

## BOKN KONTROLLUTVAL

### MØTEINNKALLING

**Dato:** Onsdag 14. september 2016  
**Tid:** kl. 17.00  
**Sted:** Møterom 1. etasje, Boknatun

**Forfall meldes til:** Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS tlf 52 75 73 50 eller  
tlf. 95 98 69 79 /sms/ e-post: [post@kontrollutvalgene.no](mailto:post@kontrollutvalgene.no)

Medlem som må melde forfall eller meiner seg ugild, må gje melding om dette så tidleg som råd er. Varamedlemmer vil bli innkalla særskilt. Saker merka *Ikkje offentleg - jf. off.l.*, blir berre sendt internt. Sakskart vil lagt ut på kommunen si nettside og på [www.kontrollutvalgene.no](http://www.kontrollutvalgene.no)

**Rådmannen er invitert/innkalla til å orientere i sakene 12/16 til 14/16.**

---

#### Saksliste:

- 11/16 Godkjenning av protokoll frå møte 25.05.16
- 12/16 Orientering frå administrasjonen – tekniske tenester
- 13/16 Oppfølging av rapport – forvaltningsrevisjon av post/arkivrutinar
- 14/16 Oppfølging av selskapskontroll – Haugaland Kraft AS
- 15/16 Revisor si egenerklæring 2016
- 16/16 Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020
- 17/16 Plan for selskapskontroll 2016- 2020
- 18/16 Framlegg til budsjett 2017 – kontroll og tilsyn
- 19/16 Referat – og orienteringssaker 14.09.16

#### Eventuelt

Aksdal, 01.09.16

Lars Øyvind Alvestad (sign.)  
utvalsleiar

  
Toril Hallsjø (sign.)  
dagleg leiar/utvalssekretær

Kopi: Ordførar (møte- og talerett)  
Revisor (møte- og talerett)  
Rådmann (invitert/kalla inn)  
Varamedlemmer (til orientering)  
Presse/publikum

| SAKSGANG              |                   |                  |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| Utval                 | Møtedato          | Saksnr           |
| Kontrollutvalet       | 14.09.16          | <b>11/16</b>     |
|                       |                   |                  |
| <b>Saksansvarleg:</b> | <b>Arkivkode:</b> | <b>Arkivsak:</b> |
| Toril Hallsjø         | 033               |                  |

**GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 25.05.16**

**Vedlegg:** Protokoll frå møte 25.05.16

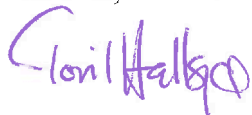
**Saksorientering:**

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 25.05.16 følgjer vedlagt. Protokollen er gjennomlest og godkjent av møteleiar i etterkant av møtet og oversendt kommunen slik han ligg føre.

**SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:**

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 25.05.16 blir godkjent slik han ligg føre.

Aksdal, 30.08.16



Toril Hallsjø  
*Utvalssekretær*

## BOKN KONTROLLUTVAL

### PROTOKOLL

Onsdag 25. mai 2016 blei det halde møte i Bokn kontrollutval under leiing av May Jorunn Vatnaland.

|                                  |                                                                                                     |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>MØTESTAD:</b>                 | Boknatun, møterom 1. etasje                                                                         |
| <b>MØTESTART/-SLUTT:</b>         | kl. 17.00 – kl. 18.15                                                                               |
| <b>MØTANDE MEDLEMMER:</b>        | May Jorunn Vatnaland (Sp)                                                                           |
| <b>MØTANDE VARAMEDLEM:</b>       | Zuzanna Ufnal (Ap)                                                                                  |
| <b>FORFALL:</b>                  | Utvalsleiar Lars Øyvind Alvestad (Ap), nest-leiar Jørn Hansen (H) og varamedlem Tom Inge Aksdal (H) |
| <b>FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:</b>  | Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS                 |
| <b>FRÅ REVISJONEN MØTTE:</b>     | Revisor/partnar Else Holst-Larsen, Deloitte AS                                                      |
| <b>ANDRE SOM MØTTE:</b>          | Kommunalsjef forvaltning Solrunn Alvestad                                                           |
| <b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b> | Ingen                                                                                               |
| <b>MERKNADER TIL SAKSLISTE:</b>  | Ingen                                                                                               |

### FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

#### SAK 7/16 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 10.02.16

##### **Sekretariatet si innstilling:**

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 10.02.16 blir godkjent slik den ligg føre.

##### **Handsaming i kontrollutvalet 25.05.16:**

Utvalet hadde ingen merknader til protokollen.

##### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 25.05.16:**

*Protokoll frå møte i kontrollutvalet 10.02.16 blir godkjent slik han ligg føre.*

## **SAK 8/16 ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJONEN – SENTRAL-ADMINISTRASJONEN**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Bokn kontrollutval tek rådmannen og kommunalsjef Alvestad si utgreiing om sine ansvarsområde til orientering.

### **Handsaming i kontrollutvalet 25.05.16:**

Rådmannen hadde varslet til sekretær at han ikkje kunne møte pga. eit anna møte.

Drifta i administrasjonen omfattar kundemottak, sentralbord, post, arkiv, felles innkjøp, sekretariat for politiske utval, interne merkantile tenester til og for seksjonane, økonomistyring, budsjett, innkjøpsavtalar, rekneskap, lønn, fakturering, generell personalpolitikk, HMS/arbeidsmiljø og IKT drift- og strategi.

Rådmannen sine funksjonar er overordna styring og kontroll, juridisk bistand, interkommunalt/regionalt arbeid, NAV, barnevern, beredskap, sekretærfunksjon for formannskap og kommunestyre, næringsarbeid og kommuneplanarbeid.

Kommunalsjef Solrunn Alvestad orienterte om ny organisering med to kommunalsjefar frå og med 01.01.15. I fjor hadde det vore jobba mye med å implementere IKT-system, oppgradere servere, sikre systema ved nytt overvakingssystem og skriftleggjere rutinar. Det gjeld spesielt for post-/arkivhandteringa i etterkant av gjennomført forvaltningsrevisjon. Utvalet takka for ei god orientering.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 25.05.16:**

Bokn kontrollutval tek kommunalsjef forvaltning si utgreiing om sitt ansvarsområde og stab/støttefunksjonane til orientering.

## **SAK 9/16 ÅRSREKNESKAPEN 2015 - KONTROLLUTVALET SIN UTTALE**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Bokn kontrollutval vedtek uttale til kommunerekneskapen for 2015 slik den ligg føre / med desse endringane:

Kontrollutvalet ber rådmannen gje ei skriftleg tilbakemelding til utvalet innan 1. september 2016 på korleis merknadane i revisjonsrapporten er følgd opp.

### **Handsaming i kontrollutvalet 2.05.15:**

Sekretær hadde endra framlegg til uttale med å leggje til eit avsnitt som sterkare poengterte dagens økonomiske situasjon. Rådmannen var informert og støtta endra framlegg.

Kommunalsjefen gjorde greie for rekneskapstala. Etter interne finanstransaksjonar blei det eit overskot på kr 150.000 i 2015, men rekneskapen viser negativt brutto og netto driftsresultat. Det er ikkje bra, og kommunen kan ikkje fortsette med slik utan å kutte i drifta eller auke inntektene.

Kommunen har i fjor hatt høg aktivitet og det er mykje som skjer. For investeringane gjeld m.a. bygging av fleirbrukshallen og nytt vassverk. Innan skulen og barnehagen er drifta tatt ned 2. halvår 2015, medan helse/omsorg visar auka trong for meir ressursar. Kostnadene til dei folkevalde ser også ut til å ha auka etter valet, mellom anna fordi det er meir bruk av møte på dagtid. Det har også vore ein del meir konsulentkjøp.

Den negative trenden ser ut til å fortsette i 2016 og kommunalsjefen uttrykte bekymring for økonomisituasjonen vidare.

Oppdragsansvarleg revisor hadde gjeve rein revisjonsmelding. Revisjonsrapporten peika på, som tidlegare år, at investeringsrekneskapen stemmer dårleg med budsjettet og anleggsregisteret må oppdaterast. Ho hadde forståing at Bokn har liten administrasjon med mange «viktigare» oppgåver, men det bør her lagast nye rutinar og system.

Utvalet drøfta kva som vil kunne skje med økonomien og drifta i åra framover. Kommunalsjef var tydeleg på at ikkje-lovpålagte oppgåver var det som fyrst må kuttast i.

Utvalet var nøgd med kommentarane, men meinte det ikkje var trong for at rådmannen kom med skriftleg tilbakemelding på revisor sine merknader, men møtte i møtet og orienterte, då litt seinare på året, dvs. i siste møtet i 2016.

#### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 25.05.16:**

*Bokn kontrollutval vedtek slik uttale til kommunerekneskapen for 2015:*

*Bokn kommune sitt årsrekneskap for 2015 er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskott på kr 152.445 på grunnlag av interne finanstransaksjonar.*

*Kontrollutvalet har merka seg at årsrekneskapen viser eit negativt brutto driftsresultat med 2,5 mill. kr. Netto driftsresultatet utgjer 0 % av driftsinntektene, som er under resultatet i fjor, og under Teknisk Berekningsutval sin tilrådde resultatmargin på 1,75%.*

***Eit negativt driftsresultat er ikkje berekraftig over tid og den økonomiske situasjonen for kommunen må vurderast nøye i tida framover.***

*Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga for 2015 meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen for 2015 totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2015 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.15.*

*Ut over ovannemnde har ikkje kontrollutvalet merknader til Bokn kommune sitt årsrekneskap for 2015.*

*Kontrollutvalet ber rådmannen gje ei tilbakemelding til utvalet på siste møtet i 2016 på korleis merknadane i revisjonsrapporten er følgd opp.*

**SAK 10/16 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 25.05.16**

16. Statusrapport pr. mai 2016
17. K-styremøte 08.03.16 – orientering om utvalet sine oppgaver v/sekretariatsleiar
18. K-styrevedtak 08.03.16, sak 4/16 – Kontrollutvalet si årsmelding 2015
19. K-styrevedtak 08.03.16, sak 5/16 – Forvaltningsrevisjonsrapport - Post/arkivhandtering
20. Signert avtale – revisjonstenester 2016-2020
21. Kontrollrapport 2015 fra Skatteetaten
22. Representantskapsmøte 25.04.16 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
23. Representantskapsmøte 27.04.16 – Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS
24. Representantskapsmøte 29.04.16 – Haugaland Vekst IKS
25. Representantskapsmøte 23.05.16 – Krisesenter Vest IKS
26. Representantskapsmøte 25.05.16 – HIM IKS
27. Representantskapsmøte 06.06.16 – Haugaland Kraft AS
28. Kommunelovutvalget har overlevert forslag til ny kommunelov – NKRF nytt
29. Høring – NOU 2016:4 Ny kommunelov – frist
30. FKT-konferansen 7.-8.06.16 - 8 stk. frå 7 kommunar, pluss rådgjevar

**Handsaming i kontrollutvalet 25.05.16:**

Sekretær gjorde greie referatsakene. Utvalet hadde ingen spesielle merknader.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 25.05.16:**

*Referatsakene 16 - 30 blir tatt til orientering.*

**Eventuelt**

Ingen saker blei meldt eller tatt opp.

Neste møte

Etter møteplan er dato sett til onsdag **7. september** kl. 17.00.

Plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll 2016-2020 vil då vere på sakslista.

Bokn, 25. mai 2016

May Jorunn Vatnaland  
Møteleiar (sign.)

Toril Hallsjø  
utvalssekretær (sign.)

| SAKSGANG        |          |        |
|-----------------|----------|--------|
| Utval           | Møtedato | Saksnr |
| Kontrollutvalet | 14.09.16 | 12/16  |
|                 |          |        |

| Saksansvarleg: | Arkivkode: | Arkivsak: |
|----------------|------------|-----------|
| Toril Hallsjø  | 216        |           |

## ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJON – TEKNISK TENESTER

### Bakgrunn:

Kontrollutvalet vedtok i møtet 10.02.16, sak 3/16 å sette opp ein plan for orientering om resultatalaområda og stabsfunksjonane i kommunen i møta framover. Vedtaket var følgjande:

*Bokn kontrollutval vedtek følgjande plan for orientering om resultatområda og stabsfunksjonane:*

*Møtet 25.05.16      kommunalsjef forvaltning Solrunn Alvestad*

***Møtet 07.09.16      tekniske tenester***

*Møtet 16.11.16      kommunalsjef tenester Ingunn Toft*

Orienteringane er tenkt å gjere kontrollutvalet betre kjend med drifta av kommunen og dei utfordringar administrasjonen står over for. Planen blei oversendt rådmannen 25.02.16. Det gjekk fram i brevet at tidspunkta kunne endrast/byttast for dei inviterte. Det er rådmannen som avgjer om han møter sjølv eller om andre møter som representant for rådmannen.

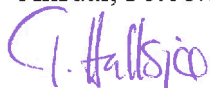
Sekretariatet ser gjerne at det vert orientert om sterke og svake sider ved kommunen og kva utfordringar Bokn kommune står ovanfor.

Utvalet kan kome med innspel på emne og spørsmål, men helst så snart som mogleg slik at dei som møter kan førebu seg. Det vert lagd opp til at utvalet bestemmer ei tidsramme.

### SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Bokn kontrollutval tek rådmannen si utgreiing om teniske tenester til orientering.

Aksdal, 30.08.16



Toril Hallsjø

Utvalssekretær

| SAKSGANG        |          |        |
|-----------------|----------|--------|
| Utval           | Møtedato | Saksnr |
| Kontrollutvalet | 14.09.16 | 13/16  |
|                 |          |        |

| Saksansvarleg: | Arkivkode: | Arkivsak: |
|----------------|------------|-----------|
| Toril Hallsjø  | 216        |           |

## OPPFØLGING AV RAPPORT – FORVALTNINGSREVISJON AV POST/ARKIVROUTINAR I BOKN KOMMUNE

**Vedlegg:** 1. Brev frå kommunalsjef forvaltning 18.08.16

### Bakgrunn

Kommunestyret vedtok enstemmig i møte 08.03.16, sak 5/16 følgjande:

- 1. Bokn kommunestyre har merka seg det som kjem fram i Deloitte sin forvaltningsrevisjonsrapport «Post-/arkivhandtering i Bokn kommune» og tek denne til orientering.*
- 2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine tilrådingar.*
- 3. Rådmannen gjer tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølginga av rapporten innan 6 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

Bokn kontrollutval vedtok 15.09.15, sak 15/16 forvaltningsrevisjonsprosjektet "Post-/arkivhandtering i Bokn kommune" i tråd med det utkastet til prosjektplan som låg føre. Ramma blei sett til 70 timar.

### Mandat

Hovudformålet med revisjonen var å undersøke system og rutinar for å sikre at kommune driver i samsvar med vedtekter, politiske vedtak og regelverk. Frå revisor blei det formulert følgjande problemstillingar som utvalet slutta seg til:

- 1. Korleis sikrar kommunen at brev og andre henvendingar vert handsama i samsvar med krava i forvaltningslova?*
  - a. Har kommunen rutinar som sikrar at henvendingar blir følgt opp?*
  - b. Vert brev og e-post svart på i samsvar med reglane om førebels svar?*



**2. I kva grad har Bokn kommune rutinar som sikrar offentlegheit i saksbehandlinga?**

- a. Følgjer den offentlege postlista krav i lov- og regelverk?*
- b. Har kommunen rutinar som sikrar at postlista vert publisert utan unødig opphald?*
- c. Har kommunen ein oppdatert arkivplan som oppfyller krava i regelverket?*
- d. Har kommunen rutinar for å sikre at inn- og utgåande dokument vert registrert i samsvar med krav i regelverket?*
- e. Har kommunen rutinar for å sikre at organinterne dokument vert registrert i samsvar med regelverket?*
- f. Er det rutinar for skjerming av informasjon i postlista?*
- g. Er det rutinar for å vurdere førespurnader om innsyn?*

**3. I kva grad har tilsette i kommunen fått tilstrekkeleg opplæring i rutinar for arkivering og offentlegheit?****Rapporten**

Med dette som utgangspunkt gjennomførte Deloitte prosjektet hausten 2015 og nyåret 2016. Rapport ble lagt fram for kontrollutvalet 10.02.16, sak 2/16.

Revisor kom følgjande tilrådingar og om at Bokn kommune burde sette i verk følgjande tiltak:

- 1. Undersøkje dokumentflyt og arbeidsprosessar frå mottak av henvendingar til ferdighandsaming av saker innanfor dei ulike tenesteområda i kommunen.**
- 2. Vurdere behovet for betre og meir skriftlege rutinar for sakshandsaming på dei ulike tenesteområda i kommunen.**
- 3. Oppdatere arkivplanen, slik at den er i samsvar med krav i lovverket, og som ein del av dette arbeidet:**
  - a) sikre at det er tilstrekkeleg med retningslinjer for når korrespondanse skal registrerast for journalføring.*
  - b) skildre ansvar knytt til gradering av journalpostar og handsaming av førespurnader om innsyn*
- 4. Registrere rett dokumentdato på dokument som vert journalført.**
- 5. Fastsetje målsetting om kor lang tid ein vil akseptere at det skal gå før postlista vert publisert.**

6. Syte for at alle dokument som er registrert i ein journal er med i den offentlege journalen (jf. krav i arkivforskrifta § 2-6).
7. Syte for at funksjonar i sak-/arkivsystemet for oversyn og kontroll av restansar og forfall vert tekne aktivt i bruk.
8. Vurdere om det vil vere tenleg å utvikle ein «superbrukar»-funksjon knytt til sak-/arkivsystemet.
9. Leggje til rette for at det vert gjeve kurs for dei tilsette i dei tema/område der det er signalisert behov for opplæring, og informere om kvar ein kan finne gjeldande rutinar og retningslinjer.

### Tilbakemelding

I vedlagt brev av 18.08.16 har kommunalsjef forvalning gjeve tilbakemelding. Ho skriv mellom anna:

*Sidan kommunen mottok rapporten i januar 2016, har ein hatt nært samarbeid med IKA (Interkommunalt arkiv) i Rogaland. I tillegg har ein hatt samarbeidsmøter med andre kommunar om å utarbeida gode rutiner for sak/arkiv (nettverkssamlingar for Arkivplan).*

*Ein har i same periode innført integrasjon mellom lønn- og personalsystemet og WebSak som omfattar tilsetjingssaker. Søkjarar på stillingar skal nå registrera CV og søknad elektronisk, og det er utarbeidd skjema og rutiner for saksbehandlinga.*

*Opplæring av leiarane er starta opp, og rutinene vert finpusa etter kvart som ein ser behovet for ytterlegare spesifikasjonar.*

*Også Statsarkivet har hatt dokumentbasert tilsyn denne våren, og dei har gått gjennom revisjonsrapporten. I rapporten frå Statsarkivet seier dei at dei har merka seg at kommunen er i gang med å rette opp avvika som kom fram i Deloitte sin forvaltningsrevisjon, og ser derfor ikkje behov for å gå nærare inn på dette no. Men, Statsarkivet har peika på at kommunen sitt arkiv må sikrast betre, utskifting av hyller frå tre til metall, og betre låsing. Dette arbeidet er også under planlegging nå.*

*Ved gjennomgang av kva som må gjerast når det gjeld saksbehandling og arkivering, ser ein at det i tillegg til fysisk sikring av arkiv også er behov for oppgradering av database og server, samt opplæring både av ordinære brukarar og superbrukarar.*

*Den økonomiske sida av dette er ennå uklar, men ein må kanskje forvente ein kostnad på mellom 100.000 – 300.000. Dette vil koma som eiga sak når vi er ferdige med planen.*

Under plan for det vidare arbeid er det under pkt 3-Beskrivelser, skreve nærare om kva som er gjort og dei vidare planane for arkivplan og opplæring .

Utvalet må drøfte om ein finn rådmannen si tilbakemelding som dekkjande for rapporten sine tilrådingar.

**Sekretariatet sine kommentarar**

Rådmannen via kommunalsjef har gjeve si tilbakemelding. I følge kontrollutvalsforskrifta med merknader, ligg det til kontrollutvalet å sjå til at kommunestyret sitt vedtak blir følgt opp.

Det ligg ikkje til kontrollutvalet å fastsetje korleis administrasjonen skal følgje opp dei påviste avvik/tilrådingane i det konkrete tilfellet, då dette er rådmannen sitt ansvar.

Det blei sett ein frist på 6 månader frå kommunestyret fatta sitt vedtak og det er svara innan fristen.

Kontrollutvalet kan likevel melde inn vidare til kommunestyret dersom kontrollutvalet meiner saka ikkje er følgt opp på ein tilfredsstillande måte.

**SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:**

Bokn kontrollutval tar tilbakemeldingane frå kommunalsjefen om oppfølging av Deloitte sin forvaltningsrevisjonsrapport «*Post-/arkivhandtering i Bokn kommune*» til orientering.

Melding om oppfølging vert sendt kommunestyret til orientering.

Aksdal, 29.08.16

Toril Hallsjø

*Dagleg leiar/utvalssekretær*



**BOKN KOMMUNE**  
**RÅDMANN**

VEDLEGG  
SAK 13/16



KJEKT PÅ  
**BOKN**

Haugaland kontrollutvalgssekretariat v/Toril Hallsjø

Haugaland  
Kontrollutvalgssekretariat IKS  
Mottatt dato: 18.08.16  
Journalført: 16/267/16ha  
Arkivkode: 216

**Vår ref.:**  
15/308-12/K1-216, K3-&58//AOS

**Dykkar ref.:**

**Dato:**  
18.08.2016

## **Plan for arbeidet med post / arkivrutiner i Bokn kommune**

Oversender med dette tilbakemelding til Kontrollutvalget vedr. forvaltningsrevisjonen av post/arkivrutinene.

Med helsing

Solrunn Alvestad  
kommunalsjef forvaltning

# Plan for arbeidet med post/arkivrutinar i Bokn kommune

## 1. Hensikt

Oppfølging av rapporten frå forvaltningsrevisjon

Haugaland  
Kontrollutvalgssekretariat IKS  
Mottatt dato: 18.08.16  
Journalført: 16/267/16  
Arkivkode: 216

## 2. Ansvar og omfang

Ihht Kommunestyrevedtaket den 8.mars, skal Rådmannen innan 6 månader frå dette vedtaket gi tilbakemelding til Kommunestyret via Kontrollutvalet om korleis ein har fulgt opp tilrådingane frå revisjonen.

Sidan kommunen mottok rapporten i januar 2016, har ein hatt nært samarbeid med IKA (Interkommunalt arkiv) i Rogaland. I tillegg har ein hatt samarbeidsmøter med andre kommunar om å utarbeida gode rutiner for sak/arkiv (nettverkssamlingar for Arkivplan). Ein har i same periode innført integrasjon mellom lønn- og personalsystemet og WebSak som omfattar tilsetjingssaker. Søkjarar på stillingar skal nå registrera CV og søknad elektronisk, og det er utarbeidd skjema og rutiner for saksbehandlinga. Opplæring av leiarane er starta opp, og rutineane vert finpusa etter kvart som ein ser behovet for ytterlegare spesifikasjonar.

Også Statsarkivet har hatt dokumentbasert tilsyn denne våren, og dei har gått gjennom revisjonsrapporten. I Rapporten frå Statsarkivet seier dei at dei har merka seg at kommunen er i gang med å rette opp avvika som kom fram i Deloitte sin forvaltningsrevisjon, og ser derfor ikkje behov for å gå nærare inn på dette no. Men, Statsarkivet har peika på at kommunen sitt arkiv må sikrast betre, utskifting av hyller frå tre til metall, og betre låsing. Dette arbeidet er også under planlegging nå.

Ved gjennomgang av kva som må gjerast når det gjeld saksbehandling og arkivering, ser ein at det i tillegg til fysisk sikring av arkiv også er behov for oppgradering av database og server, samt opplæring både av ordinære brukarar og superbrukarar. Den økonomiske sida av dette er ennå uklar, men ein må kanskje forvente ein kostnad på mellom 100.000 – 300.000. Dette vil koma som eiga sak når vi er ferdige med planen.

## 3. Beskrivelse

| Trinn | Tilråding frå Deloitte                                                                             | Aktivitet                                                                                                                                                                                             |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | Kartlegging av dokumentflyt og arbeidsprosessar innafor dei ulike tenesteyråda i kommunen.         | Alle tenesteyrådaene er kartlagt                                                                                                                                                                      |
|       | Vurdere behovet for betre og meir skriftlege rutinar for sakshandsaminga i dei ulike tenesteyråda. | Det er laga 3 rutiner, rutine for saksbehandling (alle tenesteyråda), rutine for arkivtjenesten og rutine for publisering av postlister på nett. 3 rutiner gjenstår; websak mottak, møtebehandling og |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | avlevering av arkiv.<br>Målet er at rutinene skal være ferdige og godkjente innan 1. okt                                                                                                                                                                            |
|  | <p>Oppdatere arkivplanen i samsvar med krav i lovverket;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sikre tilstrekkeleg med retningslinjer for når korrespondanse skal registrerast for journalføring</li> <li>- Skildre ansvar knytt til gradering av journalpostar og handsaming av førespurnader om innsyn</li> </ul> | Arkivplanen vil bli oppdatert når alle rutinene er ferdige og godkjent.                                                                                                                                                                                             |
|  | <p>Registrere rett dokumentdato på dokument som blir journalført</p> <p>Målsetjing om kor lang tid det skal gå før postlista vert publisert</p>                                                                                                                                                                            | <p>Dette ligger også i rutinebeskrivelsene.</p> <p>Postlistene vert nå lagt ut 2 gonger i veka. Dette ligg også i rutinene.</p>                                                                                                                                     |
|  | <p>Syte for at alle dokument som er registrert i ein journal er med i den offentlege journalen</p> <p>Syte for at funksjonar i sak/arkiv for oversyn og kontroll av restansar og forfall vert tekne aktivt i bruk.</p>                                                                                                     | <p>Dette er også tatt inn i rutinene.</p> <p>Her er ei eiga rutine for leiarane i alle einingane. Målet er at ein skal ha dette på plass innan utgangen av året.</p>                                                                                                |
|  | <p>Vurderer om ein skal utvikle ein «superbrukar»- funksjon knytt til sak/arkivsystemet.</p> <p>Leggje til rette for at det blir gjeve kurs for dei tilsette i dei tema/område der det er signalisert behov for opplæring, og informere om kvar ein kan finne gjeldande rutinar og retningslinjer.</p>                     | <p>I løpet av hausten vil ein velja ut superbrukarar som får spesiell opplæring.</p> <p>Når alle rutinene og arkivplan er på plass vil ein leggja plan for opplæring. Plan for dette vil bli laga i september/oktober og opplæringa vil starta opp umiddelbart.</p> |
|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## 5. Referanser

## 6. Vedlegg

| SAKSGANG        |          |        |
|-----------------|----------|--------|
| Utval           | Møtedato | Saksnr |
| Kontrollutvalet | 14.09.16 | 14/16  |
|                 |          |        |

| Saksansvarleg: | Arkivkode: | Arkivsak: |
|----------------|------------|-----------|
| Toril Hallsjø  | 217        |           |

## **OPPFØLGING AV RAPPORT - SELSKAPSKONTROLL AV HAUGALAND KRAFT AS OG HAUGALAND NÆRINGSPARK AS**

**Vedlegg:** 1. Brev frå Haugaland Kraft AS dagsett 27.04.16  
2. Brev frå rådmannen av 18.08.16

### **Bakgrunn**

Kommunestyret vedtok enstemmig i møte 16.06.15, sak 27/15 følgjande:

1. *Bokn kommunestyre tar Deloitte sin revisjonsrapport «Selskapskontroll – Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS» til orientering.*
2. *Rapporten vert oversendt rådmannen, representantskapet og selskapet sitt styre og leiinga for vidare oppfølging av rapporten sine tilrådingar.*
3. *Det vert gjeve tilbakemelding til eigarkommunane sine kommunestyre via kontrollutvala om korleis kommunestyrevedtaket er følgt opp innan 12 månader etter kommunestyret sitt vedtak.*

Bokn kontrollutval vedtok 04.09.14, sak 15/14 etter invitasjon frå Karmøy kontrollutval å delta i ein selskapskontroll av Haugaland Kraft AS/Haugaland Næringspark AS. Dei andre eigarkommunane deltok også i prosjektet.

Haugaland Kraft AS med dotterselskap var blant dei prioriterte selskap i Plan for selskapskontroll i Sveio 2012-2016.

### **Mandat**

Hovudformålet med selskapskontrollen var å undersøke og vurdere om selskapa hadde etablert system og rutinar for å sikre at selskapa driver i samsvar med vedtekter, politiske vedtak og regelverk.

### **Rapporten**

Med dette som utgangspunkt gjennomførte Deloitte prosjektet hausten 2014 og våren 2015 basert på fjorten ulike problemstillinger. Rapport ble lagt fram for kontrollutvala og kommunestyra i eigarkommunane i løpet av 1. halvår 2015 eller 2. halvår 2015.

Revisorselskapet Deloitte kom med følgjande tilrådingar 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. Bidra til 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 følgjande tilrådingar til eierkommunene:

- 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 (vedlegg 1) har Haugaland Kraft AS v/dir./visekonsernsjef Runar Areklett gjeve ein tilbakemelding på selskapskontrollen.

Her er det gjort greie for kva selskapa har gjort i forhold til revisor sine seks tilrådingar. I brevet skriv han at alle punkta er utført, men når det gjeld pkt. 4 er styremedlemmene blitt oppfordra til å registrere seg i KS sitt styreregister. Dette er ei frivillig ordning.

I vedlagt brev av 18.08.16 (vedlegg 2) har rådmannen gjeve ei tilbakemelding på dei to tilrådingane som ble gjeve til eigarkommunane.

Rådmannen visar til «Eierstrategi for Haugaland Kraft AS» og meiner tilrådingane i store trekk er implementert i selskapet. Han meiner det har vore utfordrinar med å få selskapet til å svare på andre tiltak som er skissert i eigarstrategien. Bokn kommune har støtta utspill frå Karmøy kommune der ein har bede om at styret orienterer om sitt arbeid for å implentere alksjonærenes eiagarstrategi i eigarmøte hausten 2016.

Vidare viser han til at vedtektene om val av styret blei endra på generalforsamlinga i fjor.



Utvalet må drøfte om ein finn selskapet si og rådmannen si tilbakemelding som dekkjande for rapporten sine tilrådingar.

Kommunestyret fekk orientering om Haugaland Kraft AS i forkant av kommunestyremøtet 19.04.16 ved konsernsjef Olav Linga og dir. Gunn Margareth Lassesen. De orienterte om struktur, resultatutvikling og samfunnsansvar.

Sekretariatet kan opplyse følgjande om selskapet:

Haugaland Kraft vart stifta 10.08.1998 ved at Haugesund Energi og Karmsund Kraftlag fusjonerte. Føremålet med selskapet er produksjon av fornybar energi, sikker og kostnadseffektiv overføring og omsetning av energi, tilby sikker og kostnadseffektive breibandstenester kor det naturleg styrkar kjerneverksemda, samt kva hermed står i forbindelse, under her å delta i andre føretak som driv tilsvarande verksemd.

Styret: Didrik B.Ferkingstad (leiar), 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

Adm. Direktør: Olav Linga. Det vert utarbeida årsrapport. Eigarar 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%).

Etter ei endring av strukturen i verksemda i 2015 blei selskapet organisert som eit konsern frå 1. januar 2016. Konsernet består av morselskap og 4 dotterselskap.

Generalforsamlinga har tidlegare vore nytta som eit utvida eigarforum og reflekterte eigarane sine eigardelar. Eigarkommunane peika då ut 28 delegater, der Bokn kommune har hatt to delegatar. I år møtte til saman 15 delegater, i tillegg til ordførarane frå dei 7 kommunane, som er dei som har stemmerett.

Haugaland Kraft AS har følgjande dotterselskap: Haugaland Næringspark AS, Haugaland Kraft Nett AS, Haugaland Kraft Fiber AS, Haugaland Kraft Energi AS

Selskapet har og eigarinteresser i følgjande selskap (eigardel 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 vart det utarbeida felles eigarstragi for Haugaland Kraft AS sine eigarkommunar. I den kjem det fram at hovudføremålet med eigarskapet er langsiktig og finansielt, med målsetning om avkasting på investert kapital.

**Sekretariatet sine kommentarar**

Selskapet og rådmannen har svart på alle tilrådingene. I følge kontrollutvalsforskrifta med merknader, ligg det til kontrollutvalet å sjå til at kommunestyret sitt vedtak blir følgt opp.

Det ligg ikkje til kontrollutvalet å fastsetje korleis styret/administrasjonen skal følgje opp dei påviste avvik/tilrådingane i det konkrete tilfellet, då dette er styret/rådmannen sitt ansvar.

Det blei sett ein frist på 12 månader frå kommunestyret fatta sitt vedtak og det er svara innan fristen.

Kontrollutvalet kan likevel melde inn vidare til kommunestyret dersom kontrollutvalet meiner saka ikkje er følgt opp på ein tilfredsstillande måte.

Dette synast ikkje aktuelt i denne saka.

**SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:**

Bokn kontrollutval tar tilbakemeldingane frå Haugaland Kraft AS og rådmannen om oppfølging av rapport frå selskapskontrollen i Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS til orientering.

Melding om oppfølging vert sendt kommunestyret til orientering.

Aksdal, 29.08.16

Toril Hallsjø

*Dagleg leiar/utvalssekretær*

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS  
Att: Toril Hallsjø  
Tysvær Rådhus  
5575 Aksdal

Haugaland  
Kontrollutvalgssekretariat IKS  
Mottatt dato: 28.04.16  
Journalført: 16/169/tha/dgh  
Arkivkode: 217

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 ivaretatt.*

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.*

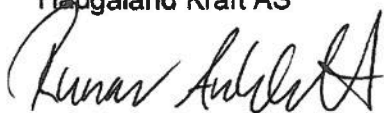
Selskapet har gjennomført ROS analyse knyttet til økonomiske misligheter i selskapets risikorapporteringsverktøy Easyrisk Management. Det ble ikke avdekket forhold som krever ytterligere tiltak. Konklusjonen er at selskapet har gode rutiner for å forhindre økonomiske misligheter. Det er utarbeidet egen 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](mailto:torres.oyjordsbakken@hkraft.no)



# BOKN KOMMUNE

## RÅDMANN

VEDLEGG 2



SAK 14/16

KJEKT PÅ BOKN

Kontrollutvalet v/ sekretariatsleiar Torill Hallsjø

Haugaland  
Kontrollutvalgsssekretariat IKS

Mottatt dato: 22.08.16

Journalført: 16/2731tha

Arkivkode: 217

Vår ref.:

14/527-6/K1-037, K3-&58//JEN

Dykkar ref.:

Dato:

18.08.2016

## OPPFØLGING SELSKAPSKONTROLL AV HAUGALAND KRAFT AS/HAUGALAND NÆRINGS-PARK AS

Viser til kommunestyrets behandling, 16.06.2015, saksnr. 27/15, av rapport etter selskapskontrollen av Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS.

Det blei mellom anna vedtatt:

«Det vert gjeve tilbakemelding til eigarkommunane sine kommunestyre via kontrollutvala om korleis kommunestyrevedtaket er følgt opp innan 12 månader etter kommunestyret sitt vedtak.»

Kommunen sitt kontrollutval har tilrådd eigarkommunane fylgjande tiltak:

1. Stille krav om rapportering frå selskapet inneholder opplysninger som gjør det mulig for eierkommunene å følge opp at KS sin anbefalinger til god eierstyring etterleves.
2. Endre § 7 i vedtektene sli at de blir i tråd med aksjelovens § 6.1, hvor det framgår at styret i selskaper utan bedriftsforsamling, alltid sjølv skal velje sin leder.

Når det gjelder pkt. 1 er anbefalingene i store trekk implementert i selskapet. Men det har vært utfordringer med å få selskapet til å svare på andre tiltak som er skissert i eierstrategien. Bokn kommune har støttet utspill fra Karmøy kommune der en ber om at styret orienterer om sitt arbeid for å implementere aksjonærenes eierstrategi i eiermøte høsten 2016.

Vedr. punkt 2 om endring av vedtektenes § 7 ble dette besluttet på generalforsamlingen i Haugaland Kraft as i fjor.

Med helsing

Jan Erik Nygaard  
rådmann

Postadr.:  
5561 Bokn

Telefon:  
52 75 25 0052 75  
25 01

Telefaks:  
52 75 25 15

Bankgiro:  
3373.07.00305

Org. nr:  
964979723

E post:  
post@bokn.kommune.no

| SAKSGANG        |            |           |
|-----------------|------------|-----------|
| Utval           | Møtedato   | Saksnr    |
| Kontrollutvalet | 14.09.16   | 15/16     |
|                 |            |           |
| Saksansvarleg:  | Arkivkode: | Arkivsak: |
| Toril Hallsjø   | 216        |           |

**REVISOR SI EIGENERKLÆRING FOR 2016**

**Vedlegg:** Revisor si egenerklæring, dagsett 26.08.16

**Saksorientering:**

Kommunelova § 79 og forskrift om revisjon (revisjonsforskriftene) kap. 6 (§§ 13 – 15) slår fast at oppdragsansvarleg revisor for kommunar skal være uavhengig til den reviderte verksemd.

Forskriftene slår også fast at oppfølging av dette kravet ligg til kontrollutvalet. Ifølgje kommunelova § 79 skal den som foretar revisjon for ein kommune ikkje ta oppdrag for kommunen dersom revisor eller revisor sine nærstående har ein slik tilknytning til kommunen at den kan svekke revisor si sjølvstende og objektivitet. I tillegg seier forskriftene §§ 13 og 14 noe om dei krav som vert stilt for at revisor skal være uavhengig, og dei begrensninger som gjeld for revisor ved gjennomføring av revisjonsoppdraget.

**Vurdering:**

I følgje revisjonsforskriftene § 15 skal oppdragsansvarleg revisor årleg, og elles ved behov, gje ein skriftleg egenerklæring av si sjølvstende til kontrollutvalet. Krav til sjølvstende og objektivitet gjeld også for revisor sine medarbeidarar, men det er berre oppdragsansvarleg revisor som pliktar å leggje fram ei skriftleg vurdering for kontrollutvalet.

Revisor gjer der greie for si sjølvstende overfor kommunen i samsvar med krava i kommunelova og i revisjonsforskriftene. Det går fram at det ikkje ligg føre noe som tilseier at ho ikkje er uavhengig når det gjeld forholdet til Bokn kommune. Fråsegna vert gjeve på revisor sitt eige ansvar og skal ikkje godkjennast av kontrollutvalet, men takast til orientering.

**SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:**

*Bokn kontrollutval tar den framlagde egenerklæring for 2016 frå oppdragsansvarleg revisor Else Holst-Larsen, Deloitte AS til orientering.*

Aksdal, 31.08.16

Toril Hallsjø

Dagleg leiar/utvalssekretær



## Til kontrollutvalget Bokn 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:<br>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 Bokn kommune som har betydning for min uavhengighet og objektivitet.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet                          | <p><i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes rådgivnings- eller andre tjenester overfor Bokn kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i></p> <p><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></p> <p><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></p> |
| Pkt. 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver                                              | <i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes tjenester overfor Bokn 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 Bokn 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        |          |        |
|-----------------|----------|--------|
| Utval           | Møtedato | Saksnr |
| Kontrollutvalet | 14.09.16 | 16/16  |
| Kommunestyret   | 08.10.16 | /16    |

| Saksansvarleg: | Arkivkode: | Arkivsak: |
|----------------|------------|-----------|
| Toril Hallsjø  | 216        |           |

## PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2016-2020

**Vedlegg:** 1. Framlegg til Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 (ettersendast)  
2. Overordna analyse for Bokn kommune, utarbeida av Deloitte AS

### Saksorientering:

#### Bakgrunn:

Etter forskrift om kontrollutval § 10 har kontrollutvalet ansvaret for å utarbeide og oppdatere plan for forvaltningsrevisjon. Planen skal vere basert på ein overordna analyse av kommunen si verksemd ut ifrå ein risiko- og vesentlegheitsvurdering, med sikte på å identifisera behovet for forvaltningsrevisjon i kommunen.

Planen vert vedteken av kommunestyret sjølv, som kan delegera til kontrollutvalet å gjere endringar i planperioden.

### Saksorientering:

Utvalet engasjerte Deloitte AS til å utarbeida analyse og framlegg til plan. Utvalet gjorde følgjande vedtak i møtet 26.11.15, sak 25/15:

*Bokn kontrollutval godkjenner tilbodet frå Deloitte AS på oppdraget med å utarbeide ein overordna analyse, Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2016-2020 for Bokn kommune slik den ligg føre i tilbodet av 19.11.15.*

Forvaltningsrevisor Gunnar Husebø møtte i kontrollutvalet 10.02.16, sak 3/16 og hadde eit spel kor medlemmene blei invitert til å delta i Deloitte sitt risikospel. Dette som en del av prosessen for å komme med innspel til ny overordna analyse.

Same forvaltningsrevisor vil komme til møtet 14.09.16 for å presentere den overordna analysen og framlegg til plan. Revisor vil gå igjennom analysen med vekt på dei prosjekt som dei har funne høgast risiko med når det gjelder å nå måla, regelverk og politisk vedtak, basert mellom anna på innspel som kom fram i arbeidsmøtet.

Analysen er vedlagt saksdokumenta som vedlegg 2.

Den overordna analysen er eit verktøy – som saman med kontrollutvalet sine eigne vurderingar skal leggjast til grunn for prioritering av aktuelle prosjekter i planen. Det er utvalet som prioriterer og vurderer dei ulike risikoområda og avgjør kva område som skal bli gjenstand for forvaltningsrevisjon.

Planen 2012-2016

Planen for perioden 2012-2016 blei vedteken av Bokn kommunestyre i møtet 18.12.12, sak 42/12. Følgjande prosjekt blei tatt inn i planen:

1. Økonomisk sosialhjelp
  - Samhandlingsreforma
  - Barnevern
  - Pasient- og brukarrettar innan helse/omsorg
  - Handtering av sjukefråveret

Utvalet blei gjeve fullmakt til å gjere endringar undervegs i perioden dersom føresetnadene skulle endre seg.

I perioden er det gjennomført tre prosjekt: om økonomisk sosialhjelp i 2013, om tilpassing til Samhandlingsreforma i 2014/2015 og om post-/arkivrutinar i 2015/2016. Karmøy kontrollutval bestilte prosjekt innan barnevern i 2015.

Plan 2016-2020

I framlegget til ny plan har revisor gjort framlegg om at nokre område blir prioritert for ein mogleg forvaltningsrevisjon i perioden 2016-2020 (i uprioritert rekkefølge).

Framlegget følgjer saksdokumenta som vedlegg 1.

Planen bør ikkje innehalde meir enn 4-5 prosjekt, da årlege budsjettmidlar tilseier at det knapt kan gjennomførast eit prosjekt kvart år. Minstekravet i følgje forskrift er ein forvaltningsrevisjon kvart år. Dette kan ble endra i ny kommunelov.

Vidare handsaming

Når kontrollutvalet ser seg ferdig med prioriteringane i planen vil den vere klar for oversending til kommunestyret for slutthandsaming. Siste frist for å utarbeide plan er ifølgje lova seinast innan utgangen av året etter kommunestyret er konstituert, men tolka slik at denne fristen ikkje krev at kommunestyret skal ha vedtatt planen før nyttår, men vore handsama i kontrollutvalet. Slik det ligg an i prosessen no, vil planen bli lagt fram for kommunestyret i haust (oktobermøtet).

Når eit prosjekt skal setjast i gong, må det planleggjast meir i detalj før ein startar opp. Kontrollutvalet må då, saman med revisor, foreta ei undersøking om dei aktuelle tema i prosjektet, og vurdere kva som er mest relevant og vesentleg å undersøke. Omfanget av prosjektet vil også vere avhengig av kor mange tema som vil vere viktige for kontrollutvalet å få svar på i ein rapport. Endeleg utforming av problemstillingar og timeomfang vil bli gjort i samband med den einskilte bestilling av prosjekt.

Kommunestyret bør delegere til kontrollutvalet å prioritere dei mest aktuelle prosjekta innafor vedteken plan, samt at dei kan å ta inn nye prosjekt i planen dersom det oppstår behov for det. Slik mynde var da også blitt gjeven tidlegare.

**SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:**

Bokn kontrollutval sluttar seg til utkast til Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020, basert på vedlagt overordna analyse, med med desse endringane/tillegg og med følgjande prioriteringar:

1. ....
2. ....
3. osv.

Sekretariatet sørgjer for at oppdatert plan med endringar og prioriteringar er den planen som vidaresendast til kommunestyret for sluttbehandling.

**OG INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:**

Bokn kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2020 slik den ligg føre.

Kommunestyret gir kontrollutvalet mynde til å endra planen i planperioden ved behov.

Aksdal, 31.08.16



Toril Hallsjø  
*Dagleg leiar/utvalssekretær*

| SAKSGANG              |                   |                  |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| Utval                 | Møtedato          | Saksnr           |
| Kontrollutvalet       | 14.09.16          | 17/16            |
| Kommunestyret         | 08.10.16          | /16              |
| <b>Saksansvarleg:</b> | <b>Arkivkode:</b> | <b>Arkivsak:</b> |
| Toril Hallsjø         | 217               |                  |

## PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2016 -2020

- Vedlegg:**
1. Retningslinjer for selskapskontroll frå 2006
  2. Utkast til plan for selskapskontroll 2016-2020
  3. Overordna analyse utarbeida av Deloitte AS

### Bakgrunn:

Det går fram av kommunelova § 80 og forskrift om kontrollutval kap. 6 at det skal utarbeidast ein eigen plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal godkjennast av kommunestyret innan utgangen av fyrste året i kvar valperiode.

Planen vert vedteken av kommunestyret sjølv, som kan delegere til kontrollutvalet å gjere endringar i planperioden.

### Saksorientering:

Utvalet har engasjert Deloitte AS til å utarbeide analyse og framlegg til plan. Utvalet gjorde følgjande vedtak i møtet 0.12.15, sak 24/15:

*Bokn kontrollutval godkjenner tilbodet frå Deloitte AS på oppdraget med å utarbeide ein overordna analyse, plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2016-2020 for Bokn kommune slik den ligg føre i tilbodet av 19.11.15.*

Forvaltningsrevisor Gunnar Husebø møtte i kontrollutvalet 10.02.16, sak 3/16 og hadde eit spel kor medlemmene blei invitert til å delta i Deloitte sitt risikospel. Dette som en del av prosessen for å komme med innspel til ny overordna analyse.

Same forvaltningsrevisor vil komme til møtet 14.09.16 for å presentere den overordna analysen for selskapskontroll og utkast til plan for selskapskontroll. Revisor vil gå igjennom analysen med vekt på dei områda/selskapa som dei har funne har høgast risiko når det gjelder vesentligheit og risiko for avvik.

Analysen er vedlagt saksdokumenta som vedlegg 3.

Analysen er eit verktøy – som saman med kontrollutvalet sine egne vurderingar, skal leggjast til grunn for prioritering av aktuelle prosjekter i planen. Vurderingane skal ta omsyn til risiko og vesentligheit (kva konsekvens får eit avvik og kor sannsynleg er det at eit avvik vil oppstå), knytt til dei enkelte framlegga.

Tidlegare planar

Bokn kommune har ikkje egne heleigde selskap og i fylgje vedtatte retningslinjer bør kontrollar samordnast med dei andre eigarkommunane. Fyrste plan blei vedtatt i 2006 for perioden 2006-2007. I neste plan for perioden 2008-2011 (vedtatt 22.09.08, sak 6/08), blei det planlagt to kontrollar. Det var eigarskapskontroll av Haugaland Kraft AS og Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS. Desse blei gjennomført saman med dei andre eigarkommunane.

I 2012 gjorde sekretariatet framlegg om at vert lagt opp til gjennomføring av to prosjekt i løpet av dei neste fire åra. Det eine prosjekt gjaldt kommunen sin eigarstyring/eigarstrategi og selskapet Krisesenter Vest IKS.

I førre periode 2012-2016 blei det gjennomført selskapskontroll av Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS og Haugaland Kraft AS inkl. Haugaland Næringspark AS, saman med dei andre eigarkommunane, men ingen om kommunn si eigarstyring.

Plan for 2016-2020

Vedlagt følgjer utkast til Plan for gjennomføring av selskapskontroll for perioden 2016-2020. I framlegget til ny plan har revisor stilt spørsmål om realisme og moglegheit for selskapskontroll eller eigarskapskontroll utifrå Bokn kommune si budsjettamme.

Det er utvalet som prioriterar og vurderar dei ulike risikoområda og avgjer kva selskap som eventuelt bør bli gjenstand for kontroll og val av prosjekt.

**Evaluering av retningslinjer**

Bokn kommune sine retningslinjer for selskapskontroll trådde i kraft då kommunestyret slutta seg til desse i 2006. Dei er seinare blitt lagde fram for kommunestyret i 2009 og 2012. I følgje gjeldande retningslinjer pkt. 12 skal desse evaluerast samtidig med revidering av Plan for selskapskontroll. Retningslinjene følgjer saka som vedlegg 1.

Sekretariatet kan ikkje sjå at det er behov for endringar eller tillegg, med unntak av årleg innsending av firmaattest i pkt. 10, som det blir gjort framlegg om blir tatt ut. Med dagens tilgong via Alltinn har informasjonstilgongen blitt betre sidan retningslinjene blei utarbeida i 2006.

Det som sekretariatet igjen vil innskjerpe, er selskapa si plikt til å sende innkallingar/sakspapir/protokallar til/frå representantskapsmøte til sekretariatet, då det er fortsatt okre selskap som fortsatt ikkje har fått det inn i sine rutinar.

**SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK OG INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:**

Bokn kommunestyret vedtar Plan for selskapskontroll 2016-2020 slik den ligg føre/ med endringar/tillegga:

Retningslinjer for selskapskontroll i Bokn kommune blir vidareført slik dei ligg føre frå 2006, med endring i pkt 10 når det gjeld årleg innsending av firmaattest.

Kontrollutvalet får delegert mynde til å endre planen i planperioden ved behov.

Aksdal, 31.08.16



Toril Hallsjø  
*Utvalssekretær*

## RETNINGSLINJER FOR SELSKAPSKONTROLL I

## BOKN KOMMUNE

Vedtatt av Bokn kommunestyre 21.03.06, sak 9/06,

evaluert fyrste gong 22.09.08, sak 6/08, andre gong 18.12.12, sak 40/12, tredje gong 08.10.16, sak xx/16

1. Selskapskontroll vert gjennomført i tråd med Lov om kommunar og fylkeskommunar § 80 og forskrift om kontrollutval kapittel 6.
2. Selskapskontroll vert gjennomført i samsvar med gjeldande Plan for selskapskontroll som vedtatt i kommunestyret. Plan for selskapskontroll vert vedtatt av kommunestyret minimum ein gong kvar valperiode, og kan justerast oftare dersom dette er naudsynt.
3. Kontrollutvalet har ansvar for å sikre at selskapskontroll vert gjennomført i tråd med desse retningslinjene.
4. Kontrollutvalet får delegert mynde til å kjøpe selskapskontroll i samsvar med den vedtekte planen og kan dessutan gjere mindre endringar i Plan for selskapskontroll dersom det er føremålstenleg og kostnadseffektivt (for eksempel ved samordning med andre eigarkommunar).
5. Kontrollutvalet får delegert mynde til å avgjere om selskapskontroll skal omfatta rein eigarskapskontroll eller om kontrollen også skal omfatta forvaltningsrevisjon.
6. Kontrollutvalet rapporterer til kommunestyret om utført selskapskontroll. Rapportering skal gjerast etter gjennomført selskapskontroll i det enkelte selskap. Samlerapport om utført og igangsatt selskapskontroll vert rapportert årleg gjennom kontrollutvalet si årsmelding.
7. Kontrollutvalet sitt sekretariat skal sørge for at selskap som er aktuelle for eller omfatta av Plan for selskapskontroll får naudsynt kjennskap til kva selskapskontroll omfattar.
8. Innkalling med sakliste og sakspapir til representantskapsmøte og generalforsamling i selskap som er aktuelle for selskapskontroll skal sendast kontrollutvalet sitt sekretariat og kommunen sin valde revisor samtidig som innkalling vert sendt ut til dei faste medlemma av representantskapet og generalforsamlinga.
9. Kontrollutvalet avgjer sjølv korleis kontrollutvalet si deltaking på representantskapsmøte og generalforsamling skal gjennomførast. Kontrollutvalet kan samordne slik deltaking med andre eigarkommunar dersom dette er føremålstenleg.
10. Selskap som er aktuelle for selskapskontroll skal årleg sende kopi av oppdatert firmaattest til kontrollutvalet sitt sekretariat. Nyetablerte selskap sender kopi av firmaattest når denne føreligg. Selskapa skal også sende kopi av selskapet si årsmelding og revisorattestert årsrekneskap når dette føreligg.
11. Selskapskontroll vert gjennomført av den kontrollutvalet gjer i oppdrag å gjennomføre selskapskontroll.
12. Disse retningslinjer trer i kraft når kommunestyret har slutta seg til dei. Retningslinjene skal reviderast ved endringar i Lov eller forskrift og evaluerast samtidig med revidering av Plan for selskapskontroll.

\*\*\*



| SAKSGANG        |          |        |
|-----------------|----------|--------|
| Utval           | Møtedato | Saksnr |
| Kontrollutvalet | 14.09.16 | 18/16  |
| Kommunestyret   | 13.12.16 | /16    |

| Saksansvarleg: | Arkivkode: | Arkivsak: |
|----------------|------------|-----------|
| Toril Hallsjø  | 151        |           |

## KONTROLL OG TILSYN – BUDSJETT FOR 2017 – UTVALET SI INNSTILLING

**Vedlegg:** Budsjettframlegg 2017

### Saksorientering:

Kontrollutvalet har eit vidt arbeidsfelt og er berre underordna kommunestyret. Kontrollutvalet sitt tilsyn er ikkje avgrensa til berre å gjelde økonomiske forhold. Kontrollutvalet skal også sjå etter at saksførebuing og vedtaksprosessar, både i administrasjonen og i dei andre politiske organa fungerer på ein måte som garanterer oppfylling av alle faglege krav, og ivaretar grunnleggjande rettstryggleiksomsyn overfor kommunen sine innbyggjarar og andre som måtte bli ramma av vedtaka.

Kontrollutvalet sitt ansvar er i fyrste rekke eit påsjår-ansvar, og utvalet si rolle vil fyrst og fremst vere som bestillar. Ein viktig del av dette ansvaret vil vere å sjå til at bestillingane til revisor tilfredsstillar kommunen si trong til ein kvar tid.

Dersom kontrollutvalet ønskjer å gjere ei tilleggsbestilling hos revisor utover vedteken ramme, må utvalet be kommunestyret om ei høgare ramme.

Kontrollutvalet har eit lovpålagt ansvar for å utarbeide budsjettframlegg for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Sidan kontrollutvalet er direkte underlagt kommunestyret, skal kontrollutvalet sitt budsjettvedtak i følge forskrifta leggjast fram for kommunestyret samstundes som kommunen samla budsjett for 2017 vert vedteke.

Budsjettet skal omfatte alle utgifter knytte til kontrollutvalet, sekretariatet og revisjonen si samla verksemd. Dette gjer at kontrollutvalet har eit forplikta ansvar for budsjett og regnskap tilsvarende det dei enkelte resultateiningane i kommunen har. Forskrifta pålegg kommunen å ha ei forsvarleg revisjonsordning og eit uavhengig sekretariat. Budsjettframlegget omfattar derfor **lovpålagte** oppgåver.

I rapport "85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane" er det gjeve slik tilråding:

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

Forskrift om kontrollutval § 18 seier følgjande om budsjetthandsaminga:

***Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyre***”.

Budsjettet er delt inn i 3 hovudpunkt: utgifter til kontrollutvalet, utgifter til kjøp av sekretariat- og revisjonstenester:

### **1. Kontrollutvalet sine egne utgifter**

Utgiftene er stort sett vidareført som i inneverande år. Budsjettet byggjer på ein aktivitet i utvalet som tidligare år, med fire møte i året. Kontrollutvalet sine møta er opne. Kontrollutvalet held møta på rådhuset på ettermiddag/kveld. Det er lagt inn midlar til å sende representantane på kurs/møte i nettverk for kontroll og tilsyn. Det er gjort framlegg om same sum som i fjor, då utvalet sjølv gjode framlegg om å auke framleget med kr 5000, då møtegodtgjersla ikkje har vore endra sidan 2009 og dei er svært låge samanlikna med godtgjøring til formannskapet og kommunestyret og kontrollutvala i nabokommunane. Satsane her nå rundt kr 1000 pr møte, medan for medlem av kontrollutvalet i Bokn er den på kr 300,- Satsen har ikkje vore justert sidan 2009. Sekretariatet har lagt inn fjorårets framlegg med kr 600,- pr møte og auke for leiar, frå 9.500 til kr 11.200.

### **2. Sekretariatet**

Bokn kommune er medeigar i Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS og kjøper sekretariattenestene herfrå. Representantskapet vedtok budsjettet for 2017 i møte 25.04.16, sak 6/16. Budsjettet er utarbeidet på bakgrunn av selskapsavtalen, der det går fram at det skal betalast ein årleg fast grunnsom og etter medgått timeforbruk basert på eigardel.

Kostnadene for Bokn neste år er sett til kr 109.000, som er ei auke på 5 %. Auka utover generell pris- og lønnsvekst, skyldast auka kostnader knytta til medlemskap i IKA IKS og pensjon. I prisen ligg all normal aktivitet i kontrollutvalet, frå sakshandsaming til utsending av innkallingar og utskrifter, arkivhald m.m.

### **3. Revisjonskostnadene**

Regnskapsrevisjonen vert utført innanfor fastsette lovkrav og til ein fast pris med einkvar tid gjeldande leverandør. I anbod er det lagt opp til opsjon for kjøp av timar til forvaltningsrevisjon og andre kontrollar med opptil 70 timer. Nåverande avtale løper ut 30.06.16 og ny rammeavtalen vil ta til etter å gjelde etter denne dato. For 2017 får den nye avtalen med Deloitte helårsverknad. Sekretariatet vil gjere framlegg at budsjettet vert redusert litt i forhold til 2016.

### **Kontrollutvalet sitt samla budsjettframlegg**

For oversikt over budsjettforslaget for 2017, sjå eige vedlegg. Kommunen betaler meirverdiavgift på kjøp av tenester frå revisor. Desse vert refundert, slik at denne posten skal gå i 0. Det blir her sett opp eit samla budsjett på **kr 330.000 eks mva** for kontroll og tilsyn for 2017.

Kontrollutvalet er direkte underlagt kommunestyret. Forskrifta pålegg difor kommunen å sørge for at kontrollutvalet sitt framlegg til budsjettamme skal følge formannskapet si innstilling til kommunestyret, slik at dette framlegget er kjent for kommunestyret når totalbudsjettet skal handsamast.

Sekretariatet forutset at dersom det skjer ein reduksjon i budsjettframlegget, skal det skje av formannskap/kommunestyre i tråd med forskriftene og ikkje av administrasjonen. Dersom kommunestyret vedtar endringar i kontrollutvalet sitt budsjettframlegg må dette meldast til kontrollutvalssekretariatet.

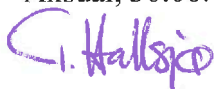
Saka vert lagd fram for kontrollutvalet til diskusjon knytte til utvalet sine tilrådingar for nytt kontrollutval for neste periode, samt ei tilråding til kommunestyret for kommande års ramme for kontroll og tilsynsarbeidet.

#### **SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL INNSTILLING:**

Samla budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Bokn kommune for 2017 vert på i alt **kr 330.000 eks mva** fordelt på følgjande funksjon:

|                                          |    |         |
|------------------------------------------|----|---------|
| Kontrollutvalet                          | kr | 53.000  |
| Kjøp av sekretærtjenester (HKS IKS)      | kr | 109.000 |
| Kjøp av revisjonstjenester (Deloitte AS) | kr | 168.000 |

Aksdal, 30.08.16



Toril Hallsjø ( sign.)

*Dagleg leiar/utvalssekretær*

## BUDSJETT 2017

## INTERNT TILSYN OG KONTROLL I BOKN KOMMUNE 2017

| ART I<br>KOSTRA | TEKST                              | KONTROLL-<br>UTVALET | SEKRETARIAT    | REVISJON<br>(RR, FR, SK) | TOTALT<br>TILSYN OG<br>KONTROLL<br>2017 | UTVALET<br>SITT<br>BUDSJETT<br>2016 | Merk<br>nader |
|-----------------|------------------------------------|----------------------|----------------|--------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| 080             | Godtgjøring til<br>kontrollutvalet | 16 000               |                |                          | 16 000                                  | 16 000                              | 2, 3          |
| 080             | Tappt<br>arbeidsfortjeneste        | -                    |                |                          | -                                       | -                                   |               |
| 099             | Arbeidsgiveravgift                 | 2 265                |                |                          | 2 265                                   | 2 265                               |               |
| <b>0</b>        | <b>Lønnsutgifter</b>               | <b>18 265</b>        | <b>-</b>       | <b>-</b>                 | <b>18 265</b>                           | 18 265                              |               |
| 115             | Servering                          | -                    | -              | -                        | -                                       | -                                   |               |
| 140             | Annonsering                        | -                    | -              | -                        | -                                       | -                                   |               |
| 150             | Kurs og opplæring                  | 30 000               | -              | -                        | 30 000                                  | 30 000                              |               |
| 160             | Skyss og<br>kostgodtgjøring        | 2 000                | -              |                          | 1 000                                   | 1 000                               |               |
| 195             | Medlemskap og<br>kontingentar      | 2 000                | -              | -                        | 2 000                                   | 2 000                               |               |
| <b>1</b>        | <b>Andre utgifter</b>              | <b>34 000</b>        | <b>-</b>       | <b>-</b>                 | <b>34 000</b>                           | 33 000                              |               |
| <b>3</b>        | <b>Kjøp rev.selskap</b>            |                      |                | 168 000                  | 168 000                                 | 180 000                             | <b>4</b>      |
|                 | Kjøp fra HKS IKS                   | -                    | 109 000        | -                        | 109 000                                 | 104 000                             | <b>5</b>      |
|                 | <b>Kjøp av<br/>tjenester</b>       | <b>-</b>             | <b>109 000</b> | <b>168 000</b>           | <b>277 000</b>                          | 284 000                             |               |
|                 | <b>TOTALT</b>                      | <b>52 265</b>        | <b>109 000</b> | <b>168 000</b>           | <b>329 265</b>                          | 335 265                             |               |

## Merknader:

1. KOSTRA funksjon 110 Politisk styring og kontrollorganer skal brukes for samtlige utgifter i tabellen over i tråd med Hovedveileder 2008
2. Forutsett 4 møter i året og nye satser ( kr 11.200 + kr 600 x 2 x 4 )
3. Det er 3 faste medlemmer i kontrollutvalet.
4. Budsjettert beløp for revisjon i tråd med ny revisjonsavtale (inkl. selskapskontroll)
5. Budsjettert beløp innebærer sakshandsaming, samt møteavvikling (inkludert innkalling og møtereferat) for 4 møter

Leder av kontrollutvalget har **kr 9.500,-** i fast godtgjørelse.

Medlemmene av kontrollutvalget har en møtegodtgjørelse på **kr 300,-** pr møte.

| SAKSGANG              |                   |                  |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| Utval                 | Møtedato          | Saksnr           |
| Kontrollutvalet       | 14.09.16          | 19/16            |
|                       |                   |                  |
| <b>Saksansvarleg:</b> | <b>Arkivkode:</b> | <b>Arkivsak:</b> |
| Toril Hallsjø         | 033               |                  |

**REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 14.09.16****Vedlegg:**

- 31. Statusrapport pr. august 2016
- 32. Budsjettkontroll 2. kvartal 2016 – sak 60/16 til formannskap 30.08.16
- 33. Protokoll - Generalforsamling 06.06.16 – Haugaland Kraft AS
- 34. Protokoll - Havnerådsmøte 09.06.16 – Karmsund Havn IKS
- 35. Protokoll - 30.06.16 via e-post – Karmsund Havn IKS – sak 5/16 – godtgjersle
- 36. KS Bedrift – unntaksvis bruk av telefonmøte i interkommunale selskap

**Saksorientering:**

Vedlagt følger dei opplista tema (brev, meldingar og liknande) til kontrollutvalet til orientering.

**SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:**

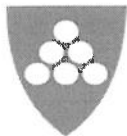
Referatsaker 31 - 36 blir tatt til orientering.

Aksdal, 31.08.16



Toril Hallsjø

*Dagleg leiar/utvalssekretær*



# Kontrollutvalet i Bokn

Statusoversikt september 2016

## Saker frå bestilling til behandling i kontrollutvalet

| Forvaltningsrevisjon                    | Bestilling          | Tidsbruk  | Status       | Ferdig dato  | Merknader |
|-----------------------------------------|---------------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 | 26.11.15, sak 25/11 | Fast pris | Under arbeid | Hausten 2016 |           |
|                                         |                     |           |              |              |           |
| <b>Selskapskontroller</b>               |                     |           |              |              |           |
| Plan for selskapskontroll 2016-2020     | 26.11.15, sak 25/11 | Fast pris | Under arbeid | Hausten 2016 |           |
| <b>Andre saker</b>                      |                     |           |              |              |           |
| Overordna analyser FR og SK             | 26.11.15, sak 25/11 | Fast pris | Under arbeid | Våren 2016   |           |

## Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalet

| Forvaltningsrevisjon                     | Bestilt             | Behandla i KU      | Behandla i KST      | Planlagt oppfølging | Merknader |
|------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| «Post/arkiv-handtering i Bokn kommune»   | 03.09.15, sak 16/15 | 10.02.16, sak 2/16 | 08.03.16, sak 5/16  | 09.07.16, sak       |           |
|                                          |                     |                    |                     |                     |           |
| <b>Selskapskontroll</b>                  |                     |                    |                     |                     |           |
| Haugaland Kraft AS og Hgl Næringspark AS | 04.09.14, Sak 15/14 | 28.05.15, sak 9/15 | 16.06.15, sak 27/15 | 07.09.16, sak       |           |
| <b>Andre saker</b>                       |                     |                    |                     |                     |           |
|                                          | -                   |                    |                     |                     |           |

## Avslutta prosjekter pr. september

| Forvaltningsrevisjon                  | Bestilt            | Behandla i KU      | Behandla i KST     | Fylgt opp              | Merknader     |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|---------------|
|                                       |                    |                    |                    |                        |               |
| « Tilpassing til Samhandlingsreforma» | 04.09.14, sak 8/14 | 26.02.15, sak 3/15 | 17.03.15, sak 4/15 | 6 månader etter vedtak | Ikkje mottatt |
| <b>Selskapskontroll</b>               |                    |                    |                    |                        |               |
|                                       |                    |                    |                    |                        |               |
|                                       |                    |                    |                    |                        |               |
| <b>Andre saker</b>                    |                    |                    |                    |                        |               |
|                                       |                    |                    |                    |                        |               |

# BOKN KOMMUNE

## Sakspapir

| SAKSGANG                  |            |        |            |
|---------------------------|------------|--------|------------|
| Styre, utval, komite m.m. | Møtedato   | Saksnr | Sakshands. |
| Formannskapet             | 30.08.2016 | 060/16 | AOS        |

|                             |               |            |
|-----------------------------|---------------|------------|
| Saksansv.: Solrunn Alvestad | Arkiv: K1-151 | Arkivsaknr |
|                             | Objekt:       | 16/255     |

### Budsjettkontroll 2. kvartal 2016

#### Dokumentliste:

Aktuelle lover, forskrifter, avtaler m.m.:

#### RÅDMANNEN SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Budsjettkontrollen vert tatt til etterretning.

### Kva saka gjeld:

Budsjettkontroll etter 2 kvartal.

### Bakgrunn for saka:

|                                            | Budsjett    | Buds(end)   | Regnskap    | %-   |       |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|------|-------|
|                                            |             | 2016        | 2016        | 2016 | forbr |
| Grp. Ansvar: 1 SENTRALADMINISTRASJONEN     |             |             |             |      |       |
| Utgifter                                   | 17.930.400  | 18.232.900  | 7.517.010   |      | 41    |
| Inntekter                                  | -2.804.900  | -2.804.900  | -677.128    |      | 24    |
| Sum grp. Ansvar: 1 SENTRALADMINISTRASJONEN | 15.125.500  | 15.428.000  | 6.839.882   |      | 44    |
| Grp. Ansvar: 2 KULTUR, SKULE OG B.HAGE     |             |             |             |      |       |
| Utgifter                                   | 29.711.000  | 29.795.000  | 14.138.132  |      | 47    |
| Inntekter                                  | -4.784.000  | -4.784.000  | -3.006.595  |      | 63    |
| Sum grp. Ansvar: 2 KULTUR, SKULE OG B.HAGE | 24.927.000  | 25.011.000  | 11.131.537  |      | 45    |
| Grp. Ansvar: 3 HELSE, PLEIE OG OMSORG      |             |             |             |      |       |
| Utgifter                                   | 26.836.000  | 26.836.000  | 13.265.409  |      | 49    |
| Inntekter                                  | -4.033.600  | -4.033.600  | -1.797.541  |      | 45    |
| Sum grp. Ansvar: 3 HELSE, PLEIE OG OMSORG  | 22.802.400  | 22.802.400  | 11.467.868  |      | 50    |
| Grp. Ansvar: 4 SOSIAL OG BARNEVERN         |             |             |             |      |       |
| Utgifter                                   | 2.916.500   | 2.916.500   | 1.329.125   |      | 46    |
| Inntekter                                  | -154.700    | -154.700    | -9.442      |      | 6     |
| Sum grp. Ansvar: 4 SOSIAL OG BARNEVERN     | 2.761.800   | 2.761.800   | 1.319.683   |      | 48    |
| Grp. Ansvar: 6 TEKNISK                     |             |             |             |      |       |
| Utgifter                                   | 13.090.100  | 13.190.100  | 6.390.658   |      | 48    |
| Inntekter                                  | -5.921.600  | -5.921.600  | -3.243.190  |      | 55    |
| Sum grp. Ansvar: 6 TEKNISK                 | 7.168.500   | 7.268.500   | 3.147.468   |      | 43    |
| Grp. Ansvar: 9 FINANSIERING                |             |             |             |      |       |
| Utgifter                                   | 7.052.800   | 9.305.245   | 2.364.772   |      | 25    |
| Inntekter                                  | -79.838.000 | -82.576.945 | -40.085.371 |      | 49    |
| Sum grp. Ansvar: 9 FINANSIERING            | -72.785.200 | -73.271.700 | -37.720.599 |      | 51    |
| TOTALT                                     | 0           | 0           | -3.814.162  |      | 0     |

### Vurdering:

#### Sentraladministrasjonen:

Rammeområdet sine utgifter er i samsvar med vedtatt budsjett etter andre kvartal. Ser ein vekk frå reservert løyving så er forbruket på ca 44%. Inntektene er kun 24% av det som er budsjettet, men inntektene kjem inn på eit seinare tidspunkt så ein meiner at dette også er i samsvar med budsjett. Det er i fyrste kvartal registrert sjukefråvær på 0,8%.

#### Rammeområde 2 Kultur, skule og barnehage:

Seksjonen ligg samla sett i balanse. Rekneskapen viser eit underforbruk på ca 1,4 mill. Seksjonen har etter effektiviseringstiltak i 2015 nå godt samsvar mellom inntekter og utgifter. Størst vil risiko for året vere utgifter knytt til sjukefråvær. Alle einingane er i balanse. Det vil vere nødvendig å tilpasse drifta til ein reduksjon av inntekt på 1,5 mill frå Rogaland Fylkeskommune, truleg med verknad frå 2017.

Seksjonen har eit samla fråver på 8,8%. Barnehagen ligg høgt med 16%, dette skuldast i hovudsak langtidsfråver av 3 tilsette, medan skulen har 6,0%.



Prognose for 2016 er eit underforbruk med ca 1 mill.

**Rammeområde 3 PLO og Helse:**

Sjuketova har hatt høgare utgifter til vikarar, ekstrahjelp og overtid enn budsjettet. Dette skuldast i hovudsak auka trong for ressursar i høve til einskild pasientar i terminalfase samt utgifter knytt til sjukefråver. Det vil vere auka fokus på rapportering utover året for å følge utviklinga. Det er gjort tiltak i 2. kvartal då det har vore lågare aktivitet i tenestene som har betra prognosen for året. Refusjon på kr. 550 000,- for perioden kjem ved årsslutt ift ressurskrevjande brukarar i bu og aktivitet, mens det enno ikkje er utbetalt for kjøp av legevakt og kommunale øyeblikkelig hjelp senger som vert kjøpt av Haugesund.

Dei resterande tenestemåda er i balanse, men det er venta auka kostnader knytt til legekantoret grunna trong for vikar i samband med permisjonar.

Seksjonen har eit samla fråvær på 7,3% (10,4% på sjuketova). Sjuketova har hatt ein vinter med mykje sjukefråver knytt til forkjølelse, influensa og omgangssjuka som har gjeve auka trong for vikarar i tillegg til nokre langtidsfråver.

Prognose for 2016 vil vere eit overforbruk på kr 300 000,- knytt til overforbruk på sjuketova.

**Sosial og barnevern**

Sosial og barnevern er i balanse og ein trur at dette også er prognosen for resten av året. Her har det ikkje vore sjukefråver.

**Teknisk:**

Seksjonen held seg innafor dei vedtatte budsjettammene. Sjukefråværet i perioden har vore på 0,2%

**Vedlegg:**

|        |                     |
|--------|---------------------|
| Dok.nr | Tittel på vedlegg   |
| 48572  | rapporter 2 kvartal |

Haugaland Kraft AS

Haugaland  
 Kontrollutvalgssekretariat IKS  
 Mottatt dato: 25.08.16  
 Journalført: 16/ 103h  
 Arkivkode: 217 tha

## 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 Tørje Fagerland

Konsernsjef. Olav Linga, øk/finanssjef Runar Årekielt, 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 Godkjennelse 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 2016:

|                                |     |                |
|--------------------------------|-----|----------------|
| 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

St. Jui. 2016

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 Maivin Bårdsen  
Håkon Eidesen

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

Sak 09.16 Valg av valgkomité

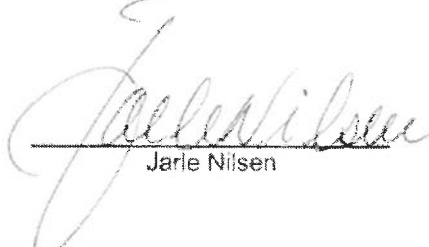
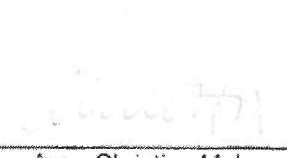
Som valgkomité ble valgt:

|                     |        |            |
|---------------------|--------|------------|
| 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 innkommet 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.

|                                                                                                                        |                                                                                                      |                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br>Didrik Ferkingstad<br>Møteleder | <br>Jarle Nilsen | <br>Arne-Christian Mohn |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

**Karmøy kommune:**

Medlemmer:

1+7

**Jarle Nilsen**

Leif Malvin Knutsen

Roald Alsaker

Sølvi Gressgård

Siv Elin Ve

Susan E. Borg

Pål Andre Døsen

Aase Simonsen

med stemmerett

med stemmerett dersom Jarle Nilsen ikke møter

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**

Elisabeth Haldorsen Skagerlind

(4)

Gjertrud Kjellesvik

Alf Edvinson

~~Bjørn-Erik Davidsen~~

Svein Erik Indbjo

med stemmerett

med stemmerett dersom Arne-Christian Mohn ikke møter

Forfall

Varamedlemmer:

~~Ingeborg Skjølingstad~~

~~May Britt Vihovde~~

~~Jostein O. Waage~~

~~Tor Inge Eidesen~~

~~Erling Iveland~~

~~Jahn Anfin Tonjer~~

**Tysvær kommune:**

Medlemmer:

1+3

**Sigmund Lier**

Ola S. Apeland

(2)

~~Kristine Aurdal~~

Anita Halsnes

med stemmerett

med stemmerett dersom Sigmund Lier ikke møter

Forfall

Varamedlemmer:

~~Sven Ivar Dybdal~~

~~Arvid B. Bakken~~

~~Svein Terje Brekke~~

~~Synnøve B. Lindanger~~

**Sveio kommune:**

Medlemmer:

1 ~~Håkon Skimmeland~~  
(2) 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:

1 + 2 ~~Arne Bergsvåg~~  
(1) 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:

1 + 1 ~~Tormod Våga~~  
(1) ~~Lars Sigmund Alvestad~~

med stemmerett  
Forfall

Varamedlemmer:

Sigmund Alvestad

med stemmerett dersom Tormod Våga ikke møter

**Utsira kommune:**

Medlemmer:

1 + 1 ~~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/uten stemmerett = 28

2016: Alle m/vara 7 + 15 framnøtte 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
- Bierstrategi
- 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

**Karmsund Interkommunale Havnevesen IKS**  
**Havnerådet**

**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 saklisten.

**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.berset@ks.no)

## **Styret i et interkommunalt selskap (IKS) kan unntaksvis, 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 avvike 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 organ 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>)**



DET KONGELIGE KOMMUNAL-  
OG MODERNISERINGSDEPARTEMENT

KS Bedrift v/Tone Molvær Berset

Deres ref

Vår ref

Dato

16/1395-2

04.04.2016

**Spørsmål om styremøte i et IKS**

Kommunal- og moderniseringsdepartementet viser til e-post 16. mars 2016, der du stiller spørsmål om det er adgang til å ha et styremøte i et interkommunalt selskap uten at medlemmene fysisk møtes, for eksempel et telefonmøte.

Lov om interkommunale selskap sier ingenting eksplisitt om at styremøtene må være et møte hvor medlemmene fysisk er til stede. Dette taler for at det ikke vil være forbudt å ha et styremøte som en telefonkonferanse. Det må nok likevel legges til grunn at et fysisk møte er det klare utgangspunktet og forutsetningen for bestemmelsene om styremøtene i IKS-lovens §§ 11-12. Spørsmålet blir om det må innfortolkes et forbud mot andre møteformer enn fysiske møter. Så vidt departementet kjenner til, har vi ikke uttalt oss om dette spørsmålet tidligere.

Moderne teknologi gjør det mulig å ha forsvarlig saksbehandling i styremøtet uten at alle medlemmene er til stede. Det avgjørende er at medlemmene kan drøfte sakene og blir kjent med hverandres synspunkter. En møteform hvor dokumentene er sendt ut på forhånd og medlemmene kommuniserer gjennom telefon eller videolink, kan i noen tilfeller være hensiktsmessig og nødvendig. Det kan for eksempel være behov for et raskt styremøte uten at man har tid til å vente på at alle er til stede.

Møteoffentlighetsreglene i kommuneloven gjelder ikke for styremøtene i IKS-ene, og det er ingen tilsvarende regler i IKS-loven, slik at fjernmøter vil ikke i seg selv redusere muligheten

for offentlig innsyn. Det er her viktig å minne om at alle de øvrige bestemmelsene om gjennomføring av et styremøte fremdeles gjelder selv om møtet er et fjernmøte.

Det er en viss form for veiledning å finne i reguleringen av andre lignende typer organ. For aksjeselskaper oppstiller aksjeloven en hovedregel om fysiske styremøter, men aksjeloven § 6-19 første ledd åpner for andre møteformer så lenge det er en betryggende saksbehandling. Kommunelovens bestemmelser om saksbehandlingen i folkevalgte organer har også en åpning for at slike organer kan behandle saker ved bruk av fjernmøter som for eksempel telefonmøte eller skriftlig saksbehandling, jf. kommuneloven § 30 nr. 2. Også her er hovedregelen fysiske møter. IKS kan muligens i denne sammenheng sees på som en slags mellomting mellom kommunalt organ og rent privatrettslig selskap. Når det åpnes for telefonmøter for slike virksomheter, taler sammenhengen i regelverket for at det samme burde gjelde for styremøter i IKS.

Vi ser ikke at det er tungtveiende hensyn som taler mot at et styremøte kan avholdes som et fjernmøte ved bruk av for eksempel et system for telefonkonferanse. Departementet understreker likevel at hovedregelen er at det skal være fysiske møter. Styret bør selv vurdere nøye om det er hensiktsmessig å fravike dette utgangspunktet ved vurderingen av møteformen til det aktuelle møtet. Dersom det avholdes fjernmøte ved bruk av for eksempel telefon eller videolink, bør styret sørge for at alle møtedeltakerne kan høre og kommunisere med hverandre og ikke at styrelederen har individuelle samtaler med det enkelte medlemmet, jf. prinsippene i forskrift 13. januar 1993 om fjernmøter § 2 første ledd som gjelder for folkevalgte organer etter kommuneloven.

Med hilsen

Siri Halvorsen (e.f.)  
avdelingsdirektør

Edvard Aspelund  
seniorrådgiver

*Dette dokumentet er elektronisk godkjent og sendes uten signatur.*