

## SVEIO KONTROLLUTVAL

### INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALET

Dato: **tirsdag 16. juni 2015**

Tid: **kl. 18.00**

Sted: **Kommunestyresalen, Sveio kommunehus**

Forfall meldes til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS tlf 52 75 73 50, som sms til mobiltlf. 959 86 979, eller på e-post: *post@kontrollutvalgene.no*

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

*Rådmannen er invitert/innkalla for å orientere i sakene..*

---

#### Sakliste:

**12/15 Godkjenning av protokoll frå møte 20.04.15**

**13/15 Referat- og orienteringssaker 16.06.15**

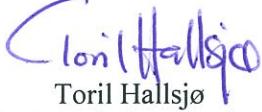
**14/15 Oppfølging av forvaltningsrevisjon «Spesialpedagogiske tiltak» - ny frist**

**15/15 Forvaltningsrevisjon – «Sakshandsaming, service og haldningar»- ny framdriftsplan**

#### Eventuelt

Sveio/Aksdal, 09.06.15

Håkon Skimmeland  
leiar (sign.)

  
Toril Hallsjø  
dagleg leiar/utvalssekretær

Kopi:	Ordførar	(møte- og talerett)
	Revisor	(møte- og talerett)
	Rådmann	(er invitert/innkalla)
	Varamedlemmer	(til orientering)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	16.06.15	12/15

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

## GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 20.04.15

Vedlegg: Protokoll 20.04.15

### Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 20.04.15 følgjer vedlagt. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leiar i etterkant av møtet og oversendt kommunen slik han ligg føre.

### SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 20.04.15 blir godkjent slik han ligg føre.

Aksdal,09.06.15

Toril Hallsjø  
Dagleg leiar/utvalssekretær

## SVEIO KONTROLLUTVAL

### PROTOKOLL

Måndag **20. april 2015** blei det halde møte i Sveio kontrollutval under leiing av utvalsleiar Håkon J. Skimmeland.

<b>MØTESTAD:</b>	Kommunestyresalen, Sveio kommunehus
<b>MØTESTART/-SLUTT:</b>	kl.18.00 – kl. 19.25
<b>MØTANDE MEDLEMMER:</b>	Håkon J. Skimmeland (Ap), Kristi Henden Tveitaskog (Sp) og Oddbjørg Hovland (MDG/SV),
<b>MØTANDE VARAMEDLEMMER:</b>	Bjørnar Økland (V) og Kåre Ekrene (H)
<b>FORFALL:</b>	Tor Røkenes (V) og Andreas Bårtvedt (H)
<b>FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRÅ REVISJONEN MØTTE:</b>	Oppdragsansvarleg revisor Willy Hauge, KPMG AS t.o.m. sak 10/15
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Rådmann Bjarne A. Martinsen og økonomisjef Peter O. Lura t.o.m. sak 10/15
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Møtedag flytta fram etter ønskje frå ordførar
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Ingen

### FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

#### **SAK 5/15 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 10.02.15**

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

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 10.02.15 blir godkjent slik han ligg føre.

##### **Handsaming i kontrollutvalet 20.04.15:**

Utvælet hadde ingen merknader.

##### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.04.15:**

*Protokollen frå møte i kontrollutvalet 10.02.15 blir godkjent slik han føre.*

## SAK 6/15 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 20.04.15

7. Statusoversikt april 2015
8. Skatt vest - kontrollrapport 2014 om skatteoppkrevjarsfunksjonen for Sveio kommune
9. Innkalling- representantskapsmøte 27.04.15-Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
10. Innkalling- representantskapsmøte 29.04.15- SIM IKS
11. Kommunal Rapport 19.03.15 om rekneskapsresultata i landets kommunar
12. Kommunal Rapport 20.03.15 om regeringa si oppgavemelding
13. Hgsds Avis 24.03.15 om selskapskontroll i Haugaland Kraft AS
14. Status - forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Sakshandsaming, service og haldning»

### Handsaming i kontrollutvalet 20.04.15:

Utvalsleiar gjekk gjennom sakene. Økonomisjefen svara på spørsmål knytte til innfordring av restsskatt, kor spesielt to personar skyldar store beløp.

Utvalsleiar møter i HKS IKS sitt møte 27.04 som kommunen sin eigarrepresentant. Selskapet har i år vore 10 år i drift og sekretær delte ut pennar med logo til medlemmane og administrasjon.

Revisor opplyste at prosjektet følgjer arbeidsplan og at det er avtalt besøk og intervjuar i denne veka. Orientering om arbeidet vil komme i juni.

### Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.04.15:

*Kontrollutvalet tar referatsakene 7-14 til orientering.*

## SAK 7/15 SVEIO KOMMUNE - UTTALE TIL ÅRSREKNESKAPEN FOR 2014

### *Sekretariatet si innstilling:*

Kontrollutvalet i Sveio har fylgjande/ingen kommentarar til årsrekneskapen 2014 og vedtek uttale slik den ligg føre/med desse endringane/tillegga.

### Handsaming i kontrollutvalet 20.04.15:

Leiar innleia og viste til at overskotet i år er på 1,5 mill. kr, mens investeringsrekneskap manglar ei finansiering på kr 0,3 mill. kr. Korrigert netto driftsresultat blei på 1,2 %, som er under landssnittet på 1,3 %. Samanlikna med fjaråret (2,4 %), var det også noko dårlegare resultat enn i fjar.

Økonomisjefen orienterte om auka meirinntekter på 9,2 million, men også auka utgiftar, og også eit stort premieavvik. Overskotet er redda av driftsfond. Oppsummert: «rekneskapen gjekk i pluss, men marginalt» Etter spørsmål om effekt av tiltak etter forvaltningsrevisjon innan helse og omsorg, opplyste rådmannen at det hadde vore klår nedgang i meirforbruket for dei aktuelle einingane; nok som følgje av meir fokus på budsjettstyring. Den økonomiske situasjonen er fortsatt krevjande.

Utvælt hadde spørsmål om sjukefråvær (7,6%) og handtering av ei spesiell enkeltsak.

Revisor hadde kome med rein melding og han hadde ikkje funne grunnlag for å skrive årsoppgjersbrev. I følgje han var han var rekneskapen ryddig og i tide.

Elles var det ingen fleire merknader frå utvælet.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.04.15:**

*Kontrollutvalet i Sveio har ingen kommentarar til årsrekneskapen 2014 og vedtek uttale slik den ligg føre.*

**SAK 8/15 RYVARDEN KULTURFYR KF – REKNESKAP OG ÅRSMELDING 2014**

**Sekretariatet si innstilling:**

Kontrollutvalet i Sveio vedtek uttale til Ryvarden Kulturfyr KF sin årsrekneskap for 2014 slik den ligg føre/ med desse endringane.

**Handsaming i kontrollutvalet 20.04.15:**

Leiar viste til styret si årsmelding og rekneskap. Føretaket hadde i år eit negativt netto driftsresultat og underskot på kr 148.319. Kristi H. Tveitaskog gjorde merksam på feil i årsmeldinga vedk. dei tilsette og stillingstorleik. Utvalet hadde elles ingen merknader til rekneskapen.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.04.15:**

*Kontrollutvalet i Sveio vedtek uttale til Ryvarden Kulturfyr KF sin årsrekneskap for 2014 slik den ligg føre.*

**SAK 9/15 SVEIO BUFELLESSKAP KF – REKNESKAP 2014**

**Sekretariatet si innstilling:**

Kontrollutvalet i Sveio vedtek uttale til Sveio Bufellesskap KF sitt årsrekneskap for 2014 slik den ligg føre /med desse endringane:

**Handsaming i kontrollutvalet 20.04.15:**

Leiar viste til at føretaket i år fekk eit negativt netto driftsresultat, men har eit overskot på kr 172.273 ved bruk av interne finanstransaksjonar. Kontrollutvalet hadde ingen merknader til rekneskapen. Kristi H. Tveitaskog gjorde merksam på at det var feil tal i uttalen. Sekretær rettar feilen ved oversending.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.04.15:**

*Kontrollutvalet i Sveio vedtek uttale til Sveio Bufellesskap KF sitt årsrekneskap for 2014 slik den ligg føre.*

**SAK 10/15 RAPPORT – SELSKAPS KONTROLL – HAUGALAND KRAFT AS OG HAUGALAND NÆRINGSPARK AS**

**Sekretariatet si innstilling:**

1. Sveio 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.

**Handsaming i kontrollutvalet 20.04.15:**

Utvaleleiari gjekk igjennom bakgrunn for saka, revisor sitt mandat, dei ulike problemstillingane og revisor sine tilrådingar til selskapet og eigarkommunane. Konklusjonen var at det var nokre forbettingspunkter, men elles kom selskapa godt ut av kontrollen. Rådmannen opplyste at Karmøy ved næringssjefen hadde vore sakshandsamar for ei felles sak i regionen om eigarstrategi overfor selskapet. Denne ville bli lagt fram til politisk handsaming med det fyrste. Utvalet hadde ingen merknader og slutta seg til innstillinga.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.04.15:**

1. *Sveio 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.*

**SAK 11/15 KONKURRANSEGRUNNLAG – ANBOD PÅ KJØP AV REVISJONSTJENESTER 2016-2020**

**Sekretariatet si innstilling 15.04.15:**

Sveio kontrollutval godkjener framlagte utkast til konkurransegrunnlag for open anbodskonkurranse for revisjonstenestene slik det ligg føre/med desse endringane.

Kontrollutvalet ber sekretariatet sette i gang arbeidet med å få lagt ut anbod i DOFFIN-basen før sommaren 2015 og sak om val av ny revisor for perioden 2016-2020 vert lagt fram hausten 2015.

Saka vert sendt kommunestyret til orientering.

**Sekretariatet si innstilling 16.04.15:**

Sveio kontrollutval godkjener framlagte utkast til konkurransegrunnlag for open anbodskonkurranse for revisjonstenestene slik det ligg føre/med desse endringane.

Kontrollutvalet ber sekretariatet sette i gang arbeidet med å få lagt ut anbod i Doffin.no og TED-basen før sommaren 2015 og sak om val av ny revisor for perioden 2016-2020 vert lagt fram hausten 2015.

Kontrollutvalsleiar får fullmakt til å godkjenne det endelege konkurransegrunnlaget.

Saka vert sendt kommunestyret til orientering.

#### **Handsaming i kontrollutvalet 20.04.15:**

Revisor gjekk før handsaming av saka. Endra saksframlegg med ny innstilling blei sendt ut 17.04.15, då storleiken på kjøpet gjer at anbodet må leggjast ut på TED. Dagleg leiar orienterte om drøftingane frå møtet same dag med økonomisefane i Sveio og Tysvær og innkjøpsansvarlege i Haugesund og Tysvær om denne type tenestekjøp. Dagleg leiar orienterte om innhaldet i sekretariatet sitt framlegg til konkurransegrunnlag. Det inneholder mellom anna kravspesifikasjon, generelle vilkår for tenestekjøp, kontraktukast, krav til dokumentasjon og prisskjema m.m.

Kontrollutvalet støtta framlegg til konkurransegrunnlag, knytte til type anbod, avtaleperiode, tildelingskriterier og den vidare prosess. Då konkurransegrunnlaget ikkje var heilt klårt og dei andre kontrollutvala også skal ha liknande sak opp til handsaming i april/mai, var utvalet positiv til å gje utvalsleiar fullmakt til å godkjenne det endelege konkurransegrunnlaget. Utvalet støtta framlegg til endra innstilling med tillegg.

#### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.04.15:**

*Kontrollutvalet ber sekretariatet sette i gang arbeidet med å få lagt ut anbod på revisjonstenestene i Doffin.no og TED-basen før sommaren 2015 og sak om val av ny revisor for perioden 2016-2020 vert lagt fram hausten 2015.*

*Kontrollutvalsleiar får fullmakt til å godkjenne endeleg konkurransegrunnlag i samsvar med sekretariatet sitt framlegg.*

*Saka vert sendt kommunestyret til orientering.*

#### **EVENTUELTT**

Ingen saker blei meldt.

#### Neste møte

Etter møteplan er dato **16. juni** kl. 18.00. Utvalsleiar viste til kommunestyresak 73/14 i møte 03.11.14 – Forvaltningsrevisjonsrapporten «Spesialpedagogiske tiltak» kor det ble vedteke ei frist for rådmannen til å gje tilbakemelding innan 6 månader. Utvalet ønskte saka til møtet i juni. Rådmannen noterte seg dette.

Sveio/Aksdal, 20. april 2015

Håkon J. Skimmeland  
kontrollutvalsleiar (sign.)

  
Toril Hallsjø  
utvalssekretær ( sign.)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	16.06.15	<b>13/15</b>

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

## REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 16.06.15

### Vedlegg:

- 16. Statusoversikt juni 2015
- 17. Komm.styreveidtak 11.05.15, sak 26/15 – Rapport – selskapsktr- Haugaland kraft AS
- 18. Komm.styreveidtak 11.05.15, sak 34/15, 36/15 og 37/15 – rekneskapssakene 2014
- 19. Representantskapsmøtet 27.04.15- Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
- 20. Representantskapsmøtet 29.04.15- SIM IKS
- 21. Orientering fra FKT-konferansen 3. – 4. juni 2015
- 22. Generalforsamling 01.06.15 – Haugaland Kraft AS
- 23. Innkalling til generalforsamling 12.06.15 – Haugaland Vekst IKS
- 24. Innkalling til generalforsamling 16.06.15 – Haugalandspakken AS

### Saksorientering:

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

### SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tar referatsak 16 – 24 til orientering.

Aksdal, 09.06.15

Toril Hallsjø  
Utvalssekretær



16

## Kontrollutvalet i Sveio

### Statusoversikt juni 2015

#### Saker frå bestilling til behandling i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjon	Bestilling	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
«Sakshandsaming, service og haldningar»	03.02.15, sak 3/15	200 timer	Bestilt	Sept./okt. 2015	KPMG AS
<b>Selskapskontroll</b>					
<b>Andre saker</b>					

#### Saker under politisk handsaming eller til oppfølging i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjon	Bestilt	Hand-saming i KU	Hand-saming i KST	Planlagt oppfølging	Merknader
«Spes. ped. tiltak»	28.01.14 sak 3/14	23.09.14, sak 26/14	03.11.14, sak 73/14	Innan 31.12.15	KPMG AS
Pleie- og omsorgs-tenestene	16.04.13, sak 14/13	19.11.13, sak 30/13	16.12.13, sak 85/13	KU 17.06.14, sak 15/14	KPMG AS
<b>Selskapskontroll</b>					
Haugaland Kraft AS og Hgl Næringspark AS	09.09.14, sak 19/14	20.04.15, sak 10/15	11.05.15, Sak 26/15	Innan 12 månader	Deloitte AS
Oppfølging - SIM IKS		29.04.14, 11/14	19.05.14,		
<b>Andre saker</b>					

#### Avslutta prosjekter

Forvaltningsrevisjon	Bestilt	Behandla i KU	Behandla i KST	Fylgt opp	Merknader
Plan for forvaltnings-revisjon 2012-2016	22.05.12 sak 11/12	18.09.12, sak 22/12	22.10.12 sak 101/12	I 4-års perioden	Laga av KPMG as
<b>Selskapskontroll</b>					
Plan for selskaps-kontroll 2012-2016	-	18.09.12 sak 21/12	22.10.12, sak 100/12	I 4 års perioden	Laga av sekretariatet
SIM IKS	21.12.11 sak 25/11	18.09.12 sak 20/12	22.10.12, sak 102/12	Inga frist	Deloitte as
<b>Andre saker</b>					
Overordna analyse for forvaltningsrevisjon	22.05.12-	18.09.12, sak 22/12	22.10.12 sak 101/12		Laga av KPMG as



## Sakspapir

Saksbehandlar	Arkiv	ArkivsakID
Ruth Grethe Østebøvik Eriksen	N - 016	13/574

Saksnr	Utval	Type	Dato
026/15	Kommunestyret	PS	11.05.2015

### RAPPORT - SELSKAPSKONTROLL - HAUGALAND KRAFT AS M.M.

**Prenta vedlegg:**

Rapport - selskapskontroll Haugaland Kraft AS.pdf  
10-15 Rapport - selskapskontroll HK AS.doc  
brev -selskapsktrl Hgl Kraft AS.pdf

**Saksopplysningar:**

Ordføraren 28.04.2015:

**Saksorientering:**

Sveio kontrollutval handsama rapporten i møte 20.04.2015, sak 10/15, jfr. vedlegg.  
Sekretariat ber om at vedlagde rapport blir lagt fram som eiga sak for kommunestyret.

Kontrollutvalet vedtok samråystes følgjande innstilling:

1. Sveio 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 rapportens sine tilrådingar.
3. Det vert gjeve tilbakemelding til eigarkommunane sine kommunestyre via kontrollutvalet om korleis kommunestyrevedtaket er følgt opp innan 12 månader etter kommunestyret sitt vedtak.

**Rådmannen sitt forslag til vedtak:**

1. Sveio 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 rapportens 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.

Kommunestyret - 026/15

**KOM - behandling:**

Ordførar Ruth G.Ø. Eriksen og Geir Malvin Bårdsen sa seg ugilde etter § 6,e i forvaltningsloven og forlot møtet under behandling av saka. Det var såleis 23 røysteføre i denne saka.

RØYSTING: Samrøystes som tilrådd av ordførar.

**KOM - vedtak:**

1. Sveio 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 rapportens 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.

, den 28.04.2015

Ruth Grethe Østebøvik Eriksen  
Ordførar



## Sakspapir

Saksbehandlar	Arkiv	ArkivsakID
Birger M. Bjelland	N - 103.1	14/556

Saksnr	Utval	Type	Dato
034/15	Formannskapet	PS	27.04.2015
030/15	Kommunestyret	PS	11.05.2015

## REKNESKAPEN 2014 - SVEIO KOMMUNE

**Prenta vedlegg:**

Rekneskapen 2014 - Sveio kommune  
Sveio kommune revisjonsberetning 2014

**Saksopplysningar:**

Rådmannen, 10.4.2015

**Aktuelle lover, forskrifter, avtalar m.m.:**

Kommunelova med tilhøyrande forskrifter

**Saksorientering:**

Rekneskapen for 2014 er overlevert revisjonen i tråd med kommunelova.

I økonomirapporten for 2. tertial 2014 blei meirforbruket for 2014 på driftseiningane estimert til mellom 4 og 5 millionar kroner. Samla meirforbruk på driftseiningane kom i 2014 på 5,2 millionar kroner.

Rekneskapen for 2014 viser eit netto driftsresultat for Sveio kommune på 4,95 millionar kroner. Dette er 1,45 millionar kroner meir enn budsjettet.

Grunna spesielle føringsreglar i kommunerekneskapen påverkar premieavviket for pensjonane netto driftsresultat. Dette er føringer som ikkje har realverknad på kommunens økonomiske resultat, og det øydelegg dermed noko av informasjonsverdet til omgrepene netto driftsresultat. Samla sett ga årets premieavvik ein positiv verknad på netto driftsresultat på 4,0 millionar kroner. Dette vil føra til eit tilsvarande lågare netto driftsresultat over dei komande 7 åra. Om ein held premieavviket utanom, får Sveio eit korrigert netto driftsresultat på 0,98 millionar kroner i 2014. Netto driftsresultat blir då 0,2 % av inntektene. Utbytte frå Haugaland Kraft utgjorde 5 millionar kroner i 2014.

Sveio kommune investerte for 44,9 millionar kroner i anleggsmidlar i 2014. Det var planlagt å investera for 51,7 millionar kroner. Avviket mellom budsjett og rekneskap skyldast i all hovudsak tidsforskyving av investeringar.

Vidare merknader og forklaringar til rekneskapen går fram av administrasjonen si årsmelding og noter i rekneskapen.



Sveio Bufellesskap KF og Ryvarden Kulturfyr KF er begge ein juridisk del av Sveio kommune, men leverer eiga årsmelding. Rekneskapen deira vert lagt fram som eiga sak.

Revisjonsmelding vert utarbeidd både for Sveio kommune, Sveio Bufellesskap KF og Ryvarden Kulturfyr KF. Revisjonsmeldinga for rekneskapen for alle selskapa følgjer denne saka.

Kontrollutvalet sin uttale vil verta framlagt for formannskapet og kommunestyret og vil følgje denne saka

**Økonomiske konsekvensar:**

Driftsrekneskapen til Sveio kommune syner eit mindreforbruk på kr 1 528 366 i 2014.

Investeringsrekneskapen visar eit meirforbruk på kr 281 635,-.

Rekneskapen 2014 til Ryvarden kulturfyr KF syner eit meirforbruk på kr 148 319. Det er og eit meirforbruk frå 2013 på kr 21 819,- som ikkje er dekka inn. Rådmannen meiner at selskapet sjølv så langt det er mogeleg skal dekkja inn sitt eige meirforbruk. Slik situasjonen er for Ryvarden KF ser rådmannen at det for 2015 kan vere vanskelig å dekkja inn underskottet frå 2013.

I kommunelovens § 48 står følgjande: "Underskudd på årsregnskapet som ikkje kan dekkes på budsjettet i det år regnskapet legges fram, skal føres opp til dekning i det følgende års budsjett." Rådmannen vil i sitt forslag til vedtak legge inn at kommunen skal dekke Ryvarden KF sitt meirforbruk frå 2013.

Regnskapet til Ryvarden for 2013 vart lagt fram i 2014 og må med det verta dekkja i budsjettvedtak i 2015.

Sveio Bufellesskap eigedomselskap KF syner eit mindreforbruk på kr 172 242 i 2014. Styret har vedteke å betale tilbake til Sveio kommune for dekning av tidligare års meirforbruk.

**Rådmannen sitt forslag til vedtak:**

1. Rekneskapen 2014 vert godkjent slik den ligg føre.
2. Årsoppgjersdisposisjonane vert godkjent slik det ligg føre med følgjande disponering:
  - a. Sveio kommune sitt mindreforbruk i 2014 på kr 1 528 366 vert sett på disposisjonsfondet «premiefond», for å søka å balansera fondet mot kommunens akkumulerte premieavvik.
  - b. Meirforbruket i investeringsrekneskapen 2014 på kr 281 635,- dekkjast av ubunde investeringsfond (tomtefond 25340020).
  - b. Ryvarden kulturfyr KF sitt meirforbruk frå 2013 på kr 21 819,- vert dekka av disposisjonsfond.

Formannskapet - 034/15

**FOR - behandling:**



**KONTROLLUTVALET 20.04.2015, SAK 07/15:**

**KONTROLLUTVALET SIN UTTALE:**

Årsrekneskapen til Sveio kommune for 2014 er gjort opp med eit rekneshapsmessig mindreforbruk/overskot på kr. 1,5 mill. (kr. 1.528.366).

Kontrollutvalet har merka seg at rekneshapen viser eit positivt netto driftsresultat med 4,9 mill. kr, og dette er nytta til avsetningar.

Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga for 2014, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen for 2014 totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2014 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.14.

Ut over ovannemnde har ikkje kontrollutvalet merknader til årsrekneskapen til Sveio kommune for 2014.

**Formannskapet 27.04.2015:**

RØYSTING: Samrøystes som tilrådd av rådmannen.

**FOR - vedtak:**

1. Rekneshapen 2014 vert godkjent slik den ligg føre.
2. Årsoppgjersdisposisjonane vert godkjent slik det ligg føre med følgjande disponering:
  - a. Sveio kommune sitt mindreforbruk i 2014 på kr 1 528 366 vert sett på disposisjonsfondet «premiefond», for å søka å balansera fondet mot kommunens akkumulerte premieavvik.
  - b. Meirforbruket i investeringsrekneskapen 2014 på kr 281 635,- dekkjast av ubunde investeringsfond (tomtefond 25340020).
  - b. Ryvarden kulturfyr KF sitt meirforbruk frå 2013 på kr 21 819,- vert dekka av disposisjonsfond.

Kommunestyret - 030/15

**KOM - behandling:**

RØYSTING: Samrøystes som tilrådd av formannskapet.

**KOM - vedtak:**

1. Rekneshapen 2014 vert godkjent slik den ligg føre.
2. Årsoppgjersdisposisjonane vert godkjent slik det ligg føre med følgjande disponering:

## PROTOKOLL

Måndag 27. april 2015 blei det halde møte i representantskapet for Haugaland Kontroll-utvalgssekretariat IKS. Møtet blei leia av representantskapsleiar Aasmund Austerheim.

<b>MØTESTART / MØTESLUTT</b>	kl. 18.00 – kl. 18.45
<b>MØTESTAD:</b>	Tysvær rådhus, kantinen
<b>REPRESENTANTAR SOM MØTTE:</b>	Aasmund Austerheim, Tysvær kommune Per Fatland, Vindafjord kommune Ståle Tungesvik, Etne kommune Håkon Skimmeland, Sveio kommune Tor Erling Skare, Utsira kommune
<b>MØTANDE VARA-REPRESENTANTAR:</b>	Mariann Aksdal, Haugesund kommune Berit Myrland, Suldal kommune Sonja Mikkelsen, Bokn kommune
<b>FORFALL:</b>	Astri Furumo, Haugesund kommune Sverre Underbakke, Suldal kommune Johannes Nilssen, Bokn kommune Marianne Kvilhaug Svendsen, Karmøy kommune og vararepresentant Turid Aune, Karmøy kommune Egil Bakke, Sauda kommune og vararepresentant Stian Bjørheim, Sauda kommune
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Styreleiar Arne Gjerde dagleg leiar Toril Hallsjø

Då selskapet har vore i drift i **10 år**, hadde styret invitert tidlegare tilsette, styremedlemmer, dei oppdragsansvarlege revisorane og ordførar i Tysvær kommune til eit sosialt samvær etter møtet. Det var møtt fram 12 gjestar og dei var til stades under representantskapsmøtet.

### FØLGENDE SAKER BLEI HANDSAMA:

#### SAK 1/15 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

##### DAGLEG LEIAR SITT FRAMLEGG:

*Innkalling og saksliste for representantskapsmøte 27.04.15 blir godkjent.*

##### Handsaming i møte 28.04.15:

8 av 10 kommunar var representert, då vararepresentanten til Sauda meldte forfall same dag. Elles ingen merknader.

**SAMRØYSTES VEDTAK:**

*Innkalling og saksliste for representantskapsmøte 27.04.15 blir godkjent.*

**SAK 2/15 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 28.04.14**

**DAGLEG LEIAR SITT FRAMLEGG:**

*Protokollen frå representantskapsmøte 28.04.14 blir godkjent.*

Handsaming i møte 27.04.15:

Representantane hadde ingen merknader.

**SAMRØYSTES VEDTAK:**

*Protokollen frå representantskapsmøte 28.04.14 blir godkjent.*

**SAK 3/15 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER**

1. Etiske retningslinjer for HKS IKS – vedtatt av styret 18.09.14, sak 20/14
2. Svar på søknad om skattefritak for selskapet, dagsett 15.01.15
3. Eierskap i selskaper – Karmøy kommunes brev av 21.01.15
4. Forslag til endring av IKS-lova – KS sitt høyringssvar
5. Styret si eigenevaluering av styrearbeidet i perioden 2012-2014
6. Evaluering av kontrollutval og kontrollutvalssekretariat - om Deloitte sin rapport

Handsaming i møte 27.04.15:

Dagleg leiar orienterte. Representantane hadde ingen merknader.

**SAMRØYSTES VEDTAK:**

*Referatsakene 1-6 blir tatt til orientering.*

**SAK 4/15 GODKJENNING AV ÅRSREKNESKAP 2014**

**STYRET SITT FRAMLEGG:**

*Årsrekneskapen for 2014 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 62 578. Årets overskot vert lagt til opptent eigenkapital.*

Handsaming i møte 27.04.15:

Dagleg leiar gjorde greie for rekneskapstala og grunn for overskotet. Representantane hadde ingen merknader.

**SAMRØYSTES VEDTAK:**

*Årsrekneskapen for 2014 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 62 578. Årets overskot vert lagt til opptent eigenkapital.*

## SAK 5/15 GODKJENNING AV STYRET SI MELDING OG ÅRSMELDING 2014

### STYRET SITT FRAMLEGG:

*Styret si melding og årsmelding 2014 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent.*

Handsaming i møte 27.04.15:

Representantane hadde ingen merknader.

### SAMRØYSTES VEDTAK:

*Styret si melding og årsmelding 2014 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent.*

## SAK 6/15 BUDSJETT 2016

### STYRET SITT FRAMLEGG:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2016 slik det er lagt fram av styret:

Inntekter 2016		Utgifter 2016	
Tilskudd	1.864.000	Lønn- og sosiale utgifter	1.593.000
Andre inntekter	-	Driftsutgifter	271.000
Inntekter totalt	1.864.000	Utgifter totalt	1.864.000
Resultat	0		0

Styret får fullmakt til å gjennomføra budsjettendringar, her under å disponera meirinntekter eller mindreutgifter, under føresetnad av at budsjettet går ut i balanse og kontingen for deltakarkommunane ikkje blir auka utover representantskapet sitt vedtak.

Eigartilskot frå eigarkommunane i 2016 vert følgjande:

Deltakarkommune	kontingent
Karmøy kommune	337.000
Haugesund kommune	337.000
Tysvær kommune	177.000
Vindafjord kommune	177.000
Sveio kommune	159.000
Sauda kommune	159.000
Etne kommune	159.000
Suldal kommune	159.000
Bokn kommune	104.000
Utsira kommune	96.000

**Handsaming i møte 27.04.15:**

Dagleg leiar orienterte og gjorde merksam på at lovendring i IKS-lova gjer at budsjettet er endeleg når det er vedteken av representantskapet, dvs. ikkje må vente på kommunestyra sine budsjettvedtak.

Det kom spørsmål knytte til selskapet si pensjonsordning og om selskapet si likviditet og eigenkapital. Dagleg leiar svara at styret har drøfta opprettiging av eige pensjonsfond for dei kommande pensjonsforpliktingane. Representantane hadde elles ingen merknader.

**SAMRØYSTES VEDTAK:**

*Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2016 slik det er lagt fram av styret:*

<b>Inntekter 2016</b>		<b>Utgifter 2016</b>	
<i>Tilskudd</i>	<i>1.864.000</i>	<i>Lønn- og sosiale utgifter</i>	<i>1.593.000</i>
<i>Andre inntekter</i>	<i>-</i>	<i>Driftsutgifter</i>	<i>271.000</i>
<i>Inntekter totalt</i>	<i>1.864.000</i>	<i>Utgifter totalt</i>	<i>1.864.000</i>
<i>Resultat</i>	<i>0</i>		<i>0</i>

*Styret får fullmakt til å gjennomføra budsjettendringar, her under å disponera meirinntekter eller mindreutgifter, under føresetnad av at budsjettet går ut i balanse og kontingen for deltakarkommunane ikkje blir auka utover representantskapet sitt vedtak.*

*Eigartilskot frå eigarkommunane i 2016 vert følgjande:*

<i>Deltakarkommune</i>	<i>kontingent</i>
<i>Karmøy kommune</i>	<i>337.000</i>
<i>Haugesund kommune</i>	<i>337.000</i>
<i>Tysvær kommune</i>	<i>177.000</i>
<i>Vindafjord kommune</i>	<i>177.000</i>
<i>Sveio kommune</i>	<i>159.000</i>
<i>Sauda kommune</i>	<i>159.000</i>
<i>Etne kommune</i>	<i>159.000</i>
<i>Suldal kommune</i>	<i>159.000</i>
<i>Bokn kommune</i>	<i>104.000</i>
<i>Utsira kommune</i>	<i>96.000</i>

**SAK 7 /15 ØKONOMIPLAN 2016-2019****STYRET SITT FRAMLEGG:**

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2016-2019:

	2016	2017	2018	2019
<i>Inntekter:</i>				
Tilskudd	1.864.000	1.957.000	2.035.000	2.116.000
Andre inntekter	0	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>1.864.000</b>	<b>1.957.000</b>	<b>2.035.000</b>	<b>2.116.000</b>
<i>Utgifter:</i>				
Lønn og sos. utg.	1.593.000	1.674.000	1.741.000	1.811.000
Driftsutgifter	271.000	283.000	294.000	305.000
<b>Totalt</b>	<b>1.864.000</b>	<b>1.957.000</b>	<b>2.035.000</b>	<b>2.116.000</b>
Resultat	0	0	0	0

#### Handsaming i møte 28.04.14:

Dagleg leiar orienterte om bakgrunn for at det er lagd inn auka pensjonsutgifter frå og med 2017 og auka tilskot til IKA IKS som følgje av avtale om leige/bygging av nytt bygg. Elles ingen merknader. Representantane slutta seg til styret si innstilling.

#### **SAMRØYSTES VEDTAK:**

*Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2016-2019:*

	2016	2017	2018	2019
<i>Inntekter:</i>				
Tilskudd	1.864.000	1.957.000	2.035.000	2.116.000
Andre inntekter	0	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>1.864.000</b>	<b>1.957.000</b>	<b>2.035.000</b>	<b>2.116.000</b>
<i>Utgifter:</i>				
Lønn og sos. utg.	1.593.000	1.674.000	1.741.000	1.811.000
Driftsutgifter	271.000	283.000	294.000	305.000
<b>Totalt</b>	<b>1.864.000</b>	<b>1.957.000</b>	<b>2.035.000</b>	<b>2.116.000</b>
Resultat	0	0	0	0

#### **SAK 8/15 BRUKARUNDERSØKINGA 2015**

##### **STYRET SITT FRAMLEGG:**

Brukarundersøkinga 2015 til Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS si vert tatt til orientering.

Styret og representantskapet merkar seg følgjande:

«Sekretariatet har fått gjennomgåande positive tilbakemeldinger. Som ei forbetring kan det trekkast fram at sekretariatet kan bli betre kjent utad som ledd i å styrke kommunane sitt kontroll- og tilsynsansvar. Blant fleire tiltak som vil bli tatt tak i, vil ein tilrå personleg besøk til nye ordførarar, rådmenn, sekretariatsleiarar for å informere om rolla og oppgåvene til kontrollutvalet.»

Handsaming i møte 27.04.15:

Dagleg leiar presenterte bakgrunn for undersøkinga, val av metode og resultata frå undersøkinga, samt dei innsendte kommentarane. Representantskapsleiar meinte undersøkinga viste at brukarane var svært nögd med sekretariatet.

Frå ein av representantane blei ytra ønskje om at kontrollutvala burde få meir ressursar frå kommunestyra til kontroll og tilsyn, slik det blei meir aktivitet innan dette feltet, og der igjennom ville også sekretariatet sitt arbeid bli betre kjent. Representantane slutta seg til styret si innstilling.

**SAMRØYSTES VEDTAK:**

*Brukarundersøkinga 2015 til Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS si vert tatt til orientering.*

*Styret og representantskapet merkar seg følgjande:*

*«Sekretariatet har fått gjennomgående positive tilbakemeldingar. Som ei forbeting kan det trekkjast fram at sekretariatet kan bli betre kjent utad som ledd i å styrke kommunane sitt kontroll- og tilsynsansvar. Blant fleire tiltak som vil bli tatt tak i, vil ein tilrå personleg besøk til nye ordforarar, rådmenn, sekretariatsleiarar for å informere om rolla og oppgåvene til kontrollutvalet.»*

**EVENTUELTT**

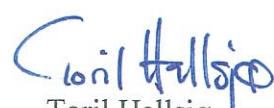
Ingen saker var meldt.

Representantskapsleiar viste til at dette var det siste møtet i valperioden og han ville takka dei frammøtte, spesielt for samarbeidet med dagleg leiar.

Neste år i april vil det bli halde konstituerande møte med val av ny leiar og nestleiar og val av nytt styre for perioden 2016-2019, samt ordinære representantskapssaker.

Aksdal, 27. april 2015

  
Aasmund Austerheim (sign.)  
representantskapsleiar

  
Toril Hallsjø  
dagleg leiar

# Program - FKT-konferansen

VEDLEGG SAK 13/15 (21)

<b>Dag 1</b>	<b>Onsdag 3. juni 2015</b>
09.00 – 10.00	Registrering med mat
10.00 – 10.15	<b>Velkommen til fagkonferansen.</b> Per Rune Vereide, styreleder FKT
10:15 – 10.45	<b>Stortingets kontrollarbeid</b> Martin Kolberg, leder av stortingets kontroll og konstitusjonskomite.
10.45 – 11.00	Spørsmål og kommentarer fra salen
11.00 – 11.45	<b>Kontrollutvalg i perspektiv.</b> Ordfører – navn kommer. Siri Lønseth, tidligere kontrollutvalgsleder i Sør Trøndelag fylkeskommune Gudrun Haabeth Grindaker, rådmann i Halden kommune
11.45 – 12.00	Spørsmål og kommentarer fra salen
12.00 – 12.15	Pause (Kaffe)
12.15– 12.45	<b>Kontrollutvalget som ressurs?</b> Harald Danielsen, rådmann i Arendal kommune og leder av det sentrale Rådmannsutvalget i KS, 2013-2015
12.45 – 13.00	Spørsmål og kommentarer fra salen
13.00 – 14.00	Lunsj
	<b>ÅRSMØTE I FKT</b>
14.00 – 14.30	Registrering årsmøtet i FKT
14.30 – 15.30	Årsmøte FKT
16.15	<b>Sosialt arrangement – Utflukt til Eidsvoll 1814 med omvisning.</b>

<b>Dag 2</b>	Torsdag 4. juni 2015
09.00 – 09.45	<b>Antikorrupsjonsarbeid i kommunene</b> Alexandra Beck Gjørv, partner i advokatkontoret Hjort DA
09.45 – 10.00	Spørsmål og kommentarer fra salen
10.00 – 10.15	Pause
10.15 – 11.00	<b>Hvorfor bør du veile et verv i kontrollutvalget?</b> Tre kontrollutvalgsledere forteller om sine erfaringer. Fride Solbakken, leder kontroll - og kvalitetsutvalget i Rogaland fylkeskommune. Solfrid Horne – Moe, Kontrollutvalgsleder i Odda kommune. Elisabeth Steen – Kontrollutvalgsleder i Tromsø kommune.
11.00 – 11.15	Spørsmål og kommentarer fra salen
11.15 – 11.30	Utsjekk
11.30 – 12.30	Lunsj
12.30 – 13.00	<b>Kommunelovutvalgets arbeid i sluttfasen</b> Oddvar Flæte, leder i kommunelovutvalget
13.00 – 13.15	Spørsmål og kommentarer fra salen
13.15 – 13.30	Pause
13.30 – 14.00	<b>Evaluering av kontrollutvalg og sekretariat.</b> (Hovedfokus på kontrollutvalgets arbeidsmetoder, herunder arbeid med plan og analyse) Birte Bjørkelo, Director Deloitte AS
14.00 – 14.15	Spørsmål og kommentarer fra salen
14.15 – 14.45	<b>Skråblikk</b> Ingvard Wilhelmsen, professor klinisk institutt 2/ Hypokonderklinikken
14.45 – 15.00	Avslutning ved leder i FKT

## Generalforsamling for 2014

Det innkalles herved til ordinær generalforsamling i Haugaland Kraft AS den 01. juni 2015, kl. 1400, i lokalene til Haugaland Kraft AS, Haukeliveien 25. Til behandling foreligger følgende saker (jfr. vedtektenes § 8 og aksjelovens § 5-5):

### Dagsorden / saker:

- Åpning av generalforsamlingen v/styrets leder
- Opprette fortegnelse over fremmøtte aksjeeiere og fullmakter
- Sak 01.15 Godkjennelse av innkallingen og dagsorden
- Sak 02.15 Valg av møteleder
- Sak 03.15 Valg av personer til å undertegne protokollen
- Sak 04.15 Redegjørelse om årets drift v/adm.dir. Olav Linga
- Sak 05.15 Godkjennelse av resultatregnskap og balanse for Haugaland Kraft AS og konsernet for 2014, herunder anvendelse av årsoverskuddet og utdeling av utbytte
- Sak 06.15 Godkjennelse av revisors honorar
- Sak 07.15 Strukturprosess mellom HK og SKL
- Sak 08.15 Vedtektsendringer
- Sak 09.15 Instruks for valgkomité og valg av valgkomité

- Vedlegg :
- Oversikt over medlemmer og varamedlemmer i generalforsamlingen
  - Forslag til enkeltvedtak
  - Forslag til protokoll
  - Årsrapport 2014
  - Notat fra Administrerende direktør angående strukturprosess
  - Forslag til endringer fra Karmøy Kommune av vedtekter, instruks for valgkomité og valg av valgkomité
  - Gjeldende vedtekter
  - Forslag til nye vedtekter
  - Ny instruks for valgkomité

Haugesund, 11. mai 2015

for

Didrik Ferkingstad  
Styrets leder

## RENDYRKING, SPISSING, FOKUS

*Haugaland kraft har lagt bak seg et nytt godt driftsår. Aktiviteten har vært stor, og alle våre forretningsområder har utviklet seg i en positiv retning og bidratt til det gode resultatet.*

Nettvirksomheten har gjennomført omfattende vedlikehold, og flere oppgraderingsprosjekter har bidratt til å opprettholde den gode leveringssikkerheten vår.

Planlegging og utskifting til nye målere (AMS) for alle våre kunder går som plantagt, og vi skal være ferdig innen 31.12.2018. I denne forbindelse jobber vi nå med å se på muligheter for hvordan vi kan tilby kundene våre nye tjenester, «Smarte hjem».

På produksjonssiden har arbeidet med utbedring av Krokavassdammen vært det største prosjektet. I tillegg er arbeidet med utvikling og fornying av anleggene våre i Etne kommet godt i gang. For å kunne forsvare nye store investeringer i Etne, er vi avhengig av tilstrekkelige og forutsigbare kraftpriser. Kraftprisprognosene fremover er usikre, men på sikt har vi tro på at de vil løfte seg.

Bredbandsatsingen har også i 2014 gitt svært gode resultater, sammen med våre partnere har vi nå over 32.000 kunder. Økonomisk gir dette forretningsområdet nå et betydelig bidrag til driften.

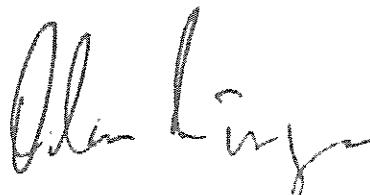
Selv om konkurransen på strømsalg stadig hardner til, klarer vi å opprettholde vår markedsandel på over 90 %. Kundetilfredshetsmålinger som er gjennomført viser at vi ligger helt på topp i Norge, både når det gjelder kundenes lojalitet og tilfredsheten med våre produkter.

Haugland Næringspark på Gismarvik har hatt en god utvikling i 2014. Den første store olje og gass bedriften er nå i ferd med å etablere seg på kaiområdet. GMC Marine Partner flytter nå store deler av sin virksomhet fra Stavanger til Gismarvik. Dette er positive signaler for vår region, og viser at den satsingen som er gjort har vært strategisk riktig.

Når vi ser fremover står kraftbransjen foran et vendepunkt. Vårt gode samarbeid med SKL gir oss nå en del muligheter til å ta strukturelle grep som skal resultere i at begge selskapene utvikler seg i en god og positiv retning.

Våre mål og strategier, og de endringene vi ser komme i rammevilkårene, fører oss inn i større og mer robuste strukturer. Dette er et viktig og krevende arbeid vi har store forventninger til, og som på sikt vil skape et nytt og enda mer solid Haugaland Kraft.

Vi ønsker å møte fremtiden med en offensiv og positiv holdning. Vi har et godt økonomisk ståsted, dyktige og motiverte medarbeidere og langsigchte eiere – vi er godt rustet for fremtidige utfordringer!



Olav Linga  
Adm. Direktør

## NØKKELTALL

(alle tall i nok 1000)

### KONSERN

HOVEDTALL	2014	2013	2012
Driftsinntekter	980 597	1 081 708	911 127
Driftskostnader	824 443	890 648	799 900
Driftsresultat	156 154	191 060	111 227
Årsoverskudd	150 948	184 768	109 234
Investeringer	224 550	183 298	257 573
Totalkapital	2 787 016	2 841 493	2 610 228
Egenkapital	1 671 178	1 627 276	1 540 603
Arbeidskapital	-223 518	-177 468	-180 590
Antall ansatte	271	261	259
Antall årsverk	264	258	253

### FORHOLDSTALL

#### RENTABILITET

Netto driftsmargin	15,92 %	17,66 %	12,21 %
Resultatgrad	15,39 %	17,08 %	11,99 %
Totalrentabilitet	7,07 %	9,09 %	5,89 %
Egenkapitalrentabilitet	9,15 %	11,67 %	7,22 %
Egenkapitalforrentning	9,03 %	11,35 %	7,09 %

### SOLIDITET/KAPITALFORHOLD PR. 31.12.14

Egenkapitalandel	59,96 %	57,27 %	59,02 %
Gjeldsbetalingsevne	0,36	0,35	0,20
Likviditetsgrad 1	0,55	0,71	0,60
Rentedekningsgrad	9,96	11,40	9,11

## Innkalling til møte i representantskapet for Haugaland Vekst IKS

---

**DATO/TID: Fredag 12. juni 2015, kl. 10.00**

**STED: Formannskapssalen, Haugesund Rådhus**

Sakliste:

**Sak 6/15: Valg av møteleder.**

**Sak 7/15: Godkjennelse av innkalling og dagsorden**

**Sak 8/15: Behandling av årsregnskap og styrets beretning 2014**

**Saksdokumenter vedlagt**

**Sak 9/15: Valg av styreleder**

Stål Alfredsen  
styreleder

K. Tormod Karlsen  
Adm.dir.

## Resultatregnskap

	Note	R 2014	B 2014	R 2013
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>				
<b>Driftsinntekter</b>				
Salgsinntekt		13 088 826	12 759 163	11 170 449
Annen driftsinntekt		2 571 359	3 658 750	2 050 812
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>15 660 185</b>	<b>16 417 913</b>	<b>13 221 261</b>
<b>Driftskostnader</b>				
Varekostnad		720 548		566 156
Lønnskostnad	1,2,3,4	7 617 780	7 730 153	6 574 127
Avskrivning på varige driftsmidler	7	9 157		0
Nedskrivning på varige driftsmidler		34 312		0
Annen driftskostnad	3	7 113 958	8 660 760	6 048 159
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>15 495 754</b>	<b>16 390 914</b>	<b>13 188 442</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>164 431</b>	<b>26 999</b>	<b>32 819</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>				
<b>Finansinntekter</b>				
Annen renteinntekt		92 117	100 000	86 912
Annen finansinntekt		(1 070)	(1 000)	(162)
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>91 047</b>	<b>99 000</b>	<b>86 750</b>
<b>Finanskostnader</b>				
Annen rentekostnad		3 313		0
Annen finanskostnad		0		110
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 313</b>		<b>110</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>87 734</b>		<b>86 640</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>252 165</b>	<b>125 999</b>	<b>119 459</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0		0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>252 165</b>	<b>125 999</b>	<b>119 459</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>252 165</b>	<b>125 999</b>	<b>119 459</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>				
Overføringer annen egenkapital	5	252 165		119 459
<b>SUM OVERF. OG DISPONERINGER</b>		<b>252 165</b>		<b>119 459</b>

**Balanse pr. 31.12.2014**

	Note	31.12.2014	31.12.2013
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	7	60 254	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>60 254</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	77 688	112 000
Investeringer i aksjer og andeler	8	11 000	11 000
Andre langsiktige fordringer		1 896	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>90 584</b>	<b>123 000</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>150 838</b>	<b>123 000</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	3 034 050	1 420 078
Krav på innbetaling av selskapskapital		0	400 000
Andre kortsiktige fordringer		49 082	291 824
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 083 133</b>	<b>2 111 902</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	7 788 379	4 476 489
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>10 871 511</b>	<b>6 588 391</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 022 349</b>	<b>6 711 391</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5,10	1 100 000	1 100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 100 000</b>	<b>1 100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	6 385 868	2 960 057
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 385 868</b>	<b>2 960 057</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>7 485 868</b>	<b>4 060 057</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		1 012 896	549 116
Skyldig offentlige avgifter		189 333	342 832
Annен kortsiktig gjeld		2 334 252	1 759 387
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>3 536 481</b>	<b>2 651 335</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>3 536 481</b>	<b>2 651 335</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 022 349</b>	<b>6 711 391</b>

## Balanse pr. 31.12.2014

Note 31.12.2014

31.12.2013

Haugesund, 22.april 2015

Styret i Haugaland Vekst IKS

Stål Alfredsen  
Leder

Linda C Olsen  
Nestleder

Peter O Lura  
Styremedlem

Kristin M Dahle  
Styremedlem

Andreas Fløgstad  
Styremedlem

K Tormod Karlsen  
Daglig leder

Nina Ve Sæbø  
Varamedlem

Solrun Alvestad  
Varamedlem  
for Kristin Dahle

## Noter 2014

### **Regnskapsprinsipper:**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### **Inntektsføring**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### **Klassifisering og vurdering av balansepster**

Omløpsmider og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til omsetningen. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### **Fordringer**

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### **For øvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt**

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført.

#### **Skatt**

Haugaland Vekst IKS er ikke skattepliktig.

## Noter 2014

### Note 1 - Tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsforpliktelser som omfattes av forsikrede ordninger, er ikke balanseført. Forsikrede ordninger omfatter ved utgangen av 2014 10 innmeldte personer.

### Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	5 835 901	4 858 294
Arbeidsgiveravgift	820 230	720 388
Pensjonskostnader	853 765	624 452
Andre lønnsrelaterte ytelser	107 884	370 993
<b>Totalt</b>	<b>7 617 780</b>	<b>6 574 127</b>

### Note 3 - Lønnskostnad

#### Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder har i 2014 mottatt samlede oppgavepliktige ytelser på kr 820.145,-

Det er kostnadsført kr 85.000 i honorar til styremedlemmer i 2014 .

Honorar til revisor består av:

Revisjon	31 000
Attestasjonsoppgaver	4 725
Samlet honorar til revisor	35 725

### Note 4 - Lønnskostnad

Selskapet har sysselsatt ca 9 årsverk i regnskapsåret.

## Noter 2014

### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 100 000	2 960 057	4 060 057
Tilført fra årsresultat		252 165	252 165
Tilført fond		3 173 646	3 173 646
<b>Pr 31.12.</b>	<b>1 100 000</b>	<b>6 385 868</b>	<b>7 485 868</b>

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Selskapskapital	1.100.000	1.100.000
Annen egenkapital	2.394.058	2.468.391
Annen egenkapital HR Fond		3.173.646
Annen egenkapital HSA	565.999	743.831
<b>Total</b>	<b>4.060.057</b>	<b>7.485.868</b>

I 2014 ble tidligere "Haugalandrådets Fond" overført til Haugaland Vekst.  
Beløpet var kr 3.173.646. Det er utarbeidet egne statutter for fondet.

### Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Haugaland Vekst er ikke skattepliktig

### Note 7 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner.

#### Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner.

Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	69 410
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>69 410</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	9 157
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	9 157
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>60 253</b>
Prosentsats for ord. avskr.	33-33

## Noter 2014

### Note 8 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har følgende investeringer i tilknyttede selskaper:

<b>Foretakets navn:</b>	<b>Eierandel %</b>	<b>Stemmerett %</b>	<b>Forretningskontor</b>
Helganes 2020 as	100%	100%	Haugesund
Karmøy omstillingsselskap as	10%	10%	Karmøy

Aksjene i Helganes 2020 as er i 2014 nedskrevet til selskapets ligningsverdi

### Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer

<b>Spesifikasjon av kundefordringer</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Kundefordringer til pålydende	3 034 050	1 420 078
<u>Avsatt til dekning av usikre fordringer</u>	0	0
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>3 034 050</b>	<b>1 420 078</b>

### Note 10 - Selskapskapital

Selskapet har 11 deltagere pr 31.12.2014 samlet selskapskapital utgjør kr 1 100 000.

<b>Deltakerens navn</b>	<b>Kapitalinnskudd</b>	<b>Eierandel</b>
Haugesund Kommune	100.000	9,09%
Tysvær Kommune	100.000	9,09%
Bokn Kommune	100.000	9,09%
Utsira Kommune	100.000	9,09%
Rogaland Fylkeskommune	100.000	9,09%
Sveio Kommune	100.000	9,09%
Karmøy Kommune	100.000	9,09%
Suldal Kommune	100.000	9,09%
Etne Kommune	100.000	9,09%
Vindafjord Kommune	100.000	9,09%
Sauda Kommune	100.000	9,09%
<b>Total</b>	<b>1.100.000</b>	<b>100%</b>

### Note 11 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 299 192 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 195 277.

## Note til årsregnskapet 2014

Tilleggsnote til årsregnskapet for Haugaland Vekst i 2014, etter vedtak i styret den 22.4.2015:

.....  
*Før fremleggelse til behandling i representantskapet skal det utarbeides en ekstra note som beskriver bevilgning fra HV regionrådets fond og forbruk av midlene i 2014.*

### **Bevilgninger og disponering av HV rådets fond i 2014.**

Regionrådet gjorde følgende vedtak om bruk av midler fra fondet i 2014:

#### **Sak 03/14: Haugaland og Sunnhordland Politidistriktet – endring av distriktsgrenser i fremtiden**

*Vedtak: HV Regionråd bevilger inntil kr.300.000,- fra HV-regionalutviklingsfond til oppfølging av prosesser knyttet til hensiktsmessig endring av politidistriktet.*

Relatert til sak 03/14 om fremtidig inndeling av politidistrikter har Haugaland Vekst i 2014 bokført kostnader til beslutningsanalyse og andre fremmede tjenester med til sammen kr 50.000,-

#### **Sak 18/14: Samarbeid om felles satsing på velferdsteknologi**

*Vedtak:*

.....  
*3. Prosjektet finansieres ved at det settes av inntil kr. 500.000 i to år til formålet. Inntil kr. 200.000 per år hentes fra HV-regionråds fond. Det overskytende finansieres direkte fra kommunene eller andre relevante finansieringskilder.*

Haugaland Vekst har ikke bokført noen kostnader i forbindelse med Velferdsteknologiprosjektet i 2014. Dette kommer i gang fra 2015 og det forutsettes da at de to årene i vedtaket vil være 2015 og 2016.

På grunn av overskudd i driften (ref. resultatregnskapet) er det ikke hentet ut noen overføringer fra fondet i 2014.

Haugesund 5. juni 2015

# Årsberetning 2014

## Årsberetning 2014 Haugaland Vekst IKS

### **Virksomhetens art og hvor den drives**

Selskapets formål er å drive næringsutviklingsarbeid og regionalutviklingsarbeid på vegne av deltakerkommunene, dvs. næringsservice, prosjekt- og planarbeid tilknyttet næringsutvikling, profilering, næringssekretariat og lignende. Selskapet utfører sine oppgaver i henhold til avtale med den enkelte deltakerkommune. For nærmere beskrivelse av selskapets drift henvises til årsmelding for 2014.

Haugaland Vekst har sitt forretningskontor i Haugesund.

### **Utvikling i sentrale nøkkeltall**

Total omsetning ble i 2014 ca 15,7 mill, noe som er en vesentlig økning fra året før på grunn av nye deltagere som har medført et utvidet driftsgrunnlag for selskapet. Resultatregnskapet er gjort opp med et overskudd på kr 252.165,- Resultatet skyldes prosjektnintekter. Egenkapitalen ved utløpet av 2014 er på 67,9% av en total kapital på kr MNOK 11,02. Økningen utover resultatet skyldes at selskapet i 2014 er tilført det tidligere "Hauglandsrådets" Fond på MNOK 3,173.

### **Fortsatt drift**

Styret mener at det fremlagte resultatregnskapet, balansen og noter til årsregnskapet gir et rettvisende uttrykk for selskapets økonomiske stilling ved årsskiftet. Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2014 er satt opp under denne forutsetningen. Styret kjenner ikke til at det etter årsskiftet har inntruffet forhold som vil ha vesentlig innvirkning på det fremlagte årsregnskapet eller konklusjonene under dette avsnittet.

### **Arbeidsmiljø**

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. Sykefraværet i 2014 har vært ubetydelig, og vi mener det er grunnlag for å si at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel blant kollegaene er godt.

Bedriften har utarbeidet egne rutiner for HMS og internkontroll i henhold til gjeldende regelverk.

### **Ytre miljø**

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

### **Likestilling**

Haugaland Vekst IKS hadde ved utgangen av driftsåret 10 ansatte hvorav 5 kvinner. Selskapet oppfyller lovens krav om kjønnsrepresentasjon i styret.

### **Årsresultat og disponering**

Resultatregnskapet viser et overskudd på kr. 252.165,- Styret foreslår at overskuddet overføres til annen egenkapital.

## (UTKAST TIL)

# Referat frå møte i representantskapet i SIM IKS

Møte: Representantskapsmøte Stad: Fitjar Fjordhotell

Tid: Onsdag 29. april 2015 Møteleiar: Liv Kari Eskeland  
kl. 09.30 - 12.30

**Til stades:****Frå representantskapet:**Austevoll: Renate Møgster KlepsvikBømlo: Odd Harald Hovland, Solfrid Sønstabø Stavland, Jorunn Løklingholm, Sammy Olsen.Fitjar: Lars Ove Rimmereid, Wenche Tislevoll.Kvinnherad: Otto Benjaminson, Monica Lindseth,Stord: Liv Kari Eskeland, Odd Stuve Rommetveit, Harry Herstad, Katrin I. Ankervold.Sveio: Gustav Eidsvåg, Ruth Eriksen.Tysnes: Lorentz Lunde, Magnar Solheim.**Frå styret:**

Reidunn Aasheim, Børge Pedersen, Jostein Grov, Jorunn Skåden, Edvard J. Stangeland, Kjell Egil Hollund.

**Frå dei tilsette:**

Terje Gilje, Janne Hillersøy, Trude Vedå

**Andre:**

Ragnar Pettersen frå RSM Hasner, Kjelstrup &amp; Wiggen AS

**Referent:** Janne Hillersøy.

Leiar i representantskapet, Liv Kari Eskeland, leia møtet og tok opprop. Møtet var vedtaksført. Det kom ingen merknader til innkallinga. Saklista vart godkjent.

## SAKLISTE

ALLE VEDTAK VAR SAMRØYSTES.

**Sak 01/15 Val av to til å skriva under protokollen**

Vedtak: Wenche Tislevoll og Harry Herstad, i tillegg til møteleiar.

**Sak 02/15 Orientering om drifta i selskapet**

Dagleg leiar, Terje Gilje, orienterte om drifta i selskapet. Hovudpunkt i presentasjonen var årsmelding, rekneskap, økonomiplan og budsjett, samt ryddeaksjonar 2014 og prøveprosjekt Fitjar.

Styreleiar i SIM, Reidunn Aasheim, orienterte om salet av datterselskapa, SIM Nærings AS og SIM Tankrenovasjon AS, og oppretting av miljøfond.

**Sak 03/15 Årsmelding frå styret**

Vedtak: Representantskapet tek meldinga til orientering.

- Sak 04/15 Årsrekneskap for 2014**  
Vedtak: Representantskapet godkjenner rekneskapen for 2014.  
Overskotet vert tilført eigenkapitalen i selskapet.
- Sak 05/15 Revisor si melding**  
Vedtak: Representantskapet tek revisjonsmeldinga til vitande.
- Sak 06/15 Godtgjersle til representantskap og styre**  
**Styret sitt framlegg til vedtak:**  
Representantskapet godkjenner godtgjersle til styret på 271 318 kroner.
- Vedtak: Representantskapet godkjenner godtgjersle til styret på 271 318 kroner.  
Representantskapet ønsker ikkje at styregodtgjersla skal vera knytt til løna til dagleg leiar, og ber administrasjonen at ein på neste representantskapsmøte fremjar ei sak der ein vurderer å knyta styregodtgjersla opp mot lønsnivået til stortingsrepresentantar.
- Sak 07/15 Godtgjersle for revisjon**  
Vedtak: Representantskapet godkjenner godtgjersle til revisor på 257 200 kroner.
- Sak 08/15 Økonomiplan for 2016-2019, og budsjett 2016**  
Vedtak: Representantskapet godkjenner økonomiplan for 2016–2019.  
Representantskapet godkjenner budsjettet for 2016  
Styret kan ta opp lån innanfor vedtektenes sine rammer, og kan pantsetja eigedommane til selskapet.
- Sak 09/15 Miljøfond, etter sal av næringsselskapa**  
Representantskapet behandla sak (09/14) om sal av næringsselskapa til SIM og gjorde slikt vedtak:  
*Styret får fullmakt, i samråd med leiar og nestlediar i representantskapet, til å selja aksjane i SIM Næring AS når ein meiner det er rett. Det vert oppretta eit miljøfond i selskapet. Representantskapet ber om at det vert lagt fram retningslinjer for bruk av midlane i fondet.*  
**Styret sitt framlegg til vedtak:**  
*Representantskapet sluttar seg til slike retningslinjer for bruk av SIM sitt miljøfond:*

- Fondet skal nyttast til aktivitetar som vil gje miljøvinst for kommunar, innbyggjarar, institusjonar og verksemder i SIM-området.
- Ein nyttar avkasting av fondet, midlane er plassert i bank.
- Budsjett for bruk av midlane vert lagt fram for representantskapet
- Bruken av midlane skal rapporterast til representantskapet.

Representantane frå Stord kom med framlegg om:

1. Saka vert utsett.
2. Representantskapet ber om at det vert utarbeida eit nytt forslag til retningslinjer som m.a. tek opp i seg følgjande:
  - retningslinene skal ikkje gje føringar for plassering av fondskapitalen, det skal utarbeidast ein eigen plasseringsstrategi for kapitalen
  - bruk av fondet skal avgrensast til avkastinga av fondsmidlane og til kjent avkasting
  - det skal ikkje gjevast opning for at selskapet kan låna av fondsmidlane

Eit samla representantskap kom med sterke signal om at verdien i fondet måtte oppretthaldast, og at midlane vert brukt til det føremål dei er avsette til.

Det vart ein del ordskifte kring punktet om at selskapet ikkje kan låne av fondsmidlane. Representantskapet signaliserte at selskapet må, om naudsynt, kunne låne frå fondet, men at ein ynskte ein diskusjon på kva rentevilkår tilbakebetalinga skal skje etter.

1. Saka vert utsett til neste representantskapsmøte.
2. Representantskapet ber om at det vert utarbeida eit nytt forslag til retningslinjer som m.a. tek opp i seg følgjande:
  - retningslinene skal ikkje gje føringar for plassering av fondskapitalen, det skal utarbeidast ein eigen plasseringsstrategi for kapitalen
  - bruk av fondet skal avgrensast til avkastinga av fondsmidlane og til kjent avkasting
  - det skal som hovudregel ikkje gjevast opning for at selskapet kan låna av fondsmidlane

Vedtak:

**Sak 10/15 Val av styremedlemer og varamedlemer til styret**  
Vedtak:

**Bømlø:**

Styremedlem: Hein Schaug (attval)  
Varamedlem: Inge Reidar Kallevåg (attval)

**Fitjar:**

Styremedlem: Rune Sandvik (attval)  
Varamedlem: Vigdis Røen Leirvik (ny)

**Kvinnherad:**

Styremedlem: Jostein Grov (attval)  
Varamedlem: Ann Helen Ripel (ny)

**Sveio:**

Styremedlem: Jorunn Skåden (attval)  
Varamedlem: Svein Nesse (ny)

**Sak 11/15 Val av leiar og nestleiar til styret**  
Vedtak:  
Reidunn Aasheim vert valt til styreleiar (attval)  
Rune Sandvik vert valt til nestleiar (attval)

**Sak 13/15 Val av revisor**  
Vedtak:  
RSM Hasner Kjelstrup & Wiggen As vert valt som selskapet sin revisor

Referatet er lese og godkjent:

---

Stad/dato

---

Stad/dato

---

Stad/dato

---

Liv Kari Eskeland  
Møteleiar

---

Wenche Tislevoll  
medlem

---

Harry Herstad  
medlem

Fylkesordføreren i Rogaland  
 Ordføreren i Bokn kommune  
 Ordføreren i Etne kommune  
 Ordføreren i Haugesund kommune  
 Ordføreren i Karmøy kommune  
 Ordføreren i Sveio kommune  
 Ordføreren i Tysvær kommune  
 Ordføreren i Vindafjord kommune

Haugesund 12. mai 2015.

## **HAUGALANDSPAKKEN AS – INNKALLING TIL GENERALFORSAMLING.**

Det innkalles herved til ordinær generalforsamling

**Tirsdag 16. juni 2015, kl. 15.00.**

Sted: Statens vegvesen, Kvaløygt. 1, Haugesund.

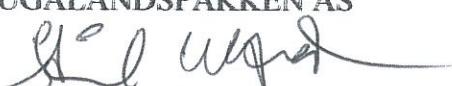
### **TIL BEHANDLING FORELIGGER:**

1. Årsoppgjør for 2014.  
 Godkjennelse av årsregnskapet og årsberetningen; herunder anvendelse av årsoverskuddet.
2. Fastsettelse av godtgjørelse til styret.  
 Honorar i fjor ble fastsatt til kr. 30.000,- for styreleder, kr. 15.000,- for styremedlemmer og kr. 1.500,- for varamedlemmer per møte.
3. Valg av revisor.
4. Suppleringsvalg:  
 Valg av nytt styremedlem fra Haugesund kommune.  
 Valg av styreleder.

### Vedlegg:

Årsoppgjør, revisjonsberetning og vedtekter.

Med hilsen  
**HAUGALANDSPAKKEN AS**



Stål A. Alfredsen  
 styreleder

## ÅRSBERETNING FOR 2014.

### VIRKSOMHETENS ART OG HVOR DEN DRIVES.

Haugalandspakken AS ble stiftet 9. august 2007 og har som formål å delfinansiere utbyggingen av transportsystemet på Haugalandet slik det framgår av St.prp. nr. 57 (2006-2007) og St.prp. nr. 45 (2007-2008).

Finansieringen skjer ved innkreving av bomavgift gjennom 13 helautomatiske bomstasjoner på Haugalandet. 9 av stasjonene er plassert i Haugesund og Tysvær kommuner og ble satt i drift 1. juli 2008 med unntak av bomstasjonen i Salhusvegen som først ble driftsklar 16. oktober 2008. De 4 siste bomstasjonene plassert i Karmøy kommune, ble satt i drift 2. mars 2009.

Selskapets forretningsadresse er i Haugesund. Aksjekapitalen er på kr. 320.000,-. Aksjonærer er kommunene Bokn, Etne, Haugesund, Karmøy, Sveio, Tysvær og Vindafjord samt Rogaland fylkeskommune. Hver med 40 aksjer a kr. 1.000,-.

Innkrevingsperioden er fastsatt til 15 år.

Statens vegvesen har hatt ansvaret for valg, innkjøp og etablering av innkrevingssystemet.

### RETTVISENDE OVERSIKT OVER UTVIKLING OG STILLING.

Haugalandspakken AS er ansvarlig for å administrere bompengeinnkrevingen. Driften er basert på innkjøpte tjenester på forretningmessige vilkår.

Bompengetakstene ble i 2008 fastsatt til kr. 12,- for lette kjøretøy og kr. 24,- for tunge kjøretøy, døgnkontinuerlig innkreving. Takstene ble per 01.04.2014 indeksjustert til kr. 14,- og kr. 28,-.

Totalt er det registrert 39.989.441 passeringer gjennom de 13 bomstasjonene i 2014, tilsvarende 109.560 ÅDT, en nedgang på 1,76 % sammenlignet med året før. Nedgangen har hovedsakelig sammenheng med endret trafikkmonster etter åpningen av T-forbindelsen. Antall passeringer med AutoPASS brikke i forhold til totaltrafikken var i gjennomsnitt på 91,45 % (92,04 % i 2013).

Haugalandspakken AS har per 13.01.2015 avtale med 53.300 kunder(+1.887) inkludert kunder med fremmedbrikke. Totalt er det registrert 83.713 AutoPASS brikker(+ 5.292) i systemet til Haugalandspakken derav 70.742 egne brikker. Lagerbeholdningen av brikker er ved årsskiftet på 4.650, og det er bestilt 5.000 brikker for levering i 1. kvartal 2015. I løpet av 2015 vil det i samråd med driftsoperatør, bli vurdert utskifting av et større antall brikker som følge av alder på batteriet i brikkene.

Vegdirektoratet har besluttet å avvikle AutoPASS-tjenesten som utføres av servicestasjonene. For Haugalandspakken sine kunder opphører tjenesten per 01.03.2015.

Når det gjelder innkrevingsutstyret, har det også i 2014 vært en del driftsutfordringer. Generelt er det registrert flest feil hovedsakelig som følge av utfordrende værforhold. Kamera er skiftet ut på 5 bomstasjoner, laser på 2 og harddisk på 1 bomstasjon. Bomstasjon nr. 12, Vækrossen, var ute av drift en kort periode som følge av direkte lynnedslag som forårsaket store ødeleggelser på bomstasjonsutstyret. For å forbygge mot tapte passeringer som følge av strømbrudd, er batterier på samtlige bomstasjoner skiftet ut. Likeledes noen defekte batteriladere. I senere tid er det også registrert defekte fester for signalllys som i følge leverandør, har sin årsak i ekstremvær.

Haugalandspakken AS inngikk i januar 2014 ny service og vedlikeholdsavtale med leverandør Q-Free AS. Avtalen er fremforhandlet av Vegdirektoratet og det er grunn til å forvente kvalitetsmessig forbedring av servicenivået.

Driftsoperatør besvarte per måned i 2014 i gjennomsnitt 330 (405) kundemailer, 871 (776) kundehenvendelser via sentralsystemet og 1.796 (2.035) telefoner fra kunder. I tillegg har det vært henvendelser per post og telefaks.

Bompengeinntektene i 2014 er på 201,0 mill., en økning 17,7 mill. kr. sammenlignet med 2013. Økningen har sammenheng med indeksjusterte bompengetakster per 01.04.2014.

Innkrevingskostnader er bokført med 17,2 mill. kr., en nedgang på 3,0 mill. kr. sammenlignet med 2013, hovedsakelig som følge av reduserte kostnader etter anbuds runde for driftstjenesten. Administrasjonskostnader(kontorhold, sekretariat, revisjon og regnskapsføring) er bokført med kr. 730.748,-(892.087,-).

Innkrevingskostnadene utgjør 43 øre per passering(49), mens administrasjonskostnadene tilsvarer 1,8 øre per passering(1,9). Kostnadstallene inkluderer 25 % mva. til statskassen.

Selskapet har ved årsskiftet utestående fordringer på 17,1 mill. kr.(15,6). Det vil alltid være en viss kreditrisiko knyttet til slike balanseposter, men det er styrets oppfatning at det ikke knytter seg finansiell risiko til noen av selskapets eiendeler eller gjeldsposter.

Bankinnskudd pr. 31.12.2014 er på 622,4 mill. kr.(608,0). Netto finansposter for 2014 er bokført med 14,1 mill. kr., en økning på 3,4 mill. kr. som følge av bedre innskuddsbetingelser etter anbudskonkurranse samt noe mer penger på bok. Etter anmodning fra styringsgruppen for Haugalandspakken ble det per 1. november 2013 tatt opp et lån på 210 mill. kr. i Kommunalbanken for finansiering/forsering av prosjektene E134 Skjoldavik – Solheim og Fv47 Kvala – Fagerheim. Lånet skal tilbakebetales i sin helhet i 2023 og løper avdragsfritt. Lånerenten er for tiden på 1,73 %.

Statens vegvesen har i 2014 rekvisert 197,5 mill. kr. til prosjekter i Haugalandspakken, jf. vedlagt spesifikasjon. Akkumulert er det rekvisert 747,3 mill.kr. til prosjektene.

Styret har i løpet av året behandlet 48 saker og det er avholdt 4 møter. Blant annet har styret behandlet saker om avvikling av servicestasjoner, rentemargin på bankinnskudd, flere høringer fra sentrale vegmyndigheter, egenvurdering av styrets arbeid og indeksjustering av bompengeretakstene.

Årets resultat er på kr. 5.000,- og overført til annen egenkapital.

## **FORSKNINGS – OG UTVIKLINGSAKTIVITETER.**

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings – og utviklingsaktiviteter.

## **FORTSATT DRIFT.**

Etter styrets oppfatning er forutsetning om fortsatt drift til stede. Årsregnskapet for 2014 er satt opp under denne forutsetning.

## **ARBEIDSMILJØ OG LIKESTILLING.**

Selskapet har ingen fast ansatte og således ikke arbeidsgiveransvar. Det er derfor ikke registrert sykefravær eller skader, ei heller er det iverksatt eller planlagt tiltak for å fremme likestilling mellom kjønnene.

Driften er basert på innkjøpte tjenester. BT Signaal AS er driftsoperatør for bomstasjonene. Q-Free ASA er leverandør av sentralsystemet CS Norge samt vegkantutstyret. Lindorff AS og Creno AS utfører inkassotjenesten og EPC innkreving av bompenger for utenlands registrerte kjøretøy. Danske Bank er Haugalandspakken AS sin dagligbank. Regnskapsfører er Tveit Regnskap AS og Halvor Arrestad(Rettedal AS) har ansvaret for sekretariatet.

## **DET YTRE MILJØET.**

Selskapets virksomhet påvirket ikke det ytre miljøet i nevneverdig grad.

## **FRAMTIDIG UTVIKLING.**

Styret vil framover ha fokus på kostnadsbesparende tiltak og kvalitetsoppfølging av innkrevingsutstyret.

Haugesund 5. mars 2015.  
HAUGALANDSPAKKEN AS



Stål A. Alfredsen  
styrets leder



Leif Malvin Knutsen  
nestleder



Vibeke Enerstvedt  
styremedlem



Håvard Førland  
styremedlem



Marit Aga Hustvedt  
styremedlem

# SVEIO KOMMUNE

## Saksframlegg

SAKSGANG		
Utvall	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	16.06.15	14/15
Kommunestyret		

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

## OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJON – SPESIAL-PEDAGOGISKE TILTAK – NY FRIST

**Vedlegg:** Rådmannen sitt brev dagsett 15.05.15

### Saksorientering:

Sveio kommunestyre vedtok samråystes i møte 03.11.14, sak 73/14 følgjande:

1. *Sveio kommunestyre har merka seg det som kjem fram i KPMG sin rapport «Spesialpedagogiske tiltak» og tek rapporten til orientering.*
2. *Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sitt hovudbodskap og tilråding om ei fellesamling.*
3. *Rådmannen gjer tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 6 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

Revisor hadde følgjande hovudbodskap og tilrådingar:

*Kommunen sitt arbeid knytt til spesialpedagogiske tiltak er godt. Prosessar fylgjer regelverket i opplæringslova og det er klare indikasjonar på at arbeidet har positiv effekt.*

*Samstundes har vi peika på at brutto driftsutgifter for styrka tilbod til førskoleborn er relativt høgt. Dette bør sjåast i samanheng med kommunen si prioritering av tidleg innsats og spesialpedagogisk ressursteam. I tillegg bør det og sjåast i samanheng med at del elevar med spesialundervisning vert lågare dess høgare alderstrinn – noko som gjer at ein presumpтивt "sparer" kostnader.*

*«Andel timer spesialundervisning av antall lærertimer totalt» i grunnskolen er rett i overkant av snittet i Kostragruppe 2.*

*Vi rår til at kommunen samlar alle med vedtakskompetanse knytt til spesialpedagogiske tiltak for ei felles erfaringsutveksling og gjennomgang av mellom anna:*

- avgjerslegrunnlag for vedtak,

# SVEIO KOMMUNE

## Saksframlegg

- *samarbeidet med PPT,*
- *kor vidt timar/ressursar bruk til spesialpedagogiske tiltak bør dokumenterast meir detaljert,*
- *grunnlag for ytterligare samarbeid på tvers av skulane ved gjennomføring av spesialpedagogiske tiltak – vert ressursane nytta best mogleg pr. i dag.*

Rådmannen har i brev av 15.05.15 til kontrollutvalet v/sekretariatet gjeve tilbakemelding om oppfølging. Han skriv:

*«Det er for tida sjukemeldinger i sentrale stillingar på oppvekstområdet. Det er elles ein krevjande situasjon innanfor området. Med bakgrunn i dette er det ikkje mogeleg å følgje opp vedtak innan oppsett frist. Underteikna ber om forståing for dette og vil kome attende med oppføgning og informasjon så snart dette er klart.*

Rådmannen opplyser at han er tilgjengelig for informere i neste kontrollutvalgsmøte.

### Sekretariatet sine kommentarar

I følgje kontrollutvalsforskriften med merknader, ligg det til kontrollutvalget å sjå til at rådmannen følgjer opp rapportar. Det ligg ikkje til kontrollutvalet å fastsette korleis administrasjonen skal følgje opp påviste avvik/svakheter i det konkrete tilfellet, då dette er rådmannen sitt ansvar. Kontrollutvalet kan melde saka vidare til kommunestyret dersom kontrollutvalet meiner saka ikkje er følgd opp på ein tilfredsstillande måte.

Frist for oppfølging blei i denne saka sett til 6 månader. Det er ikkje uvanleg at det også vert sett ein frist på 12 månader. På bakgrunn av situasjonen i oppvekst og hjå rådmannen vil sekretariate tilrå at det vert sett sett ei ny frist for å melde tilbake om tilrådingane er følgd opp og forbetingstiltak sett i verk.

Rapporten blei utarbeida våren 2014 og gjort kjent på hausten. Det vil då vere nærmare 1,5 år til å gjere forbetingar og dra nytte av læring gjennom det interkommunale samarbeidsprosjektet Haugalandsløftet om ny frist vert sett til 31.12.15.

### SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Sveio kontrollutval tar tilbakemelding frå rådmannen om manglande oppfølging av KPMG sin rapport «Spesialpedagogiske tiltak» til orientering.

Ny tilbakemeldingsfrist til kommunestyret via kontrollutvalet vert sett til 31.12.15

Aksdal, 09.06.15

Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leiar/utvalssekreterær



Sveio kommune

Sveio kontrollutval

Haugaland  
Kontrollutvalgssekretariatet IKS  
Mottatt dato: 15.05.15  
Journalført: 15/190 /tha  
Arkivkode: 216

Rådmannen

Dykker ref.: Vår ref.: 2013001026-13/2015005204 Arkiv: N - 213 Dato: 15.05.2015

## OPPFØLGING FORVALTNINGSRAPPORT SPES.PED TILTAK

Vi viser til kommunestyret sitt vedtak i KOM-sak 73/14 november 2014 og oppfølging av forvaltningsrapport. Følgjande vedtak vart gjort:

1. *Sveio kommunestyre har merka seg det som kjem fram i KPMG sin rapport «Spesialpedagogiske tiltak» og tek rapporten til orientering.*
2. *Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sitt hovudbodskap og tilråding om ei fellessamling.*
3. *Rådmannen gjer tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 6 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

Det er for tida sjukemeldingar i sentrale stillinger på oppvekstområdet. Det er elles ein krevjande situasjon innanfor området. Med bakgrunn i dette er det ikkje mogleg å følgje opp vedtak innan oppsett frist. Underteikna ber om forståing for dette og vil kome attende med oppfølging og informasjon så snart dette er klart.

Rådmannen er tilgjengeleg for å informere i neste kontrollutvalsmøte.

Med helsing

Bjarne Aksnes Martinsen  
Rådmann

*Brevet er godkjent elektronisk og har derfor ikkje underskrift.*

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	16.06.15	<b>15/15</b>

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

## FORVALTNINGSREVISJON – «SAKSHANDSAMING, SERVICE OG HALDNINGAR I SVEIO KOMMUNE» - NY FRAMDRIFTSPLAN

**Vedlegg:** Prosjektplan- «Sakshandsaming,service og haldningar» frå 11.02.15  
 ( to versjonar, med og uten s. 7 som ikkje er off., Offl § 13/Forv. § 13)

### Saksorientering:

I kontrollutvalsmøtet 25.11.14, sak 31/14 bestilte kontrollutvalet ein prosjektplan innanfor temaet sakshandsaming, service og haldninger frå KPMG. Førsteutkast til plan blei oversendt sekretariatet 02.02.15, og lagd fram for kontrollutvalet i møtet 10.02.15, som sak 3/15.

### Føremål og problemstillingar

Revisor foreslo at det skulle sjåast nærmare på sakshandsaming, service og haldningar knytt til førepurnader frå kommunen sine innbyggjarar, kor føremålet med prosjektet er å «*evaluere korleis og i kva grad kommunen sikrar:*

- *eit høgt servicenivå overfor kommunen sine innbyggjarar*
- *effektiv sakshandsaming i tråd med lovkrav*

*Det er og eit føremål at forvaltningsrevisjonen skal gje tilrådingar om forbetingstiltak, dersom det blir identifisert forbettingspunkt.»*

Etter innspel frå kontrollutvalet i møtet vedk. pkt 3 i problemstillingane, blei utvalsleier gjeve fullmakt til å godkjenne endeleg prosjektmandat. Ved oversending 11.02.15 av justert prosjektplan godkjente utvalsleiar at forvaltningsrevisjonen skulle gje svar på fylgjande problemstillingar:

1. *Kva målsettingar/føringar har kommunen etablert for å sikre ynska servicenivå overfor kommunen sine innbyggjarar?*
2. *I kva grad følgast målsettingane/føringane systematisk opp av leiinga?*

*Herunder til dømes sjå på*

- *om/korleis kommunen arbeider med å bygge gode servicehaldningar*
- *om/korleis kommunen sikrar at tilsette har tilstrekkeleg kunnskap til å ivareta gjeldande lover og reglar for sakshandsaming*
- *om det gjerast målingar av servicenivå.*

*3. Hos sakshandsamarar i kommunen, kva er opplevde utfordringar i forhold til å yte ønska servicenivå ved handsaming av førespurnadar?*

*a. Kor og i kva form ligg det føre utfordringar?*

*b. Kva er eventuelle årsaker til utfordringane?*

*4. I kva grad vert lovpålagte tidsfristar knytt til sakshandsaming etterlevd?*

Avgrensingar

Service og effektiv sakshandsaming famnar vidt og grip inn i mange tenesteområder til ein kommune. KPMG har gjort framlegg om at forvaltningsrevisjonen går inn i einingar med stort volum av innbyggjarkontakt / der sakshandsaming utgjer ein vesentleg del av arbeidet.

Problemstilling 4 er avgrensa til å vurdere handsaming av førespurnader frå innbyggjarar som gjeld enkeltvedtak regulert av forvaltningslova innan sektorane teknisk og oppvekst.

Ressursbruk

KPMG si aktivitets- og framdriftsplan er ikkje offentleg då den syner selskapet si disponering av ressurar. Sekretariatet har teke ut denne sida (s.7) med heimel i Off.love § 13/ Forv. lov § 13. Prosjektet er estimert ein ressursbruk på 200 timer. Timane er innanfor det som kommunestyret har sett av i budsjettet til forvaltningsrevisjon i 2015.

KPMG planla oppstart i februar/mars, datasainnsamling og gjennomføring fram til ut juni og rapportering innan september (veke 37). Utvalet skulle då hatt rapporten til fyrste møtet i haust (og siste med noverande utval) 8. september. Rapporten var tenkt lagd fram for kommunestyret 12. oktober (ordinært møte med »gammelt» kommunestyre). Det konstituerande møtet er sett til 26. oktober.

Pågående arbeid og varslingssak

Då KPMG, etter å ha hatt intervjuar med ulike sakshandsamarar i løpet av våren og som følgje av den pågående varslingssaka mot kommunalsjef og rådmann, tok dei kontakt med sekretariatet då dei fann trong til å få ei avklaring om den vidare framdrift av prosjektet. I følgje revisorpraksis kan det vere problematisk å revidere under en pågående varslingssak.

Forvaltningsrevisorane Ole Willy Fundingsrud og Lena Davik Fjørtoft, utvalsleiar Håkon J. Skimmeland og sekretær/dagleg leiar Toril Hallsjø hadde videokonferanse 08.06.15 mellom kl 13.00 og kl 14.00 om aktuelle situasjon.

I følgje tidligare mediaoppslag har kommunalsjef oppvekst og kultur sagt opp si stilling og rådmannen har innan fastsett frist sendt svar på Arbeidstilsynet sine pålegg etter tilsynsbesøk den 17.12.14. Kommunestyret vil få orientering om varslingssaka mot rådmannen i møtet 15.06.15 i sak 38/15 – referat og medingar.

Utvalsleiar ga i møtet med KPMG uttrykk for at han ikkje var stemt for å droppe problemstilingane i punkt 3, men at han meinte at det heller burde bli gjeve ei lengre frist for levering av rapport ved at det gjerast fleire intervju i august, rapportskriving i september og ferdigstilling av rapport til oktober. Revisorane støtta framlegget. Frå deira side var det ønskeleg med frist til medio oktober. Rapporten skal også vere verifisert før oversending til sekretariatet og kontrollutvalet, før oversending til kommunestyret, så det vil her vere knappe frister for alle dei involverte.

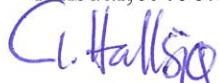
Utvaleiar ønskte at saka om utsett framdriftsplan blei lagd fram for utvalet i juni. Neste og siste møte er avtalt til 8. september. Han meinte det kunne vere aktuelt å ha eit ekstra møte i oktober for å få saka fram til kommunestyret 12. oktober. Etter møteplan er dei neste datoane 2. november og 14. desember for «nytt» kommunestyre, medan »nytt» kontrollutval skal ha fyrste møte 24. november.

**SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:**

Sveio kontrollutval godkjenner ny framdriftsplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Sakshandsaming, service og haldningar i Sveio kommune» i tråd med nytt framlegg til ny ferdigstilling innan utgangen av september 2015.

Utvalet forutset ingen endring av tidligare fastsett ramme.

Aksdal,09.06.15

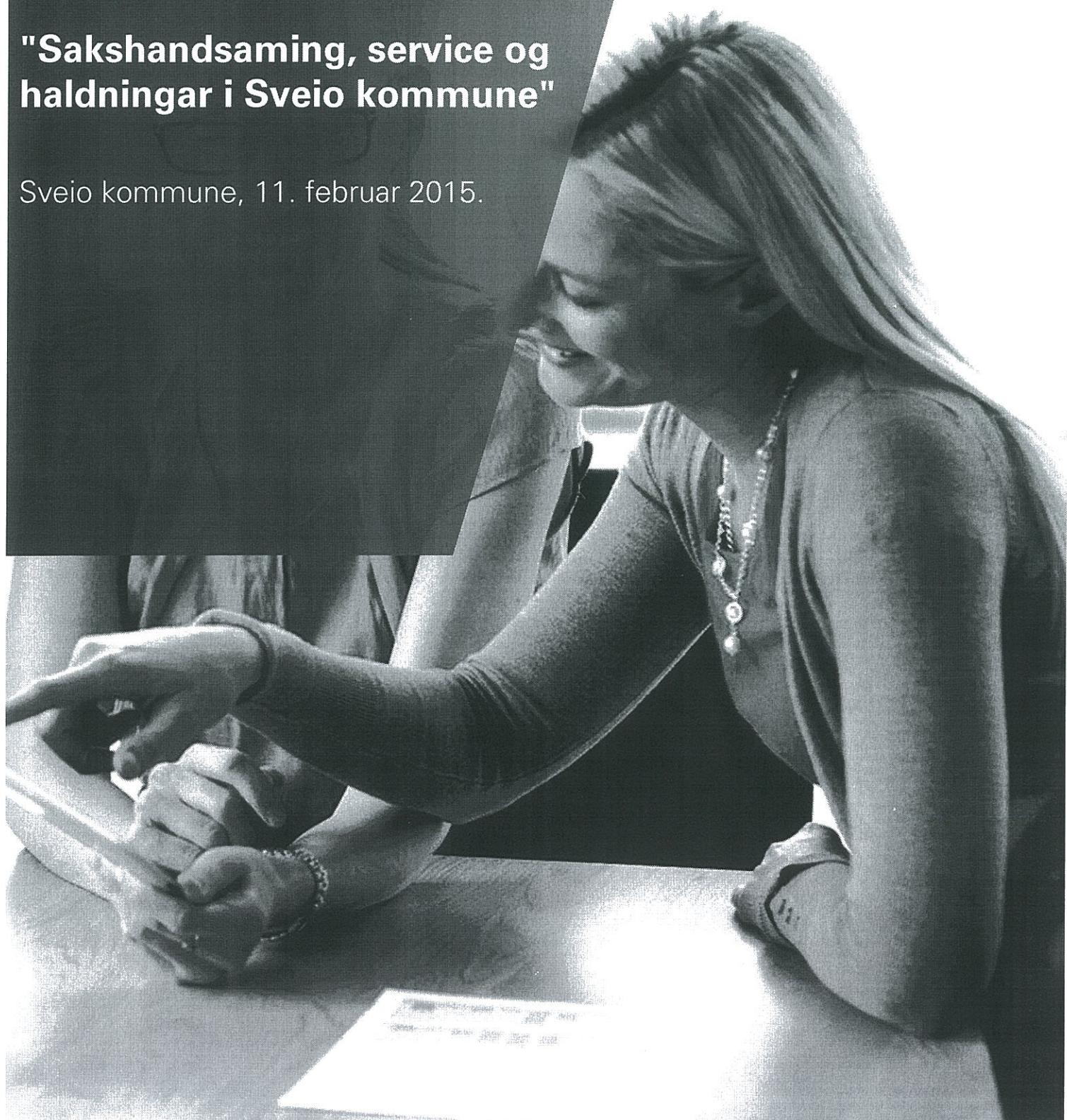


Toril Hallsjø  
*Daglig leiar/utvalssekretær*

## Prosjektplan for forvaltningsrevisjon

### "Sakshandsaming, service og haldningar i Sveio kommune"

Sveio kommune, 11. februar 2015.



# Innhold

<b>1</b>	<b>Innleiing</b>	<b>1</b>
1.1	Valt forvaltningsrevisjonsprosjekt	1
1.2	Bakgrunn	1
1.3	Førebuingar	1
<b>2</b>	<b>Føremål, problemstillingar og kriteria</b>	<b>4</b>
2.1	Føremål	4
2.2	Problemstillingar	4
2.3	Avgrensingar	4
<b>3</b>	<b>Revisjonskriteria</b>	<b>5</b>
<b>4</b>	<b>Tilnærming</b>	<b>6</b>
4.1	Metode	6
4.2	Aktivitets- og framdriftsplan	U. off. off. spesi.
<b>5</b>	<b>Utførande revisorar</b>	<b>Ole Willy Fundingsrud og henni Danik Fjørtoft.</b>
<b>6</b>	<b>Honorar</b>	<b>(etter avtale)</b>
		<b>10</b>

# 1 Innleiing

## 1.1 Valt forvaltningsrevisjonsprosjekt

I kontrollutvalsmøtet 25.11.2014 bad kontrollutvalet i Sveio kommune KPMG om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjekt "Sakshandsaming, service og haldning i Sveio kommune". Utkastet vil bli handsama i kontrollutvalsmøte 10.02.2015.

## 1.2 Bakgrunn

Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016 vart vedteke i kommunestyret hausten 2012. Sakshandsaming, service og haldning er ikkje eit prioritert tema i planen. I sak KOM-101/12 går det fram at eventuelle oppdateringar og endringar i Plan for forvaltningsrevisjon i planperioden delegerast til kontrollutvalet. Frå retningslinjene for forvaltningsrevisjon (kapittel 3.4) går det mellom anna fram at kontrollutvalet med slik delegert mynde kan sette i verk forvaltningsrevisjonar på andre område enn dei som er inkludert i overordna analyse, t.d. fordi risikotilhøva i kommunen endrast vesentleg.

I sak 31/14 i kontrollutvalet går det fram at eit kontrollutvalsmedlem "*hadde blitt kontakta av folk som ikkje hadde fått svar på brev dei hadde sendt til kommunen eller at det hadde tatt svært lang tid, og meinte dette var det svært viktig å få undersøkt. Leiar viste til at det finnast lovreglar i forvaltningslova om førebels svar. Utvalet vart samd i at dette var eit aktuelt tema for forvaltningsrevisjon, der ein rapport kunne gje grobotn for å gjere kommunen betre. Det blei peika på stort press på enkelte sakshandsamarar eller fåkunne kunne vere grunn for lågt servicenivå i liten kommune kontra ein stor kommune. Utvalet drøfta ordlyden på prosjektet og blei samd i «Sakshandsaming, service og haldning i Sveio kommune».*

## 1.3 Førebuinger

### 1.3.1 Gjennomførte aktiviteter i førebuingsfasen

Det er eit mål å etablere ein god prosjektplan, som stiller opp relevante og vesentlege problemstillingar for forvaltningsrevisjonen. Samarbeid og dialog med kontrollutval og kommuneadministrasjonen i førebuinga er viktig for å sikre at det vert tatt utgangspunkt i relevante og vesentlege problemstillingar.

KPMG vart i kontrollutvalsmøte 25.11.2014 bedt om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve. I møtet blei fleire spørsmål trekt fram under kontrollutvalet si drøfting av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt. Dette var særleg spørsmål rundt korleis kommunen tek i mot, handsamer og følger opp førespurnadar frå innbyggjarane, og kva system, rutinar og arbeidsdeling som her finnast – og om desse er effektive. Finnast det til dømes rutinar for å sende ut bekreftelse, og bestemte tidsfristar for tilbakemelding? Kontrollutvalet stilte og spørsmål om korleis haldningane knytt til sakshandsaming av førespurnadar frå innbyggjarane er, og om det er naudsynt kunnskap hos tilsette om gjeldande lover og reglar knytt til sakshandsaming.

Som ledd i førebuingane av prosjektet har KPMG gjennomført fylgjande aktivitetar:

- Samtale med høvesvis rådmann, kommunalsjef IKT og utvikling og konstituerande leiar for offentleg servicekontor i Sveio kommune. Føremålet har vore å få innspel knytt til organisering, utfordringar og relevante einingar som driv sakshandsaming med kontakt overfor innbyggjarar.
- Innsamling og gjennomgang av dokumentasjon frå kommunen: Årsmelding 2013, kommuneplan 2011-2013 – strategisk samfunnsdel, og diverse informasjon frå nettsida til kommunen.

Under følgjer ei kortfatta skildring av overordna målsettingar i Sveio kommune, sentrale einingar og utfordringar, knytt til serviceyting og handsaming av førespurnadar frå innbyggjarar. Skildringa er basert på dokumentasjon og samtalar som forvaltningsrevisor har gjennomført i samband med arbeidet med prosjektplan. Skildringa gir ikkje eit uttørmande bilet av kommunen sitt arbeid på dette området og den er ikkje verifisert av kommunen. Skildringa gir soleis eit førebels bilet.

### 1.3.2 Overordna målsettingar i Sveio kommune

**Sveio kommune si overordna målsetting** er at samfunnssoppdraget skal gjennomførast i samsvar med politiske mål. Sveio kommune er ein lærande organisasjon som sett innbyggjaren i sentrum. Vidare beskriv målsettinga at i Sveio kommune "*leverer me tenester av god kvalitet. Kommunen skal gje eit differensiert og tilpassa tenestetilbod i tråd med sentrale overordna føringer*", og her "*arbeider alle tilsette for at Sveio kommune er ein god servicekommune*".

I Kommuneplan for Sveio 2011-2023 – Strategisk samfunnsdel går det fram at Sveio må tilby kommunale tenester med kvalitet for at Sveio skal vere ein god kommune å bu i. Ei undersøking i 2008 avdekkja at innbyggjarane i hovudsak var nøgde med kvaliteten i tenestene. For å vidareutvikle tenesteproduksjonen i Sveio kommune vart det satt opp ei rekke delmål som organisasjonen skal arbeide mot. I blant desse er dei to første delmåla følgjande:

- Alle tilsette skal arbeide for at Sveio blir den beste servicekommunen i Noreg innan 2014.
- Alle tilsette skal sette brukaren i sentrum. Kommunen skal gje eit differensiert og tilpassa tenestetilbod, i tråd med sentrale overordna føringer.

Frå Årsrapport 2013 går det fram at Sveio kommune har hatt økonomiske utfordringar som følgje av kombinasjon av sterkt folkeauke og implementering av statlege reformer. Rådmannen seier i rapporten at sjølv om det er nødvendig å følgje den økonomiske utviklinga tett og evt. sette i verk naudsynt tiltak, vil ein kunne tilby kvalitativt gode og forsvarlege tenester også framover.

### 1.3.3 Sentrale tenesteområder for serviceyting og sakshandsaming med kontakt overfor innbyggjarar i Sveio kommune

**Offentleg servicekontor** er ei støtteeinining som inngår i rammeområdet sentraladministrasjon. Kommunalsjef for IKT og utvikling har det overordna ansvaret for offentleg servicekontor, i tillegg til IKT og teknisk område. Servicekontoret står av 6 stillingar, inkludert konstituerande leiar fram til ny leiar kjem på plass. Frå offentleg servicekontor får innbyggjarane og andre brukarar tilgang til ei rekke kommunale tenestetilbod samla på ein stad. Servicekontoret gir informasjon og rettleiing og har mellom anna ansvar for resepsjon og sentralbord, handtering av all inn- og utgående post, saksarkiv, og nettstaden til kommunen.

Servicekontoret har mål om å sette brukaren i sentrum, og skal gi brukaren raske svar og gode tenester. Det opplystast at 60 % av leiarstillinga går til sekretæreroppgåver i politisk arbeid og at kontoret har ansvar for valet. Kontoret består elles av sentralbordet, to stasjoner retta ut mot publikum, ein stasjon for inngående post og journalføring, og ein fleksibel stasjon som nyttast der behovet til ein kvar tid er størst. All post går via websak og det går mykje tid med til journalføring. Frå samtalene går det fram at kontoret har hatt ei rulleringsordning mellom stasjonane sidan 2002 for å redusere sårbarheit knytt til dei ulike tenestene til servicekontoret, noko det er god erfaring med.

Frå nettsida går det fram ulike elektronisk skjema, inkludert eit for generelle førespurnadar til kommunen. Offentleg servicekontor kan og kontaktas i forbindelse med søknadsprosessar til ulike tenestetilbod. Til dømes har kommunen eit elektronisk samordna opptak til barnehagar, og av publisert informasjon om opptaket går det fram at offentleg servicekontor har ansvar for at søkjeprosessen fungerer godt, både i forhold til hovudopptaket, men og elles i året.

Servicekontoret handsamar sjølvé sakar knytt til parkeringsløyver, transportkupongar, startlån, bustøtte (husbank), skjenkeløyver, sal av kommunale tomter og fritak for kommunale avgifter. Desse behandlast fortløypande. Elles journalførast sakane kun hos servicekontoret og/eller går vidare frå postmottak til andre einingar for handsaming.

Innan **helse og omsorg** handsamar ein alle søknadar om pleie- og omsorgstenester, samt all kontakt ut mot klientar. I 2014 blei det oppretta eit eige tenestekontor innanfor dette rammeområdet. Det vert nyitta eit eige journalsystem som er heilt skilt frå den journalføringa som elles vert utført av offentlig servicekontor i systemet Websak. Ifølgje rådmann har det vore gjort tilsyn og det er ikkje erfaringar med nokon spesielle utfordringar på området.

Innan rammeområdet **oppvekst og kultur** handsamast til dømes søknadar knytt til barnehageplass, redusert betaling til barnehage, og tidlegare/utsett skulestart, og søknad om kulturmiddlar. Det opplyssast om at det nyleg skal vere haldt kurs om forvaltningsregelverk for tilsette innanfor skulesektoren. Eit eige skule- og barnehagekontor inngår i stab/støtte i kommunen sitt organisasjonskart. Det er innført elektronisk søknad om barnehageplass, kor også dei enkelte barnehagar er involverte ved tildelinga.

**Plan og næring** er ei resultateining som er del av rammeområdet teknisk/næring. Av sentrale arbeidsoppgåver knytt til avdelinga inngår mellom anna planlegging, delingssaker, eigedomsdeling, byggesaker, registerføring, konsesjonar, utsleppsløyve og dispensasjonar. Ifølgje årsrapport 2013 har byggjeaktiviteten dei siste åra medført vekst, med til dømes 81 registrerte nybygg i 2013. Det er og 1536 fritidsbustadar i kommunen og stadig utbygging av hyttefelt og nye bustadområde.

Frå årsrapporten og samtalar i forberedingsfasen, går det fram at eit stort volum av sakshandsaming overfor innbyggjarar ligg innan plan og næring, då særleg innan byggesak, miljø og landbruk (t.d. utsleppsløyver). Sakshandsamingstida innanfor byggesak, plansaker og delingssaker ligg godt under landsgjennomsnittet og det opplyssast om god responstid. Innan kartforretning og oppmålinger har det vore utfordringar med etterslep på sakar, men ein har klart å løysa mange eldre delingssaker ved å setje av ekstra ressursar.

**Lønn og personal** er organisert direkte under rådmann og handterer alle søknadar knytt til tilsettingar.

I Årsrapport 2013 var det for servicekontoret satt opp som ei utfordring for 2014 å til ei kvar tid kunne utføre kvalitetsmessig gode tenester. Andre utfordringar er å implementera fullelektronisk dokumentbehandling i til dømes skule/barnehage-, byggesak-, personalarkiv, og å vidareutvikle nettstaden ved bruk av elektroniske verktøy i fleire tenesteområde.

Kommuneleiinga opplyser i samtalar at kommunen i den komande tida ønskjer å vurdere og legge ein strategi for å oppgradere til nye nettsider, som vurderast å ikkje vere gode nok i dag. Det er ønskje om å forbetre elektroniske løysingar som gjer informasjon og söking lettare og meir tilgjengelig ut mot innbyggjarane.

# **2 Føremål, problemstillingar og kriteria**

## **2.1 Føremål**

Forvaltningsrevisjonen skal sjå nærmare på sakshandsaming, service og haldning i Sveio kommune, knytt til førespurnadar frå kommunen sine innbyggjarar. Føremålet er å evaluere korleis og i kva grad kommunen sikrar:

- eit høgt servicenivå overfor kommunen sine innbyggjarar
- effektiv sakshandsaming i tråd med lovkrav

Det er og eit føremål at forvaltningsrevisjonen skal gje tilrådingar om forbetingstiltak, dersom det blir identifisert forbettingspunkt.

## **2.2 Problemstillingar**

På bakgrunn av føremålet vert følgande problemstillingar føreslått for forvaltningsrevisjonen:

1. Kva målsettingar/føringar har kommunen etablert for å sikre ynska servicenivå overfor kommunen sine innbyggjarar?
2. I kva grad følgast målsettingane/føringane systematisk opp av leiinga?  
Herunder til dømes sjå på
  - om/korleis kommunen arbeider med å bygge gode servicehaldningar
  - om/korleis kommunen sikrar at tilsette har tilstrekkeleg kunnskap til å ivareta gjeldande lover og reglar for sakshandsaming
  - om det gjerast målingar av servicenivå
3. Hos sakshandsamarar i kommunen, kva er opplevde utfordringar i forhold til å yte ønska servicenivå ved handsaming av førespurnadar?
  - a. Kor og i kva form ligg det føre utfordringar?
  - b. Kva er eventuelle årsaker til utfordringane?
4. I kva grad vert lovpålagte tidsfristar knytt til sakshandsaming etterlevd?

## **2.3 Avgrensingar**

Service og effektiv sakshandsaming famnar vidt og grip inn i mange tenesteområder til ein kommune. KPMG foreslår at forvaltningsrevisjonen går inn i einingar med stort volum av innbyggjarkontakt / der sakshandsaming utgjer ein vesentleg del av arbeidet.

Problemstilling 4 er avgrensa til å vurdere handsaming av førespurnadar frå innbyggjarar som gjeld enkeltvedtak regulert av forvaltningsloven. Her vil vi avgrense til å sjå på sektorane teknisk og oppvekst.

### 3 Revisjonskriteria

Til problemstillingane vert det oppstilt revisjonskriteria. Revisjonskriteria er dei krav eller normer som tilstand og/eller praksis i kommune vert målt mot. Revisjonskriteria må vere aktuelle, relevante og gyldige for kommunen. Ved val av revisjonskriteria vert det tatt utgangspunkt i oppstilte problemstillingar.

Aktuelle kjelder til å uteleie revisjonskriteria er:

- Forvaltningsloven - særleg, men ikkje avgrensa til Alminnelige regler om sakhandsaming § 11 a.(saksbehandlingstid, foreløpig svar).
  - *Forvaltningsorganet skal forberede og avgjøre saken uten ugrunnet opphold. Dersom det må ventes at det vil ta uforholdsmessig lang tid før en henvendelse kan besvares, skal det forvaltningsorganet som mottok henvendelsen, snarest mulig gi et foreløpig svar. I svaret skal det gjøres rede for grunnen til at henvendelsen ikke kan behandles tidligere, og så vidt mulig angis når svar kan ventes. Foreløpig svar kan unnlates dersom det må anses som åpenbart unødvendig.*
  - I saker som gjelder enkeltvedtak, skal det gis foreløpig svar etter annet ledd dersom en henvendelse ikke kan besvares i løpet av en måned etter at den er mottatt.*
- Eventuelle kommunale planar, vedtak og føringar knytt til sakshandsaminstid og service overfor kommunens innbyggjarar.
- God praksis for internkontroll. Vi vil her bygge på KS sine tilrådingar, "rådmannens internkontroll, 2013, samt det anerkjente COSO<sup>1</sup> rammeverket for internkontroll.

<sup>1</sup> COSO er ei forkorting for The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission, ei arbeidsgruppe av fem organisasjoner som har engasjert seg i å strukturere korleis organisasjonar kan etablere eigna effektive styrings- og kontrollstrukturar. Dei fem organisasjonane er American Institute of Certified Public Accountants, American Accounting Association, The Institute of Internal Auditors, Institute of Management Accountants og Financial Executives Institute. I 1992 publiserte COSO rammeverket *Intern kontroll – et integrert rammeverk*. Rammeverket er oppdatert av 2013 og er i dag truleg fortsatt det mest internasjonalt aksepterte utgangspunktet for utvikling av intern styring og kontroll.

# **4 Tilnærming**

## **4.1 Metode**

Det vil bli samla inn dokumentasjon frå kommunen som vil bli nøyde gjennomgått og analysert opp mot revisjonskriteria. Det vil deretter bli gjennomført intervju med leiarar og tilsette i kommunen, med vekt på tilsette som gjennomfører sakshandsaming og annan servicekontakt overfor innbyggjarar. Val av intervjuobjekt vert avtalt nærmare med kommunen.

Ved gjennomføring av intervjuet vil det bli utarbeida intervjuguidar. Frå kvart intervju vil det bli skrive referat som vert sendt respondentan(e) til verifisering (gjennomlesing og evt korrigering).

For problemstillinga som gjeld etterleving av tidsfristar vil det gjerast ei testing basert på eit tilfeldig utval av saker.

Svar frå respondentar og resultat frå testinga vil bli samanstilt med anna dokumentasjonen, som deretter vil bli vurdert opp i mot revisjonskriteria.

## **4.2 Aktivitets- og framdriftsplan**

Figuren under viser forslag til aktivitets- og framdriftsplan. KPMG ber om at vår aktivitets- og framdriftsplan vert unntakse offentlegheit, då den syner KPMG si disponering av ressursar.