
Representantskapsmøte Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

mandag 25. april 2016 kl. 18.00

Sted: Tysvær rådhus – møterom Cleng Pearson, 2. etg.
Servering: Enkel
Forfall meldes til: Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS, tlf. 52 75 73 50 eller
Mobil 95 98 69 79 post@kontrollutvalgene.no

Det ønskes tilbakemelding fra hver enkelt representant om de har anledning til å møte eller om de må melde forfall. Vi imøteser svar **innen 11. april**, slik at evt. vararepresentant kan varsles.

Da enkelte representanter har lang reise før og etter møtet, er det viktig at møtet er beslutningsdyktig, dvs. at minst to tredjedeler av representantene er til stede.

Til behandling foreligger:

- 1/16 Godkjenning av innkalling og sakliste
- 2/16 Konstituering av representantskap 2015-2019 – valg av leder og nestleder
- 3/16 Godkjenning av protokoll fra representantskapsmøtet 27.04.15
- 4/16 Godkjenning av årsregnskap 2015
- 5/16 Godkjenning av styrets beretning og årsmelding 2015
- 6/16 Budsjett 2017
- 7/16 Økonomiplan 2017 – 2020
- 8/16 Møtegodtgjørelse i HKS IKS
- 9/16 Valg av styre med styreleder og nestleder og varamedlemmer
- 10/16 Valg av revisor for 2016
- 11/16 HKSs representant til IKA Rogaland IKS
- 12/16 Overordnet strategiplan 2016-2020 for HKS IKS
- 13/16 Referat- og orienteringssaker

Aksdal 08.04.16

Arne Gjerde (sign.)
Styreleder


Toril Hallsjø (sign.)
Daglig leder

Kopi: Vararepresentanter
medlemskommunene v/postmottak
styret
revisorselskapet KPMG AS

Sakspapirer sendes nå ut til medlemmer og varamedlemmer og eierkommunene minst to uker før møtet, etter at innkalling med sakliste er sendt med minst 4 ukers varsel (selskapsavtalen § 10 og § 8 i lov om interkommunale selskaper) den 8.03.16.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	25.04.16	1/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø		

GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Saksorientering:

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

Representantskapsmøte skal som hovudregel haldast innan utgangen av april kvart år.

Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS med førebels saksliste blei sendt ut 18.03.16, dvs. med minst 4 vekers varsel.

Varamedlemmer og medlemskommunane er varsla med same frist. Det er gjort merksam på at andre saker enn dei som er ført opp på førebels sakliste måtte vere sendt sekretariatet innan 30. mars eller seinast før styremøtet 06.04.16. Ingen saker er meldt.

Medlemmene, varamedlemmer og deltakarkommunane har fått tilsendt sakspapirene 14 dager før møtet. Utsending ble sendt ut på e-post 08.04.16 og pr. post til medlemma. Dokumenta er og lagt ut på heimesidene www.kontrollutvalgene.no under «Om oss» .

DAGLEG LEIAR SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Innkalling og saksliste til representantskapsmøtet 25.04.16 blir godkjent.

Aksdal, 08.04.16

Toril Hallsjø
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Valnemnda	07.03.16	1/16
Representantskapet	25.04.16	2/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø		

KONSTITUERING AV REPRESENTANTSKAP 2015-2019 - VAL AV LEIAR OG NESTLEIAR

Saksorientering:

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

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

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

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

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

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

Bokn kommune:	Daghild G. Alvestad
Etne kommune:	Ståle Tungesvik
Haugesund kommune:	Svein Inge Huseby
Karmøy kommune:	Alf H. Aronsen
Sauda kommune:	Katrine Skorpe
Sveio kommune:	Olav Haugen
Tysvær kommune:	Gunn Marit Lygre
Utsira kommune:	Marit Eide Klovning
Vindafjord kommune:	Øyvind Haraldseid

Konstituerende møte og selskapsmøte skal i følgje § 9 vert halde innan april.

Valnemnd

Representantskapet vedtok å oppnemne ei valnemnd i møte 28.04.14, sak 4/14. Brev om vedtaket blei sendt kommunane 12.07.14 og igjen 05.10.15 etter kommunestyrevalet og brev til utvalsleiarane for Karmøy, Haugesund og Tysvær i brev av 08.01.16.

Vedtaket var:

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

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

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

Valnemnda har hatt eit møte på bakgrunn av dagleg leiar sitt forarbeid. Dette etter ønskje frå Roald Endresen som skulle ta initiativ til å få arbeidet i gang, men pga sin jobbsituasjon ikkje så seg i stand til å få det til på anna måte.

Valnemndas handsaming 07.03.16:

Dagleg leiar hadde sendt ut ei oversyn over representantane som var valt frå dei ti eigarkommunane. Nemnda diskuterte aktuelle kandidatar og blei samd å innstille tidligare ordførar Olav Haugen frå Sveio og tidligare kontrollutvalsleiar Daghild Alvestad frå Bokn. Det blei då tatt omsyn til alder og kjønn.

Samrøystes vedtak 07.03.16:

Valnemnda innstiller til representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS for perioden 2015- 2019:

*som representantskapsleiar: **Olav Haugen, Sveio kommune**
og som nestleiar : **Daghild G. Alvestad, Bokn kommune***

Valnemnda si innstilling til representantskapet sitt møte 25.04.16:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2015- 2019:

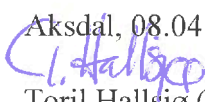
*som leiar av representantskapet: **Olav Haugen, Sveio kommune**
og som nestleiar: **Daghild G. Alvestad, Bokn kommune***

FORSLAG TIL VEDTAK:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2015- 2019:

*som leiar av representantskapet: **Olav Haugen, Sveio kommune**
og som nestleiar: **Daghild G. Alvestad, Bokn kommune***

Aksdal, 08.04.16


Toril Hallsjø (sign.)
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	25.04.16	3/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ REPR. SKAPSMØTE 27.04.15

Vedlegg: Protokoll frå representantskapsmøte 27.04.15

Saksorientering:

Protokoll frå representantskapsmøte 27.04.15 i Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS ligg ved saka til godkjenning.

DAGLEG LEIAR SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll frå representantskapsmøtet 27.04.15 blir godkjent.

Aksdal, 08.04.16



Toril Hallsjø

Dagleg leiar

PROTOKOLL

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

MØTESTART / MØTESLUTT	kl. 18.00 – kl. 18.45
MØTESTAD:	Tysvær rådhus, kantinen
REPRESENTANTAR SOM MØTTE:	Aasmund Austerheim , Tysvær kommune Per Fatland , Vindafjord kommune Ståle Tungesvik , Etne kommune Håkon Skimmeland , Sveio kommune Tor Erling Skare , Utsira kommune
MØTANDE VARA-REPRESENTANTAR:	Mariann Aksdal , Haugesund kommune Berit Myrland , Suldal kommune Sonja Mikkelsen , Bokn kommune
FORFALL:	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
ANDRE SOM MØTTE:	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 sakliste 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 kontingent 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 oppretting 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:

<i>Inntekter 2016</i>		<i>Utgifter 2016</i>	
<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 kontingent 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
Inntekter:				
Tilskudd	1.864.000	1.957.000	2.035.000	2.116.000
Andre inntekter	0	0	0	0
Totalt	1.864.000	1.957.000	2.035.000	2.116.000
Utgifter:				
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
Totalt	1.864.000	1.957.000	2.035.000	2.116.000
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
Inntekter:				
Tilskudd	1.864.000	1.957.000	2.035.000	2.116.000
Andre inntekter	0	0	0	0
Totalt	1.864.000	1.957.000	2.035.000	2.116.000
Utgifter:				
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
Totalt	1.864.000	1.957.000	2.035.000	2.116.000
Resultat	0	0	0	0

SAK 8/15 BRUKARUNDERSØKINGA 2015

STYRET SITT FRAMLEGG:

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

Styret og representantskapet merkar seg følgjande:

«Sekretariatet har fått gjennomgåande positive tilbakemeldingar. Som ei forbetring 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 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 resultatane frå undersøkinga, samt dei innsendte kommentarane. Representantskapsleiar meinte undersøkinga viste at brukarane var svært nøgd 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 gjennomgåande positive tilbakemeldingar. Som ei forbetring 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 ordførarar, rådmenn, sekretariatsleiarar for å informere om rolla og oppgåvene til kontrollutvalet.»

EVENTUELT

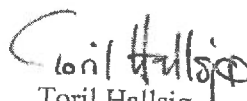
Ingen saker var meldt.

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

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	09.02.16	5/16
Styret	06.04.16	9/16
Representantskapet	25.04.16	4/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	212	

GODKJENNING AV ÅRSREKNESKAP FOR 2015

Vedlegg: Årsrekneskap 2015 m/noter
Revisor si melding, dagsett 18.03.16

Saksorientering:

Rekneskapen er avslutta og viser eit positivt årsresultat på kr 37 225.

Inntektene blei som budsjettert. Lønnskostnadene blei som budsjettert, medan driftskostnadene blei noko lågare enn budsjettert.

Rekneskapen viser at ein har halde ramma, med nokre små avvik på enkeltpostar. Utgiftane til porto gjekk som tidliare år nedover, då nesten alle kommunane har tatt i bruk nettbrett til medlemmane. Utgiftane til representasjon var noko høgare enn tidligare år. Det skyldast 10 års jubileumet for selskapet og at ein var vertskap for sommarens personalsamling.

Dagleg leiar vil gjere framlegg om at overskotet vert sett til styrking av selskapet sin eigenkapital. Selskapet bør fortsatt betre likviditeten slik at selskapet kan vera i stand til å ta utføresette utgifter, utan å måtte søkje deltakerkommunane om auka løyvingar midt i året, slik representantskapet måtte gjere i 2011. IKSet er eit lite selskap og difor sårbart for endringar i rammevilkår, arbeidsstab og det er såleis viktig å kunne ha reserver tilgjengeleg.

Fullstendighetserklæring frå dagleg leiar, underskreven rekneskap og årsmelding vart overlevert revisor til godkjenning 09.02.16. Revisor Roald Stakland, KPMG As har sendt si melding, dagsett 18.03.16 og den følgjer vedlagt.

Dagleg leiar sitt forslag til innstilling:

Årsrekneskapen for 2015 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 37 225. Årets overskot vert lagt til opptent eigenkapital.

Styrehandsaming 09.02.16:

Dagleg leiar orienterte om detaljar i rekneskapen og om dei endringane og tillegg som ho hadde tatt inn i årsmeldinga. Styret var nøgd med resultatet. Torleif Lothe gjorde merksam på at det mangla eit «og» føre ordet «arbeidsstokk» i neste siste avsnitt på side 1. Årsmeldinga og rekneskapen blei så signert. Same kveld blei dokumenta og dei to permanente overlevert til revisor Roald Stakland i KPMG etter møtet i Tysvær kontrollutval. Sakene kjem opp igjen i neste møte, då med revisjonsmeldinga.

Samrøystes vedtak 09.02.16:

Styret godkjenner årsoppgjer 2015 og utkast til årsmelding for 2015 for HKS IKS, slik det ligg føre med eit positivt årsresultat på kr 37 225.

Styret vil gjere framlegg om at årets overskot vert lagt til opptent eigenkapital

Styrehandsaming 06.04.16:

Dagleg leiar gjorde merksam på at side 2 i rekneskapen mangla til februarmøtet (balanse-rekneskapen side 3 var kopiert opp to gonger), men er no med. Revisor har ikkje kome med merknader i etterkant av at rekneskapen blei lagd fram for styret sist gong. Rekneskapen blei vedtatt utan særskilte kommentarar og saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Samrøystes vedtak 06.04.16 og innstilling til representantskapet:

Årsrekneskapen for 2015 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 37 225.

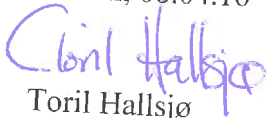
Årets overskot vert lagt til opptent eigenkapital.

STYRET SI INNSTILLING:

Årsrekneskapen for 2015 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 37 225.

Årets overskot vert lagt til opptent eigenkapital.

Aksdal, 08.04.16



Toril Hallsjø
Dagleg leiar

Resultatregnskap

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	Budsjett 2015	2014
Salgsinntekter		1 792 000	1 792 000	1 722 000
Andre driftsinntekter		-	-	-
Sum driftsinntekter		1 792 000	1 792 000	1 722 000
Lønnskostnader m.m.	2, 4, 5, 6	1 534 762	1 532 000	1 438 576
Avskrivninger kontormaskiner	3	5 223		6 528
Andre driftskostnader	6	217 149	261 000	220 480
Sum driftskostnader		1 757 134	1 793 000	1 665 584
Driftsresultat		34 866	(1 000)	56 416
Finansinntekter og finanskostnader				
Renteinntekter		2 359	2 000	6 162
Resultat av finansposter		2 359	2 000	6 162
Resultat før skattekostnader		37 225	1 000	62 578
Ordinært resultat		37 225	1 000	62 578
Ekstraordinære inntekter og kostnader				
Årsresultat		37 225	1 000	62 578
Overføringer				
Avsatt til annen egenkapital		37 225	1 000	62 578
Sum overføringer		37 225	1 000	62 578

Balanse

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

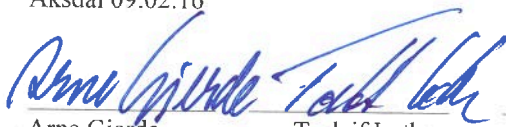
Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Immatrielle anleggsmidler			
Varige driftsmidler	3	20 891	26 114
Finansielle driftsmidler			
Investering i aksjer og andeler		10 911	10 911
Sum anleggsmidler		31 802	37 025
Omløpsmidler			
Fordringer		-	
Kundefordringer		1 846	-
Sum fordringer		1 846	-
Kasse pr 31.12.		1 184	1 184
Bankinnskudd pr 31.12.		737 370	680 651
Overføringer		738 554	681 835
Sum omløpsmidler		740 400	681 835
Sum eiendeler		772 202	718 860

Balanse

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Immatrielle anleggsmidler			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		532 582	495 357
Sum opptjent egenkapital		<u>532 582</u>	<u>495 357</u>
Sum egenkapital		<u>532 582</u>	<u>495 357</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser		-	
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-	
Skyldig offentlige avgifter		113 638	106 186
Annen kortsiktig gjeld		125 981	117 316
Sum kortsiktig gjeld		<u>239 619</u>	<u>223 502</u>
Sum gjeld		<u>239 619</u>	<u>223 502</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>772 202</u>	<u>718 860</u>

Aksdal 09.02.16

			
Arne Gjerde Styreleder	Torleif Lothe nestleder styret	Norunn Byrknes styremedlem	Toril Hallsjø daglig leder

Noter til regnskapet for 2015

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Note 1 – Regnskapsprinsippet

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

Note 2 – Spesifikasjon av lønnsposter

Selskapet har i 2015 bokført totale lønnskostnader på kr 1 534 761. Disse er fordelt på følgende poster:

Lønn	1 175 805 kr
Andre personalkostnader	35 395 kr
Styre og representantskap	23 200 kr
Premie pensjonsordning	113 553 kr
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>186 809 kr</u>
Totalt	1 534 762 kr

Note 3 – Varige driftsmidler

Nytt datautstyr ble anskaffet i des. 2012 til kr 40 802 som krever balanseføring. I 2015 er disse blitt avskrevet med kr 5 223. Saldo pr. 01.01.16 er kr 20 891.

Note 4 – Antall ansatte

Selskapet har i 2015 hatt to ansatte i full stilling, tilsvarende 2 årsverk.

Note 5 - Pensjonsordning

Selskapet har kollektiv pensjonsordning for selskapets ansatte i KLP. Ordningen oppfyller kravet til obligatorisk tjenstepensjonsordning. Selskapet har pr i dag valgt egenrisiko for AFP-pensjon fram til 65 år. Pensjonskostnadene er belastet regnskapet med kr 113 553.

Note 6 – Ytelser til ledende personell og revisor

Det er utbetalt kr 597 937 i lønn og feriepenger til daglig leder av selskapet. I tillegg er det utbetalt fast bilgodtgjørelse på kr 12.111.

Samlet styrehonorar er for 2015 kr 23.200, hvorav honoraret til styreleder utgjør kr 9 600.

KPMG AS er selskapets revisor. Revisjonshonoraret er bokført med kr 11 738.



KPMG AS
Karmsundgata 72
N-5529 Haugesund

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

Til representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 18.03.16
Journalført: 16/119/tha
Arkivkode: 026

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS som viser et overskudd på kr 37 225. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler, tilleggsbestemmelser i lov om interkommunale selskaper samt forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav, og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige, og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Offices in:

Oslo	Grimstad	Molde	Trondheim
Alta	Hamar	Narvik	Tynset
Arendal	Haugesund	Sandnessjøen	Tjønsberg
Bergen	Knaresvik	Stavanger	Ålesund
Bodo	Kristiansand	Stord	
Elverum	Larvik	Strømme	
Finnsnes	Mo i Rana	Tromsø	

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

Statautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter, og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret, som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler, tilleggsbestemmelser i lov om interkommunale selskaper samt forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett

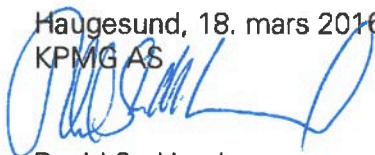
Konklusjon om årsberetningen og anvendelse av overskuddet

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift samt forslaget til anvendelse av overskuddet er i samsvar med lov og forskrifter og at opplysningene er konsistente med årsregnskapet.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Haugesund, 18. mars 2016
KPMG AS



Roald Stakland
statsautorisert revisor

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	09.02.16	4/16
Styret	06.04.16	10/16
Representantskapet	25.04.16	5/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	212	

GODKJENNING AV STYRET SI MELDING OG ÅRSMELDING 2015

Vedlegg: Årsmelding 2015 for HKS IKS

Saksorientering:

Vedlagt følger årsmelding for 2015, som blei lagt fram for styret 09.02.16 i felles sak 4/16-årsrekneskap og årsmelding 2015.

Som det går fram av årsmeldinga og rekneskapen er det eit positivt årsresultat på kr 37 225 i 2015. Det vises til selskapsavtalen 3 om at « *selskapet skal drives i balanse, slik at inntekter fra kommunene dekker kostnadene* ».

Revisor Roald Stakland i KPMG AS har godkjent rekneskapen i si melding dagsett 18.03.16 som følger som vedlegg i sak 4/16. Han har ikkje komme merknader i meldinga.

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

Dagleg leiar sitt forslag til innstilling:

Styret si melding og årsmelding 2015 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent.

Styrehandsaming 09.02.16

Dagleg leiar orienterte om detaljar i rekneskapen og om dei endringane og tillegg som ho hadde tatt inn i årsmeldinga. Styret var nøgd med resultatet. Torleif Lothe gjorde merksam på at det mangla eit «og» føre ordet «arbeidsstokk» i neste siste avsnitt på side 1. Årsmeldinga og rekneskapen blei så signert. Same kveld blei dokumenta og dei to permanente overlevert til revisor Roald Stakland i KPMG etter møtet i Tysvær kontrollutval. Sakene kjem opp igjen i neste møte, då med revisjonsmeldinga.

Samrøystes vedtak 09.02.16:

Styret godkjenner årsoppgjer 2015 og utkast til årsmelding for 2015 for HKS IKS, slik det ligg føre med eit positivt årsresultat på kr 37 225.

Styret vil gjere framlegg om at årets overskot vert lagt til opptent egenkapital.

Styrehandsaming 06.04.16:

Styret meinte at meldinga er dagsett før drøftingar om intensjonsavtale mellom Bokn og Tysvær var gjort kjent, og no Sveio og Haugesund, slik at meldinga får stå slik den er. Ei kommunereform med færre kommunar vil få verknad for selskapet, men det må styret sjå nærare på i åra framover. Årsmeldinga blei vedtatt slik den ligg føre og saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Samrøystes vedtak 06.04.16 og innstilling til representantskapet:

Styret si melding og årsmelding 2015 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent.

STYRET SI INNSTILLING:

Styret si melding og årsmelding 2015 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent.

Aksdal, 08.04.16



Toril Hallsjø
Dagleg leiar

Årsmelding for 2015

og

styret si melding

Selskapet si verksemd

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS utfører sekretariatfunksjonen for kontrollutvala i dei 10 deltakarkommunane: Bogn, Etne, Haugesund, Karmøy, Sauda, Suldal, Sveio, Tysvær, Utsira og Vindafjord. Pr 01.01.15 hadde kommunane totalt 116.507 innbyggjarar. Kontoret ligg i Tysvær rådhus, Aksdal, men møta i kontrollutvala, blir gjennomført ute i kommunane.

Selskapet har i 2015 utført sekretariatsteneste som omfattar oppgåver som saksførebuing, protokollføring og iverksetjing av vedtak i kontrollutvala. Sekretariatet har gjennomført totalt 47 (51) kontrollutvalsmøte og saksførebudd 287 (286) saker. Av desse har 61 (65) saker blitt sendt vidare til kommunestyra (frå 4 til 8 saker i dei enkelte kommunane).

I selskapet er det halde 4 styremøte og 1 representantskapsmøte. På personellsida har det vore inga endring. Selskapet har i 2015 hatt ei brukarundersøking med gjennomgåande positive tilbakemeldingar og markert 10 års jubileum for selskapet. Vidare er det sørgja for at ni av kommunane har hatt ute anbod på revisjonstenester for perioden 2016-2020. Etter kommune-styrevalet hausten 2015 var det skifte av medlemmar i kontrollutvala (50 faste og 50 vara) og etterfølgjande opplæring av nye medlem.

Framhald av drift

Verksemda er basert på eit gjensidig samarbeid med og mellom eigarane om sekretariatfunksjonen for kontrollutvala gjennom avtale frå 2004 med deltakarkommunane. Det er inga indikasjonar på lovendringar som skulle seie at grunnlaget for selskapet skal falle bort. Ei samanslåing av kommunar vil kunne få verknad for drifta, men det ligg pr. i dag ikkje føre nokre konkrete planar. Med dette som utgangspunkt meiner styret at vilkåra for framhald av drift av selskapet er til stades.

Resultat og utvikling

Selskapet skal i tråd med selskapsavtalen drivast i balanse, slik at inntektene frå kommunane dekkjar kostnadene. Rekneskapen for 2015 viser ein omsetnad på kr 1.792.000. I 2015 har drifta resultert i eit driftsoverskot på kr 34.866 og eit **positivt årsresultat på kr 37.225**. Lønnskostnadene blei som budsjettert, medan driftskostnadene blei noko lågare enn budsjettert. Sekretariatet utførar rekneskapsføring og lønnskjøring sjølv.

Styret gjer framlegg at overskotet vert ført som fond i eigenkapital. IKSet er eit lite selskap og er sårbar for endringar i rammevilkår og arbeidsstokk. Det er såleis viktig å ha reserver tilgjengeleg. Ved å setje av midlar til fond vil selskapet bli meir robust i sin daglege drift, samtidig som selskapet er meir likvid når framtidig pensjonsforpliktingar trer inn.

Selskapet har i 2015 ikkje delteke i eller gjennomført forskings- og utviklingsprosjekt.

Arbeidsmiljø

Selskapet har eit godt arbeidsmiljø. Det har i 2015 vore 3 % sjukefråvær, som er litt høgare enn i 2014 (0,4 %). Det har ikkje vore nokon skadar eller ulykker som er jobbrelatert. Selskapet har drøfta forhold knytte til helse, miljø og tryggleik. Selskapet har samarbeidsavtale med NAV om inkluderande arbeidsliv.

Styret har ein positiv haldning til kompetanseoppbygging i selskapet. Styret meiner det er viktig for å halde på dyktige medarbeidarar og at det har samtidig positive verknader for arbeidsmiljøet. Sekretariatet har i 2015 delteke på konferanse i regi av NKRF og Forum for kontroll og tilsyn på Gardermoen, samling for sekretariata på Vestland/Trøndelag på Stiklestad. I år var selskapet/sekretariatet vertskap for nettverksmøte på Røvær for sekretariata i Rogaland og Agder

Likestilling

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

Ytre miljø

Selskapet driv ikkje verksemd som påverkar det ytre miljø nemneverdig utover reiseaktivitet knytte til arbeidet i eigarkommunane. Selskapet sitt hovudkontor er lagt til Aksdal i Tysvær kommune, som geografisk ligg omlag midt i selskapet sitt virkeområde.

Aksdal, 11.02.16



Arne Gjerde
Styreleiar



Torleif Lothe
nestleiar



Norunn Byrknes
styremedlem



Toril Hallsjø
dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	06.04.16	11/16
Representantskapet	25.04.16	6/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	210	

BUDSJETT 2017 – BUDSJETTFORESETNADER OG RAMMER

Vedlegg: Budsjettframlegg 2017- taloppsett

Bakgrunn for saken

Ifølge lov om interkommunale selskap § 18 skal representantskapet vedta selskapet sitt budsjett for kommande kalenderår. Årsbudsjettet skal settast opp slik at det gjer eit realistisk bilete av verksemda og det forventande økonomiske resultatet av drifta. I tillegg skal representantskapet, i følgje § 9, vedta selskapet si kontingent/tilskot frå kommunane.

Sidan 2009 har representantskapet hatt som praksis å ha eitt møte i året. Budsjettmøtet om hausten var vore det møtet som har blitt kutta. Ved at representantskapet handsamer rekneskapen frå sist år og vedtar årsbudsjett og økonomiplan i same møtet om våren, vil det seie at selskapet er i forkant av kommunane sitt arbeid med neste års budsjett. Dersom det skulle vere trong for det, så kan representantskapsleiar kalle inn til nytt møte eller fleire møte, jfr selskapsavtalen § 10.

Generelle føresetnader

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS (HKS) skal yte sekretariatsteneste til kontrollutvalet i deltakarkommunane. HKS har 2 tilsette og drifta av selskapet skal drivast i balanse. Lønn og sosiale utgifter er, som tidlegare år, den største utgiftsposten, medan tilskot frå deltakarkommunane utgjer inntektene til selskapet.

I følgje vedtatt økonomiplan er det lagt inn ein auke på 5 prosent i 2017. Dette er høgare enn prognosane til Statistisk Sentralbyrå (SSB) for forventa lønns- og prisvekst, men har si grunn i auka pensjonspremie og driftsutgifter. Når det gjeld pensjonsutgiftane vil dei stige som følgje av at selskapet må melde seg inn i utjamningsordninga for AFP frå 62-65 år. Til no har HKS hatt eigenrisiko for denne ordninga, men må melde seg inn 3 år før tilsett kan vere aktuell for å ta ut ei slik ordning.

SSB ventar noko lågare auke pris på varer og teneste enn lønnsveksten, men då selskapets lønnsutgifter berre utgjer 13 prosent av selskapet sitt rekneskap/budsjett, vert likevel økonomiplanen lagt til grunn.

Inntekter 2017		Utgifter 2017	
Tilskot	1.957.000	Lønn- og sosiale utgifter	1.674.000
Andre inntekter	-	Andre driftsutgifter	283.000
Driftsinntekter totalt	1.957.000	Driftskostnader totalt	1.957.000
Inntekter	1.957.000	Utgifter	1.957.000

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

Totale lønnskostnader er for 2017 sett til kr 1 700.000. Forventa årslønnsvekst for 2017 er anslått til rundt 3 prosent. Nivået er det som er lagt til grunn i økonomiplanen. Det byggjer på SSB sin økonomiske prognoser for dei neste åra.

Selskapet har hatt eigenrisiko på AFP 62-65-år. Denne ordninga er meint å gjelde ut 2016 Ordinær pensjonspremie har vore 100 % utjamning på AFP 65-66-år, samt "85-årsregelen".

Andre driftskostnader er budsjettert med kr 257 000. Elektronisk arkiv- og sakshand-samingssystem har ikkje vore prioritert til no, og kostnader knytte til eventuell slik innføring vil kunne dekkast av bruk av fondsmidlar.

Grunnlag for berekning av inntekter for 2017

Generelt

I budsjetttramma for 2017 blir det lagd opp til kr 1 957 000 i inntekter, der tilskot utgjer kr 1 957 000. Finansinntekter er ikkje budsjettert, heller ikkje utgiftene til avskrivningane, då det utgjer små beløp.

Eigartilskot

Det vert lagd opp til ei auke på 5 prosent til kr 1 957 000 i eigar- og medlemstilskotet for 2017. Dette er i samsvar med det som representantskapet har godkjent i fjor i vedtatt økonomiplan.

Grunnlag for beregning av utgifter for 2017

Generelt

Ramma på utgiftssida er sett til kr 1 957 000. Utgiftene er fordelt på samme oversikt som tidlegare og under driftsutgifter er kostnadane spesifisert for å få betre oversikt.

Lønn og sosiale utgifter

Det budsjetterast med ca. kr 1 700 000 i lønn og sosiale utgifter i 2017. HKSS sosiale utgifter er fyrst og fremst pensjonspremie til KPL og arbeidsgjevaravgift. Arbeidsgjevaravgift er 14,1 prosent av lønns- og pensjonsutgiftene.

Driftsutgifter:

- *Husleige:* Husleiga har ikkje vore justert dei siste åra, med det vert tatt utgangspunkt i auke i konsumprisindeksen. Daglig leiar er blitt varsla om at det kan vere aktuelt å måtte flytte til andre kontor på rådhuset når arkivet skal flyttes frå 2. etasje og ned til servicetorget i 1 etg.
- *Inventar og utstyr:* dekker vedlikehald av kopimaskiner, samt kjøp av anna kontorutstyr
- *Revisjon:* det settast av kr 12 000, jr nytt anbod.
- *Kontorrekvisita:* kopipapir, arkivboksar, arkivmapper, innbindingspermar og anna naudsynt arkivmaterieill, til saman kr 5 000.
- *Kontingenter, abonnement:* Medlemskap i KS-Bedrift (19.000), NKRF (16.000), FKT (7000), IKA (frå 15.000 til 18.000), Visma (7000) og Proff Hosting (2000) med til saman kr 76 000. I tillegg kommer abonnement på tidsskrift og Kommunal Rapport med kr 8000.
- *Telefon:* Tilsette har mobiltelefon i bedriftsabonnement. Det vert sett av kr 12 000 .
- *Porto:* Dei fleste sakskart og brev blir no sendt pr. e-post, då alle kommunane har innført papirlause møte/lese Brett. Det vert likevel sett av kr 5 000, då det ikkje klårt kor mykje som vil bli sendt pr post.
- *Diverse:* Det settast av 21 000 til diverse andre utgifter.

Samlingar og kurs for personalet

Frå styret har det vore signalisert at det er viktig, i eit så lite arbeidsmiljø som HKS, å prioritere felles-samlingar for fagleg oppdatering innan same arbeidsfelt. I tillegg er det viktig med det sosiale med kollegarar.

Denne posten dekker utgifter til sekretariatssamlingar og kurs/ konferansar for personale. NKRF-konferansen og FKT konferansen er viktige møtestader for kontrollutvalgssekretærer, samt Nettverks-samling for sekretariatene på Vestlandet og Rogaland/Agder. Det vert sett av kr 80 000.

Avskrivingar

Avskrivningen på datautstyr innkjøpt i 2011 blir avskrevet over 5 år og er ferdig nedskrevet i 2018.

Vedlagt følgjer utkast til budsjett for 2017.

Samla kostnader til fordeling på kommunane vert for 2017 kr 1.957.000. I økonomiplanen 2015-2018 er utgiftene for 2017 lagd inn med ei litt større auke i 2017 pga. auka utgifter til pensjonspremie og auka tilskot til IKA/Interkommunalt Arkiv IKS etter innflytting i Arkivenes hus på Ullandhaug.

Det vil vera føremålstenleg at styret får fullmakt til å gjere budsjettendringar som ikkje fører med seg meirkostnader for deltakarkommunane.

Dagleg leiar si innstilling:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2017 slik det er lagt fram:

Inntekter 2017		Utgifter 2017	
Tilskot	1.957.000	Lønn- og sosiale utgifter	1.700.000
Andre inntekter	-	Driftsutgifter	257.000
Inntekter totalt	1.957.000	Utgifter totalt	1.957.000
Resultat	0		0

Eigartilskot frå eigarkommunane vert med dette følgjande:

Deltakarkommune kontingent 2017

Karmøy kommune	354.000
Haugesund kommune	354.000
Tysvær kommune	186.000
Vindafjord kommune	186.000
Sveio kommune	167.000
Sauda kommune	167.000
Etne kommune	167.000
Suldal kommune	167.000
Bokn kommune	109.000
Utsira kommune	100.000

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

Styrehandsaming 06.04.16:

Dagleg leiari orienterte om framlegget, som er basert på tidlegare vedtatt økonomiplan. Representantskapet sitt vedtak er bindande for kommunane. Styret slutta seg til innstillinga og saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Samrøystes vedtak 06.04.16 og innstilling til representantskapet:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2017 slik det er lagt fram:

Inntekter 2017		Utgifter 2017	
Tilskudd	1.957.000	Lønn- og sosiale utgifter	1.700.000
Andre inntekter	-	Driftsutgifter	257.000
Inntekter totalt	1.957.000	Utgifter totalt	1.957.000
Resultat	0		0

Eigartilskot frå eigarkommunane vert med dette følgjande:

<u>Deltakarkommune</u>	<u>kontingent 2017</u>
Karmøy kommune	354.000
Haugesund kommune	354.000
Tysvær kommune	186.000
Vindafjord kommune	186.000
Sveio kommune	167.000
Sauda kommune	167.000
Etne kommune	167.000
Suldal kommune	167.000
Bokn kommune	109.000
Utsira kommune	100.000

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

Aksdal, 08.04.16

Toril Hallsjø
Dagleg leiari

DAGLEG LEIAR – BUDSJETTFRAMLEGG 2017

Konto	Tekst	Budsjett 2017	Budsjett 2016	Regnskap 2015
5010	Lønn	1 255 000	1 220 000	1 175 807
5200	Fast bilgodtgjersle	25 000	25 000	24 222
5280	Andre fordeler	5 000	4 000	1 681
5330	Styrehonorar/godtgjersle	32 000	26 000	23 200
5410	Arbeidsgiveravgift	200 000	195 000	186 808
5430	Pensjonspremie	170 000	130 000	113 553
5910	Ulykkesforsikring	2 000	1 000	1 016
5920	Yrkesskadeforsikring	1 000	1 000	816
5930	Reiseforsikring	3 000	2 000	2 520
5950	Gruppelivsforsikring	5 000	4 000	3 966
5960	Gaver tilsatte	2 000	2 000	1 640
	Lønnskostnader	1 700 000	1 610 000	1 534 761
6300	Husleie, renhold og strøm	28 000	25 000	23 152
	Lokaler	28 000	25 000	23 152
6540	Inventar/utstyr	5 000	5 000	1 518
6570	Verneutstyr	7 000	5 000	1 500
6730	Konsulenttjenester	3 000	3 000	394
6820	Rekvisita, materiell	5 000	5 000	3 366
6900	Telefon	12 000	11 000	10 120
6940	Porto	5 000	10 000	9 870
	Kontorhold	37 000	39 000	26 768
6700	Revisorhonorar	12 000	12 000	11 738
	Revisjon	12 000	12 000	11 738
6840	Faglitteratur	7 000	7 000	6 377
6860	Kurs inkludert reise	73 000	70 000	46 419
	Kurs og faglitteratur	80 000	77 000	52 796
7100	Bilgodtgjersle oppg.pl.	30 000	25 000	24 760
	Bilgodtgjersle	30 000	25 000	24 760
7600	Medlemskap KS-Bedrift	20 000	19 000	18 083
7600	Medlemskap NKRF	17 000	16 000	15 349
7600	Medlemskap FKT	7 000	7 000	6 600
7600	Tilskot IKA	18 000	16 000	14 629
7600	Lisens rekneskap Vismal	12 000	7 000	6 885
7600	Lisens web og domene	2 000	2 000	1 168
	Lisensavgifter	76 000	67 000	62 714
7350	Representasjon	5 000	4 000	11 394
7700	Styre-/repr.møte	4 000	3 000	1 946
7770	Bank og kortgebyr	3 000	2 000	1 877
	Andre utgifter	10 000	0	0
	Andre utgifter	21 000	9 000	15 217
	Annen driftskostnad	257 000	254 000	217 145

HAUGALAND KONTROLLUTVALSSEKRETARIAT IKS

	Driftskostnader	1 957 000	1 864 000	1 757 133
3110				
3110	Karmøy kommune	354 000	337 000	324 000
3110	Haugesund kommune	354 000	337 000	324 000
3110	Tysvær kommune	186 000	177 000	170 000
3110	Vindafjord kommune	186 000	177 000	170 000
3110	Sveio kommune	141 000	159 000	153 000
3110	Sauda kommune	141 000	159 000	153 000
3110	Etne kommune	141 000	159 000	153 000
3110	Suldal kommune	141 000	159 000	153 000
3110	Bokn kommune	92 000	104 000	100 000
	Utsira kommune	85 000	96 000	92 000
	Driftsinntekter	1 957 000	1 864 000	1 792 000
	Driftsresultat	0	0	34 866
8040	Renteinntekter	0	0	2 359
8140	Finansinntekter	0	0	2 359
	Rentekostnader			0
	Finanskostnader	-	-	
	Netto finans	0	0	2 359
	Arsresultat	0	0	37 225
	Bruk av/avsetting til fond	0	0	37 225

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	06.04.16	12/16
Representantskapet	25.04.16	7/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	210	

ØKONOMIPLAN 2017-2020

Bakgrunn for saken

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

Generelle forutsetninger

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

Økonomiske forutsetninger

Eiertilskudd/ medlemsavgift justeres årlig, normalt med en økning i samsvar med lønns- og prisveksten i kommunene. Statistisk Sentralbyrå (SSB) anslår en årlig lønnsvekst med 3,1 og 3,3 prosent og en årlig økning i konsumprisindeksen på rundt 2 prosent de neste årene. Daglig leder har lagt inn 3 prosent, da det forventes økning i pensjonsutgiftene og usikkerhet med hensyn til prisutviklingen. Økonomiplanen tar utgangspunkt i disse prognosene. Det forutsettes at deltakerantallet i selskapet forblir uendret inntil videre og at selskapet har to ansatte. Dette kan imidlertid endre seg som følge av kommende kommunereform. Endringer vil da ikke tre i kraft tidligst før i 2020. Eventuelle endringer får tas inn ved neste økonomiplanrullering.

Pensjonskostnader

Selskapet valgte egenrisiko på AFP ved oppstart av selskapet i 2005. Det på tross av at det var advart mot, spesielt for små virksomheter, å ta for stor selvrisiko. I 2011 valgte en ansatt å gå av med AFP og det utløste store kostnader og likviditetsproblemer for selskapet. Selskapet måtte gå til eierkommunene og be om økt tilskudd i løpet av året. Selskapet endret tidligpensjonsløsning for AFP 65-66 år ved å melde seg inn i KLP sitt utjevningsfellesskap fra 2012, men opprettholdt egenrisikoen for AFP 62-64.

Selskapet må ha hatt utjamning i minst 3 år for å slippe full egenrisiko på AFP-pensjonen, så selskapet må før 01.11.16 melde seg inn i utjavningsordningen, da eldste ansatt snart vil ha tre år igjen til vedkommende fyller kravene til evt. å ta ut AFP-pensjon. Pensjonskostnadene vil utgjøre 0,9 % av lønnsgrunnlaget.

Økonomiplanen

Planen under viser beregnede inntekter og utgifter de neste fire årene, sammenlignet med budsjettet for 2016. Det er lagt opp til en vekst i budsjettet på 5 prosent i 2017 og en gjennomsnittlig økning i 2018 og de neste årene på 3 %.

	2016	2017	2018	2019	2020
Inntekter:					
Tilskudd	1.864.000	1.957.000	2.016.000	2.076.000	2.138.000
Andre inntekter	0	0	0	0	0
Totalt	1.864.000	1.957.000	2.016.000	2.076.000	2.138.000
Utgifter:					
Lønn og sos. utg.	1.610.000	1.674.000	1.725.000	1.776.000	1.829.000
Driftsutgifter	254.000	283.000	291.000	300.000	309.000
Totalt	1.864.000	1.957.000	2.016.000	2.076.000	2.138.000
Resultat	0	0	0	0	0

Samlet driftsutgifter er for 2016 vedtatt til kr 1.864.000. I økonomiplanen for årene 2016-2019 ble utgiftene i 2017 økt som følge av økte pensjonsforpliktelser og økt tilskudd til IKA og deretter er utgiftene lagt på samme nivå. Tilskuddet fra deltakerkommunene er i økonomiperioden foreslått økt med 3 %.

Dagleg leiar si innstilling:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2017-2020:

	2017	2018	2019	2020
Inntekter:				
Tilskudd	1.957.000	2.016.000	2.076.000	2.138.000
Andre inntekter	0	0	0	0
Totalt	1.957.000	2.016.000	2.076.000	2.138.000
Utgifter:				
Lønn og sos. utg.	1.674.000	1.725.000	1.776.000	1.829.000
Driftsutgifter	283.000	291.000	300.000	309.000
Totalt	1.957.000	2.016.000	2.076.000	2.138.000
Resultat	0	0	0	0

Styrehandsaming 06.04.16:

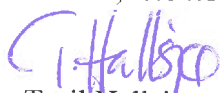
Dagleg leiar orienterte om framlegg som er justert ned frå 2018. Styret slutta seg til innstillinga og saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Samrøystes vedtak 06.04.16 og innstilling til representantskapet:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2017-2020:

	2017	2018	2019	2020
Inntekter:				
Tilskudd	1.957.000	2.016.000	2.076.000	2.138.000
Andre inntekter	0	0	0	0
Totalt	1.957.000	2.016.000	2.076.000	2.138.000
Utgifter:				
Lønn og sos. utg.	1.674.000	1.725.000	1.776.000	1.829.000
Driftsutgifter	283.000	291.000	300.000	309.000
Totalt	1.957.000	2.016.000	2.076.000	2.138.000
Resultat	0	0	0	0

Aksdal, 08.04.16



Toril Hallsjø
Daglig leder

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Valnemnda	07.03.16	3/16
Styret	06.04.16	13/16
Representantskapet	25.04.16	8/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

MØTEGODTGJERSLE I HKS IKS

Vedlegg: Kommunal- og regiondepartementet sitt brev av 13.05.09
HIM IKS sitt brev av 09.12.09

Saksorientering:

Møtegodtgjersla til representantskap og styre blei fyrste gong fastsett i det fyrste ordinære representantskapsmøtet 19.05.05, sak 7/05. Ny sak om endra godtgjersle blei ikkje lagd fram før i 2012. Satsen blei då heva frå kr 600,- pr møte til kr 800,- pr møte. Styreleiar og representantskapsleiar har vore godtgjort med dobbel sats.

Departementet har i brev av 13.05.09 til Øvre Romerike Revisjonsdistrikt konkludert med at medlemskap i eit representantskap er eit kommunalt tillitsverv, og at det er eigarkommunen som bør fastsetje og betale slik godtgjersle. Brevet følgjer som vedlegg.

Brevet blei lagt fram som referatsak i representantskapsmøtet 29.04.10 utan merknader og som vedlegg i godtgjerslesaka i 2012, kor det blei vedteke ei oversending til eigarkommunane om oppfølging.

Med bakgrunn i signalene frå departementet ønskte representantskapet ei oppmoding til kommunane om ei prinsipiell handsaming i eigarmeldingane om same sats for verv i interkommunale selskap. Inntil dette var på plass ønskte representantskapet at godtgjersla blei utbetalt frå selskapet.

Dagleg leiar ønskjer no ei ny drøfting om denne ordninga og satsane.

Andre IKS og AS

I Haugaland Vekst IKS blei det tidlegare ikkje utbetalt møtegodtgjersle, verken til styre eller til representantskap, då ordførarene var dei som valt inn i verva. No har dei eit styre som er rekruttert frå kommunane sine leiargrupper. Representantskapet i Haugaland Vekst IKS vedtok 25.04.14, sak 6/14 følgjande styrehonorar:

Styreleder	25.000
Styremedlem	15.000

For varamedlem som stiller på enkeltmøter gis møtegodtgjørelse med kr 1500 pr møte.

Medlem til representantskapet er ordførarane i eigarkommunane.

I Haugaland Interkommunale Miljøverk (HIM) IKS er årleg honorar for styreverva (vedtak 21.05.14):

<i>Styreleder</i>	<i>45.000</i>
<i>Nestleder</i>	<i>20.000</i>
<i>Styremedlem</i>	<i>15.000</i>

I tillegg vert det utbetalt kr 1000,- i møtegodtgjersle pr møte:

Møtegodtgjøreelse – medlemmer og varamedlemmer mottar møtegodtgjøreelse ved deltakelse på møter med 1000 pr møte.

Utsendingar til representantskapet fekk tidlegare også denne satsen, men frå 2010 har ikkje selskapet dekkja representantane sin godtgjersle, men eigarkommunane dekkja denne sjølv. Sjå vedlagt brev frå 09.12.19.

Adm. dir. Staveland skriv at dei skal ha styremøte 18.04.16 før representantskapsmøtet 25.05.16 og at hun vil truleg ikkje gjere framlegg om nokon endringar, men ho veit ikkje kva styret eventuelt meiner om saka.

I Interkommunalt Arkiv (IKA) Rogaland IKS er satsane frå 2012 følgjande:

<i>Styreleder</i>	<i>15.000</i>
<i>De øvrige styremedlem</i>	<i>1000 pr møte i godtgjøreelse.</i>
<i>Styremedlemmene får dekket reiseutgifter etter statens reisereglativ.</i>	

Fra Haugaland Kraft AS er det opplyst at selskapet har ei sats på kr 1.800,- pr møte som godtgjersle til kvar delegat (utsending frå eigarkommunane) som møter på selskapet si generalforsamling. I tillegg dekkjer dei utsendingane sine reiserekningar. Det er ei praksis dei har hatt i alle år.

HKS IKS

Reiserekningane har det vore praksis for at dei vert sendt til eigarkommunane. Sidan 2011 har det berre blitt kalla inn til eit representantskapsmøte pr år, mot tidligare to, eit om våren og eit om hausten. Budsjettet for neste år blir då lagd fram i same møtet som rekneskapen vert godkjent.

Det er i framlegg til budsjett for 2016 lagd inn møtegodtgjersle til styret og til medlemmene av representantskapet med en sats: *kr 800,- pr møte*. Det er som tidlegare meint praksis for at leiar av representantskap og styreleiar mottok dobbel godtgjersle. Det er lagt opp til eit møte i representantskapet og fire ordinære styremøte i 2017 og åra framover. Medlemmene i styret får i tillegg dekkja kjøregodtgjersle og eventuelle andre faktiske reiseutgifter.

Det har i selskapet ikkje vore vedteken reglar for tapt arbeidsforteneste. Til no har det ikkje vore sett fram slik krav, men dagleg leiar kan ikkje sjå vekk i frå eit slik krav kan kome. I HIM er det sett ei øvre grense på dokumentert tapt arbeidsfortenenste på kr 2200.

Møtegodtgjersla i ulike eigarkommunane vil variere frå kr 500,- til kr 1000,- pr møte etter som kva kommune dei representerar (Tysvær kr 1000,-, Sveio kr 886,-, Vindafjord kr 885,-, Sauda kr 750,-).

I Haugesund sitt godtgjerslereglement er følgjande tatt inn:

8.1 Interkommunale/regionale utvalg

Folkevalgte representantar som kommunen har oppnevnt i interkommunalt eller regionale styrer, råd eller utvalg godtgjøres i henhold dette reglementet, dersom ikke det interkommunale foretaket selv utbetaler honorar etter egne satser.

Det samme gjelder for folkevalgte representantar i styre for kommunal forretningsdrift.

Valnemnda si handsaming 07.03.16, sak 3/16:

Nemnda drøfta om selskapet skulle fortsette med denne praksisen om å utbetale godtgjering til representantane. Praksisen varierer i kommunale selskap. Haugaland Kraft AS betaler vissnok til dei som møter på generalforsamlinga, medan HIM IKS har slutta med det. Då oppmodinga om lik sats ennå ikkje var kome på plass, meinte valnemnda at godtgjersla burde fortsatt bli utbetalt frå selskapet, slik at alle fekk det same for å møta fram.

Gudvin Selsås gjorde framlegg om å auke godtgjersla for styret til kr 1000,- pr. møte og at representantskapsmedlemmane får same godtgjering. Den nye satsen vil fyrst ta til å gjelde frå 2017. Valnemnda slutta seg til framlegget.

Valnemnda si innstilling til representantskapet sitt møte 25.04.16:

Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godtgjort med kr 1000,- pr. møte. Styreleiar vert godtgjort med dobbel sats.

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godtgjort med same sats som styret, inntil eigarkommunane vedtar lik sats for vervet. Leiar av representantskapet vert godtgjort med dobbel sats. Satsane gjeld frå 2017.

Dagleg leiar si tilleggsinnstilling 30.03.16:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vil tilrå at eigarkommunane følgjer opp departementet sin konklusjon om at medlemskap i eit representantskap er eit kommunalt tillitsverv, og at det er eigarkommunen som bør fastsetje og betale slik godtgjersle til sine eigne medlem i representantskap/generalforsamling, og at kommunane samordnar vedtak slik at det blir lik sats for same verv.

Styret tiltrer elles valnemnda sitt framlegg til godtgjerslesats med følgjande tillegg:

Styret får dekkja reiseutgifter etter statens reiseregulativ. Tapt arbeidsforteneste/utlegg dekkast etter skriftleg krav når arbeidsgjevar har gjort trekk i lønn. Trekket skal dokumenterast av arbeidsgjevar. Personleg næringsdrivande dokumenterer gjennom likningsattest. Øvre grense pr. møte vert sett til kr 2200.

Styrehandsaming 06.04.16:

Styreleiar støtta departementet si konklusjon om at det er kommunane som skal dekkje representantane si godtgjersle. Han meinte satsane trong ikkje vere like, men at kommunestyra sjølv fastsett satsen. Dei andre medlemmane støtta hans syn og dei blei samd i å tiltre dagleg leiar si tilleggsinnstilling, men med den endring at siste ledd i setninga vart stroke.

Styret drøfta valnemnda sitt framlegg og meinte at det ikkje var rett å ha nokon meining om si eige godtgjersle. Styret slutta seg til presisering om reiseutgifter og tapt arbeidsforteneste, då det manglar i dag.

Dagleg leiar meinte det var rom i budsjettet for å auke frå 2. halvår 2016 og styret slutta seg til å flytte fram dato for iverksetting. Styret slutta seg til innstillinga med omtala endringar og saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Samrøystes vedtak 06.04.16 og styret si innstilling til representantskapet:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vil tilrå at eigarkommunane følgjer opp departementet sin konklusjon om at medlemskap i eit representantskap er eit kommunalt tillitsverv og at det er eigarkommunen som bør fastsetje og betale slik godtgjersle til sine egne medlem i representantskap/generalforsamling.

Styret viser til valnemnda sitt framlegg til styregodtgjersle.

Styret får dekkja reiseutgifter etter statens reiseregulativ.

Tapt arbeidsforteneste/utlegg dekkast etter skrifleg krav når arbeidsgjevar har gjort trekk i lønn. Trekket skal dokumenterast av arbeidsgjevar. Personleg næringsdrivande dokumenterer gjennom likningsattest. Øvre grense pr. møte vert sett til kr 2200.

Ny sats gjeld frå 2. halvår 2016.

VALNEMNDA OG STYRET SI INNSTILLING:

(sjå neste side)

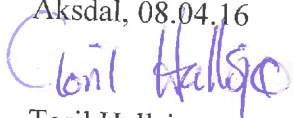
ALT. I (styret med tillegg)

1. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vil tilrå at eigarkommunane følgjer opp departementet sin konklusjon om at medlemskap i eit representantskap er eit kommunalt tillitsverv og at det er eigarkommunen som bør fastsetje og betale slik godtgjersle til sine eigne medlem i representantskap/generalforsamling.
2. Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godtgjort med kr 1000,- pr. møte.
Styreleiar vert godtgjort med dobbel sats.
3. Styret får dekkja reiseutgifter etter statens reiseregulativ.
4. Tapt arbeidsforteneste/utlegg dekkast etter skriftleg krav når arbeidsgjevar har gjort trekk i lønn. Trekket skal dokumenterast av arbeidsgjevar. Personleg næringsdrivande dokumenterer gjennom likningsattest. Øvre grense pr. møte vert sett til kr 2200.
5. Ny sats gjeld frå 2. halvår 2016.

ALT. II (valnemnda med tillegg)

1. Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godtgjort med same sats som styret, inntil eigarkommunane vedtar lik sats for vervet.
Leiar av representantskapet vert godtgjort med dobbel sats.
2. Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godtgjort med kr 1000,- pr. møte.
Styreleiar vert godtgjort med dobbel sats.
3. Styret får dekkja reiseutgifter etter statens reiseregulativ.
4. Tapt arbeidsforteneste/utlegg dekkast etter skriftleg krav når arbeidsgjevar har gjort trekk i lønn. Trekket skal dokumenterast av arbeidsgjevar. Personleg næringsdrivande dokumenterer gjennom likningsattest. Øvre grense pr. møte vert sett til kr 2200.
5. Satsane gjeld frå 2017.
6. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vil tilrå at eigarkommunane følgjer opp departementet sin konklusjon om at medlemskap i eit representantskap er eit kommunalt tillitsverv, og at det er eigarkommunen som bør fastsetje og betale slik godtgjersle til sine eigne medlem i representantskap/generalforsamling, og at kommunane samordnar vedtak slik at det blir lik sats for same verv.

Aksdal, 08.04.16



Toril Hallsjø
Dagleg leiar

VEDLEGG
DOK 8 16
1.



**DET KONGELIGE
KOMMUNAL- OG REGIONALDEPARTEMENT**

Øvre Romerike Revisjonsdistrikt IKS
Trondheimsveien 266 - 268

2070 RÅHOLT

Deres ref
akm

Vår ref
09/617-2 SHA

Dato

13 MAI 2009

Godtgjørelse til representantskapsmedlemmer i interkommunale selskaper

Vi viser til brev 17. februar 2009. Øvre Romerike revisjonsdistrikt IKS (heretter revisjonsdistriktet) viser her til at det er vanlig praksis at representantskapsmedlemmer i interkommunale selskaper (IKS) får utbetalt møtegodtgjørelse fra IKS-ene og ikke av eierkommunene, i tillegg til reisegodtgjørelse. Revisjonsdistriktet stiller spørsmål ved om dette er riktig praksis, eller om det bør være eierkommunene som utbetaler slik godtgjørelse.

Nærmere om problemstillingen og revisjonsdistriktets innvendinger

Revisjonsdistriktet viser til at når en har et verv som representantskapsmedlem er oppdragsgiver kommunen og ikke selskapet. I enkelte selskaper er også lederen av representantskapet observatør på samtlige styremøter og får godtgjørelse for dette fra selskapet. Det påpekes at inntekten fra selskapet kan være med på å skape uheldige bånd mellom selskapet og de enkelte representantene som kan gjøre rollen som representantskapsmedlem vanskelige. Revisjonsdistriktet spør om slike økonomiske bindinger mellom representantskapets medlemmer og selskapet kan føre til at representantskapet i større grad er selskapets og ikke eierkommunenes organ. Revisjonsdistriktet peker også på at for enkelte politikere kan det være god økonomi knyttet til verv i interkommunale selskaper.

Departementets vurdering

I det følgende gjøres det greie for hvordan departementet vurderer spørsmålet ovenfor. Det understrekes at det synet som framkommer her, ikke kan anses å være en *beslutning* om hvordan kommunene eller IKS-ene skal anvende loven. Departementet understreker at kommunene har et selvstendig ansvar for å anvende loven og et selvstendig ansvar for de vedtakene de treffer.

Postadresse:
Postboks 8112 Dep
0032 OSLO

Kontoradresse:
Akersg. 59

Telefon *
22 24 90 90 /
Org. nr.:
972 417 858

Kommunalfavdelingen
Telefaks:

Saksbehandler:
Siri Halvorsen
22 24 69 13

Lov om interkommunale selskaper 19. desember 2003 nr. 120 (IKS-loven) regulerer ikke spørsmålet om godtgjørelse til representantskapsmedlemmer i et interkommunalt selskap. IKS-loven har mange fellestrekk med aksjelovgivningen, og det kunne derfor være naturlig å se hen til aksjelovgivningens regulering av forholdet. Spørsmålet er imidlertid heller ikke regulert i aksjelovgivningen.

Ved vurderingen av hva som er riktig praksis med hensyn til utbetaling av møtegodtgjørelse til medlemmene av representantskapet i et IKS, mener departementet det er naturlig å ta utgangspunkt i IKS-lovens alminnelige bestemmelser om organisering av selskapet.

Av IKS-loven § 13 framkommer det at "forvaltningen av selskapet hører under styret, som har ansvaret for en tilfredsstillende organisasjon av selskapets virksomhet". Med "forvaltning" av selskapet menes ledelsen av selskapets virksomhet i vid betydning og ansvaret for at de verdier som deltakerne har i selskapsforholdet, anvendes i samsvar med formålet. Etter departementets syn virker det ikke umiddelbart naturlig at uttrykket "forvaltningen av selskapet" også omfatter å utbetale godtgjøring til medlemmer av representantskapet i IKS-er.

Det er videre et grunnleggende prinsipp i IKS-loven, at eierne utøver sin myndighet gjennom representantskapet og at representantskapet er selskapets øverste myndighet, jf. § 7. Dette innebærer at representantskapet står i et generelt overordningsforhold overfor styret. Representantskapsmedlemmene representerer sine respektive kommuner og forutsettes i samsvar med dette å ivareta deltakernes interesser i selskapet. Vedkommende kommune har følgelig instruksjonsrett overfor sine medlemmer i representantskapet.

Med bakgrunn i disse rammene for organisering av IKS-ene, viser departementet til kommuneloven kapittel 7 som fastsetter regler om *folkevalgtes* rettigheter og plikter. I §§ 41 og 42 er det bestemmelser om de folkevalgtes økonomiske rettigheter. Det heter i § 42 at den som har *et kommunalt tillitsverv*, har krav på godtgjøring for sitt arbeid etter nærmere regler *fastsatt av kommunestyret selv*. I denne sammenhengen oppstår spørsmålet om medlem av et representantskap i IKS-er er å anse som innehaver av et "kommunalt tillitsverv". I så fall må det legges til grunn at det er kommunestyret selv, altså deltakerkommunen, som skal fastsette godtgjøring til representantskapsmedlemmene.

Begrepet "kommunalt tillitsverv" er ikke definert i kommuneloven. Begrepet er heller ikke problematisert i forarbeidene, se Ot.prp. nr. 42 (1991-1992). Der er det lagt til grunn at reglene i kapittel 7, herunder bestemmelsene om økonomiske rettigheter, gjelder for "folkevalgte".

I vurderingen av om medlemmer av representantskapet skal regnes som folkevalgte, vil departementet på den ene siden påpeke at IKS-ene er selvstendige rettssubjekter. IKS-ene skiller seg derfor fra kommunale nemnder og utvalg. I Ot.prp. nr. 53 (1997-1998) side 74 er det også slått fast at representantskapet ikke er en nemnd i kommunelovens forstand.

På den andre siden slår IKS-loven § 6 første ledd fast at kommunestyret *selv* oppnevner sine representanter. Etter § 6 annet ledd bestemmer også kommunestyret selv om dets representanter skal velges ved forholdsvalg eller flertallsvalg. At representantskapsmedlemmene velges etter kommunelovens regler, taler etter departementets syn for at de innehar et kommunalt tillitsverv. Dette synspunktet styrkes ved at forarbeidene til kommuneloven synes å forutsette at for eksempel valg til "styre for interkommunale tiltak" er valg av *folkevalgte*, jf. Ot.prp. nr. 42 side 140. IKS-loven er nyere enn kommuneloven, slik at valg til representantskap ikke omtales i kommunelovens forarbeider. Etter vårt syn kan imidlertid valg til representantskap sammenlignes med valg til styre av interkommunale tiltak, som er omtalt i Ot.prp. nr. 42. Departementet legger til at det respektive kommunestyret har full instruksjonsrett overfor de medlemmer det har oppnevnt og at kommunestyret skal utøve sin eiermyndighet gjennom representantskapet. Det taler også for at medlemskap i representantskap er et kommunalt tillitsverv.

Etter dette legger departementet til grunn, at medlemskap i et representantskap i IKS-er må anses å være et "kommunalt tillitsverv". Dermed vil reglene om økonomiske rettigheter for den som har et kommunalt tillitsverv også gjelde for representantskapsmedlemmer i IKS-er. Dette innebærer at kommunestyret *selv* må fastsette satser for godtgjøring av slikt arbeid, jf. kommuneloven § 42, og at medlemmer av representantskapet i IKS-er ikke bør få sin eventuelle godtgjøring direkte fra selskapet.

KS Eierforum har gitt anbefalinger om kommunalt eierskap, jf.

<http://www.ks.no/tema/Organisasjon-og-ledelse/Eierskap/KS-Eierforum/>.

Spørsmålet om godtgjøringer av representantskapsmedlemmer er imidlertid ikke spesielt omtalt i anbefalingene. Departementet har forelagt revisjonsdistriktets henvendelse for KS Eierforum.

KS Eierforum har gjort departementet oppmerksom på at de drøftet problemstillingen i sitt styremøte 28. april 2009, og at det der ble tatt følgende beslutning:

Det var enstemmig oppslutning om at de problemstillinger som har blitt påpekt i brevet, skal skrives inn under punkt nr 16 - Godtgjøring til styremedlemmer/representantskap: "Eierkommunene bør fastsette og utbetale godtgjøringen til medlemmer i representantskapet. Dette gjelder også dekning av reiseutgifter. KS Eierforum mener det er

uheldig at leder av representantskapet sitter som observatør i styret. Det kan svekke tilliten til representantskapet som opptrer på vegne av eierne.

Dersom det blir gitt ut gaver til jul eller ved andre anledninger fra selskapet til enkeltmedlemmer av representantskapet, bør en følge de regler som hjemkommunen har i sitt reglement vedrørende verdi ol."

Med hilsen


Helga Hjorth (e.f.)
avdelingsdirektør


Siri Halvorsen
rådgiver

Kopi til:
Kommunesektorens etikkutvalg
KS Eierforum

RS

VEDLEGG
SAK 13/1110/
11

HIM

Haugesund kommune
Rådmannen
Pb 2162
5504 Haugesund

HAUGESUND KOMMUNE SENTRALARKIVET	
14 DES 2009	
ARKIVKODE: M50	
SAKSNR.: 05/3287	LOPEN: 38537/09
SAKSBEH.: STA	ENHET:

Att: Stål Alfredsen

Dato 9. desember 2009

Godtgjersle til representantskapet

Viser til brev frå Kommunaldepartementet til Øvre Romerike Revisjonsdistrikt der dei har vurdert godtgjersle til medlemmer i representantskapet. Departementet sin konklusjon er at medlemskap i eit representantskap er eit kommunalt tillitsverv, og at kommunen derfor bør fastsetja og betala ut godtgjersle.

Styret har diskutert departementet sitt syn på dette og kome fram til at dei vil tilrå kommunen å følgja opp departementet sin konklusjon. Det vil i så fall innebera at kommunen betaler møtegodtgjersle til eigne medlemmer i representantskapet frå og med 2010.

Dersom kommunestyret meiner at HIM framleis skal betala møtegodtgjersle til representantskapsmedlemmene, ber me om å få melding om dette.

Med helsing
HIM Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS

Jan Karl Lygre
Jan Karl Lygre
Adm.direktør

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Valnemnda	07.03.16	2/16
Representantskapet	25.04.16	9/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

VAL AV STYRE MED STYRELEIAR OG NESTLEIAR OG VARAMEDLEM

Saksorientering:

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

§ 12 Styremedlem

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

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

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

Daglig leder kan ikke være medlem eller varamedlem i styret.

§ 13 Innkalling til styremøte

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

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

§ 14 Saksbehandling i styret

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

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

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

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

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

Utskrift av protokollen skal sendes styremedlemmene etter hvert møte.

§ 15**Styrets myndighet**

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

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

Eigen styreinstruks er vedteken 03.12.13, sak 21/13 og lagd fram for representantskapet som referatsak i møtet 28.04.14.

Val for perioden 2016 – 2020

Haugesund bystyre har gjort framlegg om **Gudvin Selsås** (H) som styremedlem og **Torleif Thormodsen** (H) som varamedlem. I perioden 2008-2012 har Haugesund hatt leiarvervet med Svein Abrahamsen (V) som leiar. I perioden 2012-2016 har Torleif Lothe vore styremedlem og nestleiar sidan 2013.

Vindafjord kommune har gjort framlegg om **Siv Bente Stople Østbø** som styremedlem og Inga Øverland Apeland som varamedlem. I perioden 2008-2012 var Åsmund Kalstveit (Sp) i styret med Geir Helge Tjordan frå Vindafjord og Egil Bakke frå Sauda som varamedlem. I perioden 2012- 2016 har Siv Bente Stople Østbø vore varamedlem til styretog har møtt ein gong.

Tysvær kommunestyre har gjort framlegg om **Randi Rettedal** (Frp) som styremedlem og **Bjørn Ove Bådsvik** som varamedlem. Arne Gjerde (H) har hatt leiarvervet sidan 2013 då han tidlegare var nestleiar når Gunnhild Koch var styreleiar.

Bokn kommune har gjort framlegg om **Osmund Våga** med **Edgar Våge** som varamedlem. I fyrste periode 2005-2008 var Kyrre Lindanger i styret med Knut Kolstø frå Tysvær som varamedlem.

Frå **Karmøy** kommune har Gunnhild Koch vore nestleiar perioden 2008-2012 med Anne Faye, Bokn som varamedlem og frå 2012 til 2013 var ho leiar. Ho blei innvilga fritak etter eitt år etter eige ønskje. Nestleiar Arne Gjerde frå Tysvær blei da valt som leiar og Norunn Byrknes frå Karmøy kom inn som styremedlem.

Seks av eigarane (Karmøy, Etne, Sveio, Suldal, Sauda, Utsira) har med dette ikkje komme med framlegg til styrekandidatar for neste periode.

Valnemnd

Representantskapet vedtok å oppnemne ei valnemnd i møte 28.04.14, sak 4/14. Brev om vedtaket blei sendt kommunane 12.07.14 og igjen 05.10.15 etter kommunestyrevalet i haust og brev til utvalsleiarane for Karmøy, Haugesund og Tysvær i brev av 08.01.16. Vedtaket seie mellom anna:

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

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

Valnemnda har hatt eit møte på bakgrunn av dagleg leiar sitt forarbeid. Dette etter ønske frå Roald Endresen som skulle ta initiativ til å få arbeidet i gang, men pga sin jobbsituasjon ikkje så seg i stand til å få det til på anna måte.

Valnemnda si handsaming 07.03.16, sak 2/16:

Dagleg leiar viste til utsendt liste over kandidatar. Det var også sendt ut oversyn over styremedlemmar og varamedlemmar frå selskapet blei etablert. Avtroppande styreleiar Arne Gjerde og kandidatane til Haugesund kommune er ikkje valbare då dei er valt inn i kontrollutval i denne perioden. Dette er nytt frå tidlegare val, som følgje av lovendring og nytt reglement for kontrollutvala i 2013. Nestleiar Torleif Lothe og styremedlem Norunn Byrknes hadde signalisert at dei ikkje ønskte attval pga. sin jobbsituasjon.

Nemnda var samd i å følgje tidlegare praksis med at dei to største kommunane Karmøy og Haugesund har to av plassane i styret. Nemnda må også ta omsyn til kjønnsbalansen i styret, og meinte var greitt denne gangen å auke kvinneandelen til to kvinner og ein mann.

Nemnda drøfta kandidatane og ut frå følgjande omsyn som kontinuitet (Østbø har møtt som varamedlem), lang politisk og styreververfaring (Furumo) og kompetanse (Næsse er jurist) og geografisk spreiding, men likevel med akseptabel reisetid (Bjørnestad, Rettedal og Våga), kom valnemnda fram til dei kandidatane som dei ville innstille på.

Nemnda meinte at leiarvervet burde veksle mellom dei største eigarane og at dei var samd i å innstille Furumo som styreleiar og Næsse som nestleiar.

I selskapsavtalen står det at styret skal ha personlege varamedlemmer. Det kan oppfattast som at varamedlem representerer det faste medlem. Det er ikkje tilfellet. Vidare er det ikkje så bra at det kan gå lang tid mellom kvar gong vedkommande møter. KS sin tilrådingar til godt eigarskap tilrår bruk av numerisk varamedlemsliste, men det vil krevje endring av selskapsavtalen og er ei lang prosess.

Nemnda innstilte på personlege varamedlem, men dette bør endrast dersom avtalen seinare ein gong skal endrast på andre punkt.

Valnemnda sitt samrøystes vedtak 07.03.16:

Valnemnda innstiller overfor representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS for perioden 2016- 2020 som:

styreleiar: **Astri Furumo**, Haugesund
nestleiar: **Simon Næsse**, Karmøy
medlem: **Siv Bente Stople Østbø**, Vindafjord

pers vara **Marit Bjørnstad**, Haugesund
pers vara **Randi Rettedal**, Tysvær
pers vara **Osmund Våga**, Bokn

Valnemnda si innstilling til representantskapet sitt møte 25.04.16:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2016-2020 som styremedlem og personleg varamedlem følgjande:

Styre	Personleg varamedlem
Astri Furumo (Haugesund)	Marit Bjørnstad (Haugesund)
Simon Næsse (Karmøy)	Randi Rettedal (Tysvær)
Siv Bente Stople Østbø (Vindafjord)	Osmund Våga (Bokn)

Styreleiar: **Astri Furumo**, Haugesund
Nestleiar: **Simon Næsse**, Karmøy

Aksdal, 08.04.16

Toril Hallsjø (sign.)
Dagleg leiar

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

STYREMEDLEMMER

2004 – 2007 (valgt i 2004 og av i 2008)

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

2007 – 2011 (valgt i 2008 og av i 2012)

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

2011 – 2015 (valgt i 2012 og av i 2013)

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

(valgt i 2013 og av i 2016 – suppleringsvalg)

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

2015- 2019 (valgt i 2016 og av i 2020)

Styreleder:
Nestleder:
Medlem:

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

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

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

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

varamedlem:
varamedlem:
varamedlem:

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	06.04.16	14/16
Representantskapet	25.04.16	10/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	026	

VAL AV REVISOR FOR HKS IKS

Ikkje-mangfoldiggjort vedlegg: Tilbod frå Deloitte AS 07.03.16
Tilbod frå KPMG AS 18.03.16

Saksorientering:

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

Selskapet skal ha revisor som velges av representantskapet.

Ved oppstart i 2005 valde representantskapet Revisorhuset Karmøy DA (seinare Inter Revisjon AS) v/Odd Welde i møte 19.04.05, sak 7/05 som revisor. Hausten 2011 blei selskapet infomert om at Odd Welde vil gje seg som revisor og at Inter Revisjon ville gå inn i Deloitte AS frå 01.01.12. Rekneskap for 2011 blei då revidert av revisor Elisabeth Thorheim og ansvarlig partner Asbjørn Rogde våren 2012.

2012

Då eigarkommunane i 2011 valte å konkurranseutsette revisjonstenesta meinte dagleg leiar i 2012 at det også var naturleg for selskapet å få ei ny vurdering med omsyn til val av revisor. Oppdraget blei lagd ut på nettstedet www.mittoppdrag.no med frist 17.04.12 til å komme med tilbod. I 2012 kom det inn tre tilbod: frå Rogaland Revisjon IKS (timepris), Deloitte AS (fastpris) og KPMG AS (fastpris).

Representantskapet vedtok i møtet 08.05.12, sak 9/12:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel KPMG AS som revisor frå 2012.

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

2016

Det er nå 4 år sidan det har vore sak til representantskapet om val av revisor, og eigarkommunane har igjen vore gjennom ei ny anbudsrunde for revisjonstenestene for dei neste 4 år. Denne gongen har dagleg leiar berre sendt ut forespurnad til fire selskap pr e-post drn 04.03.16 til Rogaland Revisjon IKS, Deloitte AS, KPMG AS og PwC AS (nå også kontor i Hgsd).

Ho skreiv:

Selskapet Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS ønsker pristilbud på revisjonstjenester for årsregnskapet 2016 og årene framover.

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

Selskapet er fritatt for inntekt- og formuesskatteplikt. Budsjettet i 2016 er på kr 1.864.000.

Selskapet har 2 fast ansatte og 3 styremedlemmer, ca 200 inngående fakturaer og 40 utgående fakturaer pr år (til 10 kommuner). Bilagene utgjør 2 ringpermer.

Innskudd i bank pr 31.12.15 var: kr 737.370,08 (kr 677.999 og kr 59.371). Selskapet har ikke langsiktig gjeld.

Regnskapet blir ført i Visma sitt Mamut Business Software av daglig leder og rådgiver i fellesskap.

*Tilbudet må være levert innen **30.03.16**, men helst før denne dato.*

Deloitte As v/Else Holst-Larsen har i e-post 07.03.16 skrevet følgende:

Vi kan tilby lovpålagt revisjon for fastpris kr 10.800 eks mva. (kr 13.500 inkl. mva)

Siden dette er et lite oppdrag og dere har tilgang på informasjon om Deloitte og kompetanse fra tidligere anbudsrunder for kommunene, har jeg ikke laget et omfattende tilbud.

Dersom dere har behov for mer informasjon eller et litt mer formelt tilbud er det bare å ta kontakt.

KPMG AS v/Roald Stakland skreiv i e-post 18.03.16:

Vedlagt følger vårt pristilbud for 2016.

Samla pris fra KPMG er på kr 9.000 eks mva (kr 11.250 inkl. mva) basert på dagens aktivitetsnivå.

Revisjonshonoraret for 2015 er på kr 12.112,50 etter indeksregulering iht tidligere avtale.

Det er ikkje kome noko tilbod frå Rogaland Revisjon IKS eller PwC AS.

Evaluering av tilboda

Det ligg altså føre to tilbod. Det er på førehand ikkje sett kriterier, men basert på lågast pris er KPMG det selskapet som har levert den lågaste. Begge selskapa innfrir kvalitetsmessig og dei har begge kontorer i Haugesund.

Dagleg leiar si innstilling:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel KPMG AS som revisor frå 2016.

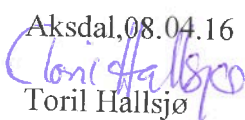
Styrehandsaming 06.04.16, sak 14/16:

Styret slutta seg til innstillinga og saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Samrøystes vedtak 06.04.16 og innstilling til representantskapet:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel KPMG AS som revisor frå 2016.

Aksdal, 08.04.16



Toril Hallsjø
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	15.12.15	23/15
Representantskapet	25.04.16	11/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø		

HKS REPRESENTANT TIL IKA ROGALAND IKS

Saksorientering:

Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS blei frå 2013 medeigar i Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS (IKA). Frå dagleg leiar er det kome brev kor dei ønskjer å få opplyst om dei som er valt som representantar (representant og vararepresentant) til IKA sitt representantskap i ny valperiode.

Det er vist til selskapsavtalen og lov om interkommunale selskap § 6.

Dagleg leiar møtte på representantskapsmøtet 22.04.15. Dei to tidlegare åra har det vore møtekollisjon. Dagleg leiar meiner at det bør gjerast ei formell utnemning av representant og vararepresentant. Neste representantskapsmøte er varsla til onsdag 27.04.16.

Dagleg leiar si innstilling:

..... er Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS sin representant til representantskapet til Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS. Som vararepresentant stiller

Styrehandsaming 15.12.15, sak 23/15:

Dagleg leiar innleia. Styreleiar gjorde framlegg at det er dagleg leiar som møter frå selskapet. Vedkommande ville vere den som var mest kjent innan arkivfeltet. Rådgjevar vil vere naturleg stedfortredar.

Styret slutta seg til framlegget og innstillinga vert lagd fram representantskapet i april for endeleg vedtak.

Samrøystes vedtak 15.12.15 og innstilling til representantskapet:

Dagleg leiar er Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS sin representant til representantskapet til Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS.

Som vararepresentant stiller rådgjevar.

Aksdal, 08.04.16

Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leiar

**INTERKOMMUNALT ARKIV I ROGALAND IKS**

IKA's eiere

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 30.09.15
Journalført: 15/326
Arkivkode: 026

Vår ref.
15/413-1//7

Deres ref.

Dato:
25.09.2015

Valg av representanter til IKA's representantskap

Ifølge § 8 i selskapsavtalen til Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS (IKA) skal hver av deltakerne (eierne) velge en representant i representantskapet for valgperioden. Videre står det i § 6 i lov om interkommunale selskaper at det er vedkommende kommunestyre som velger kommunens representanter eller eventuelt representantskapet dersom deltakeren er et interkommunalt selskap. Her står det også at det skal velges minst en vararepresentant.

Vi ber om at deltakerne snarest mulig underretter oss om hvem som er blitt valgt til å representere kommunen eller selskapet i IKA's representantskap i den neste valgperioden. Vi ber dere også da om å legge ved representantenes adresse eller e-postadresse slik at vi i fremtiden lett kan orientere om kommende møter.

Med hilsen

Tor Ingve Johannessen
daglig leder



IKAs eiere og representantskapets medlemmer

Vår ref.
15/413-26/033/7

Deres ref.

Dato:
23.03.2016

Innkalling til representantskapsmøte

Representantskapet ved Interkommunalt Arkiv i Rogaland innkalles med dette til årsmøte:

Onsdag 27. april kl. 10.00

Sted: Thon Hotel Maritim i Kongsgata 32 i Stavanger.

<i>Saksliste</i>	
01/16	Godkjenning av møteinnkalling og saksliste
02/16	Valg av leder og nestleder av representantskapet
03/16	Valg av referent og to representanter til å underskrive protokollen
04/16	Haugesund kommune ny deltaker i selskapet fra og med 2016
05/16	Godkjenning av regnskap for 2015
06/16	Godkjenning av styrets årsberetning for 2015
07/16	Godkjenning av årsmelding for 2015
08/16	Godkjenning av budsjett og tilskuddsberegning for 2017
09/16	Godkjenning av økonomiplan for perioden 2017-2020
10/16	Valg av styre for 2016/17
11/16	Valg av valgkomite for 2016/17
12/16	Innkomne saker

Faglig orientering:

- Kommunehistorikk og kommunale oppgaver: et foredrag om hvordan kommunene har endret seg over tid fra 1837 og frem til i dag.
- IKA 40 år: et foredrag om IKAs historie fra selskapet ble stiftet den 1. januar 1976 og frem til i dag.

Etter møtet vil det bli servert lunsj på hotellet.

Saker som ønskes behandlet må være tilsendt administrasjonen innen 13. april.

For at representantskapet skal være beslutningsdyktig, må minst to tredjedeler av representantene være til stede. **Vennligst gi beskjed snarest, og innen 13. april om hvem som vil representere kommunen/selskapet på møtet.** Gi også beskjed dersom representanten ikke ønsker å ha lunsj etter møtet.

Med hilsen

Jorunn P. Hegdal
Representantskapets leder

Tor Ingve Johannessen
Daglig leder

Vedlegg:

- Saksfremlegg
- Regnskap og revisjonsberetning for 2015
- Årsberetning for 2015
- Årsmelding for 2015
- Budsjett og tilskuddsberegning for 2017
- Økonomiplan for perioden 2017-2020

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	09.02.16	5/16
Representatskapet	25.04.16	12/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	400	

OVERORDNET STRATEGIPLAN 2016 – 2020 FOR HKS IKS

Vedlegg: Overordnet strategiplan 2016-2020

Saksutgreiing:

Bakgrunn

Styret ønsket i styremøtet 15.12.15 at selskapets strategiplan ble satt på sakslisten til neste møte. Vedtatt plan ble utarbeidet av styret høsten 2013 og våren 2014, og vedtatt i representatskapsmøtet 28.04.14, sak 11/14. Planen for 2014-2018 har et overordnet mål og fem øvrige mål:

HKS skal levere sekretariats tjenester av høy kvalitet for kontrollutvalgene på Haugalandet og nærliggende kommuner.

- 1. HKS skal tilby kontrollutvalgene sekretariats tjenester av høy faglig kvalitet og sørge for at kontrollutvalgene bidrar til måloppnåelse og tillit til den kommunale forvaltningen.*
- 2. HKS skal ha en trygg og forsvarlig økonomisk drift.*
- 3. HKS skal være et uavhengig sekretariat som bidrar til at kontrollutvalgene har den nødvendige selvstendighet.*
- 4. HKS skal være synlig i kommunene og være oppdatert på vesentlige forhold av betydning for kommunene, kontrollutvalgene og egen organisasjon.*
- 5. HKS skal være en utviklende og attraktiv arbeidsplass for sine medarbeidere.*

Daglig leder har nå utarbeidet en ny sak hvor det ikke er foreslått noen endring av overordnet mål eller øvrige mål, men en viderføring av planperioden til 2020.

Saken legges likevel fram for styret og nytt representantskap, som er valgt for perioden 2015-2019, slik at de kan bli gjort kjent med selskapets historikk, formål med etableringen og oppgaver.

Siden forrige sak ble skrevet i 2013, har Deloitte på oppdrag fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet laget en rapport om »*Evaluerings- og kontrollutvalgssekretariat*». Rapporten var ferdig desember 2014 og overlevert til kommunelovutvalget som skal se nærmere på ny kommunelov. Siktemålet med rapporten var å styrke kunnskapsgrunnlaget om sentrale deler av den kommunale egenkontrollen.

Oppstart

Som følge av lovendring i 2004 om at sekretariatene skulle være uavhengig administrasjon og revisjon, ble kommunene på Haugalandet enig om å etablere et interkommunalt selskap. Selskapet ble registrert i Brønnøysundregisteret 23.11.04.

Fra starten i 2005 var det ni eiere, kommunene Karmøy, Haugesund, Tysvær, Vindafjord, Sveio, Sauda, Suldal, Bokn og Utsira. Etne kommune valgte først å kjøpe sekretariatstjenester, men gikk fra 2008 inn på eiersiden etter å ha søkt og fått godkjenning, jf selskapsavtalen § 25. Sak om vedtektsendring ble lagt fram for representantskapet i møte 29.04.08, sak 3/08.

Kommunestyrene fikk sak om endring av selskapsavtalen lagt frem på møter vår og høst 2008. Endringen ble først registrert i Foretaksregisteret 03.01.13.

Sekretariatets oppgaver

Sekretariatets oppgaver framkommer i kommunelovens forskrift om kontrollutvalg § 20 om sekretariat:

Kommunestyret eller fylkestinget skal sørge for at kontrollutvalget har sekretariatsbistand som til enhver tid tilfredsstiller utvalgets behov.

Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt.

Sekretariatfunksjonen kan ikke legges til kommunens administrasjon eller den som utfører revisjonsoppgaver for den aktuelle kommune. Det henger altså sammen med at sekretariatet skal opptre uavhengig i forhold til rådmann og revisjon. Lovendringen trådte i kraft 01.01.05.

I dag finnes det **58** kontrollutvalgssekretariater. De kan kategoriseres i fem «hovedmodeller, hvor kommunale samarbeidsløsninger dominerer. Åtte av ti kontrollutvalg benytter interkommunale selskap eller samarbeid. Det er 15 interkommunale selskaper (IKS) og 17 interkommunale samarbeidsorgan (IS etter koml § 27). Noen kommuner har valgt andre løsninger, som for eksempel vertskommunemodell (kom.§ 28 c), aksjeselskap eller kjøp av tjenestene fra private selskap (advokatkontor, revisjonsselskap, som ikke utfører revisjon for kommunen).

Selskapets avtalefestede formål framgår av selskapsavtalen § 3:

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

Kommunene sin eier- og ansvarsdel er fastlagt som prosentdel i forhold til folketallet (sist pr 01.01.12):

	Innb. 2005	Eier- andel 2006	Innb. 2008	Eier- andel 2008	Innb. 2012	Eier- Andel 2012	Innb. 2014	Eier- andel 2014	Innb. 2016
Karmøy kommune	37.567	37,2	38.926	36,1	40.536	35,7	41.753	35,8	42.187
Haugesund kommune	31.530	31,2	32.956	30,5	35.099	30,9	36.099	30,9	36.951
Tysvær kommune	9.370	9,28	9.604	8,91	10.320	9,11	10.668	9,15	10.925
Vindafjord kommune * før 06 Ølen og Vindafj.	8.120	8,04	8.084	7,50	8.447	7,46	8.747	7,50	8.788
Sveio kommune	4.672	4,63	4.825	4,47	5.228	4,62	5.463	4,68	5.593
Sauda kommune	4.819	4,77	4.734	4,39	4.754	4,20	4.760	4,08	4.710
Etne kommune * deltaker frå 01.01.08			3.852	3,57	3.963	3,50	4.057	3,48	4.106
Suldal kommune	3.901	3,86	3.823	3,55	3.845	3,39	3.881	3,33	3.903
Bokn kommune	769	0,76	823	0,76	851	0,75	868	0,74	865
Utsira kommune	213	0,21	212	0,20	218	0,19	211	0,18	200
Sum	100.961	100%	107.839	100%	113.261	100 %	116.507	100%	118.228

Delingsforholdet blir justert minst hvert annet år i samsvar med folketallet, samt ved opptak av nye kommuner i selskapet. Ny justering vil bli pr. 01.01.18. Kommunene hefter uavgrenset for sin prosentdel av selskapets forpliktelser. Eierne hefter for sin prosentvise del.

Gjeldende lover og styringsdokumenter

I følge lov om interkommunale selskaper fra 1999 utøver detakerene sin myndighet gjennom representantskapet. Representantskapet er selskapets øverste myndighet. Representantskapet behandler selskapets regnskap, budsjett og økonomiplan og andre saker som etter loven eller selskapsavtalen skal behandles av representantskapet.

Styret og styrets sammensetning reguleres gjennom § 10 i loven. § 13 regulerer styrets myndighet. Styret skal i nødvendig utstrekning fastsette planer og budsjetter for selskapets virksomhet. Det skal ellers påse at virksomheten drives i samsvar med selskapets formål, vedtekter, selskapets årsbudsjett og andre vedtak og retningslinjer fastsatt av representantskapet, og sørge for at bokføringen og formuesforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Selskapsavtalen

Selskapet styres etter selskapsavtalen. Formålsparagrafen i selskapsavtalen setter rammene for selskapets kjernevirksomhet og lyder som følger:

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

Selskapets styrende organer

Den øverste myndighet for HKS IKS er representantskapet, hvor eierne utøver sin innflytelse i selskapet. Representantskapet utgjøres av valgte representanter fra eierkommunene. Representantskapet tilsvarer generalforsamlingen i et aksjeselskap.

I selskapsavtalen § 9 for HKS IKS detaljeres representantskapetoppgaver og myndighet ytterligere. Representantskapet skal gjøre vedtak i de saker som selskapsavtalen bestemmer eller som styret legger fram for det. Representantskapet skal:

- ✓ velge styremedlemmer med varamedlemmer,
- ✓ velge styrets leder og nestleder,
- ✓ godkjenne årsmelding,
- ✓ fastsette budsjett, økonomiplan og regnskap.
- ✓ vedta selskapets kontingent overfor kommuneng,
- ✓ velge/ansette revisor,
- ✓ fastsette godtgjørelse til representantskap og styre,
- ✓ gi fullmakt til styret,
- ✓ gjøre endringer i selskapsavtalen,
- ✓ behandle andre saker som blir framlagt.

Representantskapets består en representant fra hver eierkommune, i tillegg er styrets leder og daglig leder pliktige til å møte i representantskapet.

Styret

Styrets oppgave er å føre tilsyn med selskapets virksomhet er i overensstemmelse med lov om interkommunale selskaper og i henhold til selskapsavtalen. Styrets oppgaver er regulert i lov om interkommunale selskaper § 13:

Forvaltningen av selskapet hører under styret, som har ansvaret for en tilfredsstillende organisasjon av selskapets virksomhet. Styret skal påse at virksomheten drives i samsvar med selskapets formål, selskapsavtalen, selskapets årsbudsjett og andre vedtak og retningslinjer fastsatt av representantskapet, og skal sørge for at bokføringen og formuesforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Styret skal føre tilsyn med daglig leders ledelse av virksomheten.

I selskapsavtalen § 15 står det følgende om styrets myndighet:

Styret har ansvar for forvaltningen av selskapet og skal ha alminnelig beslutningsmyndighet.

Styret skal påse at selskapet til enhver tid har en hensiktsmessig organisering, og se til at virksomheten blir drevet i samsvar med lover og regler fra overordnet myndighet, selskapet sitt formål, selskapsavtalen, årsbudsjettet, samt andre vedtak og retningslinjer fastsatt av representantskapet.

Styret skal påse at bokføring og formuesforvaltning er gjenstand for tilfredsstillende kontroll. Styret kan gi retningslinjer om driften og delegere myndighet til daglig leder.

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

I vedtatt styreinstruks fra 2013 er følgende tatt inn i pkt 3 om styrets oppgaver:

Styrets hovedoppgave er å realisere HKS sitt formål ved:

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

Om strategi og målsettinger heter det under pkt 3.7 følgende:

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

På denne bakgrunn har det vært naturlig for styret å be om at det ble utarbeidet selskapets strategiplan for representantskapet. Daglig leder viser til vedlagt plan med innarbeidet forslag til endringer og tillegg. Overordnet mål og øvrige mål viel en komme nærmere tilbake til nedenfor.

Daglig leder

I lov om interkommunale selskaper § 14 står det følgende:

Selskapet skal ha en daglig leder som ansettes av styret med mindre det er fastsatt i selskapsavtalen at daglig leder ansettes av representantskapet.

Daglig leder forestår den daglige ledelse av selskapet og skal følge de retningslinjer og pålegg som styret har gitt.

Den daglige ledelse omfatter ikke saker som etter selskapets forhold er av uvanlig art eller av stor betydning. Slike saker kan den daglige leder bare avgjøre når styret i den enkelte sak har gitt daglig leder myndighet til det, eller når styrets beslutning ikke kan avvendes uten vesentlig ulempe for selskapets virksomhet. Styret skal i så fall snarest mulig underrettes om saken.

I selskapsavtalens § 16 står det om daglig leders oppgaver:

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

Tidligere og nåværende daglig leder

Siden oppstart i januar 2005 har selskapet hatt fire daglig ledere. Første daglig leder var siviløkonom og revisor Tone Merete Brekke. Hun ble rekruttert internt fra Haugaland kommunerevisjon, et interkommunalt samarbeid (IS). Hun sluttet 01.01.08. Ny daglig leder ble rådgiver og tidligere revisor Stein Oddvar Gravelseter fra sekretariatet. Han valgte å gå av med AFP-pensjon etter to og halvt år sommeren 2010. Ny daglig leder ble så økonomisjef Jarle Nakken fra Stord kommune, som var i stillingen i ett år fram til høsten 2011. Han begynte da i stillingen som økonomisjef i Bømlo kommune.

Nåværende daglig leder Toril Hallsjø tiltrådte 01.10.11, etter å ha vært rådgiver i sekretariatet fra 01.02.08. Hun er kommunalkandidat med tilleggsutdanning innen juss og ledelse, og har 30 års erfaring fra kommunal sektor, i hovedsak Haugesund kommune, men også Tysvær og Harstad kommune.

Ved skifte av daglig leder i 2007/2008 ble det svært travelt for sekretariatet i forbindelse med oppgaver knyttet opp mot Terra-saken. Ved skiftet i 2011/12 var det også stort arbeidspress på sekretariatet. Det skyldtes at eierkommunene valgte å konkurranseutsette revisjonstjenestene sine da det interkommunale revisjonssamarbeidet strandet og ny rådgiver hadde 12 ukers fedrepermisjon. Valg av leverandører ble gjort våren 2012 og nye avtaler trådte i kraft fra 01.07.12. I perioden fram til 31.06.16 har sekretariatet hatt fire ulike revisjonsselskaper å forholde seg til: BDO AS, Deloitte AS, KPMG AS og Rogaland Revisjon IKS.

Som en ser av utskiftningene, uklarheter om revisjonsordning de siste årene og anbuds-rundene, har sekretariatet hatt stort arbeidspress i perioder. Mange oppgaver som har ligget til leder, utover daglig drift, har måttet bli nedprioritert. Blant annet har det gått på bekostning av å gjøre sekretariatet mer synlig (jf. pkt 3 i strategiplan), slik som besøk hos ordførere, rådmenn og politisk sekretariat og andre arenaer.

Oppgradering av selskapets nettsider fikk heller ikke den oppmerksomhet som daglig leder og styret hadde ønsket. Dette er senere blitt tatt tak i. Nye nettsider ble ferdigstilt i desember 2013. Siden da har nettsidene www.kontrollutvalgene.no blitt holdt ajour og benyttes ofte av revisjon og medlemmer. Kommunene linker seg også opp mot våre nettsider.

Mål og strategi

Når det gjelder mål har det vært tatt utgangspunkt i selskapsavtalens § 3.

Daglig leder har hatt følgende mål for selskapet fra hun tiltrådte:

«Utvikle og vedlikeholde sekretariatet med fokus på de rette risikoområdene, som innebærer oppmerksomhet mot å:

- *nå overordnede mål ved effektiv ressursbruk,*
- *overholde lover og regler og*
- *ha en pålitelig regnskapsrapportering og økonomistyring».*

Når det gjelder lover og regler er det etter 2008 gjort ulike tiltak for at selskapet oppfyller krav om offentlige arkiv, slik som journalføring av post, postliste, arkivplan o.l. Selskapet har ikke gått over til digitalt arkiv/postsystem, da det har vært vurdert opp mot kostnader og nytteeffekt. Kommunene har ulike sak/arkivsystem og vi kan ikke være direkte tilknyttet noen av dem, pga av vårt krav til uavhengighet. Selskapet er nå deltaker i Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS fra 01.01.13, slik andre kommuner og IKSer i Rogaland er.

Skifte av revisor for selskapet skjedde i 2012 etter at det ble innhentet tilbud fra fire revisjonsselskap. Representantskapet valgte laveste tilbud. Ny anbud er tenkt innhentet våren 2016. Sekretariatet skiftet ut sitt datautstyre fra 2004 i 2012. Tysvær kommunes IT-avdeling ble da kontaktet og utstyr kjøpt inn via deres avtaler. Utstyret kostet kr 40.000 og er nedskrevet i 2018.

Sekretariatet fører selv regnskap og lønn via regnskapsystemet Mamut Business Software. Representantskapet vedtok i 2013 at styret skulle ta opp til vurdering om selskapet skulle fortsette å føre lønn og regnskap selv eller sette det ut eksternt, sett i lys av den ressursbruk det medfører for daglig leder å holde seg oppdatert. Representantskapet vedtok i møte 28.04.14, sak 8/14 å videreføre ordningen med intern regnskaps- og lønnsføring. Det ble framhevet at på prinsipielt grunnlag er det viktig å ha fokus på hvor mye ressurser dette arbeidet kreves av sekretariatet. Det positive med dagens ordning er at den er svært rimelig og sekretariatet har lett tilgang og god mulighet for til å holde seg ajour.

Selskapets økonomi

Selskapets økonomi skal i følge selskapsavtalen drives i balanse, slik at inntekter fra kommunene dekker kostnadene. Selskapet hadde fra årene 2005 til 2009 opparbeidet seg et fond på kr 238.000 fra overskudd på driften. Disse var øremerket til nytt datautstyr. Som følge av at selskapet hadde valgt egenrisiko på AFP-pensjon ved oppstart, ble selskapet påført store utgifter i 2010, som fondet bare delvis kunne dekke. Selskapet måtte da be kommunene om ekstratilskudd i 2011, i tillegg til det som var lagt inn i budsjettet.

Regnskapet har senere hatt positivt resultat. Fra 2011 har altså selskapet igjen opparbeidet seg reserver, som vil gjøre det mindre sårbart ved endringer i rammevilkår, arbeidsstokk m.m. Selskapet må regne med økte pensjonskostnader fra 2017 når selskapet bør gå vekk fra egenrisiko for AFP fra 62 år, slik det har påtatt seg i dag. Innmelding til KLP må skje minst 3 år før ikrafttredelse og senest 01.10.16.

Strategiplan

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

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

I strategiarbeid er det vanlig å ha en visjon eller overordnet mål. Visjonen/målet er ledetråden i alt arbeid som virksomheten utfører og vil prege alt fra drift av egen virksomhet, kontakten med oppdragsgivere og samarbeidspartnere og til medarbeidernes daglige gjøremål.

Selskapet har satt seg følgende overordnet mål:

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

Basert på dette, er det som tidligere nevnt, utarbeidet fem øvrige mål som beskriver hva vi ønsker å oppnå med virksomheten. Disse målene må senere brytest ned i delmål og arbeidsmål som gir nærmere svar på måloppnåelsen. Delmålene og arbeidsmålene er ikke tatt med nå da det må utkrystallisere seg når nytt styre og representantskapet har besluttet selskapets nye overordnede mål og øvrige mål.

Daglig leder foreslår ingen endring av tidligere mål:

- 1. HKS IKS skal tilby kontrollutvalgene sekretariatstjenester av høy faglig kvalitet og sørge for at kontrollutvalgene bidrar til måloppnåelse og tillit til den kommunale forvaltningen.***
- 2. HKS IKS skal ha en trygg og forsvarlig økonomisk drift.***
- 3. HKS IKS skal være et uavhengig sekretariat som bidrar til at kontrollutvalgene har den nødvendige selvstendighet.***
- 4. HKS IKS skal være synlig i kommunene og være oppdatert på vesentlige forhold av betydning for kommunene, kontrollutvalgene og egen organisasjon.***
- 5. HKS IKS skal være en utviklende og attraktiv arbeidsplass for sine medarbeidere.***

Det vises til vedlagt forslag til oppdatert overordnet strategiplan. Styret har tidligere bestrebet seg på at selve planen skal kunne gjengis på en side. Det er i forordet tatt inn noe om formålet med planen, en kort presentasjon av selskapet og om de ulike forventningene til selskapet ut fra de ulike aktørene sitt ståsted.

Planen er revidert til årene 2016 – 2020 og det er naturlig at det er representantskapet som vedtar planen. Nytt representantskap vil konstituere seg våren 2016 og det er naturlig å legge planen fram til ny oppdatering for de neste fire år slik at nytt styre og representantskap kan få satt seg inn i selskapets virksomhet.

Dagleg leiar si innstilling:

Styret sluttar seg til dagleg leiar sitt framlegg om at overordna mål og andre mål for HKS IKS, slik det går fram i sak 5/16, og vedlagt strategiplan (men med følgjande endringar.....) blir vidareført i perioden 2016-2020.

Overordna strategiplan 2016-2020 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent.

Styrehandsaming 09.02.16:

Dagleg leiar orienterte om at ho hadde lagt opp til ei vidareføring av tidlegare strategiplan. Styret var nøgd med saksframlegget og meinte det gav ei grei innføring i historikk og oppgåver. Styret meinte det fekk vere det nytt styret som skulle jobbe vidare med konkrete delmål og arbeidsmål.

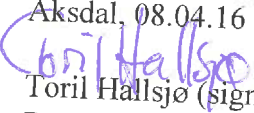
Samrøystes vedtak 09.02.16, sak 5/16::

Styret sluttar seg til dagleg leiar sitt framlegg om at overordna mål og andre mål for HKS IKS slik det går fram i sak 5/16 og vedlagt strategiplan blir vidareført i perioden 2016-2020.

og innstilling til representantskapet:

Overordna strategiplan 2016-2020 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent.

Aksdal, 08.04.16


Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leder



OVERORDNET STRATEGIPLAN

2016-2020

Vedtatt av representantskapet

25.04.16, sak 12/16

FORORD

Formålet med strategiplanen

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

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

Kort presentasjon av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS (HKS IKS)

HKS IKS er et selskap som skal ivareta sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget i hver enkelt kommune og er basert på et interkommunalt samarbeid mellom ti samarbeidende kommuner: Karmøy, Haugesund, Tysvær, Vindafjord, Sveio, Sauda, Etne, Suldal, Bokn og Utsira på Haugalandet (6), i Sunnhordland (2) og i Ryfylke (2). Selskapet ble formelt stiftet 23.11.04 og kom i drift fra 01.01.05. Hovedkontoret ligger i Aksdal. Selskapet har i 2014 et budsjett på ca. 1,8 millioner kroner og har 2 ansatte med bred erfaring og kompetanse innen kommunal forvaltning, økonomi og juss.

Mange interessenter – ulike forventninger

HKS IKS må forholde seg til mange aktører, som til dels kan ha ulike forventninger til vår virksomhet. HKS IKS sin primære oppgave ligger i å støtte kontrollutvalgene i sitt arbeid med å sikre en mest mulig rettferdig, effektiv og formålstjenlig forvaltning og oppgaveutførelse i kommunen.

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

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

Tilsyn medfører nær kontakt med administrasjonen. Dette krever åpenhet og tillit, samtidig som man skal være kontrollør. Gjennom å være en operativ bestiller av revisjonstjenester vil HKS IKS måtte stille krav til revisor, samtidig som revisors egen integritet skal ivaretas.

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

OVERORDNET STRATEGIPLAN 2016- 2020

Mål for virksomheten

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

Overordnet mål:

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

Øvrige mål:

Basert på overordnet mål har HKS IKS definert fem andre mål som beskriver hva vi ønsker å oppnå med virksomheten. Disse målene må videre brytes ned i delmål og arbeidsmål som konkret sier noe om hvordan målene skal nås. Delmålene og arbeidsmålene er ikke tatt inn i dette dokumentet og vil bli satt når styret og representantskapet har vedtatt en videreføring av selskapets overordnede mål og øvrige mål.

Mål:

- 1. HKS IKS skal tilby kontrollutvalgene sekretariatstjenester med faglig kvalitet og sørge for at kontrollutvalgene bidrar til måloppnåelse og tillit til den kommunale forvaltningen.**
- 2. HKS IKS skal ha en trygg og forsvarlig økonomisk drift.**
- 3. HKS IKS skal være et uavhengig sekretariat som bidrar til at kontrollutvalgene har den nødvendige selvstendighet.**
- 4. HKS IKS skal være synlig i kommunene og være oppdatert på vesentlige forhold av betydning for kommunene, kontrollutvalgene og egen organisasjon.**
- 5. HKS IKS skal være en utviklende og attraktiv arbeidsplass for sine medarbeidere.**

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	25.04.16	13/16
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER**Vedlegg:**

1. Kommunelovutvalget har overlevert forslag til ny kommunelov NOU 2016:4;
2. Etiske retningslinjer for HKS IKS – vedtatt av styret 18.09.14, sak 20/14
3. Styreinstruks, vedtatt 03.12.13, sak 21/13
4. Selskapsavtalen, vedtatt 23.11.04, sak 3/04, sist endra 29.04.08, sak 3/08
5. Oversikt over valgte representater og vararepresentanter for 2015-2019

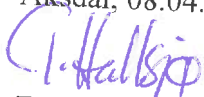
Saksorientering:

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

DAGLEG LEIAR SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsakene 1- 5 blir tatt til orientering.

Aksdal, 08.04.16



Toril Hallsjø
Dagleg leiar

Forslag til ny kommunelov | Norges Kommunerevisorforbund

Kommunelovutvalget leverte i dag sin utredning til statsråden.

Forslag til ny kommunelov

10.03.2016

Kommunelovutvalget leverte i dag sin utredning til statsråden.



Utvalgsleder Oddvar
Flæte

(Bildet er tatt på NKRFs
Kontrollutvalgskonferanse
2014)

Kommunelovutvalget har lagt fram en omfattende utredning om endringer i kommuneloven.

Forslaget til ny kommunelov (NOU 2016: 4 Ny kommunelov) har en noe annen struktur enn dagens kommunelov. NOU'en inneholder en rekke forslag til endringer av dagens lov. Nedenfor følger en kort gjennomgang av noen av forslagene som har betydning for revisjon og tilsyn. Fylkeskommune og fylkesting er nedenfor omfattet av begrepene kommune og kommunestyre.

Økonomibestemmelsene

På økonomiutvalget, lovforslagets femte del, foreslår utvalget at kommunene skal utarbeide et samlet regnskap for den juridiske enheten. Det er altså ikke snakk om et konsernregnskap, men avgrenset til å gjelde regnskap for kommunekassen, foretakene og ev. andre regnskapsenheter, som f.eks. lånefond og interkommunalt samarbeid som ikke er eget rettssubjekt (kommunale oppgavefelleskap).

Det innføres et nytt begrep «kommunalt oppgavefelleskap» som antas å være interkommunalt samarbeid som er organisert etter dagens kommunelov § 27.

Intern kontroll

Utvalget foreslår en mer omfattende formulering om internkontroll. Formuleringen er ment å erstatte interkontrollreguleringer i særlovgivningen. Det foreslås også å lovfeste at internkontrollen skal dokumenteres, og at det skal avgis en årlig rapport til kommunestyret.

Foreslåtte endringer om kontrollutvalg

Kontrollutvalg og revisjon omtales i lovforslagets sjuende del. Blant de foreslåtte endringene inngår at kontrollutvalget skal ha minst fem medlemmer. Lovutvalget har ikke villet foreslå en lovfesting av hvem/hvilken gruppering som bør ha ledervervet i kontrollutvalget.

Det foreslås endrede valgbarhetsbestemmelse til kontrollutvalget. Personer som sitter i ledende stillinger, eller er medlem/varamedlem til styret eller bedriftsforsamling i selskap som kommunen har eierinteresser i, vil etter forslaget ikke bli valgbar. Personer med tilsvarende posisjon i regionråd eller et kommunalt oppgavefelleskap, vil etter forslaget heller ikke bli valgbar til kontrollutvalget.

Det foreslås også at kontrollutvalget skal gis rett til å bestille undersøkelser i selskap/andre virksomheter som utfører oppgaver på vegne av kommunen eller fylkeskommune. Undersøkelsesretten er begrenset til opplysninger som er nødvendig for å kunne kontrollere at virksomheten oppfyller kontraktsforpliktelsene.

Når det gjelder administrasjonssjefens (foreslått benevnt kommunedirektørens) uttalerett i kontrollutvalgets saker til kommunestyret er det presisert at dette gjelder kontrollsaker.

Kontrollutvalgssekretariatet

Deler av bestemmelser rettet mot kontrollutvalgets sekretariat, og som i dag ligger i forskrift om kontrollutvalg, foreslås tatt inn i lovteksten.

Under henvisning til evalueringsrapporten om effekter av lovendringen om revisjon og kontrollutvalg (desember 2014) foreslår utvalget å klargjøre grensegangen mellom hva som *kan* utføres av kontrollutvalgssekretariat og hva som *må* betraktes som revisjon. Som et ledd i dette foreslås at eierskapskontroll blir definert som revisjon. Dette medfører at oppgaven ikke lenger skal kunne utføres av kontrollutvalgssekretariatet.

Utvalget foreslår ikke å stille kompetansekrav til kontrollutvalgets sekretariat. Imidlertid understrekes betydningen av at kontrollutvalgene har et kompetent sekretariat. Sekretariatet skal påse at sakene som legges fram for utvalget er forsvarlig

utredet. Det pekes i den forbindelse på at kontrollutvalget er, og skal være, et lekmannsorgan, og at utvalget skal føre tilsyn med profesjonelle aktører, og derfor trenger et kompetent sekretariat. I forslaget gis det imidlertid uttrykk for at å gi en lovbestemmelse om kompetansekrav vil være «en for sterk inngripen i det kommunale selvstyret».

Revisjon

Det foreslås også en rekke endringer knyttet til revisjon. En del av det som i dag er regulert i forskrift om revisjon foreslås tatt inn i lovteksten. I merknadene til forslaget om forvaltningsrevisjon er formuleringen om årlig forvaltningsrevisjon tatt ut, uten at det dermed er et ønske om mindre forvaltningsrevisjon.

Begrepet god kommunal revisjonsskikk videreføres. Denne skikken skal bygge på utviklingen i revisjon av offentlig sektor både nasjonalt og internasjonalt. Det pekes også på at vesentlighetsvurderinger i stat og privat næringsliv er ulik den vurderingen som må foretas for kommunal sektor.

I utredningen legges det grunn at «kontrollen med økonomiforvaltningen i kommunesektoren har blitt redusert etter 2004. Etter utvalgets vurdering er dette en svekkelse av en sentral side ved egenkontrollen som ikke er ønskelig.» Innholdet i lovbestemt regnskapsrevisjon er derfor foreslått utvidet ved at «forenklet etterlevelsesrevisjon med økonomiforvaltningen» innføres som en obligatorisk del, og at revisor skal avgi en egen uttalelse til kontrollutvalget om resultatet av kontrollen. Rapporten skal iht. forarbeidene avgis med moderat sikkerhet.

I revisjonsberetningen skal revisor uttale seg om vesentlige budsjettavvik. Det foreslås at denne uttalelsen ikke bare skal omhandle vesentlige avvik fra budsjettets talldel, men at den i tillegg skal omfatte vesentlige forhold som ikke har budsjettgjennomføring og om vesentlige mangler i gjennomføringen av vedtak.

Uttalelsen om vesentlige mangler ved gjennomføringen forutsettes gitt med moderat sikkerhet (negativ bekreftelse).

Det foreslås ikke å innføre en sertifiserings- og tilsynsordning for revisorer. Derimot foreslås det å opprette et nasjonalt organ for kvalitetskontroll. Forslaget er ikke tatt inn i lovteksten, men departementet bes om å administrere ordningen. Det antydes en ordning der departementet nedsetter en nemnd som skal forestå kontrollen.

Det er ikke foreslått noen endringer i kompetansekrav verken for oppdragsansvarlig regnskapsrevisor eller forvaltningsrevisor.

Avslutning

Kommunalminister Jan Tore Sanner opplyste under framleggelsen at det blir seks måneders høringsfrist, og at han tar sikte på at ny lov skal være på plass før neste kommune- og fylkestingsvalg.

► Her kan du lese hele NOU 2016: 4 Ny kommunelov »

► Her kan du lese KMDs pressemelding "En ny kommunelov for et sterkere lokaldemokrati" samt se videoopptak fra framleggelsen »

Etiske retningslinjer for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Vedtatt av styret for HKS IKS 18.09.14, sak20/14

1. Hvem omfattes av retningslinjene

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

2. Overordnede retningslinjer

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

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

3. Lojalitet

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

4. Habilitet

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

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

5. Fortrolige opplysninger og annen informasjon

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

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

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

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

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

6. Pålitelighet overfor kunder og arbeidsgiver

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

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

7. Plikt og rett til å varsle

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

8. Vern mot gjengjeldelser av varsling

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

9. Gaver og lignende

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

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

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

10. Oppmerksomhet i forbindelse med representasjon

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

11. Reiseutgifter

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

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

12. Avstå fra kjøp av seksuelle tjenester

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

Styreinstruks - Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

1. FORMÅL

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

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

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

2. STYRETS ARBEIDSFORM

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

2.1 Styremøter

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

2.2 Møteplan

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

2.3 Ekstraordinære møter

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

2.4 Møteform

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

2.5 Dagsorden

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

2.6 Innkalling

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

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

2.7 Saksdokumenter

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

2.8 Forfall

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

2.9 Beslutningsdyktighet

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

2.10 Daglig leders møteplikt

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

2.11 Åpne møter

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

2.12 Habilitet

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

2.13 Møteledelse

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

2.14 Stemmeregler

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

2.15 Protokoll

Det skal utarbeides protokoll for hvert styremøte. Ansvarlig for protokollen er daglig leder. Protokollen skal angi alle beslutninger, også stemmetall ved dissenser. Protokollen skal behandles og godkjennes på det påfølgende styremøtet. Protokollen skal underskrives av styrets leder og daglig leder. Godkjent og underskrevet protokoll skal oppbevares på forsvarlig vis. Kopi av protokoll skal sendes til styrets medlemmer, vara-medlemmer og eierkommunene.

3. STYRETS OPPGAVER

Styrets hovedoppgave er å realisere HKS sitt formål ved:

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

Disse oppgavene skal løses på følgende måte:

3.1 Daglig leder

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

3.2 Arbeidsgiveransvar og tilsetting

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

3.3 Regnskap

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

3.4 Økonomisk stilling

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

3.5 Rapportering

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

3.6 Årsmelding

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

3.7 Strategi - mål

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

3.8 Budsjett

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

3.9 Representasjon utad

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

3.10 Tegningsrett

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

4. STYRETS FORHOLD TIL REPRESENTANTSKAPET

4.1 Innkalling til representantskapet

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

4.2 Ekstraordinære møter i representantskapet

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

4.3 Prosedyrer ved innkalling

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

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

4.4 Styrets deltagelse

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

5. VEDTAK OG ENDRING

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

Styret for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Arne Gjerde (styreleder), **Torleif Lothe** (nestleder), **Norunn Byrknes** (styremedlem)

Toril Hallsjø
daglig leder

Selskapsavtale

for

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

av repr. Skap i konst. møte

Etablert 01.01.05 Vedtatt 23.11.04, sak 3/04

Oversikt over endringer
i selskapsavtalen
foretatt etter registrering av selskapet 10.03.05 i Enhetsregisteret

§ 2

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

§ 3

endret av representantskapet
i møte 19.04.05 i vedtak BS 05-06.

§ 5

endret i representantskapet
i møte 23.11.05 i vedtak BS 05-11 og
i møte 29.4.08 i vedtak BS 08-03

§ 1 Hjemmel

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

§ 2 Deltakere

Følgende kommuner er deltakere i selskapet:
Bokn, Etne, Haugesund, Karmøy, Sauda, Suldal, Sveio, Tysvær, Utsira og Vindafjord. Andre kommuner har anledning til å søke om å bli deltakere i selskapet.

§ 3 Formål

Formålet med selskapet er:

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

§ 4 Hovedkontor

Selskapets hovedkontor er i Tysvær kommune.

§ 5 Eierandeler og deltakeransvar

Kommunene sin eier- og ansvarsandel i selskapet er fastlagt som en prosentandel i forhold til folketallet etter følgende satser (befolkning pr 1/1-08 og 1/1-12).

Kommune	Folketall 01.01.08	Eier- /ansvars- andel	Folketall 01.01.12	Eier- /ansvars- andel
Bokn kommune	823	0,76	851	0,75
Etne kommune	3.852	3,57	3.963	3,50
Haugesund kommune	32.956	30,56	35.099	30,99
Karmøy kommune	38.926	36,10	40.536	35,79
Sauda kommune	4.734	4,39	4.754	4,20
Suldal kommune	3.823	3,55	3.845	3,39
Sveio kommune	4.825	4,47	5.228	4,62
Tysvær kommune	9.604	8,91	10.320	9,11
Utsira kommune	212	0,20	218	0,19
Vindafjord kommune	8.084	7,50	8.447	7,46
Sum	103.987	100,00	113.261	100,00

Delingsforholdet blir justert minst hvert annet år i samsvar med folketallet, samt ved opptak av nye kommuner i selskapet.

Kommunene hefter uavgrenset for sin prosentdel av selskapets forpliktelser.

§ 6 Innskuddsplikt

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

§ 7 Selskapets ledelse

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

§ 8 Medlemmer i representantskapet

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

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

§ 9 Representantskapets myndighet

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

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

Representantskapet skal:

1. Velge leder og nestleder i representantskapet.
2. Velge medlemmer og varamedlemmer til styret.
3. Velge leder og nestleder til styret.
4. Godkjenne selskapet sin årsmelding
5. Fastsette selskapet sitt årsregnskap
6. Vedta selskapets årsbudsjett
7. Vedta selskapets kontingent overfor kommunene
8. Fastsette godtgjørelse til representantskap og styre
9. Gi fullmakter til styret
10. Gjøre vedtak om endringer i selskapsavtalen for selskapet
11. Behandle andre saker som blir framlagt.

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

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

§ 10

Innkalling til møte i representantskapet

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

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

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

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

§ 11

Saksbehandling i representantskapet

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

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

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

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

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

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

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

§ 12

Styremedlem

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

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

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

Daglig leder kan ikke være medlem eller varamedlem i styret.

§ 13

Innkalling til styremøte

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

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

§ 14

Saksbehandling i styret

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

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

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

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

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

Utskrift av protokollen skal sendes styremedlemmene etter hvert møte.

§ 15

Styrets myndighet

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

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

§ 16

Daglig leder

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

Daglig leder har tilvisningsrett innenfor rammen av budsjettet.

§ 17

Inhabilitet

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

§ 18

Forplikting av selskapet

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

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

§ 19**Selskapets inntekter**

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

Årlig grunnpris:

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

Kommunene betaler forskuddsvis åkontobeløp til selskapet hvert kvartal.

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

§ 20**Årsbudsjett**

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

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

§ 21**Budsjettavvik**

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

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

§ 22**Økonomiplan**

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

§ 23**Revisjon**

Selskapet skal ha revisor som velges av representantskapet.

§ 24**Nye deltakere**

Opptak av nye kommuner som deltakere må godkjennes av alle deltakerkommunene.

§ 25

Uttreden av selskapet

Utmelding av selskapet skal skje med minst ett års skriftlig varsel til styret.

Styret legger utmeldingen fram for representantskapet med forslag til vilkår for utmelding. Representantskapet fastsetter betingelser for utmelding.

Dersom kommunen som melder seg ut ikke er enig i vilkårene for utmelding, blir saken avgjort med endelig virkning av departementet.

Den kommunen som trer ut av selskapet, hefter fremdeles for sin del av gjelden selskapet har på det tidspunktet kommunen trer ut.

Utmelding av selskapet kan påklages til departementet av selskapet sitt representantskap, eller hver av de øvrige kommunene, innen en måned.

§ 26

Oppløsning

Oppløsning av selskapet kan bare skje dersom samtlige kommunestyre har gjort vedtak om dette, og vedtakene er godkjent av departementet. Når det er bestemt at selskapet skal oppløses, skal representantskapet oppnevne et avviklingsstyre. Styret i selskapet trer ut av funksjon når avviklingsstyret er valgt. Avviklingsstyret velger selv leder og nestleder.

Gjennomføringen av en eventuell avvikling skal ellers skje etter retningslinjer som blir nærmere fastlagt av departementet.

§ 27

Tvister

Twist om tolkning av selskapsavtalen skal så langt råd er løses ved at partene søker ens forståelse. Dersom en ikke blir enige, skal tvisten avgjøres med bindende virkning ved voldgift etter reglene i tvistemålsloven.

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS REPRESENTANTSKAPSMEDLEMMER 2015-2019 -

Repr. møte mandag 25.04.16 kl. 18.00- Tysvær rådhus

Kommune	Repr.medlem	Adresser	Varamedlem	Adresser
Bokn (begge forfall)	Daghild G. Alvestad (meldt forfall)	dgalve@hotmail.com Grønnestadvn 673 5561 Bokn	Lillian Grønnestad (meldt forfall)	alalves@online.no
Etne	Ståle Tungesvik	stale@arcus-vita.no Grindheim 5590 Etne	Ragni Sunniva Fett	5561 Bokn ragni@haugnett.no Enge 5590 Etne
Haugesund	Svein Inge Huseby	svein.inge.huseby@haugnett.no Vassbrekkvegen 50 H 0302 5534 Haugesund	Georg Hillestad	georg@08181.no
Karmøy	Alf H. Aronsen (meldt forfall)	alfharonsen@gmail.com Krossnesvn 31 5545 Vormedal	Yngve Folven Bergesen	5535 Haugesund yfbergesen@gmail.com
Sauda	Katrine Skorpe	katrine.skorpe@gmail.com Kjøbergvegen 22 4200 Sauda	Eirik Daniel Fatnes	5542 Karmsund eirikfatnes@hotmail.com
Suldal	Vanja Ignjatic	vanign@hotmail.com Eidsjøvegen 15 4230 Sand	Tormod Skeie	4200 Sauda skeierod@gmail.com
Sveio	Olav Haugen	olavhaugen@haugnett.no Kvalahaugenvegen 409 5550 Sveio	Ole- Ørjan Hov	4233 Erfjord ole.hov@2know.no
Tysvær (begge forfall)	Gunn Marit Lygre (meldt forfall)	gmylygre@online.no Vestli 13 5563 Førresfjorden	Anders Hettervik Nordgård (meldt forfall)	5555 Førde andersnordgaard@hotmail.com
Utsira (begge forfall)	Marte Eide Klovning (meldt forfall)	marte@utsira.kommune.no Postboks 89 5547 Utsira	Tor Erling Skare (meldt forfall)	5566 Hervik r51u@hotmail.com
Vindafjord	Øyvind Haraldseid	oyvind.haraldseid@haugnett.no Kleivå 5574 Skjold	Arnfinn Øverland	5547 Utsira arnfinn.overland@haugnett.no Øvrehaugen 5580 Ølen

/kontrollutvalgene/administrasjon/styre og representantskap/ representantskap 2015-2019- april -16