
Representantskapsmøte Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

mandag 23. april 2018 kl. 17.00

Sted: Tysvær rådhus – kantinen v/hovedinngang
Servering: Enkel
Forfall meldes til: Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS, tlf. 52 75 73 50 eller
Mobil 95 98 69 79 post@kontrollutvalgene.no

Det forventes tilbakemelding fra hver enkelt representant om de har anledning til å møte eller om de må melde forfall. Vi imøteser svar **innen 10. april**, slik at evt. vararepresentanter 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:

- 1/18 Godkjenning av innkalling og sakliste
- 2/18 Godkjenning av protokoll fra representantskapsmøtet 24.04.17 og særutskrift 8/17
- 3/18 Godkjenning av styrets beretning og årsmelding 2017
- 4/18 Godkjenning av årsregnskapet for 2017
- 5/18 Budsjett 2019
- 6/18 Økonomiplan 2019 – 2022
- 7/18 Referat- og orienteringssaker

Eventuelt

Aksdal 06.04.18

Olav Haugen (sign.)
Leder


Toril Hallsjø (sign.)
daglig leder

Kopi: Vararepresentanter
Medlemskommunene v/postmottak
Styret
Revisor (KPMG AS)

Sakspapirer sendes nå ut til medlemmene av representantskapet og deltakerkommunene **minst to uker før møtet. Innkalling med sakliste** ble sendt med **minst 4 ukers varsel** (selskapsavtalen § 10 og § 8 i lov om interkommunale selskaper) den 23.03.18.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	23.04.18	1/18

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	026	

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 23.03.18, dvs. med 4 vekers varsel.

Varamedlemmer og medlemskommunane er varsla med same frist.

Etter selskapsavtalen § 9 må saker vere meldt til styret minst 4 veker før møtet. Ingen slike saker er meldt.

Medlemmene, varamedlemmer og deltakarkommunane har fått tilsendt sakspapirene minst 14 dager før møtet. Utsending blei sendt ut på e-post 06.04.18.

Dokumenta er og lagt ut på heimesidene www.kontrollutvalgene.no under «Om oss» .

DAGLEG LEIAR SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Innkalling og saksliste til representantskapsmøtet 23.04.18 blir godkjent.

Aksdal, 06.04.18


Toril Hallsjø
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	23.04.18	2/18

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ REPRESENTANTSKAPSMØTET 24.04.17 OG SÆRUTSKRIFT I SAK 8/17

Vedlegg: Protokoll frå representantskapsmøte 24.04.17 og særutskrift i sak 8/17

Saksorientering:

Protokoll frå representantskapsmøtet 24.04.17 i Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS og særutskrift i sak 8/17 ligg ved saka til godkjenning.

Protokollen blei sendt ut til representantane og eierkommunane til orientering i etterkant av møtet i fjor. Det same blei gjort etter den skriftlege handsaminga av sak 8/17.

DAGLEG LEIAR SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll frå representantskapsmøtet 24.04.17 og særutskft i sak 8/17 blir godkjent.

Aksdal, 06.04.18

Toril Hallsjø

Toril Hallsjø

Dagleg leiar

PROTOKOLL

Måndag 24. april 2017 blei det halde møte i representantskapet for **Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS**. Møtet blei leia av representantskapsleiar Olav Haugen.

MØTESTART / MØTESLUTT	kl. 17.00 – kl. 17.50
MØTESTAD:	Tysvær rådhus, kantinen
REPRESENTANTAR SOM MØTTE:	Alf Aronsen , Karmøy kommune Svein Inge Huseby , Haugesund kommune Gunn Marit Lygre , Tysvær kommune Katrine Skorpe , Sauda kommune Øyvind Haraldseid , Vindafjord kommune Ståle Tungesvik , Etne kommune Olav Haugen , Sveio kommune Daghild G. Alvestad , Bokn kommune
MØTANDE VARAREPRESENTANT:	Tormod Skeie , Suldal kommune
FORFALL:	Vanja Ignjatic , Suldal kommune Marte Eide Klovning , Utsira kommune og varamedlem Tor Erling Skare , Utsira kommune
ANDRE SOM MØTTE:	Simon Næsse , for styreleiar/nestleiar Toril Hallsjø , dagleg leiar

FØLGENDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 1/17 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Handsaming i møte 24.04.17:

To representantar og ein vararepresentant hadde lovleg forfall. Ni av ti kommunar var representert og var såleis vedtaksføre. Representantskapet blei samd i at neste år ber sekretariatet alle representantane gje tilbakemelding om dei kan stille. Elles ingen merknader til innkallinga og sakslista.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Innkalling og saksliste til representantskapsmøtet 24.04.17 blir godkjent.

SAK 2/17 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ REPRESENTANTSKAPSMØTET 25.04.16

Handsaming i møte 24.04.17:

Representantane hadde ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Protokoll frå representantskapsmøtet 25.04.16 blir godkjent.

SAK 3/17 GODKJENNING AV STYRET SI MELDING OG ÅRS-MELDING 2016

STYRET SITT FRAMLEGG:

Styret si melding og årsmelding 2016 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent.

Handsaming i møte 24.04.17:

Representantane hadde ingen spesielle merknader. Det låge sjukefråveret blei spesielt framheva.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Styret si melding og årsmelding 2016 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent.

SAK 4/17 GODKJENNING AV ÅRSREKNESKAPEN FOR 2016

STYRET SITT FRAMLEGG:

Årsrekneskapen for 2016 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 35.342. Årets overskot vert lagt til opptent eigenkapital.

Handsaming i møte 24.04.17:

Dagleg leiar opplyste at selskapet no, i tillegg til driftskonto og skattetrekkskonto, har ein kapitalkonto som følgje av at eigenkapitalen har auka dei siste åra. Representantane meinte det hadde vore god budsjettering og at det var viktig å ha midlar i reserve. Elles ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Årsrekneskapen for 2016 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 35.342. Årets overskot vert lagt til opptent eigenkapital.

SAK 5/17 BUDSJETT 2018 – FØRESETNADER OG RAMMER

Handsaming i møte 24.04.17:

Konferansekostnader generelt blei diskutert. Representantane var samd i at det var viktig at sekretariatet deltok på denne typar samlingar og der ein møter andre utvalssekretærer. Elles ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2018 slik det er lagt fram av styret:

Inntekter 2018		Utgifter 2018	
Tilskudd	2.017.000	Lønn- og sosiale utgifter	1.747.000
Andre inntekter	-	Driftsutgifter	270.000
Inntekter totalt	2.017.000	Utgifter totalt	2.017.000
Resultat	0		0

Eigartilskot frå eigarkommunane vert i 2018 følgjande:

Karmøy kommune	365.000
Haugesund kommune	365.000
Tysvær kommune	192.000
Vindafjord kommune	192.000
Sveio kommune	172.000
Sauda kommune	172.000
Etne kommune	172.000
Suldal kommune	172.000
Bokn kommune	112.000
Utsira kommune	103.000

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.

SAK 7 /17 ØKONOMIPLAN 2018-2021

Handsaming i møte 24.04.17:

Representantane hadde ingen spesielle merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2018-2021:

	2018	2019	2020	2021
Inntekter:				
Tilskudd	2.017.000	2.077.000	2.139.000	2.203.000
Andre inntekter	0	0	0	0
Totalt	2.017.000	2.077.000	2.139.000	2.203.000
Utgifter:				
Lønn og sos. utg.	1.747.000	1.777.000	1.830.000	1.885.000
Driftsutgifter	270.000	300.000	309.000	318.000
Totalt	2.017.000	2.077.000	2.139.000	2.203.000
Resultat	0	0	0	0

SAK 7/17 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

1. Selskapsavtalen, vedtatt 23.11.04, sak 3/04, sist endra 29.04.08, sak 3/08
2. Styreinstruks, vedtatt 03.12.13, sak 21/13
3. Overordna strategiplan 2016-2020, vedtatt 25.04.16, sak 12/16
4. Etiske retningslinjer for HKS IKS – styrevedtak 18.09.14, sak 20/14
5. Sekretariatet - møteplan 2017
6. Oversikt over valde representantar og vararepresentantar for 2015-2019
7. Karmøy kommunestyre 26.10.16, sak 99/16 – Godtgjersle til representantskap i IKS

Handsaming i møte 24.04.17:

Dagleg leiar gjekk igjennom punkta. For pkt. 7 viste ho viste til vedtaket i fjor om godtgjersle og oppmoda dei andre til liknande vedtak. Representantane hadde ingen spesielle merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Referatsakene 1- 7 blir tatt til orientering

EVENTUELT

Ingen saker var meldt i forkant.

Representantskapet drøfta tidsbruk kontra reisetid for dei med lengst veg. Det blei gjort framlegg om bruk av videooverføring, medan andre var tydeleg på at fysisk frammøte var viktig, spesielt når det berre blei lagt opp til eitt møte pr. år.

Representantskapet drøfta om det i samanheng med representantskapsmøtet kunne leggjast inn eit føredrag eller eit tema i etterkant av møtet. Dagleg leiar og nestleiar viste til vidareføring av strategiplan, evt. anna, som aktuelt tema og ville drøfte framlegget med styret.

Møtedato neste år vil vere måndag 23.04.18.

Aksdal, 25. april 2017


Olav Haugen (sign.)
representantskapsleiar


Toril Hallsjø
dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Dato	Saksnummer
Styret	19.10.17	17/17
Representantskapet	29.11.17	8/17

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjo	212	

INTERKOMMUNALT ARKIV I ROGALAND IKS – ENDRING AV SELSKAPSAVTALEN

Vedlegg: Ny selskapsavtale fra 2017
Selskapsavtalen med endringer (IM)

Saksorientering:

Daglig leder av Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS har i brev av 11.07.17 bedt alle eiere om at denne saken behandles og at søknadene, sammen med revidert selskapsavtale, blir godkjent av IKAs eiere (kommunestyre eller representantskap).

Interkommunalt Arkiv i Rogaland (IKA) er rådgivingsorgan og arkivdepot for eierne. Haugesund kommune har søkt om å få bli medeier fra 1. januar 2016. I tillegg har også Rogaland fylkeskommune søkt om å bli medeier fra 1. januar 2017.

Representantskapet til IKA har godkjent søknadene, og vedtatt en revidert selskapsavtale i møtet 27.04.17. Protokollen ble oversendt eierne til orientering 28.04.17. Endringer i selskapsavtalen som gjelder selskapets navn, deltakere, formål, eierandel og antall medlemmer av representantskapet må imidlertid også vedtas av alle kommunene/selskapene, dvs. kommunestyret/-representantskapet til deltakerne. Det vises til lov om interkommunale selskaper § 4 andre ledd.

Endringer i selskapsavtalen som må vedtas av selskapet:

- § 1 andre ledd: Navnet endres fra «IKA Rogaland IKS» til «**Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS**». Det er i samsvar med gjeldende praksis.
- § 2: Oversikt over eiere (tidligere § 1 tredje ledd) og eierandel (tidligere § 5) flyttes sammen i ny paragraf. Samtidig er Haugesund kommune og Rogaland fylkeskommune tilføyd listen og eierandelen justert. Eierandelen tar utgangspunkt i folketall per 1/1-2017.

Interkommunale selskaper er oppsatt med en eierandel tilsvarende 100 innbyggere og får ingen endring i eierandel (0,02 %). Fylkeskommunen har samme eierandel som Sandnes kommune, dvs 18,19 % (IKAs største eier).

- § 4 første ledd: De to siste setningene i formålsparagrafen endres til «*Selskapet skal være et arkivfaglig rådgivningsorgan og kompetansesenter for deltakerne, og skal i samråd med deltakerne arbeide for å utvikle effektive og rasjonelle arkivtjenester hos dem.*» Endringen i formålsparagrafen vil ha ingen betydning for tjenestene selskapet tilbyr til eierne. Det er kun snakk om en språklig forenkling.
- § 8 første ledd: Antall medlemmer i representantskapet økes til 30 (hver deltaker skal ha en representant).

For kommunene vil utvidelsen bety at eierandelen blir noe redusert. **For eiere som er interkommunale selskaper er det ingen endring i eierandelen.**

Utvidelsen vil ikke ha noen praktisk betydning for eiertilskuddet, som fastsettes årlig av representantskapet, og heller ikke eiernes stemme i representantskapet (hver eier har fortsatt en stemme). Selskapet har ingen gjeld, og en opptjent egenkapital på 5,2 millioner per 31/12-2016.

Endring i eierandel

Deltakere i selskapet	Tidl. eierandel	Ny eierandel	Endring
Bjerkreim kommune	0,98	0,68	-0,30
Bokn kommune	0,30	0,21	-0,09
Eigersund kommune	5,16	3,59	-1,57
Finnøy kommune	1,05	0,78	-0,27
Forsand kommune	0,42	0,30	-0,12
Gjesdal kommune	3,84	2,87	-0,97
Haugesund kommune	0,00	8,95	8,95
Hjelmeland kommune	1,00	0,65	-0,35
Hå kommune	6,14	4,53	-1,61
Karmøy kommune	14,44	10,17	-4,27
Klepp kommune	6,32	4,59	-1,73
Kvitsøy kommune	0,18	0,13	-0,05
Lund kommune	1,13	0,78	-0,35
Randaberg kommune	3,66	2,62	-1,04
Rennesøy kommune	1,56	1,18	-0,38
Rogaland fylkeskommune	0,00	18,19	18,19
Sandnes kommune	24,15	18,19	-5,96
Sauda kommune	1,69	1,15	-0,54
Sokndal kommune	1,16	0,80	-0,36
Sola kommune	8,50	6,26	-2,24
Strand kommune	4,11	3,05	-1,06
Suldal kommune	1,37	0,93	-0,44

Deltakere i selskapet	Tidl. eierandel	Ny eierandel	Endring
Time kommune	5,97	4,49	-1,48
Tysvær kommune	3,68	2,66	-1,02
Utsira kommune	0,08	0,05	-0,03
Vindafjord kommune	3,01	2,13	-0,88
Dalane Miljøverk IKS	0,02	0,02	0,00
Haugaland Kontr.utv.sekretariat IKS	0,02	0,02	0,00
IVAR IKS	0,02	0,02	0,00
Ryfylke Miljøverk IKS	0,02	0,02	0,00

HKS IKS og IKA IKS

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS søkte medlemskap i IKA i 2012, og representantskapet godkjente innmelding/deltaking i møtet i 07.05.13, sak 5/13. Kostnadene lå da på rundt kr 12-13.000 pr år. I 2016 var de, som følge den generelle lønns- og prisveksten steget til kr 15.178,-. Det ble tidlig varslet at eiertilskuddet ville stige kraftig som følge av innflytting i nybygget Arkivenes Hus på Ullandhaug i juni 2017. I år er tilskuddet på kr 18.000, og i 2018 vil tilskuddet utgjøre over kr 21.000.

Det er i eget brev av 20.06.17 bedt om at eierne tar høyde for denne økningen i årets budsjettforhandlinger. Representantskapet vedtok budsjettet i april og det var da lagt inn kr 19.000.

I summen ligger et dagsverk pr år i hjelp/veiledning, tilgang på arkivsupport, arkivplan, kurstilbud, innbinding og depotplass (32 hyllemeter).

Sekretariatet har i liten grad benyttet muligheten for bistand i de siste årene, men føler trygghet for at arkivloven blir fulgt gjennom medlemskap, og videre at det er naturlig at selskapet er medeier på linje med de andre kommunene og interkommunale selskapene i fylket. Til innbinding av protokoller har sekretariatet kjøpt disse tjenestene fra Haugesund kommune, da dette har vært mer praktisk og rimeligere.

Daglig leders kommentarer

For selskapet har innlemming av Haugesund kommune og fylkeskommunen ingen betydning for selskapets eierandel, som blir stående uforandret på 0,02 %.

Daglig leder vil tilrå at selskapet gir sin tilslutning.

Da det har vært praksis i siste 10 år med bare ett (1) representantskapsmøte i året, og denne saken anses å være kurant, vil daglig leder forslå at den legges fram for representantskapet etter styret har behandlet saken, som skriftlig saksbehandling, for ikke å forsinke den videre prosess.

Det vises til forskrift om fjernmøter og skriftlig saksbehandling av 13.01.93. Den krever ifølge § 4 at samtlige representantskapsmedlemmer må gi sin tilslutning til det framlagte forslaget til vedtak, og at det treffes etter skriftlig saksbehandling (via e-post).

Daglig leder sitt forslag til innstilling 12.10.17:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS sluttar seg til at Haugesund kommune og Rogaland fylkeskommune går inn som eigar i Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS på dei vilkår som går fram av saka, og at selskapsavtalen vert endra i samsvar med vedlagte framlegg til ny selskapsavtale.

Styrehandsaming 19.10.17:

Dagleg leiar orienterte om bakgrunn for saka og framlegg om skriftleg sakshandsaming til representantskapet for ikkje å forsinke den vidare prosess. Styret slutta seg til innstillinga og handsaminga, då dei meinte saka var kurant og det skulle ikkje vere naudsynt å kalle inn til ekstraordinært representantskapsmøte.

Samrøystes vedtak 19.10.17 og innstilling til representantskapet:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS sluttar seg til at Haugesund kommune og Rogaland fylkeskommune går inn som eigar i Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS på dei vilkår som går fram av saka, og at selskapsavtalen vert endra i samsvar med vedlagte framlegg til ny selskapsavtale.

Styret si innstilling:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS sluttar seg til at Haugesund kommune og Rogaland fylkeskommune går inn som eigar i Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS på dei vilkår som går fram av saka, og at selskapsavtalen vert endra i samsvar med vedlagte framlegg til ny selskapsavtale.

Representantskapets kommentarer til utsendelse pr e-post 15.11.17:

Bokn kommunes representant Daghild G. Alvestad: 22.11.17 – ser ok ut for meg
Etne kommunes representant Ståle Tungesvik: 22.11.17 – tiltrer/enig
Haugesund kommunes representant Alf Inge Huseby: 22.11.17 – enig og støtter dette
Karmøy kommunes representant Alf H. Aronsen: 22.11.17 – tiltrer/enig
Sauda kommunes representant Solfrid Seim Nilsen: 29.11.17 – tiltrer/enig
Suldal kommunes representant Vanja Ignjatic: 27.11.17 – gir min tilslutning
Sveio kommunes representant Olav Haugen: 15.11.17 – tiltrer/enig
Tysvær kommunes representant Gunn Marit Lygre: 22.11.17 – enig, tiltredes
Utsira kommunes representant Marte Eide Klovning: 23.11.17 – tiltres
Vindafjord kommunes representant Øyvind Haraldseid: 27.01.17 – tiltrer/enig

REPRESENTANTSKAPET SITT VEDTAK 29.11.17, SAK 8/17:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS sluttar seg til at Haugesund kommune og Rogaland fylkeskommune går inn som eigar i Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS på dei vilkår som går fram av saka, og at selskapsavtalen vert endra i samsvar med vedlagte framlegg til ny selskapsavtale.

Rett utskrift:

Toril Hallsjø (sign.)
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	22.02.18	4/18
Styret	03.04.18	9/18
Representantskapet	23.04.18	3/18

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjo	212	

GODKJENNING AV STYRET SI MELDING OG SEKRETARIATET SI ÅRSMELDING 2017

Vedlegg: Styremelding/Årsmelding 2017 for HKS IKS

Saksorientering:

Vedlagt følger årsmelding for 2017, kor utkast blei lagt fram for styret 22.02.18 i fellessak 4/18 - Årsoppgjer 2017 og utkast til årsmelding 2017.

Som det går fram av årsmeldinga og rekneskapen er det eit postivt årsresultat på kr 31 198 i 2017. Det vert vist 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 22.03.18, som følger som vedlegg i sak 4/18. Han har gjeve ei «rein» melding.

Årsmeldinga har vore lagt fram til endeleg godkjenning i styret i møtet 22.02.18, med den endring som styret ville ha inn på side 1 i fjerde avsnitt vedr talet på styresaker.

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 Brønnøysundregisterene, saman med rekneskapen og revisjonsmeldinga.

Årsmeldinga er også sekretariatet si rapport om aktiviteten i 2017, slik praksis har vore siden den fyrste årsmeldinga blei lagt fram styret og representantskapet i 2006.

Dagleg leiar sitt framlegg:

Styret si melding og sekretariatet si årsmelding 2017 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent og saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Styrehandsaming 03.04.18:

Årsmeldinga blei vedtatt slik den no låg føre med tillegget frå sist møte. Saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Samrøystes vedtak 03.04.18 og innstilling til representantskapet:

Styret si melding og sekretariatet si årsmelding 2017 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent og saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

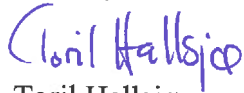
Årsmeldinga vert oversendt samarbeidskommunane til orientering.

STYRET SI INNSTILLING:

Styret si melding og sekretariatet si årsmelding 2017 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent og saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Årsmeldinga vert oversendt samarbeidskommunane til orientering.

Aksdal, 05.04.18



Toril Hallsjø
Dagleg leiar

Årsmelding for 2017

og

styret si melding

Selskapet si verksemd

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS blei stifta med verknad frå 01.01.05. Selskapet utgjer eit interkommunalt samarbeid mellom 10 kommunar på Haugalandet, og skal ivareta funksjonen som sekretariat for kontrollutvala for eigarane.

Deltakarkommunane er Bokn, Etne, Haugesund, Karmøy, Sauda, Suldal, Sveio, Tysvær, Utsira og Vindafjord. Kommunane hadde totalt 118.724 innbyggjarar pr. 01.01.17. Kontora ligg i Tysvær rådhus, Aksdal, medan møta i kontrollutvala blir halde ute i kommunane.

Året 2017 har vore prega av ordinær drift, der selskapet har bistått kontrollutvala med å ivareta sin tilsynsfunksjon i kommunane. Selskapet utførar sekretariatstenester som omfattar oppgåver som saksførebuing, protokollføring og iverksetjing av vedtak i kontrollutvala.

Sekretariatet har gjennomført totalt 47 (49) kontrollutvalsmøte og saksførebudd sakshandsaminga av 273 (291) saker i 2017. Av desse har 48 (66) gått til vidare handsaming i kommunestyre (frå 4 til 8 saker i dei enkelte kommunane). Færre saker i 2017 skyldast at planane blei vedteken året før.

I selskapet har det vore 4 styremøte og 1 representantskapsmøte. Styret har handsama 22 saker, der 4 saker er sendt vidare med innstilling. På personellsida har det vore inga endring. Selskapet har i 2017 delt selskapet sine midlar mellom ein driftskonto og ein ny kapitalkonto, i tillegg til at selskapet har ein lovpålagt skattetrekkskonto.

Selskapet har i sin strategiplan eit mål å vere synlege i kommunane og vere oppdaterte. Vi meiner å ha medverka til dette i året som har gått, og kontrollutvala er eit organ som gjer viktige innspel i debatten i utvalte saker. Dagleg leiar har mellom anna møtt som observatør på representantskapsmøte i interkommunale selskap og på samlingar i regi av KS.

For å kunne samordne arbeidet til utvala med fylkesmannen sitt tilsynsarbeid i kommunane, har sekretariatet samarbeid med fylkesmannen i Rogaland. Det gjeld særleg til forvaltningsrevisjonsarbeidet, slik at ein kan dra vekslar på, og byggje på kvarandres arbeid, i staden for å undersøke same tenestekområde innan same tidsrom.

Framhald av drift

Selskapet har stabilitet i arbeidsstokk, eigenkapitalen er god og rekneskapen viser overskot. Verksemda er basert på eit gjensidig samarbeid med og mellom eigarane om sekretariatfunksjonen for kontrollutvala i avtale frå 2004. Det er inga indikasjonar på lovendringar som skulle seie at grunnlaget for selskapet skal falle bort.

Kommunelova krev at sekretariata skal ha si sjølvstende, dvs. ikkje vere underlagt administrasjonssjef eller revisor. Ei samanslåing av kommunar vil kunne få verknad for drifta, men det er pr. i dag ikkje konkrete planar om dette blant våre kommunar.

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 2017 viser ein omsetnad på kr 1.957.000, som er inntekta frå kommunane. I 2017 har drifta resultert i eit driftsoverskot på kr 29.284 og eit **positivt årsresultat på kr 31.198**. Lønnskostnadene og driftskostnadene blei litt lågare enn budsjett. Sekretariatet utførar rekneskapsføring og lønnskjøring sjølv. Det gjer at ein har full innsikt i selskapet sin økonomiske situasjon til ein kvar tid.

Styret gjer framlegg at overskotet vert tilført eigenkapitalen. IKSet er eit lite selskap og er sårbar for endringar i rammevilkår og arbeidsstokk. Det er såleis viktig å ha reservar tilgjengeleg. Ved å kunne sette av midlar vil selskapet bli meir robust i sin daglege drift, samstundes som selskapet blir meir likvid.

Selskapet har i 2017 ikkje delteke i eller gjennomført forskings- og utviklingsprosjekt.

Arbeidsmiljø

Selskapet har eit godt arbeidsmiljø. Sjukefråversprosenten blei, som i fjor, på 0,4 %. Det har ikkje vore nokon skadar eller ulykker. Selskapet har hatt fokus på forhold knytte til helse, miljø og tryggleik. Selskapet har samarbeidsavtale med NAV om inkluderande arbeidsliv.

Som tidlegare år har styret ein positiv haldning til kompetanseoppbygging i selskapet. Styret meiner det er viktig for å halde på dyktige medarbeidarar og det har positive verknader for arbeidsmiljøet. Sekretariatet har i 2017 delteke på konferanse i regi av NKRF på Gardermoen i februar og Forum for kontroll og tilsyn i Tromsø i juni. I år var Rogalandssekretariatet vertskap i august for nettverksmøtet for Haugalandet, Rogaland og Agder. Det var lagt til Byrkjedalstunet. Dagleg leiar og rådgjevar deltok også på Vestlandssamlinga for kontrollutvalssekretariat i Loen i oktober.

Likestilling

Selskapet har to tilsette, ei kvinne og ein mann. Styret i selskapet er samansett av to kvinner og ein mann. 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 har ikkje verksemd som forureinar 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.

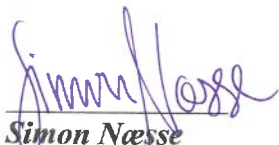
Avslutning

Som sekretariat for kontrollutvala er selskapet avhengig av eit nært og godt samarbeid med kommunestyra og administrasjonen i kommunane. Styret vil takka for samarbeidet som har vore i året som har gått og ser fram til eit nært og godt samarbeid i tida som kjem. På den måten kan Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS på sin måte vere med på å få ein vel fungerande forvaltning og skape størst mogleg tillit til kommunane som forvaltningsorgan, til beste for kommunane og den enkelte innbyggjar.

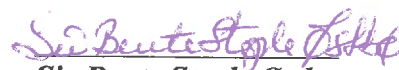
Aksdal, 22.02.18



Astri Furumo
styreleiar



Simon Næsse
nestleiar



Siv Bente Stople Østbø
styremedlem



Toril Hallsjø
dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	22.02.18	4/18
Styret	03.04.18	10/18
Representantskapet	23.04.18	4/18

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	212	

GODKJENNING AV ÅRSREKNESKAPEN FOR 2017

Vedlegg: Revisor si melding, dagsett 22.03.18
Årsrekneskap 2017 m/noter

Saksorientering:

Selskapet skal i tråd med selskapsavtalen drivast i balanse, slik at inntektene frå kommunane dekkjar kostnadene.

Rekneskapen for 2017 viser ein omsetnad på kr 1.957.000. Det tilsvargar tilskota frå kommunane. I 2017 har drifta resultert i eit **driftsoverskot** på kr 29.284 og eit **positivt årsresultat** på **kr 31.198**. Sum eigendelar er på kr 879.259. Av dette er eigenkapitalen på kr 599.123. Rekneskapen viser at budsjettet er halde med nokre små avvik på enkeltpostar. Lønnskostnadene og driftskostnadene blei litt lågare enn budsjettet.

Styret var samd i dagleg leiar sitt framlegg i møtet 22.02.18 om at overskotet vert sett til styrking av selskapet sin eigenkapital. IKSet er eit lite selskap og difor sårbar for endringar i rammevilkår og arbeidsstab. Det er såleis viktig å ha reserver tilgjengeleg.

Fullstendighetserklæring frå dagleg leiar, dagsett 11.01.18, underskreven rekneskap og årsmelding vart overlevert revisor til godkjenning 27.02.18. Ny fullstendighetserklæring blei oversendt 22.03.18 til revisor, då den fyrste var blitt for gamal.

Revisor Roald Stakland, KPMG As har sendt si melding, dagsett 22.03.18 og den følgjer vedlagt. Revisor mener at «... årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets fiansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret...». Han konkluderer med 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 bokføringsskikk i Norge».

Dagleg leiar sitt framlegg til innstilling:

Årsrekneskapen for 2017 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 31.198. Årets overskot vert lagt til eigenkapital.

Styrehandsaming 03.04.18:

Styreleiar gjorde merksam på at i saksframlegget var omsetnadstala ikkje blitt retta til dei for 2017. Det var levert rein revisjonsmelding, men revisor gjorde merksam på ein skrivefeil i balansen som burde rettast før oversending til Brønnøysundregisteret.

Styret skreiv under ny retta utgåve av rekneskapen. Saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Samrøystes vedtak 03.04.18 og innstilling til representantskapet:

Årsrekneskapen for 2017 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 31.198.

Årets overskot vert lagt til opptent eigenkapital.

STYRET SI INNSTILLING:

Årsrekneskapen for 2017 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 31.198.

Årets overskot vert lagt til eigenkapital.

Aksdal, 05.04.18



Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leiar



KPMG AS
Karmsundgata 72
5529 Haugesund

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

VEDLEGG ①
SAK 4/18

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 22.03.18
Journalført: 18/103/44a
Arkivkode: 212

Til representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKSs årsregnskap som viser et overskudd på kr 31 198. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler, tilleggsbestemmelser i lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler, tilleggsbestemmelser i lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også

Offices in:

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

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund

ansvarlig for slik intern kontroll den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

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

Konklusjon om årsberetningen

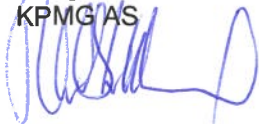
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Haugesund, 22. mars 2018

KPMG AS



Roald Stakland
Statsautorisert revisor

Resultatregnskap

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	Budsjett 2017	2016
Salgsinntekter		1 957 000	1 957 000	1 864 000
Andre driftsinntekter		-	-	-
Sum driftsinntekter		1 957 000	1 957 000	1 864 000
Lønnskostnader m.m.	2, 4, 5, 6	1 674 198	1 700 000	1 617 909
Avskrivninger kontormaskiner	3	16 712		4 178
Andre driftskostnader	6	236 806	257 000	206 953
Sum driftskostnader		1 927 716	1 957 000	1 829 040
Driftsresultat		29 284	-	34 960
Finansinntekter og finanskostnader				
Renteinntekter		1 914		382
Resultat av finansposter		1 914	-	382
Resultat før skattekostnader		31 198	-	35 342
Ordinært resultat		31 198	-	35 342
Ekstraordinære inntekter og kostnader				
Årsresultat		31 198	-	35 342
Overføringer				
Avsatt til annen egenkapital		31 198	-	35 342
Sum overføringer		31 198	-	35 342

Balanse

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

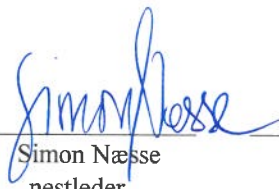
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immatrielle anleggsmidler			
Varige driftsmidler	3	1	16 713
Finansielle driftsmidler			
Investering i aksjer og andeler		18 923	14 651
Sum anleggsmidler		<u>18 924</u>	<u>31 364</u>
Omløpsmidler			
Fordringer		-	
Kundefordringer		-	
Sum fordringer		<u>-</u>	<u>-</u>
Kasse pr 31.12.		1 184	1 184
Bankinnskudd pr 31.12.		<u>859 151</u>	<u>817 615</u>
Overføringer		<u>860 335</u>	<u>818 799</u>
Sum omløpsmidler		<u>860 335</u>	<u>818 799</u>
Sum eiendeler		<u>879 259</u>	<u>850 163</u>

Balanse

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Immatrielle anleggsmidler			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		599 123	567 924
Sum opptjent egenkapital		<u>599 123</u>	<u>567 924</u>
Sum egenkapital		<u>599 123</u>	<u>567 924</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser		-	
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 759	2 538
Skyldig offentlige avgifter		128 996	150 007
Annen kortsiktig gjeld		146 381	129 693
Sum kortsiktig gjeld		<u>280 136</u>	<u>282 238</u>
Sum gjeld		<u>280 136</u>	<u>282 238</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>879 259</u>	<u>850.162</u>

Aksdal 22.02.18

			
Astri Furumo Styreleder	Simon Næsse nestleder	Siv Bente Stople Østbø styremedlem	Toril Hallsjø daglig leder

Noter til regnskapet for 2017

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 2017 bokført totale lønnskostnader på kr 1 674 198. Disse er fordelt på følgende poster:

Lønn	1 262 295 kr
Andre personalkostnader	35 525 kr
Styre og representantskap	18 000 kr
Premie pensjonsordning	147 586 kr
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>210 792 kr</u>
 Totalt	 1 674 198 kr

Note 3 – Varige driftsmidler

Nytt datautstyr ble anskaffet i desember 2012 til kr 40 802 som har krevd balanseføring. I 2017 var restbeløpet kr 16 713 og hele beløpet var tenkt avskrevet. Ved en feil ble saldo pr. 01.01.18 stående igjen med kr 1.

Note 4 – Antall ansatte

Selskapet har i 2017 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.

Pensjonskostnadene er belastet regnskapet med kr 147 586.

Note 6 – Ytelser til ledende personell og revisor

Det er utbetalt kr 665 283 i lønn og feriepenger til daglig leder av selskapet. I tillegg er det utbetalt fast bilgodtgjørelse på kr 13.000.

Samlet styrehonorar utgjør kr 18.000. Honoraret til styreleder utgjør kr 10 000.

KPMG AS er selskapets revisor. Revisjonshonoraret er bokført med kr 11 250.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	03.04.18	11/18
Representantskapet	23.04.18	5/18

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	210	

BUDSJETT 2019 – BUDSJETTFORESETNADER OG RAMMER

Vedlegg: Budsjettframlegg 2019 - talloppsett

Bakgrunn for saka

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 punkt 7, vedta selskapet sin kontingent overfor kommunane, dvs. tilskotet frå kommunane.

Sidan 2009 har representantskapet hatt som praksis å ha eitt møte i året. Møtet om hausten var blitt droppa, der budsjettsaka blei handsama. I og med at representantskapet handsamar 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, 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 utgjør selskapet sine inntekter.

Tilskotet har vore justert med eit årleg tillegg som har vore i samsvar med den **forventa** lønns- og prisstigninga i kommunal sektor.

Etter vedtatt økonomiplan er det lagt inn ein auke på 3 prosent i 2019 og åra framover. Det er nokså i samsvar med prognosane til Statistisk Sentralbyrå (SSB) for forventa lønns- og prisvekst (3 og 2 %) i kommande periode.

Då selskapets utgifter til lønn utgjør 87 prosent av selskapet sitt rekneskap/budsjett, vert økonomiplanen sine tal lagt til grunn:

Inntekter 2019		Utgifter 2019	
Tilskot	2 077 000	Lønn- og sosiale utgifter	1 777 000
Andre inntekter	-	Andre driftsutgifter	300 000
Driftsinntekter totalt	2 077 000	Driftskostnader totalt	2 017 000
Inntekter	2 077 000	Utgifter	2 077 000

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

Totale lønnskostnader er for 2019 sett til kr 1 777 000. Forventa årslønnsvekst for 2019 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 og råd frå økonomisjefen i Tysvær.

Andre driftskostnader er budsjettert med kr 300 000. Elektronisk arkiv- og sakshand-samingssystem har ikkje vore prioritert til no, men vil etterhvert bli en investering som bør komme. Kostnader knytte til eventuell slik innføring vil då kunne dekkast av bruk av fondsmidlar.

Grunnlag for berekning av inntekter for 2019

Generelt

I budsjettramma for 2019 blir det lagt opp til kr 2 077 000 i inntekter, der tilskot utgjør det heile. Finansinntekter er ikkje budsjettert, heller ikkje utgiftene til avskrivningane, då det utgjør så lite.

Eigartilskot

Det vert lagt opp til ei auke på 3 prosent til kr 2 077 000 i eigar- og medlemstilskotet for 2019. Dette er i samsvar med det som representantskapet har godkjent i fjor i vedtatt økonomiplan, og i samsvar med selskapsavtalen om ulik grunnpris etter folketall (kr 100 000, 30 000 og 15 000 etter storleik) og ein variabel del etter medgått tid for kvar kommune/kontrollutval.

Grunnlag for berekning av utgifter for 2019

Generelt

Ramma på utgiftssida er sett til kr 2 077 000. Utgiftene er fordelt på same oversikt som tidlegare og under driftsutgifter er kostnadane spesifisert for å få betre oversikt.

Lønn og sosiale utgifter

Det budsjetterast med ca. kr 1 777 000 i lønn og sosiale utgifter i 2019. HKSS sosiale utgifter er fyrst og fremst pensjonspremie til KPL og arbeidsgjevaravgift. Arbeidsgjevaravgift er 14,1 % av lønns- og pensjonsutgiftene.

Driftsutgifter:

Husleige: Husleiga har ikkje vore justert dei siste åra, med det vert tatt utgangspunkt i auke i konsumprisindeksen. Dagleg leiar er blitt varsla om at dei må flytte til andre kontor på rådhuset når kommunen sitt arkiv skal flyttast ned og servicetorget vert utvida. Planane er gått i gang og verksetting vil skje hausten 2018 eller våren 2019.

Inventar og utstyr: dekkar vedlikehald av kopimaskiner, samt kjøp av anna kontorutstyr

Revisjon: det vert sett kr 13 000, jr. anbod frå 2016 og prisjusert.

Kontorrekvisita: kopipapir, arkivboksar, arkivmapper, innbindingspermar og anna naudsynt arkivmaterieill, til saman kr 9 000.

Kontingenter, abonnement: Medlemskap i KS-Bedrift (23 000), NKRF (19 000), FKT (8000), IKA (23 000), Visma (8000) og Proff Hosting (3000) med til saman kr 84 000. I tillegg kommer abonnement på tidsskrift, Kommunal Rapport og fagbøker med kr 10 000.

Telefon: Tilsette har mobiltelefon med bedriftsabonnement. Det vert sett av kr 14 000 .

Porto: Alle kommunane har innført papirlause møte/lese Brett. Berre unnataksvis blir sakskart og brev no sendt pr. e-post. Det vert sett av kr 2 000.

Samlingar og kurs for personalet

Denne posten dekker utgifter til sekretariatssamlinger og kurs/ konferansar for personale. NKRF-konferansen på nyåret og FKT-konferansen i juni er viktige møtestader for kontrollutvalssekretærer, samt nettverkssamling for sekretariata på Vestlandet og Rogaland/Agder om hausten. Det vert sett av kr 70 000. For eit så lite arbeidsmiljø som HKS, er det viktig å prioritere fellessamlingar for fagleg oppdatering innan same arbeidsfelt. I tillegg er kjem det sosiale med kollegaer.

Avskrivingar

Avskrivningen på datautstyr innkjøpt i 2011 er avskreven over 5 år og er no ferdig nedskreven.

Samla kostnader til fordeling på kommunane vert for 2019 då kr 2.077.000. Vedlagt følger framlegg til budsjett for 2019.

Det vil vera føremålstenleg at styret får fullmakt, slik som tidlegare år, til å gjere budsjettendringar i løpet av året, men som då ikkje skal føre med seg meirkostnader for deltakarkommunane.

DAGLEG LEIAR SITT FORSLAG TIL INNSTILLING:

Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner framlegg til budsjett for 2019 slik det er lagt fram og inviterer representantskapet til å fatte følgjande vedtak:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2019 med følgjande rammer:

Inntekter 2019		Utgifter 2019	
<i>Tilskot</i>	<i>2 077 000</i>	<i>Lønn- og sosiale utgifter</i>	<i>1 777 000</i>
<i>Andre inntekter</i>	<i>-</i>	<i>Driftsutgifter</i>	<i>300 000</i>
<i>Inntekter totalt</i>	<i>2 077 000</i>	<i>Utgifter totalt</i>	<i>2 077 000</i>
<i>Resultat</i>	<i>0</i>		<i>0</i>

Eigartilskot frå eigarkommunane vert i 2019 følgjande:

<i>Karmøy kommune</i>	<i>376.000</i>
<i>Haugesund kommune</i>	<i>376.000</i>
<i>Tysvær kommune</i>	<i>198.000</i>
<i>Vindafjord kommune</i>	<i>198.000</i>
<i>Sveio kommune</i>	<i>177.000</i>
<i>Sauda kommune</i>	<i>177.000</i>
<i>Etne kommune</i>	<i>177.000</i>
<i>Suldal kommune</i>	<i>177.000</i>
<i>Bokn kommune</i>	<i>115.000</i>
<i>Utsira kommune</i>	<i>106.000</i>

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 03.04.18:

Dagleg leiar orienterte om framlegget, som er basert på tidlegare økonomiplan, kor det er lagt inn ei auke på 3 %. Representantskapet sitt vedtak vil vere bindande for kommunane. Styremedlem gjorde merksam på at det hadde sneke seg inn ein null for mykje i vedlegget, øvst på side 2. Styret meinte framlegget var nøkternt og ryddig og slutta seg til innstillinga. Saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Samrøystes vedtak 03.04.18 og innstilling til representantskapet:

Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner framlegg til budsjett for 2019 slik det er lagt fram og inviterer representantskapet til å fatte følgjande vedtak:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2019 med følgjande rammer:

Inntekter 2019		Utgifter 2019	
Tilskot	2 077 000	Lønn- og sosiale utgifter	1 777 000
Andre inntekter	-	Driftsutgifter	300 000
Inntekter totalt	2 077 000	Utgifter totalt	2 077 000
Resultat	0		0

Eigartilskot frå eigarkommunane vert i 2019 følgjande:

Karmøy kommune	375 000
Haugesund kommune	375 000
Tysvær kommune	198 000
Vindafjord kommune	198 000
Sveio kommune	177 000
Sauda kommune	177 000
Etne kommune	177 000
Suldal kommune	177 000
Bokn kommune	115 000
Utsira kommune	106 000

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, 05.04.18

Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leiar

VEDHEGG
SAK 5/12

BUDSJETT 2019

		Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
Konto	Tekst	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Framlegg 2019
5010	Lønn	1 262 295	1 325 000	1 341 000
5200	Fast bilgodtgjersle	26 000	26 000	26 000
5330	Styregodtgjersle	18 000	20 000	20 000
5410	Arbeidsgiveravgift	210 792	214 000	220 000
5430	Pensjonspremie	147 586	152 000	158 000
5910	Ulykkesforsikring	1 067	1 000	2 000
5920	Yrkesskadeforsikring	894	1 000	1 000
5930	Reiseforsikring	2 054	2 000	3 000
5950	Gruppelivsforsikring	3 660	4 000	4 000
5960	Gaver tilsatte	1 850	2 000	2 000
	Lønnskostnader	1 674 198	1 747 000	1 777 000
6300	Husleie, renhold og strøm	23 152	25 000	27 000
	Lokaler	23 152	25 000	27 000
6540	Inventar/utstyr	0	5 000	7 000
6570	Verneutstyr	6 830	3 000	5 000
6730	Konsulent tjen.	3 765	3 000	5 000
6800	Kontorrekvisita	8 447	9 000	12 000
6900	Telefon	11 531	13 000	14 000
6940	Porto	1 669	4 000	2 000
	Kontorhold	32 242	37 000	47 000
6700	Revisor	11 250	13 000	13 000
	Revisjon	11 250	13 000	13 000
6840	Faglitteratur	9 367	9 000	10 000
6860	Kurs, inkludert reise	57 628	67 000	70 000
	Faglig oppdatering	66 995	76 000	80 000
7100	Bilgodtgjer. oppg.pl.	26 447	28 000	28 000
	Bilgodtgjersle	26 447	28 000	28 000
7600	KS Bedrift	20 719	22 000	23 000
7600	NKRF	15 988	17 000	19 000
7600	FKT	7 000	8 000	8 000
7600	IKA	18 000	21 000	23 000
7600	Visma regnskap	7 335	8 000	8 000
7600	Web og domene	1 161	3 000	3 000
	Lisensavgifter	70 203	79 000	84 000
7350	Representasjon	1 719	7 000	7 000
7700	Styre-/repr.møte	3 513	5 000	12 000
7770	Bank og kortgebyr	1 285	2 000	2 000
	Andre utgifter	6 517		
	Annen driftskostnad	236 806	270 000	300 000
	Avskrivninger	16 712		

	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Framlegg 2019
Driftskostnader	1 927 716	2 017 000	2 077 000
3110			
Eiertilskudd:			
3110 Karmøy kommune	354 000	365 000	376 000
3110 Haugesund kommune	354 000	365 000	376 000
3110 Tysvær kommune	186 000	192 000	198 000
3110 Vindafjord kommune	186 000	192 000	198 000
3110 Sveio kommune	167 000	172 000	177 000
3110 Sauda kommune	167 000	172 000	177 000
3110 Etne kommune	167 000	172 000	177 000
3110 Suldal kommune	167 000	172 000	177 000
3110 Bokn kommune	109 000	112 000	115 000
Utsira kommune	100 000	103 000	106 000
Driftsinntekter	1 957 000	2 017 000	2 077 000
Driftsresultat	29 284		(0)
8040			
Renteinntekter	1 914		0
8140 Finansinntekter	1 914		0
Rentekostnader	0		
Finanskostnader			-
Netto finans	1 914		0
Årsresultat	31 198		0
Bruk av/avsetting til fond	31 198		

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	03.04.18	12/18
Representantskapet	23.04.18	6/18

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	210	

ØKONOMIPLAN 2019-2022

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 kommunal sektor. Statistisk Sentralbyrå (SSB) anslår en årlig lønnsvekst til rundt 3 prosent og en årlig økning i konsumprisindeksen på rundt 2 prosent for årene 2020-2022. Daglig leder har lagt inn **3 prosent**, da det er en viss usikkerhet med hensyn til pris- og lønnsutviklingen. Økonomiplanen tar utgangspunkt i disse prognosene. Det forutsettes at deltakerantallet i selskapet forblir uendret åra framover og at selskapet har to ansatte. At dette vil endre seg foreligger det pr i dag ikke noen signaler om. Eventuelle endringer må tas inn ved senere rullering.

Pensjonskostnader

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven gjennom avtale med KLP.

Økonomiplanen

Planen under viser beregnede inntekter og utgifter de neste fire årene, sammenlignet med budsjettet for 2018. Det er lagt opp til en gjennomsnittlig økning i 2019 og de neste årene på 3 prosent.

	2018	2019	2020	2021	2022
Inntekter:					
Tilskudd	2.017.000	2.077.000	2.139.000	2.203.000	2.269.000
Andre inntekter	0	0	0	0	0
Totalt	2.017.000	2.077.000	2.139.000	2.203.000	2.269.000

Utgifter:					
Lønn og sos. utg.	1.747.000	1.777.000	1.830.000	1.885.000	1.942.000
Driftsutgifter	270.000	300.000	309.000	318.000	327.000
Totalt	2.017.000	2.077.000	2.139.000	2.203.000	2.269.000
Resultat	0	0	0	0	0

Samlet driftsutgifter er for 2018 vedtatt til kr 2.017.000. I økonomiplanen for årene 2019 - 2022 er utgiftene økt med 3 prosent i snitt. Tilskuddet fra deltakerkommunene er for samme planperiode foreslått økt med 3 prosent.

DAGLEG LEDER SITT FORSLAG TIL INNSTILLING:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2019-2022:

	2019	2020	2021	2022
Inntekter:				
Tilskudd	2.077.000	2.139.000	2.203.000	2.269.000
Andre inntekter	0	0	0	0
Totalt	2.077.000	2.139.000	2.203.000	2.269.000
Utgifter:				
Lønn og sos. utg.	1.777.000	1.830.000	1.885.000	1.942.000
Driftsutgifter	300.000	309.000	318.000	327.000
Totalt	2.077.000	2.139.000	2.203.000	2.269.000
Resultat	0	0	0	0

Styrehandsaming 03.04.18:

Dagleg leiar orienterte om framlegget. Styret slutta seg til innstillinga og saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Samrøystes vedtak 03.04.18 og innstilling til representantskapet:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2019-2022:

	2019	2020	2021	2022
Inntekter:				
Tilskudd	2 077 000	2 139 000	2 203 000	2 269 000
Andre inntekter	0	0	0	0
Totalt	2 077 000	2 139 000	2 203 000	2 269 000
Utgifter:				
Lønn og sos. utg.	1 777 000	1 830 000	1 885 000	1 942 000
Driftsutgifter	300 000	309 000	318 000	327 000
Totalt	2 077 000	2 139 000	2 203 000	2 269 000
Resultat	0	0	0	0

STYRET SI INNSTILLING:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2019-2022:

	2019	2020	2021	2022
Inntekter:				
Tilskudd	2 077 000	2 139 000	2 203 000	2 269 000
Andre inntekter	0	0	0	0
Totalt	2 077 000	2 139 000	2 203 000	2 269 000
Utgifter:				
Lønn og sos. utg.	1 777 000	1 830 000	1 885 000	1 942 000
Driftsutgifter	300 000	309 000	318 000	327 000
Totalt	2 077 000	2 139 000	2 203 000	2 269 000
Resultat	0	0	0	0

Aksdal, 05.04.18


Toril Hallsjø
Daglig leder

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	23.04.18	7/18

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

Vedlegg:

1. Representantskapsmøte 18.04.18 – Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS
2. Representantskapsmøte 19.04.18 – KS Bedrift
3. NKRF- veileder «God skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene» – på høyring (IM)
4. FKT - veileder «Hva kan kontrollutvalgene forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatene» – på høyring (IM)
5. KS Bedrift - Ny kommunelov er på trappene – Prop. 46 L (2017-18) Kommuneloven
6. NKRF – framlegget til ny kommunelov bidrar til styrka eigenkontroll
7. Sekretariatet si møteplan 2018
8. Oversikt over valde representantar og vararepresentantar for 2015-2019

Saksorientering:

Dagleg leiar vil vise til at selskapet har følgende dokument som ligg til grunn for drifta:

- Selskapsavtalen, vedtatt 23.11.04, sak 3/04, sist endra 29.04.08, sak 3/08 (IM)
- Styreinstruks, vedtatt 03.12.13, sak 21/13 (IM)
- Etiske retningslinjer for HKS IKS – styrevedtak 18.09.14, sak 20/14 (IM)
- Overordna strategiplan 2016-2020, vedtatt 25.04.16, sak 12/16 (IM)

Sakene/dokumentene har blitt lagt fram for representantskapet til orientering tidlegare år. Dei er ikkje mangfoldiggjort i år. Dei er å finne på sekretariatet sine nettsider [www.kontrollutvalgene](http://www.kontrollutvalgene.no) under «Om oss».

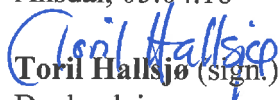
I år er det styremedlem Siv Bente Stople Østbø som møter for styreleiar, då styreleiar og nestleiar er opptekne på Rogaland fylkesting 23.-24.04.18. Ho og dagleg leiar vil vere til stades i møtet om det skulle vere spørsmål opp mot sakene eller drifta.

Dagleg leiar vil under denne saka orientere om drifta generelt og om aktuelle tema i tida.

DAGLEG LEIAR SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsakene 1- 8 blir tatt til orientering.

Aksdal, 05.04.18


Toril Hallsjø (sign.)
Dagleg leiar



Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 22. 03. 18
Journalført: 18/104/tka
Arkivkode: 217

IKAs deltakere og representantskapets medlemmer

Vår ref.
17/383-3/033/7

Deres ref.

Dato:
21.03.2018

Innkalling til representantskapsmøte onsdag 18. april 2018

Representantskapet ved Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS kalles med dette inn til årsmøte:

Onsdag 18. april kl. 10:00

Sted: Arkivenes Hus i Richard Johnsens gate 12 i Stavanger. Møterommet «Journalen» ved resepsjonen i første etasje.

Saksliste:	
01/18	Godkjenning av møteinnkalling og saksliste
02/18	Valg av leder og nestleder av representantskapet
03/18	Valg av referent og to representanter til å underskrive protokollen
04/18	Godkjenning av regnskap og styrets årsberetning for 2017
05/18	Godkjenning av årsmelding for 2017
06/18	Godkjenning av budsjett og tilskudd for 2019
07/18	Godkjenning av økonomiplan for perioden 2019-2022
08/18	Valg av styre for 2018/19
09/18	Valg av valgkomite for 2018/19
10/18	Innkomne saker

Saker som ønskes behandlet må være tilsendt administrasjonen innen **3. april**.

Etter at sakene er behandlet vil daglig leder orientere om nye arkivforskrifter og arbeidet med å revidere arkivloven. I tillegg vil representantene bli tilbudt en omvisning i nybygget. Deretter vil det bli servert lunsj ca. kl. 12:00. Vennligst gi beskjed på forhånd om eventuelle allergier eller dersom man ikke ønsker lunsj.

For at representantskapet skal være beslutningsdyktig, må minst to tredjedeler av representantene være til stede. Det er kun valgte representanter eller valgte vararepresentanter som kan delta på møtet. Vennligst gi beskjed snarest, og innen **3. april** om hvem som kommer til å representere kommunen/selskapet på møtet.

Med hilsen

Ole Tom Guse
Representantskapets leder

Tor Ingve Johannessen
Daglig leder

Vedlegg:

- Saksfremlegg
- Regnskap og styrets årsberetning for 2017
- Årsmelding 2017
- Budsjett og tilskudd for 2019
- Økonomiplan 2019-2022

Sak 01/18 - Godkjenning av møteinnkalling og saksliste

Saksopplysninger:

Ifølge § 9 i selskapsavtalen skal innkalling til ordinært representantskapsmøte skje skriftlig med minst fire ukers varsel. Innkallingen skal også inneholde en saksliste. Innkalling med saksliste følger vedlagt.

Administrasjonens forslag til vedtak i representantskapet:

Innkalling og saksliste godkjennes.

Sak 02/18 - Valg av leder og nestleder av representantskapet

Saksopplysninger:

Ifølge § 8 i selskapsavtalen skal representantskapet selv velge sin leder og nestleder.

Sak 03/18 - Valg av referent og to representanter til å underskrive protokollen

Saksopplysninger:

I følge § 9 i selskapsavtalen skal representantskapets leder sørge for at det føres protokoll fra møtene. Protokollen skal undertegnes av representantskapets leder, og to av representantskapets medlemmer som velges ved møtes begynnelse.

Sak 04/18 - Godkjenning av regnskap og styrets årsberetning for 2017

Saksopplysninger:

Ifølge § 9 i selskapsavtalen skal regnskapet godkjennes på ordinært representantskapsmøte. Styrets årsberetning består av de opplysningene som skal sendes inn til Brønnøysundregisteret sammen med regnskapet og revisjonsberetningen. Regnskap og årsberetning følger vedlagt. Revisjonsberetning ettersendes.

Vedtak i styret 16.03.18:

Regnskapet og årsberetningen ble vedtatt uten merknader.

Forslag til vedtak i representantskapet:

Regnskapet og årsberetning godkjennes.

Sak 05/18 - Godkjenning av årsmelding for 2017

Saksopplysninger:

Ifølge § 9 i selskapsavtalen skal årsmeldingen godkjennes på ordinært representantskapsmøte. Årsmeldingen følger vedlagt og gir en detaljert oversikt over driften av selskapet i 2017.

Vedtak i styret 16.03.18:

Årsmeldingen ble vedtatt uten merknader.

Forslag til vedtak i representantskapet:

Årsmeldingen godkjennes.

Sak 06/18 - Godkjenning av budsjett og tilskudd for 2019

Saksopplysninger:

Ifølge § 9 i selskapsavtalen skal budsjettforutsetninger og –rammer, og tilskuddsberegning godkjennes på ordinært representantskapsmøte. Videre står det i § 2 i selskapsavtalen at grunnlaget for beregningen av tilskuddet skal være folketallet ved siste årsskifte og en fordelingsnøkkel som blir fastlagt av representantskapet. Budsjett med tilskuddsberegning følger vedlagt.

Vedtak i styret 16.03.18:

Budsjett og tilskudd for 2019 ble vedtatt uten merknader.

Forslag til vedtak i representantskapet:

Budsjett og tilskudd godkjennes.

Sak 07/18 - Godkjenning av økonomiplan for perioden 2019-2022

Saksopplysninger:

Ifølge § 7 lov om interkommunale selskaper skal representantskapet også godkjenne økonomiplan. Økonomiplan følger vedlagt.

Vedtak i styret 16.03.18:

Økonomiplan ble vedtatt uten merknader.

Forslag til vedtak i representantskapet:

Økonomiplanen godkjennes.

Sak 08/18 - Valg av styre for 2018/19

Saksopplysninger:

Ifølge § 12 i selskapsavtalen velges styret av representantskapet. To av styremedlemmene er på valg hvert år, i tillegg skal det velges leder og nestleder, og fire nummererte varamedlemmer. Valgkomiteens innstilling ettersendes.

Forslag til vedtak i representantskapet:

Valgkomiteens innstilling til styre for 2018/19 godkjennes.

Sak 09/18 - Valg av valgkomite for 2018/19

Saksopplysninger:

Ifølge § 11 i selskapsavtalen skal representantskapet velge en valgkomite som forbereder valget av styret. Styret innstiller til valg av valgkomite.

Vedtak i styret 16.03.18:

Følgende valgkomite innstilles for perioden 2018/19:

Lin Øiesvold, Rogaland fylkeskommune (leder) – *Gjenvalg, men ny som leder*

May Britt Berg, Karmøy kommune– *Gjenvalg*

Reidar Håland, Hå kommune – *Gjenvalg*

Forslag til vedtak i representantskapet:

Styrets innstilling til valgkomite for 2018/19 godkjennes.

Sak 10/18 - Innkomne saker

Saksopplysninger:

Frist for innsendelse av saker som ønskes behandlet i representantskapet er 3. april. Eventuelle innkomne saker ettersendes.

Faglig orientering

Nye arkivforskrifter og arbeidet med å revidere arkivloven.

Valgkomiteens innstilling til valg av styre for 2018/19

Valgkomiteen har bestått av:

May Britt Berg (leder), Karmøy kommune

Reidar Håland, Hå kommune

Lin Øiesvold, Rogaland fylkeskommune

1. Det skal velges to styrerepresentanter for to år

Jan Husebø, Vindafjord kommune, er på valg

Jon Ola Syrstad, Strand kommune, er på valg

Forslag fra valgkomiteen:

Jarle Nilsen, Karmøy kommune (ny)

Jon Ola Syrstad, Strand kommune (gjenvalg)

2. Det skal velges fire nummererte varamedlemmer for ett år

1. Møyfrid Johannessen, Gjesdal kommune, er på valg

2. Ole Bernt Torbjørnsen, Haugesund kommune, er på valg

3. Annette Bokneberg, Bokn kommune, er på valg

4. Ørjan Daltveit, Bjerkreim kommune, er på valg

Forslag fra valgkomiteen:

1. Lisa Reime Helgeland, Hå kommune (ny)

2. Ole Bernt Torbjørnsen, Haugesund kommune (gjenvalg)

3. Annette Bokneberg, Bokn kommune (gjenvalg)

4. Ørjan Daltveit, Bjerkreim kommune (gjenvalg)

3. Det skal velges styreleder og nestleder for ett år

Jon Ola Syrstad, Strand kommune, er på valg som leder

Elin Wetås de Jara, Time kommune, er på valg som nestleder

Forslag fra valgkomiteen:

Leder Jon Ola Syrstad, Strand kommune (gjenvalg)

Nestleder Elin Wetås de Jara, Time kommune (gjenvalg)

Dersom de foreslåtte kandidater blir valgt, vil styret det neste året bestå av følgende personer:

Leder	Jon Ola Syrstad, Strand kommune
Nestleder	Elin Wetås de Jara, Time kommune
Styremedlem	Tone M. Haugen, Randaberg kommune
Styremedlem	Jarle Nilsen, Karmøy kommune
Ansattes repr.	Beate Aasen Bøe, IKA

GENERALFORSAMLING FOR KS BEDRIFT

Dato: 19.04.2018 kl. 14:00 - 15:00

Sted: Quality Hotel Expo, Fornebu

Medlemmer som kalles inn til møtet:

Alle medlemmer i KS Bedrift

Meldte forfall til møtet:**Fra administrasjonen møter:**

Øivind Brevik

Heidi Korpberget

Informasjon om møtet:

Generalforsamlingen avholdes for alle medlemmer i KS Bedrift. Sakene er sendt alle medlemmene til orientering.

SAKLISTE Generalforsamling for KS Bedrift 19.04.2018 kl. 14:00**Side****Dagsorden**

1. Konstituering ved navneopprop
2. Valg av møteleder
3. Valg av referent
4. Valg av to personer til å underskrive protokollen
5. Saker til behandling:

<u>18/1</u>	17/01883-5	Årsmelding og årsberetning, regnskap og bransjerapporter 2017	3
<u>18/2</u>	17/00081-4	Justering av vedtekter for KS Bedrift - til behandling i generalforsamling 19. april 2018	3
<u>18/3</u>	17/01895-5	Forslag til nytt godtgjøringsreglement for tillitsvalgte i KS Bedrift	4
6. Valg			
<u>18/4</u>	18/00882-1	Valg til KS Bedrifts valgkomité 2018	5

Saksfremlegg

18/1 Årsmelding og årsberetning, regnskap og bransjerapporter 2017

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Generalforsamling for KS Bedrift	19.04.2018	18/1

Forslag til vedtak

Generalforsamlingen godkjenner

- Årsmelding 2017 for KS Bedrift med bransjerapporter
- Årsberetning 2017 med regnskap og noter, inkl. revisors godtgjøring
- Revisors beretning for 2017

Saksframstilling

Vedlagt følger KS Bedrifts årsmelding for 2017, med årsberetning, regnskap 2017 inkl. revisors godtgjøring, revisors beretning og bransjerapporter.

Øivind Brevik
Adm. direktør

Vedlegg til sak



18/2 Justering av vedtekter for KS Bedrift - til behandling i generalforsamling 19. april 2018

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Generalforsamling for KS Bedrift	19.04.2018	18/2

Forslag til vedtak

Generalforsamlingen for KS Bedrift godkjenner endringene i vedtektene for KS Bedrift.

Saksframstilling

KS Bedrift er inne i en strategiprosess, der både administrasjonen, styret og bransjeutvalgene er delaktige.

Videre har det den siste tiden vært ført vellykkede samtaler mellom Norske Havner og KS Bedrift om mulighetene for, og hensiktsmessigheten av, å slå sammen organisasjonene. Samtalene synes å kunne føre fram, forutsatt endelig godkjenning i organisasjonenes respektive årsmøter.

I tillegg er det ønskelig å legge til rette for en ytterligere utvidelse av medlemsmassen og åpne for nye medlemsgrupper, slik at KS Bedrift kan bli en tydeligere stemme i samfunnsdebatten og dermed sikre enda bedre gjennomslag for medlemmenes interesser.

Dette har gjort det nødvendig med enkelte (mindre) materielle endringer i vedtektene. I tillegg har det vært behov for å gjøre noen mindre språklige oppdateringer av vedtektene.

De viktigste materielle endringene

- Tydeliggjøring og presisering av bransjenes faglige selvstendighet og ansvar; endring av betegnelse på utvalgene og oppretting av egne valgkomiteer.
- Åpne for at styret for KS Bedrift unntaksvis kan gjøre mindre, tidsbegrensede eller bransjevisse endringer i prinsippene for fastsetting av medlemskontingenten.
- Åpne for unntaksvis å kunne gjennomføre generalforsamling uten fysisk møte.

Forslag til vedtektsendringene med «spor endring»-funksjon er vedlagt.

Øivind Brevik
Adm. direktør

Vedlegg til sak



Vedtekter vår 2018 -
med spor endring - til

18/3 Forslag til nytt godtgjøringsreglement for tillitsvalgte i KS Bedrift

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Generalforsamling for KS Bedrift	19.04.2018	18/3

Forslag til vedtak

Valgkomitéens forslag til nytt godtgjøringsreglement for tillitsvalgte i KS Bedrift godkjennes.

Saksframstilling

I henhold til § 8 i gjeldende vedtekter skal valgkomitéen foreslå godtgjøringssetter for tillitsvalgte i KS Bedrift.

Valgkomitéens forslag følger vedlagt.

Øivind Brevik
Adm. direktør

Vedlegg til sak



Forslag til nytt
godtgjøringsreglement

18/4 Valg til KS Bedrifts valgkomité 2018

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Generalforsamling for KS Bedrift	19.04.2018	18/4

Forslag til vedtak

Generalforsamlingen for KS Bedrift vedtar valgkomitéens forslag til valgkomité som følger:

- Einar Olsen, Drammen havn, leder – 2022 (ikke på valg – ny som leder)
- Andres Sætre, Tinn Energi, nestleder – 2019 (ikke på valg – ny som nestleder)
- Tor Morten Mandt, Indre Østfold Renovasjon, medlem – 2022 (tidl. varamedlem)
- Synnøve Bjerke, Romerike Avfallsforedling, medlem – 2019 (ny)
- Tanya Breyholz, Vestfold Vann IKS, medlem – 2022 (ny)
- Aud Jane Beheim, SIMAS, varamedlem – 2019 (tidl. medlem)
- Geir Elsebutangen, Kragerø Energi AS, varamedlem – 2019 (ny)

Saksframstilling

Fire representanter i valgkomitéen for KS Bedrift er på valg i 2018;

- Olav Forberg, Notodden Energi, leder
- Laila Tryde, Kommunenes opplæringskontor i Buskerud, medlem
- Grethe Mørch, Moss Krisesenter IKS, varamedlem
- Tor Morten Mandt, Indre Østfold Renovasjon, varamedlem

Med unntak av Tor Morten Mandt ønsker ingen av de ovennevnte gjenvalg.

Valgkomitéen for KS Bedrift har på denne bakgrunn forespurt tre nye kandidater, som alle har takket ja til å påta seg verv i valgkomitéen.

Innstillingen fra valgkomitéen følger vedlagt.

Øivind Brevik
Adm. direktør

Valgkomitéens innstilling til valgkomité for KS Bedrift

Til behandling på generalforsamling for KS Bedrift 19. april 2018

I henhold til § 8 i gjeldende vedtekter skal det velges en valgkomité med 5 medlemmer og to varamedlemmer.

Valgkomitéens forslag til sammensetning og valgperiode:

- Leder Einar Olsen, Drammen havn - til 2022
- Nestleder Andres Sætre, Tinn Energi – til 2019
- Medlem Tor Morten Mandt, Indre Østfold Renovasjon – til 2022
- Medlem Synnøve Bjerke, Romerike Avfallsforedling – til 2019
- Medlem Tanya Breyholz, Vestfold Vann IKS – til 2022
- Varamedlem Aud Jane Beheim, SIMAS – til 2019
- Varamedlem Geir Elsebutangen, Kragerø Energi AS – til 2019

Valgkomitéen

Olav Forberg (leder)
(sign)

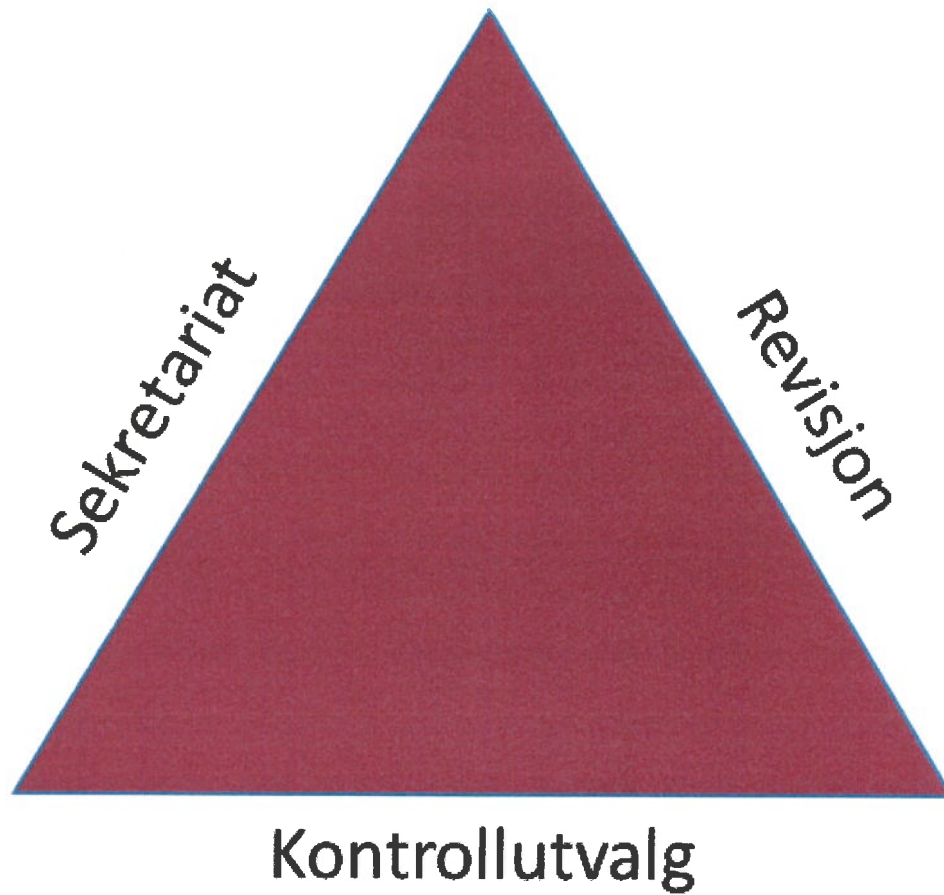
Aud Jane Beheim
(sign)

Andres Sætre
(sign)

Einar Olsen
(sign)

Laila Tryde
(sign)

Veileder for god skikk og praksis for
kontrollutvalgssekretariatene



Veileder

Hva kan kontrollutvalget forvente
av oppgaveutførelse og kompetanse
fra sekretariatet



FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN



Muligheten for interkommunalt samarbeid, lovfesting av eierskapsmeldinger og lovfesting av generelle regler for selvkost er blant punktene i kommunelovforslaget som er relevante for KS Bedrift sine medlemmer. (Foto: Jill Johannessen).

Ny kommunelov er på trappene

Nyhetsartikkel 22.03.2018 • Skrevet av Tone Molvær Berset (mailto:tone.berset@ksbedrift.no)

Her er en oversikt over de viktigste bestemmelsene for KS Bedrift sine medlemmer i forslaget til ny kommunelov som Kommunal- og moderniseringsdepartementet la frem 16. mars.

Forslaget til ny kommunelov (<https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/prop.-46-l-20172018/id2593519/sec1>) sendes nå til Stortinget for behandling. Lovforslaget inneholder flere punkter som er interessante for KS Bedrift sine medlemmer:

- **Om kommunale foretak (KF)**

Bestemmelsene om kommunale foretak videreføres, i all hovedsak som i dag.

- **Om rollekombinasjonen styremedlem i kommunalt foretak og folkevalgt eller tjenestemann i kommunen.**

Kommunelovutvalget foreslo at folkevalgte i kommunen ikke skal kunne sitte som styremedlemmer i et KF. Noen høringsinstanser mente at det er bedre å håndtere kommunestyremedlemmers dobbeltrolle ved å innføre habilitetsregler. Dvs. at kommunestyremedlemmer fortsatt kan være styremedlem i et kommunalt foretak, men at de må fratre når kommunestyret behandler saker hvor foretaket er part.

Departementet mener derimot at valgbarhetsregler er mer hensiktsmessig enn habilitetsregler, og foreslår at det ikke skal være tillatt å ha rollekombinasjonen styremedlem i et kommunalt foretak og samtidig være folkevalgt. Begrunnelsen er at det er vervet som kommunestyremedlem som er det primære vervet. Vervet som styremedlem i det kommunale foretaket er av underordnet betydning og som regel avledet av vervet som kommunestyremedlem. Videre er det kommunestyret som har eierstyringen av det

kommunale foretaket, oppretter foretaket, velger styre, fastsetter vedtekter og de økonomiske rammene for foretaket. De nye valgbarhetsreglene innføres dermed for å unngå uheldige situasjoner hvor kommunestyremedlemmet kommer i en dobbeltrolle og må fratre det sentrale vervet som folkevalgt når saker som berører foretaket kommer opp.

- **Om interkommunale samarbeid**

Generelle betraktninger om interkommunalt samarbeid fra departementet

Interkommunalt samarbeid har både positive og negative sider. Departementet fremhever likevel at interkommunalt samarbeid vil kunne bidra til bedre ressursutnyttelse gjennom stordriftsfordeler og bedre tilgang til nødvendig kompetanse for å sikre gode tjenester. Derfor er interkommunalt samarbeid fortsatt en aktuell ordning for kommunene - og en del av den kommunale organisasjonsfriheten.

Departementet ønsker at kommunene skal ha gode organisasjonsformer som gjør det mulig å samarbeide og ta ut de fordelene som knytter seg til interkommunalt samarbeid.

Det er imidlertid viktig at kommunene er bevisst de ulempene som tross alt kan knytte seg til interkommunalt samarbeid. Et grep er å ha en aktiv og bevisst styring av samarbeidene. Kommunene bør sørge for å få regelmessig informasjon om virksomheten i samarbeidene, og kommunestyrene bør behandle sentrale saker som skal behandles i det øverste organet i samarbeidene. Departementet mener dette vil bidra til at virksomheten i samarbeidene blir bedre forankret i deltakerkommunene og til mer effektiv politisk styring av samarbeidene.

Overordnet bestemmelse om interkommunalt samarbeid

Departementet viderefører kommunelovutvalgets forslag om en overordnet bestemmelse om interkommunalt samarbeid i kommuneloven. En slik bestemmelse vil fastslå prinsippet om at kommunene har anledning til å samarbeide om utførelsen av felles oppgaver. Å ta inn en oversikt over de vanligste formene for samarbeid i loven vil dessuten bidra til oversikt og klarhet om hvilke samarbeidsformer kommunene kan benytte dersom de ønsker å samarbeide med andre kommuner.

- **Om § 27 samarbeid – kommunale oppgavefelleskap og regionråd**

Denne samarbeidsformen er lite regulert i loven, all reguleringen er i dag samlet i én paragraf. To eller flere kommuner eller fylkeskommuner kan opprette et eget styre til løsning av felles oppgaver

Departementet mener at denne samarbeidsformen bør videreføres, men i noe endret/utvidet form, og legger opp til at det nå lovfestes samarbeidsmodeller for produksjonssamarbeid og politiske samarbeid.

Produksjonssamarbeid om mindre omfattende oppgaver vil være viktig for å kunne tilby mindre kommuner en enkel, fleksibel og billig organisasjonsmodell for interkommunalt samarbeid. Departementet foreslår derfor i hovedtrekk å videreføre utvalgets forslag til lovregulering av kommunalt oppgavefelleskap.

Departementet mener det også er behov for å fastsette regler for hvordan interkommunalt politisk samarbeid skal foregå. Det foreslås derfor å benytte begrepet regionråd om den nye politiske samarbeidsmodellen, det vil si å videreføre begrepsbruken som benyttes på liknende samarbeid i dag.

Departementet mener det er forutsetning for samarbeid at samtlige deltakerkommuner er representert i representantskapet, og foreslår derfor at samtlige deltakerkommuner skal være representert i det øverste organet i et oppgavefellesskap.

Dette sikrer demokratisk deltakelse og styring fra samtlige deltakerkommuner. Tilsvarende krav gjelder også for andre samarbeidsmodeller med felles styringsorganer, som for eksempel interkommunale selskaper, vertskommunesamarbeid med felles, folkevalgt nemnd og samkommuner.

Videre skal det fastsettes enkelte minimumskrav til innholdet i samarbeidsavtalen. Departementet fremmer også forslag om at deltakerne skal ha ubegrenset økonomisk ansvar for sin del av oppgavefellesskapets forpliktelser.

Dagens § 27-selskaper må omdanne seg enten til oppgavefellesskap eller regionråd, alternativt omorganiseres til annen selskapsform, senest fire år etter at kommuneloven har trådt i kraft. Det er kommunestyrene og fylkestingene i alle deltakerkommunene som selv må treffe vedtak om omdanning og vedta ny samarbeidsavtale.

- **Interkommunale klagenemder**

Departementet er enig med utvalget i at klagebehandlingen bør legges til én eller flere særskilte interkommunale klagenemder oppnevnt av det rettssubjektet som har truffet det påklagete vedtaket. En slik ordning vil samsvare best med hvordan den interne klagebehandlingen er regulert for vedtak som er fattet av kommunen selv. Det vil også sikre en enhetlig praksis samt bygge opp om samarbeidets forpliktende karakter.

- **Lovfesting av generelle regler for beregning av selvkost**

Mens retningslinjene i dag ikke kan sies å være bindende, vil lovfesting gi et sett med klarere kontrollkriterier å vurdere kommunenes praksis opp mot. Departementet slutter seg derfor til utvalgets forslag om å lovfeste regler i kommuneloven for hvordan selvkost skal beregnes.

- **Lovfesting av eierskapsmelding**

Departementet foreslår at eierskapsmeldingen bør omfatte alle enheter uavhengig av eierandel og organisasjonsforhold. Meldingen skal derfor inneholde en oversikt over alle kommunens aksjeselskaper, interkommunale samarbeid etter IKS-loven, samvirkeforetak, kommunale oppgavefellesskap, vertskommunesamarbeid og kommunale foretak.

Eierskapsmeldingen bør videre inneholde kommunens overordnede prinsipper for eierstyring og prinsippene for eierstyringen av den enkelte enhet, formålet med den enkelte enhet samt en omtale av virksomheten i hver enhet. Minimumskravet i loven er at eiermeldingen må behandles én gang per valgperiode, dvs. hvert fjerde år.

Det er imidlertid KS Bedrift sin erfaring at svært mange kommuner allerede i dag har gode eierskapsmeldinger og gode rutiner for jevnlig evaluering av eierskapsmeldingene, oftere enn hvert fjerde år.

- **Forholdet til statsstøtteregulverket – kommunene som markedsaktør**

Regjeringen nedsatte sommeren 2016 en ekstern arbeidsgruppe som skulle vurdere konkurranse på like vilkår. Mandatet fokuserte særlig på ESA-saken om skatt og garanti og de problemstillingene denne reiser, både de EØS-rettslige, men også blant annet løsningsalternativer og konsekvenser. «Hjelmeng-utvalget» leverte sin rapport til Nærings-

og fiskeridepartementet i januar 2018. På bakgrunn av dette foreslår ikke departementet noen egne regler i kommuneloven om dette temaet, men vil avvente behandlingen og oppfølgingen av forslagene og tiltakene i Hjelmeng-rapporten.

Bakgrunn, ikrafttredelse, overgangsbestemmelser, forskrifter mm

Et utvalg nedsatt av regjeringen, Kommunelovutvalget, har gjennomgått Kommuneloven og overleverte sin utredning 10. mars i 2016. Etter nesten to år er forslaget til ny kommunelov nå klart.

Departementet legger opp til at ulike bestemmelser i loven vil tre i kraft på forskjellig tid. Deler av loven vil tre i kraft 1. juli 2019. Det vil imidlertid bli gitt nærmere overgangsregler som tar høyde for kommunestyre- og fylkestingsvalget i september 2019. Andre deler av loven, for eksempel økonomibestemmelsene, vil det være mer hensiktsmessig å la tre i kraft 1. januar 2020, siden flere av disse bestemmelsene er nært knyttet til kalenderåret.

Departementet vil fram til loven trer i kraft utarbeide forskrifter til den nye loven.

KS Bedrift kommer tilbake med mer informasjon om dette i tiden fremover. **Lovforslaget og proposisjonen kan du lese her** (<https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/prop.-46-l-20172018/id2593519/sec1>)

Forslaget til ny kommunelov bidrar til styrket egenkontroll | Norges Kommunerevisorforbund

NKRF er i all hovedsak fornøyd med regjeringens forslag, som støtter opp om mange av forbundets synspunkter.

Forslaget til ny kommunelov bidrar til styrket egenkontroll

19.03.2018

NKRF er i all hovedsak fornøyd med regjeringens forslag, som støtter opp om mange av forbundets synspunkter.



Kommunal- og
moderniseringsminister
Monica Mæland (H)
Foto: KMD/Flickr

Kommunal- og moderniseringsminister Monica Mæland (H) presenterte forslaget til ny kommunelov fredag 16. mars. Hun framhevet at forslaget legger opp til å lovfeste det kommunale selvstyret. Forslaget framstår som modernisert med klart språk og lettere tilgjengelig enn dagens lov, som etter hvert bærer preg av å være «flikket» en del på siden den trådte i kraft i 1993.

Styreleder Per Olav Nilsen i NKRF er i all hovedsak fornøyd med forslaget. NKRF vil imidlertid følge opp en del forhold i forbindelse med Stortingets behandling av lovforslaget, og ikke minst i det påfølgende forskriftsarbeidet.

Økonomiforvaltning mv.

Av viktige forslag knyttet til bestemmelser om økonomiforvaltning mv. kan nevnes at regjeringen foreslår å utvide låneadgangen, ved at det åpnes for å lånefinansiere investeringstilskudd til andre kommuner og kommunalt eide selskaper på områder hvor kommunene har et lovpålagt ansvar. Det foreslås imidlertid en beløpssmessig begrensning i kommunens låneadgang ut fra eierandel.

NKRF er tilfreds med at regjeringen følger opp lovutvalgets forslag til en klarere beregningsmodell for minste tillatte låneavdrag. NKRF har ved flere anledninger tatt opp med departementet at dagens regulering gir grunnlag for flere ulike beregningsmodeller, og at en modell lik den regjeringen nå foreslår gir en mer forsvarlig avdragsprofil på kommunens lånegjeld.

Vi noterer også at regjeringen, i tråd med vår høringsuttalelse, foreslår å begrense låneadgangen ved innfrielse av garantiansvar til kausjoner.

Regnskapsrevisjon

Lovforslaget er i all hovedsak i samsvar med NOU-en. I høringsuttalelsen viste NKRF til pågående arbeid med ny revisorlov og viktigheten av at det ikke blir unødvendige forskjeller i reglene om revisjon i kommuneloven og revisorloven. NKRF ser derfor positivt på at departementet signaliserer at det kan bli aktuelt med en nærmere vurdering av disse bestemmelsene i forbindelse med endringene i revisorloven.



Styreleder Per Olav Nilsen, NKRF

NKRF er også tilfreds med den foreslåtte utvidelsen av regnskapsrevisors oppgaver når det gjelder bevilgningskontroll og forenklet etterlevelseskontroll. Vi støtter regjeringen i at disse oppgavene må utvikles nærmere gjennom god kommunal revisjonsskikk.

Forvaltningsrevisjon

Regjeringen foreslår, i strid med NKRFs høringsuttalelse, å oppheve dagens krav om årlig forvaltningsrevisjon. Dette begrunnes med at det må være rom for at omfanget av forvaltningsrevisjon kan tilpasses til den enkelte kommunen, ut i fra kommunens størrelse, kompleksitet og risikoforhold. Det presiseres imidlertid viktigheten av at kommunene gjennomfører forvaltningsrevisjon regelmessig. Det presiseres også at kravet om en plan for forvaltningsrevisjon må forstås som et krav om å gjennomføre forvaltningsrevisjoner.

Sertifisering av revisor. Nasjonal kvalitetskontroll

Lovforslaget slutter seg i hovedsak til lovutvalgets vurderinger om ikke å innføre lovbestemt sertifisering av kommunale revisorer og en statlig tilsynsordning. Videre sies det at det er behov for mer utredning dersom en nasjonal kvalitetskontrollordning skal innføres. Dette er temaer som NKRF vil ha til vurdering i det videre arbeidet med lov og forskrift.

Kontrollutvalget og kontrollutvalgssekretariatet

Regjeringen foreslår å øke minste antall medlemmer i kontrollutvalget fra tre til fem. Dessuten foreslås det en ny bestemmelse om at lederen av kontrollutvalget ikke kan være medlem av samme parti som ordføreren. Valgbarehetsreglene foreslås utvidet i tråd med lovutvalgets forslag. Dvs. at personer som har en ledende stilling eller som er medlem eller varamedlem av styret eller bedriftsforsamlingen, i et selskap som kommunen har eierinteresser i, ikke vil være valgbar til kontrollutvalget.

Regjeringen foreslår ingen endringer i kontrollutvalgssekretariatets oppgaver eller hvem som kan være sekretariat for kontrollutvalget. Det foreslås heller ingen formelle krav til sekretariatets kompetanse eller krav til størrelsen på sekretariatet.

Flere høringsinstanser hadde innvendinger mot lovforslagets omtale av grensegangen mellom sekretariatets og revisjonens oppgaver. NKRF er tilfreds med at dette klargjøres i lovproposisjonen, hvor det bl.a. sies at *lovforslaget, som er en videreføring av gjeldende rett, ikke forbyr sekretariatet å innhente informasjon og vurdere denne opp mot et regelverk, vedtak og liknende. Det vil tvert imot kunne være saker eller sakstyper hvor dette er en naturlig arbeidsoppgave for sekretariatet.*

Kommunenes styring og kontroll med ekstern virksomhet

Regjeringen foreslår å lovfeste krav om eierskapsmelding. Meldingen skal inneholde en oversikt over alle kommunens aksjeselskaper, interkommunale samarbeid etter IKS-loven, samvirkeforetak, kommunale oppgavefellesskap, vertskommunesamarbeid og kommunale foretak (men ikke stiftelser). Eierskapsmeldingen bør inneholde kommunens overordnede prinsipper for eierstyring og prinsippene for eierstyringen av den enkelte enhet, formålet med den enkelte enhet samt en omtale av virksomheten i hver enhet.

NKRF støtter regjeringen i at det er behov for å styrke kommunens kontroll med ekstern virksomhet som utfører kommunale oppgaver. Sammenliknet med gjeldende rett foreslås innsynsretten til også å omfatte andre virksomheter som utfører oppgaver på vegne av kommunen eller fylkeskommunen.

Innsynsretten skal omfatte all informasjon som er nødvendig for at kommunen skal kunne kontrollere at selskapets forpliktelser etter kontrakten blir oppfylt. Dette vil omfatte selskapets overholdelse av både kommuneplikter og aktørplikter. Den lovfestede innsynsretten bør imidlertid begrenses til det som er nødvendig for å undersøke om kontrakten er oppfylt. Dersom det er ønskelig eller behov for innsyn i andre forhold, må det derfor spesifiseres i avtalen. Innsynsretten må også begrenses til kun å omfatte de delene av virksomheten som utfører et oppdrag for kommunen. Retten åpner opp for inspeksjoner som er nødvendige for å kontrollere at kontrakten blir oppfylt og at kommuneplikter og aktørplikter i lovverket blir oppfylt.

Regjeringen foreslår at kravet om god kommunal revisjonsskikk også vil gjelde for eierskapskontrollen. Dette innebærer at det kun vil være revisor som kan utføre eierskapskontroll på vegne av kontrollutvalget. Kontrollutvalget og kontrollutvalgssekretariatet vil imidlertid på sin side ha som oppgave å planlegge og bestille eierskapskontroller, slik arbeidsdelingen etter gjeldende rett er for forvaltningsrevisjoner. Forslaget begrunnes med at det vil bidra til å styrke kvaliteten på eierskapskontrollen samtidig som den gir en klarere rollefordeling.

Internkontroll

Den foreslåtte internkontrollbestemmelsen er mer omfattende og detaljert enn dagens bestemmelse. Intensjonen med den nye bestemmelsen er at denne i hovedsak skal erstatte internkontrollbestemmelser i særlovgivningen. I lovproposisjonen sies det at forslaget *må inkludere en oppheving av de fleste internkontrollbestemmelser med kommuneplikter i særlovgivningen.*

Kommunedirektøren, som er lovforslagets betegnelse på administrasjonssjefen (rådmannen), er ansvarlig for internkontrollen, og skal minst én gang i året rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn.

Statlig tilsyn

Det foreslås at kommunene får partsrettigheter i alle faser av et tilsyn. Fylkesmannen får en tydeligere rolle i å følge opp og ha dialog med kommunene. Det legges også opp til en sterkere samordning mellom det statlige tilsynet og kommunenes egenkontroll. NKRF er tilfreds med at statlige tilsynsmyndigheter gis en plikt til å ta hensyn til det samlede statlige tilsyn med den enkelte kommune og fylkeskommune, og til relevante forvaltningsrevisjonsrapporter i sin planlegging, prioritering og gjennomføring av tilsyn. Videre skal tilsynsmyndighetene ikke prioritere et tilsyn med samme tema som er planlagt eller nylig gjennomført forvaltningsrevisjon, med mindre det foreligger særlige grunner.

Relaterte artikler:

- En ny og moderne kommunelov (KMD)
- Prop. 46 L (2017–2018) Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) (KMD)
- NOU 2016: 4 Ny kommunelov
- NKRFs høringsuttalelse til NOU 2016: 4 Ny kommunelov

Møteplan 2018 HKS IKS											
	Jan.	Feb.	Mars	Apr.	Mai	Juni	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Des.
Karmøy KKV (Kpmg) onsdag kl. 17.30 - THA	31		7		23	20	29	26	31	28	
Tysvær (K) - THA tirsdag og mand kl. 18.00		27			28*			4		6	
Sveio (D) tirsdag kl. 18.00 - THA	30			24		19		11		13	
Bokn (D) onsdag kl. 17.00 - THA		28			22			5		7	
Utsira (D) fredag kl. 12.30 - THA		(2)			25			7		2	
IKS Styremøter og repr.skap		22.02	03.04	Repr. 23.04				18.09			04.12
Haugesund (K) tirsdag kl. 08.00 - OGH	30		6		8	5	28	25	30	27	
Sauda (K) mandag kl. 10.00 - OGH		5			7			10		12	
Etne (D) mandag kl. 13.00 - OGH		19			14			17		19	
Vindafjord (D) onsdag kl. 15.00 - OGH		24		25				12		21	
Suldal (RR) torsdag kl. 10.00 - OGH		1		26		7		6		8	
Konferanser, samlinger		NKRF 7-8	sekFKT 20.-21.		FKT 29.-30		Pers. 21-22		VEST 4.-5.	Høst.	

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS REPRESENTANTSKAPSMEDLEMMER 2015-2019

Kommune	Repr.medlem	Adresser	Varamedlem	Adresser
Bokn				
<i>post@bokn.kommune.no</i>	Daghild G. Alvestad	dgalve06@hotmail.com Grønnestadvn 673 5561 Bokn	Lillian Grønnestad	alaves@online.no
Etne				
<i>firmapost@etne.kommune.no</i>	Ståle Tungesvik	stale@arcus-vita.no Grindheim 5590 Etne	Ragni Sunniva Fett	5561 Bokn ragni@haugnett.no Enge 5590 Etne
Haugesund				
<i>postmottak@haugesund.kommune.no</i>	Svein Inge Huseby	svein.inge.huseby@haugnett.no Vassbrekkvegen 50 H 0302 5534 Haugesund	Georg Hillestad	georg@08181.no 5535 Haugesund
Karmøy				
<i>postmottak@karmoy.kommune.no</i>	Alf H. Aronsen	alfharonsen@gmail.com Krossnesvn 31 5545 Vormedal	Yngve Folven Bergesen	yfbergesen@gmail.com 5542 Karmsund
Sauda				
<i>post@sauda.kommune.no</i>	Solfrid Seim Nilsen	solfridseimn@gmail.com Ringhagen 13 4208 Saudasjøen	Eirik Daniel Fatnes	eirikfatnes@hotmail.com 4200 Sauda
Suldal				
<i>postmottak,@suldal.kommune.no</i>	Vanja Ignjatich	vanign@hotmail.com Eidsjøvegen 15 4230 Sand	Tormod Skeie	skeierod@gmail.com 4233 Erfjord
Sveio				
<i>postmottak@sveio.kommune.no</i>	Olav Haugen	olavhaugen@haugnett.no Kvalahaugenvegen 409 5550 Sveio	Ole- Ørjan Hov	ole.hov@2know.no 5555 Førde
Tysvær				
<i>post@tysver.kommune.no</i>	Gunn Marit Lygre	gmylygre@online.no Vestli 13 5563 Førresfjorden	Anders Hettervik Nordgård	andersnordgaard@hotmail.com 5566 Hervik
Utsira				
<i>post@utsira.kommune.no</i>	Marte Eide Klovning	marte@utsira.kommune.no Postboks 89 5547 Utsira	Tor Erling Skare	r51u@hotmail.com 5547 Utsira
Vindafjord				
<i>postmottak@vindafjord.kommune.no</i>	Øyvind Haraldseid	oyvind.haraldseid@haugnett.no Kleivå 5574 Skjold	Arnfinn Øverland	arnfinn.overland@haugnett.no Øvrehaugen 5580 Ølen