

## UTSIRA KONTROLLUTVALG

### INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

**Dato:** fredag 7. september 2018  
**Tid:** kl 12.30  
**Sted:** Siratun

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

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

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

Sakskartet vil bli lagt ut på kommunens nettside og på [www.kontrollutvalgene.no](http://www.kontrollutvalgene.no)

***Rådmannen er invitert til å orientere i sakene 8 og 9/18.***

---

#### Saksliste:

- 7/18 Godkjenning av protokoll fra møtet 25.05.18**
- 8/18 Personvernloven og status – rådmannens svar**
- 9/18 Forvaltningsrevisjon – kommunens telefonsystem**
- 10/18 Revisors uavhengighetserklæring for 2018**
- 11/18 Budsjett 2019 – kontroll og tilsyn - kontrollutvalgets innstilling**
- 12/18 Referat- og orienteringssaker 07.09.18**

#### Eventuelt

(Utsira)/Aksdal, 30.08.18

Lodvar Mathiassen (sign.)  
Kontrollutvalgsleder

  
Toril Hallsjø  
utvalgssekretær

Kopi: Ordfører (møte- og talerett)  
Revisor (møte- og talerett)  
Rådmann (invitert/innkalt)  
Varamedlemmer (til orientering, med unntak av Kai Børresen, som er innkalt for E.A)

| SAKSGANG         |          |        |
|------------------|----------|--------|
| Utvalg           | Møtedato | Saksnr |
| Kontrollutvalget | 07.09.18 | 7/18   |
|                  |          |        |

| Saksansvarlig: | Arkivkode: | Arkivsak: |
|----------------|------------|-----------|
| Toril Hallsjø  | 033        |           |

## **GODKJENNING AV PROTOKOLL 25.05.18**

**Vedlegg:** Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 25.05.18

### **Saksorientering:**

Vedlagt følger utkast til protokoll fra kontrollutvalgets møte 25.05.18. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leder i etterkant av møtet og oversendt kommunen til orientering.

### **SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:**

*Protokollen fra møtet i kontrollutvalget 25.05.18 godkjennes.*

Aksdal, 24.08.18



Toril Hallsjø  
Daglig leder/utvalgssekretær

## UTSIRA KONTROLLUTVALG

### PROTOKOLL

Fredag **25. mai 2018** ble det avholdt møte i Utsira kontrollutvalg under ledelse av leder Lodvar Mathiassen.

|                                  |                                                                                      |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>MØTESTED:</b>                 | Siratun, studierommet, 1. etasje                                                     |
| <b>MØTESTART/MØTESLUTT:</b>      | kl.12.30 – kl. 13.30                                                                 |
| <b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>        | Lodvar Mathiassen (BL), Elisabeth Austrheim (FL) og Vibeke Thomassen (BL)            |
| <b>MØTENDE VARAMEDLEM:</b>       | Ingen                                                                                |
| <b>FORFALL:</b>                  | Ingen                                                                                |
| <b>FRA SEKRETARIATET MØTTE:</b>  | Utvalgssekretær/daglig leder Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS |
| <b>FRA REVISJONEN MØTTE:</b>     | Revisor Else Host-Larsen, Deloitte AS                                                |
| <b>ANDRE SOM MØTTE:</b>          | Ingen (økonomisjef hadde i forkant meldt forfall pga deltakelse på en konferanse)    |
| <b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b> | Ingen                                                                                |
| <b>MERKNADER TIL SAKSLISTE:</b>  | Ingen                                                                                |

### FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

#### **SAK 1/18 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 08.11.17**

**Sekretariatets innstilling:**

Protokollen fra møtet i kontrollutvalget 08.11.17 godkjennes.

**Behandling i kontrollutvalget 25.05.18:**

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

**Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 25.05.18:**

*Protokollen fra møtet i kontrollutvalget 08.11.17 godkjennes.*

#### **SAK 2/18 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING 2017**

**Sekretariatets innstilling:**

Utsira kontrollutvalg godkjenner vedlagte årsmelding for 2017.

Utsira kommunestyre tar årsmeldingen for 2017 fra kontrollutvalget til orientering.

**Behandling i kontrollutvalget 25.05.18:**

Utvalget hadde ingen merknader og sluttet seg til innholdet slik det var lagt fram. Årsmeldingen ble så signert.

**Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 25.05.18:**

*Utsira kontrollutvalg godkjenner vedlagte årsmelding for 2017.*

**og innstilling til kommunestyret:**

*Utsira kommunestyre tar årsmelding 2017 fra kontrollutvalget til orientering.*

**SAK 3/18      UTSIRA KOMMUNES ÅRSREGNSKAP 2017 – KONTROLL-  
UTVALGETS UTTALELSE**

**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget i Utsira vedtar vedlagte uttalelse til årsregnskapet for 2017 slik den foreligger/ med disse endringene/tilleggene.

**Behandling i kontrollutvalget 25.05.18:**

Revisor orienterte kort om regnskapsresultatet. Det hadde, som for de andre kommunene på Haugalandet, vært et godt år, med 1,3 mill. kr i overskudd. Årsaken kan forklares i tildelte skjønnstilskudd og periodiseringsskjjevhet mellom når kostnader føres og når inntekter tilfaller kommunen.

Revisor hadde levert rein beretning. Det var heller ikke påpekt noe vesentlig i rapport. Regnskapet er oversiktlig som ivaretas av få personer, noe som også kan være sårbart. Medlemmene sluttet seg til uttalelsen uten tillegg eller endringer.

**Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 25.05.18:**

*Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Utsira kommunes årsregnskap for 2017 slik den foreligger:*

***Kontrollutvalgets uttalelse:***

*Årsregnskapet er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk/overskudd på kr 1 347 943.*

*Kontrollutvalget merker seg at Utsira kommunes årsregnskap for 2017 viser et positivt netto driftsresultat med 2,6 mill. kr, mot 2,9 mill. i 2016. Det vil si 6,6 %, og er et svært bra resultat isolert sett.*

*Den økonomiske situasjonen for kommunen må likevel fortsatt vurderes nøye i tiden framover da kommunens økonomi er sårbar knyttet til uforutsigbarhet når det gjelder rammetilskudd og innbyggertall.*

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

*Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen for 2017, mener kontrollutvalget at årsregnskapet for 2017 totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet i 2017 og for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.17.*

*Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen ytterligere merknader til Utsira kommunes årsregnskap for 2017.*

#### **SAK 4/18 PERSONVERNLOVEN – KONSEKVENSER FOR KOMMUNEN**

##### **Sekretariatets innstilling:**

Utsira kontrollutvalg vil be rådmannen svare skriftlig på spørsmålene om arbeidet med tilpasning til ny personvernlov til neste møte 7. september, samt å delta i møtet for å utdype svarene.

##### **Behandling i kontrollutvalget 25.05.18:**

Utvalget hadde ingen merknader. Utvalget sluttet seg til innstillingen.

##### **Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 25.05.18:**

*Utsira kontrollutvalg vil be rådmannen svare skriftlig på spørsmålene om arbeidet med tilpasning til ny personvernlov til neste møte 7. september, samt å delta i møtet for å utdype svarene.*

#### **SAK 5/18 FORVALTNINGSREVISJON – VALG AV PROSJEKT**

##### **Sekretariatets innstilling:**

Utsira kontrollutvalg ber revisor om å legge fram prosjektmandat til neste møtet 7. september 2018 på følgende prosjekt: .....

##### **Behandling i kontrollutvalget 25.05.18:**

Utvalgssekretær gjorde greie for saken og viste til vedtatt plan. Utvalgsleder foreslo å utsette sak, da han mente å bestille disse prosjektene ville ha liten nytteverdi. De andre medlemmene støttet forslaget.

Han foreslo heller å be en orientering fra rådmannen i neste møte om kommunens telefonsystem ved skolen. Det var ytret misnøye med at enkelte ganger var det ingen som svarte i administrasjonen, heller ingen viderekobling eller at oppringningen ble registrert slik at det ble ringt tilbake til vedkommende innringer. Utvalget sluttet seg til utvalgsleders forslag.

##### **Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 25.05.18:**

*Saken utsettes.*

*Utsira kontrollutvalg ber rådmannen til neste møtet 7. september 2018 gjør rede for kommunens telefonsystem, da spesielt for skolen.*

**SAK 6/18 REFERAT- OG ORIENTERINGSAKER 25.05.18**

1. Statusoversikt pr. mai 2018
2. Komm.styrevedtak 14.12.17, sak 41/17 – Forvaltningsrevisjon-plan, bygg og eigedom
3. Regnskapstall 2017 – kontroll og tilsyn
4. Representantskapsmøtet 18.04.18 – Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS
5. Representantskapsmøtet 20.04.18 – Haugaland Vekst IKS
6. Representantskapsmøtet 23.04.18 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
7. Skatteregnskapet for Utsira 2017 - årsregnskap og årsrapport fra skatteoppkreveren
8. Kontrollrapport 2017 vedr. skatteoppkreverfunksjonen for Utsira kommune
9. Innkalling til møte i Havnerådet 26.04.18
10. Kommunal Rapport 05.02.18 – Bernt svarer: Taushetsplikt og lukket møte
11. Kommunal Rapport 07.05.18 – Bernt svarer: Komitémøte kan være fjernmøte
12. NKRF- veileder «God skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene» – (IM)
13. FKT - veileder «Hva kan kontrollutvalgene forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatene» vil bli presentert på FKT-konferansen (IM)
14. NKRF – forslag til ny kommunelov bidrar til styrket egenkontroll
15. Innkalling til generalforsamling i Haugaland Kraft AS 11.06.18

**Behandling i kontrollutvalget 25.05.18:**

Utvalgssekretær gikk igjennom referatsakene. Da Utsira kommune ikke er medeier i Karmsund Havn IKS, så var pkt. 9 bare til generell orientering. Utvalget hadde ellers ingen merknader til referatsakene.

**Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 25.05.18:**

*Referatsaker 1- 15 blir tatt til orientering*

**Eventuelt**

Ingen saker ble meldt eller tatt opp.

Neste møte: fredag 07.09.18.

Utsira, 25.05.18

Lodvar Mathiassen (sign.)  
Utvalgsleder

  
Toril Hallsjø (sign.)  
Utvalgssekretær

| SAKSGANG         |            |            |
|------------------|------------|------------|
| Utvalg           | Møtedato   | Saksnummer |
| Kontrollutvalget | 07.09.18   | 8/18       |
| Saksansvarlig:   | Arkivkode: | Arkivsak:  |
| Toril Hallsjø    | 216        |            |

**PERSONVERNLOVEN OG STATUS – RÅDMANNENS SVAR**

**Vedlegg:** Svar til kontrollutvalget vedr. spørsmål om ny personvernlov av 2018» - fra rådmannen, mottatt 23.08.18

**Bakgrunn**

Utsira kontrollutvalg gjorde i møtet 25.05.18, sak 4/18 følgende vedtak:

*Utsira kontrollutvalg vil be rådmannen svare skriftlig på spørsmålene om arbeidet med tilpasning til ny personvernlov til neste møte 7. september, samt å delta i møtet for å utdype svarene.*

**Saksorientering:**

EU sin personvernforordning General Data Protection Regulation (GDPR) har trådt i kraft for alle medlemsstater i EU, også for Norge i 2018. Dette vil medføre flere endringer i norsk personvernlovgjeving. Sekretariatet har deltatt på konferanser/samlinger om personvernloven og ny forordning, og har i den sammenheng fanget opp noen problemstillinger som det kan være fornuftig av kontrollutvalget å ta opp med rådmannen. Dette for å forsikre seg om at kommunen er i gang med nødvendige tilpasninger, som del av internkontrollen.

De aktuelle spørsmålene er bl.a. følgende:

1. *Er det utpekt noen som jobber med ny personvernlov?*
2. *Er det laget protokoll som viser hva som er samlet inn av personopplysninger?*
3. *Er det inngått databehandleravtaler, og er disse oppdatert?*
4. *Er det opprettet personvernombud/rådgiver?*
5. *Er personvernerklæringen oppdatert?*
6. *Er det innebygd personvern i kommunen sine datasystem?*
7. *Er det vurdert å få vennligsinnede hackere til å teste datasystemene?*

Rådmannen sitt svar følger som vedlegg til saken. Brevet er mottatt 23.08.18, men det framgår ikke i brevet at det er journalisert i kommunens sakarkivsystem. Det skal være gjort ifølge ass. rådmann, men framkommer ikke på denne type utgående brev.

Rådmannen og/eller ass. rådmann vil også delta i møtet for å orientere/utdype svarene.

**SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:**

*Utsira kontrollutvalg tar rådmannens tilbakemelding datert 23.08.18 om kommunen sitt arbeid med tilpasning til ny personvernlov til orientering.*

Aksdal, 24.08.18

Toril Hallsjø (sign.)

Daglig leder/utvalgssekretær



Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS  
v/Torill Hallsjø

## SVAR TIL KONTROLLUTVALGET VEDRØRENDE SPØRSMÅL OM NY PERSONVERNLOV – STATUS I UTSIRA KOMUNE.

Viser til møte i kontrollutvalget den 25. mai 2018 hvor det ble bedt om status for arbeidet med tilpassing til nytt lovverk innen personvernloven 2018.

Under følger spørsmål fra kontrollutvalget, og svar fra rådmannen:

### 1. Er det utpekt noen som jobber med ny personvernlov?

Rådmannen oppnevnte assisterende rådmann Arnstein Eek til å arbeide med ny personvernlov.

### 2. Er det laget protokoll som viser hva som er samlet inn av person opplysninger?

Arbeidet er startet opp manuelt med innsamling av personopplysninger i avdelingene. I sommer tok vi i bruk det elektroniske systemet DraftIT som systematiserer disse opplysningene. Arbeidet framover vil være å legge inn disse opplysningene i systemet slik at vi kan lage protokoller. Dette er et møysommelig og tidkrevende arbeid. Av protokollene vil det framkomme hvilke formål personopplysningene benyttes til, hvilken type personopplysninger som blir registrert, hvilket hjemmelsgrunnlag det er for behandling eller om det foreligger samtykke/avtale om behandling av personopplysninger med den registrerte.

### 3. Er det inngått databehandleravtaler, og er disse oppdatert?

Utsira kommune er i gang med å kartlegge alle sine systemer. Vi vil få fram de databehandleravtalene som kreves. Disse vil legges inn i systemet DraftIT. Ellers vil databehandleravtalene bli samlet på et eget område i saks- og arkivsystemet Public 360.



**4. Er det opprettet personvernombud?**

Rådmannen har oppnevnt assisterende rådmann Arnstein Eek som foreløpig personvernombud.

**5. Er personvernerklæringen oppdatert?**

Det er laget en ny personvernerklæring. Denne er lagt ut på kommunens hjemmeside.

**6. Er det innebygd personvern i kommunen sine datasystem?**

Begrepet innebygd personvern omfavner svært mye. Dette kan være alt fra tilgangskontroll, passord, brukernavn osv.

Alle kommunale IT systemer har tilgangsstyring basert på det tjenestemessige behovet. Alle tilsette har individuell brukeridentitet slik at endringer i systemene blir loggført. Dette gjelder for eksempel for pasientjournaler, skoleadministrative system og saks og arkivsystem.

**7. Er det vurdert å få vennligsinnede hackere til å teste datasystemene?**

Utsira kommune har ikke på nåværende tidspunkt planlagt å teste datasystemene.

Utsira 23 august 2018

Vennlig hilsen

Bjørn A. Aadnesen  
Rådmann

| SAKSGANG         |            |            |
|------------------|------------|------------|
| Utvalg           | Møtedato   | Saksnummer |
| Kontrollutvalget | 07.09.18   | 9/18       |
| Saksansvarlig:   | Arkivkode: | Arkivsak:  |
| Toril Hallsjø    | 216        |            |

## KOMMUNENS TELEFONSYSTEM

**Vedlegg:** Svar til kontrollutvalget vedr. kommunens telefonsystem - fra rådmannen 13.08.18

### Bakgrunn

Utsira kontrollutvalg gjorde i møtet 25.05.18, sak 5/18 følgende vedtak:

*Utsira kontrollutvalg ber rådmannen til neste møtet 7. september 2018 gjøre rede for kommunens telefonsystem, da spesielt for skolen.*

### Saksorientering

Under sak 5/18 om valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt foreslo utvalgsleder å be en orientering fra rådmannen i neste møte om kommunens telefonsystem ved skolen.

Det var ytret misnøye med at enkelte ganger var det ingen som svarte i administrasjonen, heller ingen viderekobling eller at oppringningen ble registrert slik at det (ikke) ble ringt tilbake til vedkommende innringer. Utvalget sluttet seg til utvalgsleders forslag.

Rådmannen sitt svar følger som vedlegg til saken. Han og/eller ass. rådmann vil også delta i møtet for å orientere/utdype sitt svar.

Kontrollutvalget må vurdere om det er forhold som de vil ta med i vedtaket, basert på opplysningene i tilbakemeldingen i saken og orientering gitt i møtet.

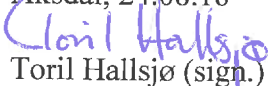
Sekretariatet vil bemerke at det synes å ha tatt noe lang tid (2 måneder) før det ble oppdaget feil vedr viderekoblingen og dette så ble rettet.

Videre bør utvalget vurdere om de ønsker saken/tilbakemeldingen også skal legges fram for kommunestyret som orientering tilsvarende lovverk vedr forvaltningsrevisjon.

### SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK/INNSTILLING:

*Utsira kontrollutvalg (evt. Utsira kommunestyre) tar rådmannens orientering om kommunens telefonsystem til orientering.*

Aksdal, 24.08.18

  
Toril Hallsjø (sign.)

Daglig leder/utvalgssekretær

**Haugaland Kontrollutvalgsssekretariat**

Utsira 13. august 2018

Haugaland  
Kontrollutvalgsssekretariat IKS

Mottatt dato: 13.08.18

Journalført: 18/2411th

Arkivkode: 21w

**Orientering om telefonsystemet til Utsira kommune.**

Viser til sak som er behandlet i kontrollutvalget den 25.05.18:

Vi går ut i fra at henvendelsen kommer på bakgrunn av at telefonen i skolen ikke har blitt viderekoblet til administrasjonen når det ikke er personell tilstede på rektors kontor. Det viser seg at viderekoblingssystemet i telefonsentralen i en periode i vår ikke har fungert med viderekobling fra skolen. Det er rettet på dette den 8. august 2018 slik at alle eksterne telefonsamtaler blir rutet ned til administrasjonen.

Utsira kommune har ansatt kontorfullmektig i 30 % stilling. Den tiden hun er på jobb og tilstede er det hun som stort sett tar telefonen til alle avdelinger i Utsira kommune. Den resterende tiden hvor hun ikke er på jobb vil telefonen til sentralbordet etter en liten stund viderekobles til en av de andre telefonene i administrasjonen. Disse viderekobles stort sett til miljø- og landbrukssjefen og assisterende rådmann. Det samme gjelder dersom den som skal ha telefonen ikke tar den.

I mange tilfeller får den som ringer ufullstendige svar om når den de ringer til vil være tilbake. Det er umulig å ha full oversikt over hvor folk er til enhver tid. Dette gjelder spesielt avdelinger som ikke er lokalisert i 1 etasje på Siratun.

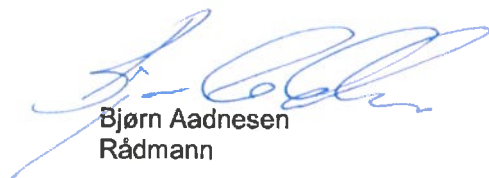
Vi svarer som regel at de må ringe tilbake eller om vi kan ta imot en beskjed.

Dersom ingen er i administrasjonen blir telefonen viderekoblet til Siratun sykestue (kveld og helg).

Vi presiserer følgende rutine (som vi også til dels bruker i dag):

1. Dersom den som skal ha telefonen ikke er tilstede skal den som mottar telefonen ta mot telefonnummeret til den som ringer, og gi tilbakemelding om dette til den som skal ha telefonen/eventuelt når vedkommende vil være tilstede.
2. Haster det gis det ut mobiltelefonnummer til den som skal ha telefonen.
3. Rektor publiserer sitt mobiltelefonnummer på heimesida og dermed muliggjøre mottak av SMS.

Vennlig hilsen

  
Bjørn Aadnesen  
Rådmann

| SAKSGANG         |          |        |
|------------------|----------|--------|
| Utvalg           | Møtedato | Saksnr |
| Kontrollutvalget | 07.09.18 | 10/18  |
|                  |          |        |

| Saksansvarlig: | Arkivkode: | Arkivsak: |
|----------------|------------|-----------|
| Toril Hallsjø  | 033        |           |

## REVISORS UAVHENGIGHETSERKLÆRING FOR 2018

**Vedlegg:** Revisors egenerklæring av 15.08.18

### Saksorientering:

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

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

### Vurdering:

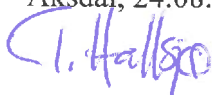
I følge revisjonsforskriftens § 15 skal oppdragsansvarlig revisor **årlig**, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenerklæring av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er bare oppdragsansvarlig revisor som plikter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

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

### SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Utsira kontrollutvalg tar den framlagte uavhengighetserklæringen for 2018 fra oppdragsansvarlig revisor Else Holst-Larsen, Deloitte AS til orientering.

Aksdal, 24.08.18



Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær

## Til kontrollutvalget Utsira kommune

Haugaland  
Kontrollutvalgssekretariat IKS  
Mottatt dato: 15.08.18  
Journalført: 18/242/tha  
Arkivkode: 033

15. august 2018

### Vurdering av uavhengighet

#### Innledning

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

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

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

#### Lovens og forskriftens krav til uavhengighet

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

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

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

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

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

## Revisors egenvurdering av punktene ovenfor

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

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

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

Med vennlig hilsen  
Deloitte



Else Holst-Larsen  
Statsautorisert revisor



| SAKSGANG         |          |        |
|------------------|----------|--------|
| Utvalg           | Møtedato | Saksnr |
| Kontrollutvalget | 07.09.18 | 11/18  |
| Kommunestyret    | 20.12.18 |        |

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

## BUDSJETT FOR 2019 - KONTROLL OG TILSYN - KONTROLLUTVALGETS FORSLAG

**Vedlegg:** Forslag til budsjett for 2019

### Saksorientering:

Kontrollutvalget har et **lovpålagt ansvar** for å utarbeide budsjettforslaget for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Da kontrollutvalget kun er underlagt kommunestyret, skal kontrollutvalgets budsjettvedtak i henhold til forskriften legges fram for kommunestyret i forbindelse med at kommunen samlede budsjett for 2018 skal vedtas.

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

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

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

Forskrift om kontrollutvalg § 18 sier følgende om budsjettbehandlingen:

*Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.*

*Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapets innstilling til kommunestyre.*

Budsjettforslaget er delt inn i tre: 1) utgifter til kontrollutvalget, 2) utgifter til kjøp av sekretariatstjenester og 3) kjøp av revisjonstjenester.

### Kontrollutvalgets utgifter

Utgiftene til utvalget ble i 2014 redusert som følge av antall medlemmer ble redusert fra fem til tre medlemmer. I ny kommunelov er det vedtatt at kontrollutvalg skal bestå av fem medlemmer. Dette trer i kraft senhøstes 2019. Møteplanen forutsetter en aktivitet i utvalget med **fire møter** i kalenderåret, fordelt på to i halvåret, men de siste årene er det imidlertid blitt avholdt tre møter, da møtet på nyåret er blitt kansellert.



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

**Sekretariatet**

Utsira kommune er medeier i det interkommunale selskapet Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS og kjøper sekretariatstjenester herfra. Representantskapet vedtok budsjettet for 2019 i møtet 23.04.18, sak 5/18. Budsjettet er utarbeidet på bakgrunn av selskapsavtalen, der det beregnes en årlig fast grunnsum og pluss medgått timeforbruk.

Kostnadene for Utsira neste år er satt til kr 106.000, som er en økning på kr 3.000 fra tilsendt faktura i år. I prisen innbefatter all normal aktivitet i utvalget, fra saksbehandling til utsending av innkallinger og utskrifter, arkivhold m.m.

**Revisjonskostnadene**

Regnskapsrevisjonen utføres innenfor fastsatt lovbestemte krav og til en fast pris med gjeldende leverandør. I anbudet er det lagt opp til opsjon for kjøp av timer til forvaltningsrevisjon og andre kontroller med til sammen **70 timer** pr år. For 2018 ble det, på grunnlag av ny timepris budsjettet med kr 206.000.

For å oppnå gode resultater av valgt prosjekt, og at det er nyttig for kommunen, kreves det at det er avsatt tilstrekkelige ressurser. Fra rapporten **"85 tilrådingar"** bør utvalg/kommunestyret merke seg:

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

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

Det er kommunestyret som tar stilling til om det er vilje til å gi kontrollutvalget tilstrekkelige rammer for å gjennomføre sine oppgaver, i tråd med lovverket og anbefalingene på en god måte. Dette gjelder både regnskapsrevisjonen, prosjekt innen forvaltningsrevisjon og/eller selskapskontroll.

Hvor mye forvaltningsrevisjon utvalget vil anbefale, er det utvalget som bestemmer, men sekretariatet har igjen foreslått midler slik at utvalget kan iverksette noe forvaltningsrevisjon uten å måtte søke om tilleggsbevilgning. Etter endring i kommuneloven er det nå tatt inn at kommunen skal **jevnlig** være gjenstand for forvaltningsrevisjon, mot tidligere **årlig**. I tidligere perioder har det bare blitt igangsatt et prosjekt i hver av 4-års periodene. I denne perioden er dettil nå ikke benyttet revisjonen til forvaltningsrevisjon.

For 2019 vil sekretariatet foreslå at det blir lagt inn kr 210.000. Beløpet skal dekke regnskapsrevisjonen etter inngått avtale og mulighet for å bestille noe forvaltningsrevisjon.

Dersom hele beløpet likevel ikke benyttes, vil det være med å øke kommunens overskudd eller evt. redusere et underskudd ved regnskapsavslutning.

**Kontrollutvalgets samlede budsjett**

For oversikt over budsjettforslaget for 2019, se eget vedlegg. Kommunen betaler merverdiavgift på kjøp av tjenester fra revisor. Disse blir refundert, slik at denne posten skal gå i 0. Det blir foreslått et samlet budsjett på kr 343.000 eks mva for 2019.

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

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

**SEKRETARIATETS FORSLAG TIL INNSTILLING:**

Samlet budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Utsira for 2019 er på **kr 343.000,-** eks mva fordelt på følgende:

| KOSTRA føring Funksjon 1100                       | Ansvar | Tjeneste | Art          | Beløp          |
|---------------------------------------------------|--------|----------|--------------|----------------|
| Kontrollutvalgets egne utgifter                   | 113    | 1103     | 10800- 11500 | <b>27.000</b>  |
| Kjøp av sekretærtjenester (HKS IKS)               | 113    | 1103     | 13750        | <b>106.000</b> |
| Kjøp av rev.tjen. regnskap/forvaltn.(Deloitte AS) | 113    | 1102     | 13700        | <b>210.000</b> |

Aksdal, 24.08.18

Toril Hallsjø ( sign.)

Daglig leder/utvalgssekretær

# BUDSJETT 2019 - TJENESTE 1102 OG 1103

## TILSYN OG KONTROLL I UTSIRA KOMMUNE

| ART I<br>KOSTRA | TEKST                                            | KONTROLL-<br>UTVALG | SEKRE-<br>TARIAT | REVISJON<br>(RR, FR, SK) | TOTALT<br>TILSYN OG<br>KONTROLL<br>2019 | UTVALGETS<br>BUDSJETT<br>2018 | Merk-<br>nader |
|-----------------|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|--------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|----------------|
|                 | Godtgjørelse<br>medlemmene i<br>kontrollutvalget | 9 575               | -                | -                        | 9 575                                   | 9 575                         | 2              |
| 080             | Tappt<br>arbeidsfortjeneste                      | 2 000               | -                | -                        | 2 000                                   | 2 000                         |                |
| 099             | Arbeidsgiveravgift                               | 1 339               | -                | -                        | 1 339                                   | 1 339                         |                |
| <b>0</b>        | <b>Lønnsutgifter</b>                             | <b>12 914</b>       | <b>-</b>         | <b>-</b>                 | <b>12 914</b>                           | <b>12 914</b>                 |                |
| 115             | Bevertning                                       | 2 000               | -                | -                        | 2 000                                   | 2 000                         |                |
| 140             | Annonsering                                      | -                   | -                | -                        | -                                       | -                             |                |
| 150             | Kurs og opplæring                                | 7 500               | -                | -                        | 7 500                                   | 6 000                         |                |
| 160             | Skyss og<br>kostgodtgjørelse                     |                     | -                | -                        | -                                       |                               |                |
| 195             | Medlemskap og<br>kontingenter                    | 3 500               | -                | -                        | 3 500                                   | 3 500                         | 3              |
| <b>1</b>        | <b>Andre utgifter</b>                            | <b>13 000</b>       | <b>-</b>         | <b>-</b>                 | <b>13 000</b>                           | <b>11 500</b>                 |                |
| 350             | HKR IS                                           | -                   | -                |                          | -                                       |                               | 4              |
| 370             | Kjøp fra private<br>rev.selskap                  |                     |                  | 210 000                  |                                         | 206 000                       |                |
| 375             | Kjøp fra HKS IKS                                 | -                   | 106 000          | -                        | 106 000                                 | 103 000                       | 5              |
| <b>3</b>        | <b>Kjøp av<br/>tjenester</b>                     | <b>-</b>            | <b>106 000</b>   | <b>210 000</b>           | <b>316 000</b>                          | <b>309 000</b>                |                |
|                 | <b>TOTALT</b>                                    | <b>25 914</b>       | <b>106 000</b>   | <b>210 000</b>           | <b>343 000</b>                          | <b>334 500</b>                |                |

### Merknader:

1. KOSTRA funksjon 100 Politisk styring og kontrollorganer brukes for samtlige utgifter i tabellen over i tråd med Hovedveileder 2008
2. Forutsetter 3 møter med 3 medlemmer fram til valget og deretter 5 medlemmer.
3. Lagt inn medlemskap i Forum for Tilsyn og Kontroll. Kontingent for kommuner opp til 5000 innbyggere kr 3500,- pr år.
4. Budsjettert beløp for revisjon innebærer timer til regnskapsrevisjon,  
samt timer til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll
5. Budsjettert beløp innebærer sakshandsaming for kontrollutvalget, samt møteavvikling (inkludert innkalling og møtereferat)

| SAKSGANG         |          |        |
|------------------|----------|--------|
| Utvalg           | Møtedato | Saksnr |
| Kontrollutvalget | 07.09.18 | 12/18  |
|                  |          |        |

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

## REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 07.09.18

### Vedlegg:

15. Statusoversikt pr. september 2018
16. Komm.styrevedtak 14.06.18, sak 41/18 – Kontrollutvalgets årsmelding
17. Protokoll fra generalforsamling 11.06.18 – Haugaland Kraft AS
18. Rutebåten Utsira AS – protokoll fra generalforsamlingen 18.05.17
19. Rutebåten Utsira AS - årsberetning og årsregnskap 2017
20. Økonomirapport 1. halvår – budsjettsreguleringer – sak til KST 28.08.18
21. Kommunal Rapport 12.08.18 – Debattinnlegg av NKRF- leder – «Tillit og kontroll»
22. Høstkonferansen i regi av Forum for kontrollutvalg i Rogaland - dato satt til 22.11.18

### Saksorientering:

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

### SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsaker 15 - 22 blir tatt til orientering

Aksdal, 31.08.18



Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær



15

# Kontrollutvalget i Utsira

Statusoversikt september 2018

## Saker fra bestilling til behandling i kontrollutvalget

| Forvaltningsrevisjon            | Bestille  | Tidsbruk | Status | Ferdig   | Merknader     |
|---------------------------------|-----------|----------|--------|----------|---------------|
| <i>Nytt prosjekt?</i>           | 07.09.18. |          |        |          |               |
| <i>Personvernloven</i>          | 25.05.18  | 0        |        | 07.09.18 | Svar fra adm. |
| <i>Kommunens telefon-system</i> | 25.05.18  | 0        |        | 07.09.18 | Svar fra adm. |
|                                 |           |          |        |          |               |
| <b>Selskapskontroll</b>         |           |          |        |          |               |
|                                 |           |          |        |          |               |
| <b>Andre saker</b>              |           |          |        |          |               |
|                                 |           |          |        |          |               |

## Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalget

| Forvaltningsrevisjon            | Bestilt  | Behandling i KU    | Behandling i KST | Planlagt oppfølging | Merknader             |
|---------------------------------|----------|--------------------|------------------|---------------------|-----------------------|
| <i>Nytt prosjekt</i>            |          |                    |                  |                     |                       |
| <i>Personvernloven</i>          | 25.05.18 | 07.09.18, sak 8/18 |                  |                     |                       |
| <i>Kommunens telefon-system</i> | 25.05.18 | 07.09.18, sak 9/18 |                  |                     |                       |
| <b>Selskapskontroll</b>         |          |                    |                  |                     |                       |
|                                 |          |                    |                  |                     |                       |
| <b>Andre saker</b>              |          |                    |                  |                     |                       |
| <i>VA-prosjekter</i>            | 27.05.16 | 09.09.16, sak 7/16 | -                | -                   | Driftssjef orienterte |

## Avslutta prosjekter

| Forvaltningsrevisjon             | Bestilt            | Behandlet i KU      | Behandlet i KST     | Fulgt opp        | Merknader |
|----------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------|
| <i>«Plan, byggesak, eiendom»</i> | 15.09.17, sak 8/17 | 08.11.17, sak 14/17 | 14.12.17, sak 41/17 |                  |           |
|                                  |                    |                     |                     |                  |           |
| <b>Selskapskontroll</b>          |                    |                     |                     |                  |           |
| <i>Haugaland Kraft AS</i>        |                    | 2014                | 2015                | 29.10.16, sak 50 |           |
| <i>Ny plan for 2016-2020</i>     |                    | 09.09.16, sak 10/16 | 29.10.16, sak 49/16 |                  |           |
| <b>Andre saker</b>               |                    |                     |                     |                  |           |
| <i>Ny plan for 2016-2020</i>     |                    | 04.11.16, sak 15/16 | 29.10.16, sak 48/16 |                  |           |



**UTSIRA**  
GIR ENERGI

16

## UTSIRA KOMMUNE

### Saksframlegg

Arkivsak-dok. 18/00189-1  
Saksbehandler Arnstein Eek

Saksgang  
Kommunestyre

Møtedato  
14.06.2018

### KONTROLLUTVALGET - ÅRSMELDING 2017

Klikk her for å skrive inn tekst.

Kontrollutvalgets vedtak i saken den 25.01.2018:

Utsira kontrollutvalg godkjenner vedlagte årsmelding for 2017. Utsira kommunestyre tar årsmelding 2017 fra kontrollutvalget til orientering.

**Grunnlagsdokumenter og vedlegg – Lovverk/Retningslinjer/Kommunale planer:**  
Kontrollutvalgets årsmelding 2017 og kontrollutvalgets saksframlegg.

*Humor - Raushet - Driftighet*

## Generalforsamlingsprotokoll

År 2018, den 11. juni kl. 14:00, ble det avholdt ordinær generalforsamling i Haugaland Kraft AS, i selskapets lokaler i Haukeliveien 25.

Generalforsamlingen ble åpnet av styrets leder.

Til stede:

| Aksjonær                                                                                                                            | Aksjer             | Eierandel    | Stemmer      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------|
| Karmøy Kommune (org. nr. 940 791 901), representert ved Jarle Nilsen                                                                | 179 359 999        | 38,24 %      | 38,24 %      |
| Haugesund Kommune (org. nr. 944 073 787), representert ved Arne-Christian Mohn<br>Rådgivere: Svein Erik Inbjo og Gjertrud Kjelesvik | 127 880 000        | 27,27 %      | 27,27 %      |
| Finnås Kraftlag SA (org. nr. 944 664 440), representert ved Anne-Beth Njærheim med fullmakt                                         | 49 253 926         | 10,50 %      | 10,50 %      |
| Tysvær Kommune (org. nr. 964 979 812), representert ved Sigmund Lier                                                                | 39 200 000         | 8,36 %       | 8,36 %       |
| Vindafjord Kommune (org. nr. 988 893 226), representert ved Ole Johan Vierdal                                                       | 27 400 000         | 5,84 %       | 5,84 %       |
| Sveio Kommune (org. nr. 864 967 272), representert ved Håkon Skimmeland<br>Rådgiver: Jorunn Skåden                                  | 20 200 000         | 4,31 %       | 4,31 %       |
| Skånevik Ølen Kraftlag AS (org. nr. 948 429 209), representert ved Kåre Lillenskjold Berge                                          | 19 727 176         | 4,21 %       | 4,21 %       |
| Bokn Kommune (org. nr. 964 979 723), representert ved Lars Alvestad                                                                 | 4 320 000          | 0,92 %       | 0,92 %       |
| Utsira Kommune (org. nr. 964 979 901), representert ved Marte Eide Klovning                                                         | 1 640 000          | 0,35 %       | 0,35 %       |
| <b>Totalt:</b>                                                                                                                      | <b>468 981 102</b> | <b>100 %</b> | <b>100 %</b> |

Følgelig var samtlige aksjer og stemmer i Selskapet representert.

Øvrige møtte:

Styrets leder, Didrik Ferkingstad, Deloitte AS, v/statsaut.rev. Knut Terje Fagerland  
konsernsjef. Olav Linga, vise administrerende Runar Areklett konserncontroller Tørres Øyjordsbakken,  
markedsdirektør Gunn Margareth Lassesen, direktør Haugaland Kraft Fiber Jan Håland,  
styremedlemmene Petter Steen jr. Mona Opheim, Geir Bårdsen, Ragnhild Bjerkvik. Fra Haugesund  
kontrollutvalget stilte Thorleif Thormodsen.

sf.

Sak 01.18 Godkjenning av innkallingen

Håkon Skimmeland og Svein Erik Inbjo kommenterte at de ikke hadde fått innkalling. Håkon Skimmeland presiserte at innkallingen var lovlig da den er sendt til eier ved ordfører.

Jarle Nielsen kommenterte at eierne til neste generalforsamling bør se på selskapets formål slik at dette tar høyde for den utviklingen som skjer i selskapet, spesielt knyttet til fibervirksomheten.

Generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Sak 02.18 Valg av møteleder

Som møteleder ble enstemmig valgt styrets leder, Didrik Ferkingstad.

Sak 03.18 Valg av personer til å undertegne protokollen

Til å undertegne protokollen sammen med møteleder, ble enstemmig valgt:

1. Kåre Lilleskjold Berge
2. Anne Beth Njærheim

Sak 04.18 Redegjørelse om årets drift v/konsernsjef. Olav Linga

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

Sak 05.18 Godkjenning av resultatregnskap og balanse for Haugaland Kraft AS og konsernet for 2017, herunder anvendelse av årsoverskuddet og utdeling av utbytte

Styrets årsberetning, regnskapet for 2017 m/noter og revisors beretning ble gjennomgått. Dokumentene ble kommentert og spørsmål ble tilfredsstillende besvart.

Resultatregnskapet og balansen ble fastsatt som selskapets regnskap for 2017. Styrets forslag om å utdele kr. 116 mill. som utbytte ble enstemmig vedtatt.

Konsernets fremlagte resultatregnskap og balanse ble enstemmig godkjent som selskapets og konsernets regnskap for 2017.

Sak 06.18 Godkjenning av revisors honorar

Styret foreslår at revisors honoreres etter regning.

Forslaget ble enstemmig godkjent.



Sak 07.18 Valg av styre

Som styre i selskapet ble enstemmig valgt for to år:

Petter Steen  
Ragnhild Bjerkvik  
Inghild Storesund  
Martin Laurhammer  
Tirilid Fjeld

|                |                        |
|----------------|------------------------|
| Arne Birkeland | 1. vara (fast møtende) |
| Trygve Hebnes  | 2. vara                |
| Ada Jakobsen   | 3. vara                |

Styret velger selv leder. Generalforsamlingen foreslår Petter Steen

I tillegg har de ansatte i mai 2018 valgt følgende kandidater til styret:

Mona Opheim  
Geir Malvin Bårdsen  
Einar Biger Østebø

|                    |      |
|--------------------|------|
| Espen Årvik        | vara |
| Nina Helen Smistad | vara |
| Roar Sundt         | vara |

Sak 08.18 Valg av valgkomité

Som valgkomité for selskapet ble valgt for to år:

|        |                                                                  |
|--------|------------------------------------------------------------------|
| Medlem | May Britt Vihovde                                                |
| Medlem | Helga Rullestad                                                  |
| Medlem | Arne Bergsvåg                                                    |
| Medlem | Torleif Fylkesnes (valgt på generalforsamling 14. november 2017) |

Komitéen velger selv leder

Sak 09.18 Fastsettelse av godtgjørelse til styrets og valgkomitéens medlemmer samt andre godtgjørelser

For styret ble det enstemmig vedtatt følgende satser:

|                     |                             |
|---------------------|-----------------------------|
| Styreleder          | 160.000                     |
| Styremedlem         | 83.000                      |
| 1.vara fast møtende | 58.100 (70% av styremedlem) |
| Varamedlem          | 4.700 (pr møte)             |

Ved reiser, seminar osv vil det bli dekket inntektstap etter følgende satser:

|                    |                 |
|--------------------|-----------------|
| Uten legitimasjon: | 1.700 (per dag) |
| Med legitimasjon:  | 3.300 (per dag) |

*DF*

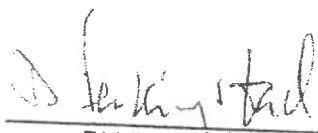
For valgkomitéen ble det enstemmig vedtatt følgende satser:

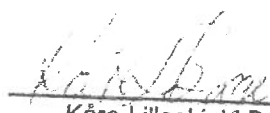
|        |        |
|--------|--------|
| Leder  | 14.000 |
| Medlem | 10.000 |

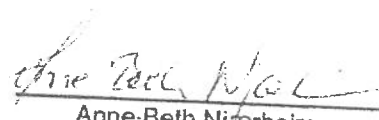
Sak 10.18 Endring av Instruks for Valgkomitéen

Det ble enstemmig vedtatt å endre andre avsnitt i instruks for valgkomiteen til:

«Valgkomiteen er sammensatt av fire medlemmer, to av hvert kjønn. Valgkomitéen skal være uavhengig av styret og daglig ledelse, og velges for normalt to år av gangen.»

  
Didrik Ferkingstad  
Møteleder

  
Kåre Lilleskjold Berge

  
Anne-Beth Njærheim

# GENERALFORSAMLING RUTEBÅTEN UTSIRA AS PROTOKOLL

18

Generalforsamlingen ble avholdt i allrommet på Siratun fredag 18. mai 2018 kl. 13.00

Tilstede: Elisabeth Haugland Austreim, Vebjørn Botn, Jan Kristian Mathiassen, Bjørn J. Sandmo, Arne Klovning, Håvard Nordvik, Arvid Magne Hansen, Florinda Ellingsen, Josephine B – Nesse, Marte Eide Klovning og Tor Erling Skare. Generalforsamlingen var dermed lovlig satt.

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

**Sak 1      Åpning av møte ved ordfører Marte Eide Klovning.**

Ordfører ønsket velkommen og styrets leder Hege H. Liadal gikk gjennom styrets arbeid i 2017 og påpekte at der arbeides med løsning til reservebåt når Røvær fjord AS ikke skal betjene Røvær – Haugesund fra 01.01.2019.

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

Møteleder: Hege H. Liadal

Til å signere protokoll: Bjørn J. Sandmo og Vebjørn Botn

**Sak 3      Godkjenning av innkalling og agenda**

Eneste bemerkning til innkalling var at en ikke ønsker å ha generalforsamling i forbindelse med Siradagene. For ettertiden ble det påpekt at kommuneadministrasjonen sørger for å sende ut sakspapirene til kommunerepresentantene. Sakliste ble vedtatt.

**Sak 4      Årsmelding. Godkjenning av årsregnskapet, styrets årsberetning og revisjonsberetning for 2017, herunder disponering av årets resultat.**

Årsmelding og regnskap ble før generalforsamlingen sendt til aksjonæren som er Utsira Kommune.

Møteleder og generalforsamlingen så ikke behov for å lese opp styrets årsberetning.

Det ble påpekt at en fra 2017 ikke er pliktig til å legge ved styrets årsberetning, men styrets leder og styret mente det var en god orientering til aksjonærene og andre interesserte. En vil derfor også i fremtiden legge ved styrets årsberetning.

Årsregnskapet ble gjennomgått av Geirmund Lund fra GL Skipsregnskap AS.

I balansen pr. 31.12.2017 er der avsatt kr. 3 000 000 til å møte klassekostnadene med på hovedmotorene i 2018. I årets og tidligere års

regnskap har en kostnadsført klassekostnader. Dette prinsippet har en fulgt i over 10 år.

Driftstilskudd justeres iht SSB for innenriksfart og justeringen for 2017 utgjør dette 4,6 %. Denne justeringen, sammen med god kostnadskontroll gjør at selskapet har overskudd etter skatt med kr. 783 107. Styret er fornøyd med resultat da der i årets regnskap er kostnadsfør kr. 2 300 000 i avsetning til klassekostnad i 2018.

Arbeidskapital (hele tusen) :

| Årstall          | 2017   | 2016  |
|------------------|--------|-------|
| Omløpsmidler     | 11 539 | 9 244 |
| Kortsiktig gjeld | 6 206  | 3 754 |
| Arbeidskapital   | 5 333  | 5 490 |

Ut fra arbeidskapitalen bør årsresultatet etter skatt ligge på kr. 900 000 – kr. 1 000 000 pr. år. Årsaken er først og fremst stor nedbetaling av selskapets gjeld til Kommunalbanken frem til avtalen om drift av sambandet utgår 31.12.2014.

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

**Sak 5 Fastsetting av godtgjørelse til styrets medlemmer**

Hege orienterte om styrets godtgjørelse og det ble enstemmig vedtatt at dagens godtgjørelse videreføres.

**Sak 6 Godkjennelse av godtgjørelse til revisor**

Styret gis fullmakt til å godkjenne revisjonshonoraret.

**Sak 7 Ombygging av maskineri fossilfri drift.**

Før dagens generalforsamling hadde styret og de som ønsket det fra kommunestyret en grundig og saklig gjennomgang av ombygging med batteripakke. Ombygging vil ha en kostnad på ca. kr. 81 mill og en har mottatt tilskudd fra Nox-fondet med kr. 28,3 mill.

Det var mange gode og saklige argumenter. En hadde sammen med sakspapirene sendt ut Kolumbus sin innstilling til RFK vedrørende kostnader med ombygging og til drift. Notatet/innstillingen er en del av generalforsamlingsprotokollen.

Generalforsamlingen var opptatt av at Utsira Kommune ikke kunne ta opp nødvendig lån med kr. 81 mill. I innstillingen fra Kolumbus er det RFK som skal stille en selvskyldnerkausjon for lånet, samt at vi også forventer å få endret dagens simpelkausjon. Selskapets besparelse i renter på dagens lån på kr. 29,8 mill vil utgjøre kr. 683 000 til 31.12.2014.

Generalforsamlingen ønsket å se på muligheten til å kunne forlenge kontrakten om videre drift uten anbudsrunde på grunn av den store investeringen batteripakke vil medføre. Dette vil styrke selskapets betjening av gjeld over flere år. De forskjellige politiske partiene bringer dette videre og en vil forsøke å få belyst mulighetene til å forlenge dagens kontrakt.

Generalforsamling hadde avstemning og vedtok mot 1 stemme:

«Utsira Kommune ved generalforsamlingen i Rutebåten Utsira AS er positiv til elektrifisering av sambandet. Generalforsamlingen ber styret jobbe videre med arbeidet.»

Den som ikke var for forslaget ønsket å avvente til ny anbudsrunde ble utlyst av Kolumbus.

Utsira den 18. mai 2018

Vebjørn Botn

Vebjørn Botn

Bjørn J. Sandmo

Bjørn J. Sandmo

# **Årsregnskap 2017 for Rutebåten Utsira AS**

**org. nr. 984 734 794**

**Utført av :  
GL Skipsregnskap AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Kaien 11, Boks 80  
4291 Kopervik  
Tlf. 52 80 42 0**

## Årsberetning 2017

### Virksomhet

Selskapet driver med lokalrute mellom Utsira - Haugesund.

Selskapet har konsesjon fra Rogaland Fylkeskommune på sambandet frem til 2025.

Selskapet har forretningskontor på Utsira, Utsira kommune.

### Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapets driftsinntekter utgjorde kr. 32 545 300 mot i fjor kr. 30 783 994. Resultat etter skatt er overskudd med kr. 783 107 mot fjorårets overskudd kr. 832 566. Egenkapitalen i selskapet utgjør kr. 6 632 521 av en balansesum på kr. 45 862 830.

Selskapet overskudd skyldes i vesentlig grad at vi har fått justert driftstilskuddet med 4,6 % mot at vi i 2016 hadde 1,9 % på driftstilskuddet. I forhold til budsjettert tilskudd utgjør dette kr. 1 391 000. Andre kostnader er lavere enn budsjettert med kr. 1 000 000 hvorav kr. 370 000 skyldes at vi i 2017 hadde lavere dokkingkostnad enn budsjettert. Forbruk av bunkers og selskapets lønnskostnader er ifølge budsjett.

Styret vil også gi honnør til mannskapet ombord som har bidratt med å holde årets vedlikeholdskostnader i henhold til budsjett.

Nevnte faktorer gjør at styret er fornøyd med utviklingen og at årets overskudd på kr. 783 107 styrker egenkapital i selskapet. En har avsatt til klassefond kr. 3 000 000 da en pr. dato ikke vet hvor mye klassearbeid en må utføre på hovedmotorene i 2018.

Fjorårets verkstedopphold var kortere enn normalt, men styret og mannskapet beklager sterkt ovenfor passasjer og brukere av MS Utsira de ulemper verkstedoppholdene medfører. En vil allikevel gi honnør til MS Røvær fjord som utfører ruten ved verkstedoppholdene selv om den har sine begrensninger ved dårlig vær. En vil fremdeles arbeide med å finne en større ferge med billkapasitet, men dette viser seg nesten umulig å få gjennomført. MS Røvær fjord vil også i 2018 være reservebåt, men ruten Røvær - Haugesund skal i fremtiden betjenes av Norled og reservebåt er uavklart. Styret vil gå i forhandlinger med selskapet for å finne en reservebåt løsning fra 2019 og fremover, men reserveløsning er dessverre ikke medtatt i kontrakten som Norled har inngått.

Helårsruten er etablert og en har benyttet ekstra midler fra Rogaland Fylkeskommune til å styrke lørdagstilbudet, samt en har endret på enkelte avganger på noen helligdager.

Også i årets budsjettforhandlinger har selskapet fått ekstra tilskudd til dekning av merkostnader etter endringen av lørdagsruten. Dette til tross for at også årets budsjettforhandlinger i Rogaland Fylkeskommune var preget av nedskjæring. Her er styret fornøyd med det politiske arbeidet og vil samtidig gi honnør til politikerne på Utsira som gjør at ekstra tilskudd er med å gjøre ruten bærekraftig.

Styret er fornøyd med at venterommene som er i Norevåg og på Garpeskjærskaien benyttes mer og mer. I tillegg har en endelig lykkes med å få etablert biloppstillingen på fergekaien i Haugesund.

Selskapet har i 2017 hatt en økning i driftstilskuddet med kr. 1 570 096 hvorav kr. 250 000 til helårsrute, men justering av tilskuddet med SSB er i år + 4,6 % mot i 2016 + 1,9 %.

## Årsberetning 2017

Billettinntektene har øket med kr. 123 208, mens nedgang i frakt av gods er på kr. 49 687.

Avsetning klassekostnader i 2017 utgjør kr. 2 300 000 og i selskapets balanse har en avsatt kr. 3 000 000. I 2018 er en usikker på klassekostnader da det blir avgjørende hva en må gjøre med hovedmotorene. En takk til mannskapet på det forebyggende arbeidet som blir utført gjennom året.

Miljøsatsingen har vært hovedmålet for styret i 2017. Totalt har en mottatt kr. 1 000 000 i tilskudd til dekning av prosjektkostnader. En har gjennomført flere møter med Wärtsila Design, Kolumbus og mannskapet. I 2018 har en gjennomført møte med Kommunestyret og administrasjon på Utsira, samt møte med Haugaland Kraft som rådmann på Utsira tok initiativ til. Tema var tilgang til landstrøm og strømtilførsel generalet på Utsira.

Videre arbeid for styret vil være å få avklart finansiering ved overgang til miljøvennlig (batteri) drift. Søknad til sendt til NoX - fondet om tilskudd til miljøvennlig drift beregnet til ca. kr. 28,4 mill. Antar dette vil være avklart i mars 2018. En vil deretter starte arbeidet med total finansiering og dette vil bli lagt frem for generalforsamlingen som egen sak med nødvendig dokumentasjon.

Kolumbus skal ta kostnadene med landanlegg og en forventer at dette skal være avklart i juni 2018.

Totalt antall passasjer er 33 652 som er nedgang på 1 724 passasjer. Totalt antall biler er 10 276 som er en nedgang med 459 biler. Styret vil fortsette samarbeidet med næringslivet på Utsira med å intensivere markedsføringen av Utsira og håper flere oppdager Utsira som et fantastisk sted å besøke.

### **Fortsatt drift**

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetningen.

### **Arbeidsmiljø og likestilling**

Det er styrets leder som har personalansvaret og har kontakt med mannskapet. Styret takker mannskapet for interessen og ikke minst engasjement med å videreutvikle arbeidet med miljøet. Dette arbeidet vil styret fortsette med, for å videreutvikle det administrative arbeidet ombord med større tillitt og ansvar til mannskapet da en er av den oppfatning at dette vil bidra til å styrke arbeidsmiljøet om bord.

Det er ikke påført skader eller ulykker på personell i driftsvirksomheten. Selskapet fører oversikt over sykefravær iht lover og forskrifter.

Selskapets ansatte er vesentlig menn, men det legges opp til lik behandling av begge kjønn ved rekruttering av personell til drift og ledelse.

Styret består av 2 menn og 1 kvinne. Styret har i 2017 hatt 4 styremøter, 2 eiersamtaler med ordfører og 2 driftsmøter med RKT.



## Arsberetning 2017

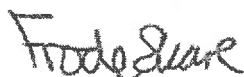
### Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø utover hva som må påregnes for denne type drift, men viser til avsnittet om miljøsatsing i styrets årsberetning

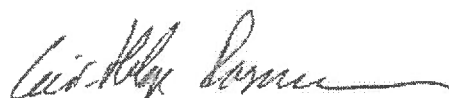
Utsira den 20. februar 2018



Styrets leder  
Hege Haukeland Liadal



Styremedlem  
Frode Skare



Styremedlem  
Geir Helge Rasmussen

## Resultatregnskap

|                                           | Note | 2017              | 2016              |
|-------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>ORDINÆRT RESULTAT</b>                  |      |                   |                   |
| <b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b> |      |                   |                   |
| <b>Driftsinntekter</b>                    |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                              |      | 3 103 815         | 2 867 263         |
| Annen driftsinntekt                       |      | 29 441 485        | 27 916 731        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                |      | <b>32 545 300</b> | <b>30 783 994</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                    |      |                   |                   |
| Lønnskostnad                              | 1    | 10 778 166        | 10 430 939        |
| Avskrivning på varige driftsmidler        | 2    | 2 705 300         | 2 705 300         |
| Annen driftskostnad                       | 1    | 17 498 646        | 15 900 533        |
| <b>Sum driftskostnader</b>                |      | <b>30 982 112</b> | <b>29 036 772</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                     |      | <b>1 563 188</b>  | <b>1 747 222</b>  |
| <b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b> |      |                   |                   |
| <b>Finansinntekter</b>                    |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                        |      | 96 274            | 137 480           |
| Annen finansinntekt                       |      | 19 375            | 16 295            |
| <b>Sum finansinntekter</b>                |      | <b>115 649</b>    | <b>153 775</b>    |
| <b>Finanskostnader</b>                    |      |                   |                   |
| Annen rentekostnad                        |      | 709 230           | 812 606           |
| Annen finanskostnad                       |      | 0                 | 38 169            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                |      | <b>709 230</b>    | <b>850 775</b>    |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                 |      | <b>(593 581)</b>  | <b>(697 000)</b>  |
| <b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>    |      | <b>969 607</b>    | <b>1 050 222</b>  |
| Skattekostnad                             | 3    | 186 500           | 217 656           |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                        |      | <b>783 107</b>    | <b>832 566</b>    |
| <b>OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>      |      |                   |                   |
| Overføringer annen egenkapital            | 4    | 783 107           | 832 566           |
| <b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>  |      | <b>783 107</b>    | <b>832 566</b>    |

# Balanse pr. 31.12.2017

|                                         | Note | 31.12.2017        | 31.12.2016        |
|-----------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>EIENDELER</b>                        |      |                   |                   |
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                    |      |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>              |      |                   |                   |
| Landanlegg                              | 2    | 181 300           | 215 600           |
| MS Utsira                               | 2,5  | 34 142 200        | 36 813 200        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>          |      | <b>34 323 500</b> | <b>37 028 800</b> |
| <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>                |      | <b>34 323 500</b> | <b>37 028 800</b> |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                     |      |                   |                   |
| <b>Beholdning</b>                       |      |                   |                   |
| Beholdning bunkers                      |      | 364 600           | 341 000           |
| <b>Sum beholdning</b>                   |      | <b>364 600</b>    | <b>341 000</b>    |
| <b>Fordringer</b>                       |      |                   |                   |
| Kundefordringer                         |      | 2 144 116         | 21 369            |
| Andre fordringer                        |      | 3 130 377         | 1 762 195         |
| <b>Sum fordringer</b>                   |      | <b>5 274 493</b>  | <b>1 783 564</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>     |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.            | 6    | 5 900 238         | 7 120 126         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l.</b> |      | <b>5 900 238</b>  | <b>7 120 126</b>  |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>                 |      | <b>11 539 330</b> | <b>9 244 690</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                    |      | <b>45 862 830</b> | <b>46 273 490</b> |

## Balanse pr. 31.12.2017

|                                 | Note | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---------------------------------|------|------------|------------|
| <b>EGENKAPITAL</b>              |      |            |            |
| Innskutt egenkapital            |      |            |            |
| Selskapskapital                 |      |            |            |
| Sum innskutt egenkapital        | 4,7  | 1 200 000  | 1 200 000  |
| Opptjent egenkapital            |      | 1 200 000  | 1 200 000  |
| Annen egenkapital               |      |            |            |
| Sum opptjent egenkapital        | 4    | 5 432 521  | 4 649 414  |
|                                 |      | 5 432 521  | 4 649 414  |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>          |      | 6 632 521  | 5 849 414  |
| <b>GJELD</b>                    |      |            |            |
| <b>LANGSIKTIG GJELD</b>         |      |            |            |
| Avsetning for forpliktelser     |      |            |            |
| Utsatt skatt                    |      |            |            |
| Sum avsetning for forpliktelser | 8    | 1 264 094  | 1 077 594  |
|                                 |      | 1 264 094  | 1 077 594  |
| Annen langsiktig gjeld          |      |            |            |
| Gjeld til kredittinstitusjoner  |      |            |            |
| Sum annen langsiktig gjeld      | 5    | 31 760 552 | 35 592 412 |
|                                 |      | 31 760 552 | 35 592 412 |
| <b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>     |      | 33 024 646 | 36 670 006 |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>         |      |            |            |
| Leverandørgjeld                 |      | 1 847 574  | 1 341 577  |
| Skyldig offentlige avgifter     |      | 713 273    | 632 662    |
| Annen kortsiktig gjeld          |      |            |            |
| Sum KORTSIKTIG GJELD            | 9,10 | 3 644 817  | 1 779 830  |
|                                 |      | 6 205 663  | 3 754 069  |
| <b>SUM GJELD</b>                |      | 39 230 309 | 40 424 075 |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |      | 45 862 830 | 46 273 490 |

Utsira den 20. februar 2018

Underskrifter



Styrets leder  
Hege Haukeland Liadal



Styremedlem  
Frode Skare



Styremedlem  
Geir Helge Rasmussen

## Noter 2017

### Regnskapsprinsipper:

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

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret.

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men med restverdi etter 20 år. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap.

### Klassifikasjonskostnader

Klassifikasjonskostnader settes av i regnskapet fortløpende.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

## Noter 2017

### Note 1 - Lønnskostnader, ytelser til ledende personer

|                       | I år              | I fjor            |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger             | 8 121 216         | 7 898 142         |
| Arbeidsgiveravgift    | 1 028 092         | 969 641           |
| Annen personalkostnad | 522 717           | 484 729           |
| Pensjonskostnader     | 1 106 141         | 1 078 427         |
| <b>Sum</b>            | <b>10 778 166</b> | <b>10 430 939</b> |

Selskapet har hatt gjennomsnittlig 10 årsverk.

Selskapet er pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Selskapet har ikke daglig leder, men styrets leder er kontaktperson for selskapet.

Godtgjørelse til styret utgjør kr. 186 750.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr. 17 360

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

|                            | Landanlegg | MS Utsira  | Sum        |
|----------------------------|------------|------------|------------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1   | 357 545    | 69 937 120 | 70 294 665 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 357 545    | 69 937 120 | 70 294 665 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1     | 141 945    | 33 123 920 | 33 265 865 |
| + Ordinære avskrivninger   | 34 300     | 2 671 000  | 2 705 300  |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12  | 176 245    | 35 794 920 | 35 971 165 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 181 300    | 34 142 200 | 34 323 500 |
| Procentsats for ord.avskr  | 9-10       | 5-20       |            |

## Noter 2017

## Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

|                                                        |                  |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| Resultat før skattekostnader                           | 969 607          |
| + Permanente og andre forskjeller                      | 36 479           |
| + Endring i midlertidige forskjeller                   | 2 923 651        |
| = <b>Inntekt før anvendelse av framført underskudd</b> | <b>3 929 737</b> |
| - Anvendt skattemessig framførbart underskudd          | 3 929 737        |
| = <b>Inntekt</b>                                       | <b>0</b>         |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

|                                  |          |
|----------------------------------|----------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 0        |
| = <b>Sum betalbar skatt</b>      | <b>0</b> |

|                                            |                |
|--------------------------------------------|----------------|
| +/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført) | 186 500        |
| = <b>Ordinær skattekostnad</b>             | <b>186 500</b> |
| Skattesats i inntektsåret                  | 24             |

## Note 4 - Egenkapital

|                    | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum       |
|--------------------|--------------|-------------------|-----------|
| Egenkapital 01.01. | 1 200 000    | 4 649 414         | 5 849 414 |
| Årets resultat     |              | 783 107           | 783 107   |
| Egenkapital 31.12. | 1 200 000    | 5 432 521         | 6 632 521 |

## Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr. 31.12. kr. 15 400 000.

Av selskapets gjeld er sikret ved pant :

Gjeld til kredittinstitusjoner Kr. 31 760 552

Den bokført verdien av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld :

MS Utsira Kr. 34 142 200

## Noter 2017

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 467 146 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 418 511.

### Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 1 200 aksjer hver pålydende kr. 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr. 1 200 000. Selskapet har kun en aksjeklasse og stemmerettsregler følger de alminnelige bestemmelser i aksjeloven.

| Aksjonærens navn : | Antall aksjer : | Andel : |
|--------------------|-----------------|---------|
| Utsira Kommune     | 1 200 aksjer    | 100 %   |

### Note 8 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

|                                           | 2017       | 2016       |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill             | 23 594 050 | 24 543 650 |
| + Gevinst- og tapskonto                   | -103 797   | -129 746   |
| - Andre avsetninger for forpliktelser     | 3 000 000  | 1 000 000  |
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 14 994 192 | 18 923 929 |
| = Grunnlag utsatt skatt                   | 5 496 061  | 4 489 975  |
| Utsatt skatt                              | 1 264 094  | 1 077 594  |

### Note 9 - Klassefond

I regnskapet har en avsatt for klassefond med kr. 3 000 000.

I 2018 er en i tvil om hovedmotoren må overhales med full klassing i påvente av avgjørelse vedrørende ombygging av fartøyet til miljøvennlig batteridrift.

Hvis der ikke er behov for full overhaling av hovedmotor vil en bruke avsetningen til annet klassearbeid i forbindelse med ombyggingen.

Tidsavgrensning pr. år er kr. 882 000, mens en i regnskapsåret har kostnadsført kr. 2 300 000 mot diverse klassearbeid.

Selskapet har valgt å tidsavgrense kostnaden, samt tidsavgrense tilskuddet fra Rogaland Fylkeskommune.

### Note 10 - Garantistillelse

Selskapet har stillet garanti ovenfor Rogaland Fylkeskommune med kr. 75 000,-.



**26/18 Økonomirapport 1. halvår - budsjettreguleringer**

Arkivsak-dok. 18/00210-1  
Arkivkode.  
Saksbehandler Rune Solevåg

| Saksgang       | Møtedato   | Saknr |
|----------------|------------|-------|
| 1 Formannskap  | 20.08.2018 | 26/18 |
| 2 Kommunestyre | 28.08.2018 |       |

**Rådmannens forslag til vedtak/innstilling:**

Budsjetttrapport 1. halvår tas til etterretning. De skisserte budsjettreguleringer vedtas.

**Grunnlagsdokumenter og vedlegg – Lovverk/Retningslinjer/Kommunale planer:**  
Budsjettgjennomgang 1. halvår – Budsjettkontroll 30.6.2018

**Bakgrunn for saken:**

Vi viser til vedlagte budsjettrapport. Rapporten skisserer at budsjettet bør reguleres. Reguleringer av investeringer og frie inntekter må vedtas av kommunestyret.

**Saksopplysninger:**Lønnposter:

Vi er i en trasig situasjon der vi ikke greier å støtte krav til beredskap og fullverdig turnus ved sykehjemmet innenfor tildelte budsjettmidler. Sykefravær og vanskelig tilgang til sykepleiere har utløst bruk av overtid og innleie av kostbare vikarer. Dette gjelder også ut over sommeren. Vi arbeider med nyansettelser. Rådmannen orienterer nærmere med oppdatert informasjon om dette i møtet. Når det gjelder ordinær turnus er bemanningen redusert og ca 70 % stilling er spart inn i forhold til samlede stillingshjemler. Besparelsen er imidlertid allerede forutsatt i budsjettet.

Enøk:

Pågående Enøk-prosjekt har drøyd ut tidsmessig. Vi har ikke fått benyttet varmegjenvinningsteknologien som tenkt i første halvår. Installasjon av ny måler i Sirakompasset har doblet energikostnadene der, etter at kraftlaget avdekket målefeil. Forventet årskostnad er nå kr 100.000 for anlegget der. Vi håper å bruke lite strøm i 2. halvår, men kommer ikke unna budsjettoverskridelser. Relativt høy strømpris hjelper heller ikke på.

Investeringer:

Egenkapitalinnskudd KLP føres i investeringsregnskapet. Kravene til egenkapitalinnskudd bestemmes av faktorer utenfor vår kontroll. Årets krav er kr 40.000 større, enn vi har avsatt i budsjettet.

Rådmannen vil be kommunestyret dekke disse ekstraordinære postene.

Folkehelse:

Kommunestyret er orientert om at vi har søkt om dobbel pott folkehelsemidler, dvs. kr 50.000. Vi har nå fått tilsagn om disse midlene og må bevilge samme sum i egenandel. Rådmannen vedtar selv å overføre midler fra forebyggende arbeid sosial til formålet. Samlet ressurs folkehelse vil etter dette være kr 100.000.

Inndekning:

Rådmannen foreslår at renter, utbytte og rammetilskudd justeres som foreslått i rapporten. Sammen med besparelser IKT som følge av opphør leie av fiberkabel, vil dette dekke overskridelser så langt.

**Rådmannens vurdering:**

Budsjettet for sykehjem og beredskapsvakt er satt opp veldig stramt med forutsetninger om normal drift. Vi er svært sårbare ved sykdom/vakanser når det gjelder sykepleiere. Årets overskridelse er derfor påregnelig. Det vil dog alltid være et spørsmål hvor effektive vi er når det gjelder å finne løsninger. Her triller store penger av gårde fort!

Når det gjelder energikostnader, er vi litt sjakk matt. Vi er ikke fornøyde med fremdriften i prosjektet og ser fram til å se hva vi kan realisere av besparelser framover når prosjektet nå sluttføres. Om selve investeringen kan fullføres innenfor budsjett får vi være fornøyde.

### Konklusjon:

Foreslåtte justeringer dekker nåsituasjonen. Vi er usikre på høsten, spesielt i forhold til helseavdelingen og ansettelser/fravær her. Som budsjettrapporten viser, er det også høyt lønnsforbruk i skolen i vårsemesteret. Vi avventer høsten her. Vi regner imidlertid med lave energiregninger framover, i alle fall målt i Kwh.

### Budsjettreguleringer:

|                     |                         |            |
|---------------------|-------------------------|------------|
| 10100-350-2410      | Lønn helse              | kr 200.000 |
| 11800-510-1301      | Energi                  | kr 200.000 |
| 35290-800-1800-p529 | KLP egenkapitalinnskudd | kr 40.000  |

|                |                      |           |
|----------------|----------------------|-----------|
| 11200-352-2330 | Egenandel folkehelse | kr 25.000 |
|----------------|----------------------|-----------|

### Finansieres ved:

|                |                          |             |
|----------------|--------------------------|-------------|
| 11200-310-2330 | Reservepost foreb tiltak | kr -25.000  |
| 19050-800-8700 | utbytte                  | kr -30.000  |
| 19000-800-8700 | renteinntekter           | kr -70.000  |
| 11305-170-1202 | leie fiberkabel          | kr -100.000 |
| 18000-800-8400 | rammetilskudd            | kr -200.000 |
| 11901-         | pensjonsposter drift     | kr -40.000  |

### Konsekvenser grønn øy - energiøkonomisering:

Ingen direkte

### Konsekvenser for folkehelsen:

Fordoblet satsning

### Økonomiske konsekvenser:

Ja – tilsvarende endring. Mindre midler til andre formål og prioriteringer.

### Vedlegg til sak



Rådmannens  
rapport til kommunen

## Tillit og kontroll – to sider av samme sak?

DEBATT. Innbyggerne skal kunne stole på at fellesskapets midler brukes slik fellesskapet har bestemt. Kontrollutvalgenes rolle er derfor mye viktigere enn den oppmerksomheten de får i mediene og blant innbyggerne.

Publisert i Kommunal rapport 15.08.18



**Rune Tokle**

daglig leder i Norges Kommunerevisorforbund

### Mye tyder på at kontrollutvalgenes rolle, og prinsippet om den folkevalgte kontrollen, forsterkes framover.

*«Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget, herunder påse at kommunen eller fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning.»*

Dette er direkte sitat fra forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner.

Et slikt utsagn kan lett bli intetsigende om man ikke setter det inn i et samfunnsmessig perspektiv. Hvorfor har man kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner, og hvilken rolle skal de fylle?

Norge og de skandinaviske landene blir ofte karakterisert som tillitssamfunn, dvs. samfunn der det er høy grad av tillit innbyggerne imellom, og mellom innbyggerne og myndighetene. Likevel har vi mange kontrollmekanismer i vårt samfunn, blant annet statlige tilsyn.

I tillegg har Stortinget en egen komité som holder kontroll med at regjeringen og forvaltningen gjennomfører de vedtakene Stortinget har gjort. Denne komiteen behandler også rapporter fra Riksrevisjonen. Og på kommunalt og fylkeskommunalt nivå har vi altså kontrollutvalgene.

Hvilken rolle skal slike kontrollinstanser ha i et tillitssamfunn? Er det en direkte motsigelse å ha slike kontrollorganer i vårt tillitssamfunn, eller er kontrollen med på å øke tilliten?

Det er nærliggende å tenke at det politiske systemet med folkevalgte organer som kommunestyre og fylkesting, også skal kunne kontrollere at vedtak som er fattet av disse organene faktisk blir satt ut i livet. Det er viktig for at det politiske systemet i Norge skal ha tillit. Videre er det viktig at innbyggerne kan stole på at fellesskapets midler brukes i henhold til det fellesskapet har bestemt.

Kontrollutvalgenes rolle er derfor mye viktigere og mer grunnleggende enn den oppmerksomheten de får i mediene og blant innbyggerne – og kanskje må det være slik? Det er først når noe går galt, at oppmerksomheten kommer, og at kontrollutvalgets arbeid kommer i fokus.

Spørsmålet er da: Hvilken innvirkning på tilliten i lokalsamfunnet har saker der det kan reises tvil om eller settes spørsmålstegn ved om prosesser har vært åpne og demokratiske? Og hvordan skal vi håndtere slike saker? Kunne noe vært gjort i forkant av at saken ble kjent, eller må den bare håndteres der og da?

Medlemmene i Norges Kommunerevisorforbund har kontrollutvalgene som sine oppdragsgivere. Det er sekretariatene som er kontrollutvalgenes administrasjon, og det er revisjonen som gjennomfører forvaltningsrevisjoner, selskapskontroller og regnskapsrevisjoner. Det betyr at våre medlemmer opererer i grenselandet mellom tillit og kontroll. Det kan være en vanskelig balansegang, og det finnes ikke noe fasitsvar på hvordan man skal opptre. Det er helt sikkert variasjoner fra kommune til kommune. Men en ting er sikkert: Når skandalen er der, er oppmerksomheten der.

Hvordan tar vi vare på tilliten i en slik situasjon, og hvem sin oppgave er det å gjøre det? Og hvordan gjenreiser vi tillit som er brutt ned?

Norges Kommunerevisorforbund er en sterk forsvarer av prinsippet om den folkevalgte kontrollen i kommuner og fylkeskommuner. Vi tror dette er med på å styrke tilliten til vårt politiske system, og våre medlemmer er med og bidrar til dette gjennom den jobben vi gjør for kontrollutvalgene i Kommune-Norge.

Mye tyder på at kontrollutvalgenes rolle, og prinsippet om den folkevalgte kontrollen, forsterkes framover. Vi så det sist gjennom regjeringens forslag til ny kommunelov, og gjennom Stortingets vedtak. Der ble det vedtatt at kontrollutvalgene skal styrkes, blant annet gjennom at minste antall medlemmer økes fra tre til fem.

For at ordningen skal være levedyktig framover, er det viktig at både politikere og forvaltning har et bevisst forhold til kontrollutvalgene, og hele tida har fokus på styrking av den kommunale egenkontrollen.