttjenester i Utsira kommune - Hvordan forholder kommunen seg til prinsippet om selvkost på kommunale betalingstjenester?
- Styring og rapportering av investeringsprosjekter - Kommunen har vedtatt oppføring av nytt oppvekstsenter. Oppfølging av prosjektet med fokus på kostnadskontroll, samt regelverket for offentlige anskaffelser.
- Få innbyggere - Praktisering og vurdering av habilitet, samt sårbarhet ved f.eks. attestasjon og anvisning
- Håndtering av elektronisk post i den kommunale saksbehandlingen

I 4-års perioden ble bare det første prosjektet knyttet til arbeidsmiljøet ved rutebåten gjennomført. Haugaland kommunerevisjon utførte revisjonen og rapport ble levert april 2010. Rapport og kontrollutvalgets innstilling ble forelagt kommunestyret 22.06.10, sak 23/10. Tilbakemelding fra selskapet på oppfølging av rapporten ble forelagt kontrollutvalget i 2010 og 2011 og kommunestyret 15.06.11 som referatsak.

I perioden 2012-2016 ble følgende prosjekter prioritert:

1. Helseavdelingen (budsjettforutsetninger og arbeidsmiljø)
2. Oppvekstavdelingen

I tillegg var det tatt med følgende uprioriterte prosjektene (alfabetisk):

- Beredskap
- Internkontrollsystem
- Kommunens plansystem
- Samhandlingsreforma
- Servicenivå på tjenester til brukerne
- Vedlikehold av kommunale bygg

I 4-års perioden har bare det første prosjektet knyttet til Helseavdelingen blitt gjennomført. BDO AS utførte revisjonen i 2013 og rapport ble levert i 2014. Rapport og kontrollutvalgets innstilling ble forelagt kommunestyret 20.03.14. Tilbakemelding på oppfølging av rapporten er ikke sendt kontrollutvalget, men utvalget er blitt muntlig orientert.

3.3 Prioriterte områder for forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget har, med bakgrunn i det som de har drøftet, vurdert nedenforstående områder/tema som prioritert for forvaltningsrevisjon i planperioden:

Xxxxxxxxxx
xxxxxxxxxxxxx
xxxxxxxxx

I tillegg vil kontrollutvalget i løpet av perioden kunne vurdere prosjekter blant disse innbyrdes uprioriterte prosjektene (alfabetisk):

- xxxxxx
- xxxxxx
- xxxxxx
- xxxxxx
- xxxxxx

Hvert tema vil bli nærmere utdypet og avgrenset i dialog med revisor i forbindelse med endelig bestilling av undersøkelsene.

4. RAPPORTERING OM GJENNOMFØRT FORVALTNINGSREVISJON

I tråd med forskrift om revisjon § 8 skal revisor fortløpende meddele kontrollutvalget resultater av gjennomført forvaltningsrevisjon i form av en utarbeidet rapport. Videre er kontrollutvalget pålagt å rapportere tilsvarende til kommunestyret.

Med mindre kommunestyret vedtar spesielle bestemmelser for når og hvordan denne rapporteringen skal foregå, er det opp til kontrollutvalget å finne form og frekvens for dette. I tråd med tidligere praksis videreføres en fortløpende rapportering til kommunestyret etter hvert gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt.

5. OPPFØLGING AV GJENNOMFØRT FORVALTNINGSREVISJON

Kontrollutvalget skal etter gjennomført forvaltningsrevisjon påse at kommunestyres vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp¹ av administrasjonen. Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

Rapportering til kommunestyret om oppfølging av forvaltningsrevisjon vil skje gjennom oversending av enkeltsaker til orientering.

6. SLUTTORD

Forvaltningsrevisjon kan iverksettes på andre områder enn de som er foreslått/vedtatt, dersom kontrollutvalget mener dette vil ha **høyere nytteverdi**, eventuelt dersom kommunestyret foretar konkrete bestillinger i løpet av planperioden.

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	09.09.16	12/16
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 09.09.16

Vedlegg:

- 14. Statusoversikt pr. september 2016
- 15. Budsjettkontroll 1. halvår 2016 – sak til FSK 22.08.16 og KST 19.09.16
- 16. Underskrevet avtale om revisjonstjenester 2016-2020
- 17. Protokoll – Generalforsamling 20.06.16 – Rutebåten Utsira AS
- 18. Protokoll - Generalforsamling 06.06.16 – Haugaland Kraft AS
- 19. Protokoll - Havneråd 09.06.16 – Karmsund Havn IKS
- 20. Protokoll - Havneråd e-post 30.06.16 – sak 5/16 – justering av satsene for godtgjørelse
- 21. KS Bedrift – unntaksvis bruk av telefonmøte i interkommunale selskap

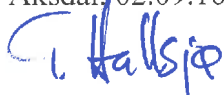
Saksorientering:

Vedlagt følger de ovenfor opplistede tema, brev og meldinger til kontrollutvalgets orientering.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

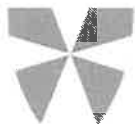
Referatsaker 14- 21 blir tatt til orientering

Aksdal, 02.09.16



Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær



Kontrollutvalget i Utsira

Statusoversikt september 2016

Saker fra bestilling til behandling i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjon	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
<i>Ny plan for 2016-2020</i>				Høsten 2016	
Selskapskontroll					
<i>Ny plan for 2016-2020</i>				Høsten 2016	
Andre saker					

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjon	Bestilt	Behandling i KU	Behandling i KST	Planlagt oppfølging	Merknader
Selskapskontroll					
<i>Haugaland Kraft AS og Hgl Næringspark AS</i>	09.09.14, sak 9/14	18.05.15, sak 5/15	19.06.15, sak 33/15	12 mnd etter vedtak	Deloitte as
Andre saker					
VA-prosjekter	27.05.16	09.09.16, sak 7/16			

Avslutta prosjekter

Forvaltningsrevisjon	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet i KST	Fulgt opp	Merknader
<i>«Helseavdelingen – budsjett og amu»</i>	26.04.13, sak 8/13	21.02.14, sak 4/14	20.03.14, sak /14	Utsatt og senere falt bort	
Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016	-	23.11.12, sak 22/1	13.12.12, sak 98/12		
Selskapskontroll					
Plan for selskapskontroll 2012-2016	-	28.09.12, sak 14/12	15.11.12, sak 81/12		
Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS	04.05.12, sak 8/12	01.02.13, sak 4/13	07.03.13, sak 11/13	KU 16.12.13, sak 17/13	
Andre saker					



UTSIRA KOMMUNE

Saksframlegg

Saksnummer: F-38/16

Møtedato: 22.08.2016

Arkivkode: 153

Sakstittel: Budsjettkontroll 1 halvår 2016

Saken skal behandles av: Formannskap og Kommunestyret

Rådmannens tilråding til vedtak:

Kommunestyret tar budsjettkontroll 1 halvår 2016 til etterretning og behandler forslag til budsjettendringer i egne saksframlegg.

Formannskapets behandling av saken:

Utsira formannskap tiltrer rådmannens forslag til vedtak i saken.

Grunnlagsdokumenter og vedlegg - Lovverk/Retningslinjer/Kommunale planer:

1. Dokumentet Budsjettgjennomgang 1 halvår 2016.

Bakgrunn for saken:

Budsjettrapport om utviklingen i inntekter og utgifter fra rådmannen etter regnskapsforskriftene som tilsier minst to rapporter pr år.

Rådmannens vurdering:

Det vises til nevnte rapport. Rapporten følges opp med budsjettjusteringer på administrativt nivå innen de ulike ansvarsområder. Det fremmes saker for kommunestyret når det gjelder investeringsbudsjettet og i forhold til justeringer av den totale driftsrammen.

Saksbehandler: Rune Solevåg, økonomisjef



Utsira kommune - Kommunestyret

BUDSJETTGENNOMGANG Pr 1. halvår 2016



Budsjettkontroll pr 31.5. 2016

Rådmannen skal etter regnskapsforskriftene minst to ganger pr år rapportere utviklingen i inntekter og utgifter i henhold til vedtatt budsjett. Rapporten avgis på det nivå kommunestyret har vedtatt budsjettet.

I tillegg skal det etter kommunens finansreglement avgis rapport til formannskapet to ganger pr år om kommunens finansforvaltning.

Rapporten måler bokførte utgifter og inntekter pr 31.5.
Rapporten er ført i pennen pr 10. juni.

Bjørn Hadnesen
rådmann

Rune Solvåg
økonomisjef

UTSIRA
GIR ENERGI

Oppsummering:

DRIFSTPOSTER:

- ⬇ Skatteinngangen svikter. Både i forhold til fjoråret og ikke minst i forhold til budsjettet. Skatt og rammetilskudd må sees under ett, siden svikt i skatteinntekter i noen grad jevnes ut over rammetilskuddet. Budsjettet må minst justeres med kr 200.000, men vi kan fort ende i minus på opp i mot kr 500.000. Inntektsutjevningen avhenger også av utviklingen for landet som helhet
- ⬇ Vi får inn budsjettet eiendomsskatt.
- ⬇ Budsjettet for flyktninger er oppjustert i forhold til nytt statstilskudd (for 4 stk). Noe av midlene styrker voksenopplæringen, mens kr 143.000 foreløpig er ført som ubrukt reserve.
- ⬇ Lønnsoppgjøret er moderat. Avsatt sum til å dekke oppgjøret antas å holde.
- ⬇ Sykefravær i oppvekst og helse skaper utfordringer. Spesielt innen helse som også har turnover blant nøkkelpersonell kan vikarkostnader påløpe i større grad enn ønskelig. Samlet sykefravær pr mai er 8 %.
- ⬇ Økt stillingsbehov i barnehagen til høsten. Gjennomgang i forhold til barn og ansatte tilsier at 3,6 % stillinger er «fair». Oppvekstsektoren finansierer selv merkostnad på ca 30 % for høsten. Egen sak fremmes i økonomiplan.
- ⬇ Forutsatte innsparinger i stillinger har ikke latt seg gjennomføre så langt. Gjelder renholdsavdeling og noen grad administrasjon.
- ⬇ Næringsfondet: Skal rest kr 98.000 fortsatt brukes til å utrede rutebåtanløp?
- ⬇ Redusert belegg Siratun sykestue får konsekvenser for inntekter. Uvisst om dette kan dekkes opp innenfor rammen. Belegget framover er uansett usikkert.
- ⬇ Vedlikehold gatelys. Dobbelt så mye som budsjettet er allerede brukt! (kr 68.000.

⊕ Ingen betydelige avvik i Driftsavdelingen totalt sett. Gode inntekter fra kommunale leiegårder pga fullt belegget kan gi kr 73.000 i merinntekter.

Oppsummert:

Skatteinntangen er bekymringsfull. Sykefraværet er høyt. Belegget ved sykejemmet moderat.

Vi mestrer lønnsoppgjøret greit. Generelt er det «tidlig på året». Flere av avdelingene har brukt snarere for lite, enn for mye midler. Aktiviteten begrenses bla sykefravær.

Vi må slik det ser ut nå gjøre regning med å finansiere opp i mot kr 500.000 som følge av bortfall av inntekter.

Aktuelle budsjettreguleringer:

- Budsjett for skatteinntang bør reduseres.
- Intern budsjettregulering oppvekst-barnhage må gjøres.



3 gravferder allerede før 17. mai. 0 i hele 2015. Prioriterte oppgaver som er løst nå i vår.

Investeringer:

- ⌞ Traktor er skifta ut i yngre modell innenfor budsjett.
- ⌞ Det er utarbeidet anbudsgrunnlag for tilbud om levering av Ventilasjonsanlegg. Kostnadsbildet er slik at prosjektet først revurderes i forbindelse med økonomiplan i høst, før anbud legges ut.
- ⌞ Prosjekt med skilting av veger (gatenavn) settes straks i bestilling.
- ⌞ Tarzanløype har kr 40.000 i restmidler som må brukes før anmodning om utbetaling av tippemidler kan sendes inn. En del dugnad gjenstår også.
- ✱ Gatelys mot fyret, er satt i bestilling.
- ⌞ Journalsystem helse og regionalt brannvesen er uavklarte prosjekter.
- ⌞ Det er lånt ut kr 120.000 i formidlingslån fra Husbanken.

Aktuelle budsjettreguleringer:

- Ventilasjonsanlegg: Det må gjøres vedtak i forhold til omfang og tidspunkt for iverksettelse.



**AVTALE OM REVISJONSTENESTER
2016-2020**

Avtale om partsforpliktingar mellom:

Utsira kommune

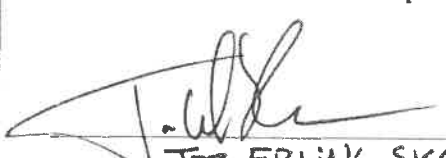
(heretter KOMMUNEN)

Deloitte AS

(heretter REVISOR)

For KOMMUNEN:

For REVISOR:

Utsira, den 18/7-16	Haugesund, den 9/3-16
	
TOR ERLING SKARE Marte Eide Klovning Fungende Ordfører	Else Holst-Larsen Partner

(Dato, signatur, tittel)

(Dato, signatur, tittel)

Underskriverne stadfestar med sin signatur på dette dokumentet at dei innehar dei fullmakter som er naudsynte for å binde kontraktsparten sin under denne avtalen.

☐ Fullmakt vedlagt☒ Fullmakt i kraft av stilling

Denne avtalen er gjort i to (2) eksemplar, der eit (1) blir behalde av kommunen og eit (1) vert behalde av REVISOR.

**GENERALFORSAMLING
RUTEBÅTEN UTSIRA AS
PROTOKOLL**

Videresendt
medlem og vara i
e-post 22.06.16

Generalforsamlingen ble avholdt i allrommet på Siratun mandag 20. juni 2016 kl. 10.00

Tilstede : Tove Grimsby, Bjørn J. Sandmo, Bjørg Skålnes, Arne Klovning, Maria Thomassen, Kathrine Klovning, Jan Kristian Mathiassen, Vebjørn Botn, Irene Austrheim, Daniella de Vreeze, Generalforsamlingen var dermed lovlig satt.

Fra styret møtte Hege H. Liadal og Geir Helge Rasmussen. Geirmund Lund møtte som referent og for gjennomgang årsregnskapet.

Styrets leder Hege H. Liadal ønsket alle velkommen til generalforsamlingen.

Sak 1 Åpning av møte ved styrets leder Hege Haukeland Liadal

Styrets leder gikk gjennom styrets arbeider gjennom året, samt møter en hadde gjennomført med Kolumbus. I tillegg hadde styrets leder og ordfører hatt nært samarbeid gjennom året. Det ble også orientert om utlysning av ny Røværrute og styret har vært i kontakt med Røverfjord AS om et tettere samarbeid. Helårsruten skal innføres fra oktober 2016 og styret vil evaluere ruten etter 6 måneder.

Sak 2 Valg av møteleder og 2 personer til å underskrive protokollen.

Møteleder: Hege H. Liadal

Til å signere protokoll: Bjørg Skålnes og Daniella de Vreeze

Sak 3 Godkjenning av innkalling og agenda

Der var ingen bemerkning til innkalling eller saksliste.

Sak 4 Årsmelding. Godkjenning av årsregnskapet, styrets årsberetning og revisjonsberetning for 2015, herunder disponering av årets resultat.

Årsmelding og regnskap er i god tid før generalforsamlingen sendt til aksjonæren som er Utsira Kommune.

Styrets leder gikk gjennom styrets beretning og der fremkom ingen bemerkninger. Årsregnskapet ble gjennomgått av Geirmund Lund fra GL Skipsregnskap AS. Det var først og fremst balansen og arbeidskapitalen i selskapet en konsentrerte seg om. Selskapets arbeidskapital er god, men det ble påpekt at MS Utsira ble eldre for hvert år og en må forvente økning i vedlikeholdskostnadene. Måtehold innen vedlikehold blir nødvendig uten at det går ut over passasjerer og båt.

Driftstilskudd justeres iht SSB for innenriksfart og denne ble dessverre for 2015 – 4,4 %. Dette betyr at tilskuddet er tilbake til 2013 nivået. Dette medfører ca. kr. 1,3 mill i mindre tilskudd, men reduserte bunkerskostnader er på ca. kr. 1,4 mill og utjevner dermed reduksjonen i tilskudd. Problemet blir at tilskuddsgrunnlaget er redusert til 2013 nivå.

Kostnad tverrskott med ca. kr. 3,8 mill og en ny pålagte kurs for mannskapet med kr. 354 000 er i tillegg dekket av Kolumbus.

Styrets årsberetning og årsregnskapet ble enstemmig vedtatt med at årets underskudd overføres annen egenkapital i selskapet.

Sak 5 Fastsetting av godtgjørelse til styrets medlemmer

Det ble enstemmig vedtatt at dagens godtgjørelse videreføres.

Sak 6 Godkjennelse av godtgjørelse til revisor

Styret gis fullmakt til å godkjenne revisjonshonoraret.

Utsira den 20. juni 2016

Bjerg Skålnes



Daniella de Vries



Generalforsamlingsprotokoll

År 2016, den 6. juni kl. 1400, ble det avholdt ordinær generalforsamling i Haugaland Kraft AS, i selskapets lokaler i Haukeliveien 25.

Generalforsamlingen ble åpnet av styrets leder.

Til stede: Selskapets aksjonærer slik det fremgår av særskilt vedlegg til denne protokollen, idet nevnte vedlegg også viser øvrige møtende.

Dessuten møtte:

Styrets leder, Didrik Ferkingstad

Deloitte AS, v/statsaut.rev. Knut Terje Fagerland

Konsernsjef, Olav Linga, øk/finanssjef Runar Areklepp, samt de øvrige styremedlemmene.

Sak 01.16 Godkjenning av innkallingen

Generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Sak 02.16 Valg av møteleder

Som møteleder ble valgt styrets leder, Didrik Ferkingstad.

Sak 03.16 Valg av personer til å undertegne protokollen

Til å undertegne protokollen sammen med møteleder, ble valgt:

1. Jarle Nilsen

2. Arne-Christian Mohn

Sak 04.16 Redegjørelse om årets drift v/konsernsjef, Olav Linga

Konsernsjef, Olav Linga's redegjørelse ble tatt til etterretning.

Sak 05.16 Godkjenning av resultatregnskap og balanse for Haugaland Kraft AS og konsernet for 2015, herunder anvendelse av årsoverskuddet og utdeling av utbytte

Styrets årsberetning, regnskapet for 2015 m/noter og revisors beretning ble gjennomgått. Dokumentene ble kommentert og spørsmål ble tilfredsstillende besvart.

Resultatregnskapet og balansen ble fastsatt som selskapets regnskap for 2015. Styrets forslag om å utdele hele årets resultat på kr 94 mill. som utbytte ble vedtatt.

Konsernets fremlagte resultatregnskap og balanse ble fastsatt som konsernets regnskap for 2015.

Sak 06.16 Godkjenning av revisors honorar

Revisors honorar godkjennes etter regning.

Sak 07.16 Fastsettelse av godtgjørelse til styrets og valgkomitéens medlemmer samt andre godtgjørelser

Det ble vedtatt følgende godtgjørelse til styret, varamedlemmer, observatør, delegater og utsendinger samt valgkomitéens medlemmer for 2010:

Styrets leder	kr.	155 000 pr. år
Styrets øvrige medlemmer	kr.	80 000 pr. år
Varamedlem til styret	kr.	4 500 pr. møte
Valgkomitéens leder	kr.	10 000 pr. år
Valgkomitéens øvrige medlemmer	kr.	6 700 pr. år

Styremedlemmer og delegater for selskapet får dekket legitimert inntektstap med inntil kr. 6 200,- pr. dag ved reiser / seminarer o.l. (justert fra kr 4 500)

Ulegitimert tap av inntekt dekkes ikke.

Styre- og komitémedlemmer som har fast godtgjørelse får ikke møtehonorar.

Varamedlemmer som møter i mer enn halvparten av styremøtene i et regnskapsår, (dvs. fra generalforsamling til generalforsamling) skal ha fullt, fast honorar.

Bilgodtgjørelse etter statens satser tilfaller møtedelegatene, uavhengig om det gjelder styremøter eller andre arrangementer i selskapets tjeneste.

Tilsvarende gjelder forholdet styreleder / nestleder.

Samtlige satser vurderes hvert annet år samtidig med valg av nytt

Sf. fvi

Sak 08.16 Valg av styre

Som styre i selskapet ble valgt for to år:

Didrik Brun Ferkingstad
Martha Kold Bakkevig
Margaret Elin Hystad
Petter Steen jr
Ragnhild Bjerkvik

Arne Birkeland	1. vara
Gro Nesheim	2. vara
Trygve Hebnes	3. vara

Styret velger selv leder. Generalforsamlingen anbefaler Didrik Brun Ferkingstad

I tillegg har de ansatte i januar 2016 valgt følgende kandidater som sin representasjon i styret:

Mona Opheim
Geir Malvin Bårdsen
Hakon Eidesen

Arvid Bukholm	vara
Roar Sund	vara
Karl Emil	vara
Eli Olsen	vara

Sak 09.16 Valg av valgkomité

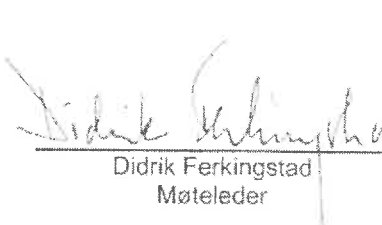
Som valgkomité ble valgt:

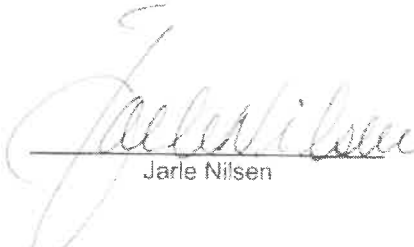
Aase Simonsen	leder	(gjenvalg)
Arne Christian Mohn	medlem	(gjenvalg)
Ola Apeland	medlem	(gjenvalg)

Sak 10.16 Orientering fra styre om implementering av aksjonærenes eierstrategi

Basert på innsendt forslag fra Karmøy kommune ble det vedtatt at styret i eiermøte høsten 2016, skal orientere om styrets arbeid for å implementere aksjonærenes eierstrategi.

Protokollen ble opplest og vedtatt.


Didrik Ferkingstad
Møteleder


Jarle Nilsen


Arne-Christian Mohn

Delegater til generalforsamlingen i Haugaland Kraft AS – 6. juni 2016

Karmøy kommune:

Medlemmer:

1+7 **Jarle Nilsen**

med stemmerett

Leif Malvin Knutsen

med stemmerett dersom Jarle Nilsen ikke møter

Roald Alsaker

Sølvi Gressgård

Siv Elin Ve

Susan E. Borg

Pål Andre Døsen

Aase Simonsen

Varamedlemmer:

~~Svanhild L. Andersen~~

~~Magnar Jordåen~~

~~Randi Wisnæs~~

~~Siv D. Valentinsen~~

~~Ragnar Vikshåland~~

~~Merethe Håstø Albertsen~~

~~Inge J. Ekornsæter~~

~~Helge Thorheim~~

Haugesund kommune:

Medlemmer:

1+5 **Arne-Christian Mohn**

med stemmerett

Elisabeth Haldorsen Skagerlid

med stemmerett dersom Arne-Christian Mohn ikke møter

(4) Gjertrud Kjellesvik

Alf Edvinson

~~Bjørn Erik Davidson~~

Forfall

Svein Erik Indbjo

Varamedlemmer:

~~Ingeborg Skjølingstad~~

~~May Britt Vihovde~~

~~Jostein O. Waage~~

~~Tor Inge Eidesen~~

~~Erling Iveland~~

~~Jahn Anfin Tonjer~~

Tysvær kommune:

Medlemmer:

1+3 **Sigmund Lier**

med stemmerett

(2) Ola S. Apeland

med stemmerett dersom Sigmund Lier ikke møter

~~Kristine Aurdal~~

Forfall

Anita Halsnes

Varamedlemmer:

~~Sven Ivar Dybdal~~

~~Arvid B. Bakken~~

~~Svein Terje Brekke~~

~~Synnøve B. Lindanger~~

Sveio kommune:

Medlemmer:

~~Håkon Skimmeland~~

Rune Teikari

~~Jarle Jacobsen~~

med stemmerett - Forfall

med stemmerett dersom Håkon Skimmeland ikke møter

Forfall

Varamedlemmer:

~~Linn Therese Erve~~

~~Gustav Eidsvåg~~

~~Ingrid P. Furdal~~

Vindafjord kommune:

Medlemmer:

~~Arne Bergsvåg~~

Øyvind Haraldseid

Inga Øverland Apeland

med stemmerett - Forfall

med stemmerett dersom Arne Bergsvåg ikke møter

Varamedlemmer:

~~Reidar Håvås~~

~~Sverre Hustveit~~

~~Per Fatland~~

Bokn kommune:

Medlemmer:

~~Tormod Våga~~

~~Lars Sigmund Alvestad~~

med stemmerett

Forfall

Varamedlemmer:

Sigmund Alvestad

med stemmerett dersom Tormod Våga ikke møter

Utsira kommune:

Medlemmer:

~~Marte Eide Klovning~~

~~Tor Erling Skare~~

Tove Helen Grimsby (vara)

med stemmerett - Forfall

med stemmerett dersom Marte Eide Klovning ikke møter - Forfall

Møter med stemmerett

7 m/stemmerett og 21 delegater/observatører/utvalgte = 28

2016: Alle m/vara 7 + 15 frammøtte delegater
m/stemmerett

22 tilstede i 2016

Karmsund Interkommunale Havnevesen IKS
Havnerådet

PROTOKOLL
fra møte i havnerådet 09.06.16

Den 09.06.16 ble det under ledelse av rådets leder Marius Rønnevik, avholdt havnerådsmøte i Ankerbygget på Killingøy.

Havnerådets medlemmer	Medlemmer	Varamedlemmer
Marius Rønnevik (Haugesund kommune)	X	
Sofus Rasmussen (Haugesund kommune)	X	
Sverre Rønnevik dy (Haugesund kommune)	X	
Håkon Nordstrøm (vara Haugesund kommune)		
Hege Ø. Bergesen (vara Haugesund kommune)		
Svein Erik Indbjo (vara Haugesund kommune)		
Jarle Nilsen (Karmøy kommune)		
Norunn Byrknes (Karmøy kommune)	X	
Hans Sandvold (Karmøy kommune)	X	
Odd Mangor Einarsen (vara Karmøy kommune)		
Siv Elin Ve (vara Karmøy kommune)		
Øyvind Vaksdal (vara Karmøy kommune)		X
Lars Sigmund Alvestad (Bokn kommune)	X	
Eirik Nedrebø (vara Bokn kommune)		
Jorunn Skåden (Sveio kommune)		
Håkon Skimmeland (vara Sveio kommune)		X
Arvid H. Bakken (Tysvær kommune)	X	
Anita Halsnes (vara Tysvær kommune)		
Odd Harald Hovland (Bømlo kommune)		
Sigrun Alvsvåg (vara Bømlo kommune)		
Sammy Olsen (vara Bømlo kommune)		X

Odd Harald Hovland og Sigrun Alvsvåg fra Bømlo kommune var dessverre forhindret fra å møte på havnerådsmøtet i dag, men Sammy Olsen fra samme kommune var til stede med fullmakt fra Hovland.

Til stede var også havnestyrets leder Kristine Skeie, Olav Haugen (kontrollutvalgsleder Sveio), og Toril Hallsjø (daglig leder Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS).

Fra administrasjonen møtte:

Havnedirektør Tore Gautesen og økonomisjef Kjersti Reinertsen.

Det var ingen merknader til møteinnkallingen og sakslisten.

Saker som ble behandlet:

SAK 02/16 Referatsaker

1. **Kopi av protokoll fra havnerådets møte 19.11.15**
2. **Kopi av protokoll fra havnerådets møte 13.04.16**
3. **Kopi av protokoll fra havnestyrets møte 04.02.16**
4. **Kopi av protokoll fra havnestyrets møte 07.04.16**
5. **Kopi av protokoll fra havnestyrets møte 22.04.16**
6. **Kopi av protokoll fra havnestyrets møte 03.05.16**
7. **Kopi av protokoll fra havnestyrets møte 27.05.16**

Forslag til vedtak:

Havnerådet tar referatsaken til orientering.

Vedtak: **Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.**

SAK 03/16 Årsoppgjør - regnskap 2015

Forslag til vedtak:

Havnerådet godkjenner styrets forslag til årsoppgjør for 2015 for Karmsund Havnevesen IKS. Oppgjøret skal innarbeides i selskapets totale beretning for 2015. Beretningen skal oversendes samarbeidskommunene og Fylkesmannen til orientering.

Vedtak: **Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.**

Sak 04-16 Endringer i Prislisten for Karmsund Havn IKS:

11 – Bruk av opplagsplasser

4.2 El strøm for PTI (Pre-trip inspection)

Problemanalyse:

Ved gjennomføring av ovennevnte forslag vil pristabellen for opplag fremstå bedre differensiert og naturlig. Det er også viktig å presisere punkt 4.2 i prislisten, for å unngå misforståelser hos brukerne.

Forslag til vedtak:

Havnestyret slutter seg til havnedirektørens forslag til prisliste for Karmsund havnevesen for 2016 og foreslår at havnerådet fatter følgende vedtak:

Havnerådet vedtar havnestyrets forslag til prisliste for Karmsund havnevesen for 2016.

Vedtak: **Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.**

Eventuelt:**Havnedirektøren informerte om:**

- Skattesaken
- Eierstrategi
- Markedssituasjonen

Havnerådsleder ba administrasjonen om å se på honorar til Havnestyre og Havneråd. Satsene har ikke blitt justert siden starten av den forrige valgperioden i 2012. Administrasjonen bes utarbeide en havneråd-sak som sendes ut per e-post før sommeren.

Haugesund den 09.06.2016

Rett utskrift bekreftes:

Marius Rønnevik
Rådets leder

Norunn Byrknes

Tore Gautesen
Havnedirektør

Lars Sigmund Alvestad

PROTOKOLL
fra møte i havnerådet 30.06.16

Den 30.06.16 ble det avholdt havnerådsmøte, med saksbehandling via e-post.

Havnerådets medlemmer	Medlemmer	Varamedlemmer
Marius Rønnevik (Haugesund kommune)	X	
Sofus Rasmussen (Haugesund kommune)	X	
Sverre Rønnevik dy (Haugesund kommune)	X	
Håkon Nordstrøm (vara Haugesund kommune)		
Hege Ø. Børgesen (vara Haugesund kommune)		
Svein Erik Indbjo (vara Haugesund kommune)		
Jarle Nilsen (Karmøy kommune)	X	
Norunn Byrknes (Karmøy kommune)	X	
Hans Sandvold (Karmøy kommune)	X	
Odd Mangor Einarsen (vara Karmøy kommune)		
Siv Elin Ve (vara Karmøy kommune)		
Øyvind Vaksdal (vara Karmøy kommune)		
Lars Sigmund Alvestad (Bokn kommune)	X	
Eirik Nedrebø (vara Bokn kommune)		
Jorunn Skåden (Sveio kommune)	X	
Håkon Skimmeland (vara Sveio kommune)		
Arvid H. Bakken (Tysvær kommune)	X	
Anita Halsnes (vara Tysvær kommune)		
Odd Harald Hovland (Bømlo kommune)	X	
Sigrun Alvsvåg (vara Bømlo kommune)		

Fra administrasjonen møtte:

Havnedirektør Tore Gautesen og økonomisjef Kjersti Reinertsen.

Det var ingen merknader til møteinnkallingen og sakslisten.

Saker som ble behandlet:

Sak 05/16 Justering av satsene for godtgjørelse til havnerådet og havnestyret.

Satsene for godtgjørelse til representantene i selskapets styrende organer og arbeidsutvalg, bør som en hovedregel justeres ved inngangen til hver nye valgperiode i samsvar med lønnsutviklingen for ledere i samfunnet og i forhold til selskapets generelle utvikling.

Endringer

Det har vært en solid økonomisk utvikling i selskapet gjennom de siste årene, og ansvaret som påhviler de styrende organer, øker i takt med utviklingen. Ut fra en helhetsvurdering foreslår derfor havnedirektøren at godtgjørelsen økes med 12 % fra forrige valgperiode til nåværende periode.

Havnerådets leder har anbefalt at havnestyrets leder får økt sin godtgjørelse til kr. 100.000 for det kommende året. Dette begrunnet med at det for tiden er en ekstraordinær situasjon, hvor havnestyrets leder er involvert i en rekke saker og har derav en langt større arbeidsbelastning med ledervervet enn det som er normalen. KS Bedrift Havn (Karmsund Havns arbeidsgiver- og interesseorganisasjon) har gitt sin tilslutning til måten å løse den ekstraordinære situasjonen på.

Tabellarisk kan endringen vises slik:

	<u>2012 – 2015</u>	<u>2016 – 2019</u>
Havnerådets leder	kr 18.000 pr år	kr 20.200 pr år
Rådsmedlemmer	kr 1.200 pr møte	kr 1.300 pr møte
Styrets leder	kr 72.000 pr år	kr 80.600 pr år
Styrets nestleder	kr 36.000 pr år	kr 40.300 pr år
Styremedlemmer	kr 21.600 pr år	kr 24.200 pr år

Forslag til vedtak

Havnerådet vedtar havnedirektørens forslag til justering av satsene for havnestyret i Karmsund Havn IKS. Satsene gjelder for valgperioden 2016 - 2019. Havnestyrets leder sin godtgjørelse skal vurderes igjen i 2017.

Havnerådet ber Karmsund Havn IKS sine eierkommuner om å fastsette og utbetale honorar for Karmsund Havn IKS Havnerådsmedlemmer.

Vedtak: Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Haugesund den 30.06.2016

Rett utskrift bekreftes:

Marius Rønnevik
Rådets leder

Norunn Byrknes


Tore Gautesen
Havnedirektør

Lars Sigmund Alvestad

Nyhetsartikkel 11.08.2016 • Skrevet av Tone Molvær Berset (mailto:tone.molvar.beraset@ks.no)

Styret i et interkommunalt selskap (IKS) kan unntaksvise, og under visse forutsetninger, holde styremøte uten å treffes fysisk – eksempel via telefon. Det har Kommunal- og regionaldepartementet skrevet i et svarbrev til KS Bedrift.

Det kan av og til være behov for å avvikle styremøte uten at styremedlemmene faktisk møtes, eller at alle er tilstede samtidig. Da kan telefonmøte eller lignende være hensiktsmessig.

Det har vært noe uklart om det er adgang til dette for interkommunale selskap (IKS). IKS-loven sier ikke noe om at et styremøte i et IKS må være et fysisk møte. Og både for aksjeselskaper og en del folkevalgte organer er det anledning til å ha telefonmøter, så lenge det innebærer en betryggende saksbehandling.

Krever god drøfting

Moderne teknologi gjør det mulig å ha en forsvarlig saksbehandling av styresaker uten at alle er tilstede samtidig, eller at man er fysisk samlet i møte. Det avgjørende er at styremedlemmene får drøfte saken og bli kjent med hverandres synspunkter før det eventuelt treffes vedtak.

Det kan for eksempel gjøres ved at saksdokumentene sendes ut på forhånd og medlemmene drøfter saken i en telefon- eller videokonferanse.

KS Bedrift har bedt Kommunal- og moderniseringsdepartementet om en tolkningsuttalelse om denne problemsstillingen. Departementet har nå konkludert med at det er adgang til å ha telefonmøter og lignende i et IKS.

Man kan ha for eksempel telefonmøter dersom det er nødvendig. Det er likevel viktig å minne om at de øvrige bestemmelsene i IKS-loven om gjennomføring av styremøte gjelder, og at det kun er i unntakstilfeller denne adgangen skal benyttes.

Se departementets svarbrev her (/media/1952/svarbrev-fra-kommunal-og-regionaldepartementet-om-iksers-mulighet-til-aa-avholde-ikke-fysisk-styremoete.pdf)