
Styremøte Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

tirsdag 9. april 2019

Tid: **kl. 16.00**
Sted: Tysvær Rådhus

Varamedlemmer møter kun etter særskilt innkalling.

Forfall meldes til: Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS,
tlf. 959 86 979/sms/e-post: tha@kontrollutvalgene.no

Sakliste:

Sak 5/19 Godkjenning av protokoll 20.02.19
Sak 6/19 Referatsaker 09.04.19
Sak 7/19 Statusoversikt pr april 2019
Sak 8/19 Godkjenning av styrets beretning og årsmelding 2018
Sak 9/19 Godkjenning av årsregnskap 2018
Sak 10/19 Budsjett 2020 – budsjettforutsetninger og rammer
Sak 11/19 Økonomiplan 2020-23
Sak 12/19 Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS – Endring av selskapsavtalen

Eventuelt

Aksdal, 02.04.19

Astri Furumo (sign.)
Styreleder


Toril Hallsjø (sign.)
daglig leder

Kopi: Varamedlemmer
Eierkommunene v/postmottak

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	09.04.19	5/19

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø		

GODKJENNING AV PROTOKOLL 20.02.19

Saksvedlegg: Protokoll frå møtet 20.02.19

Saksorientering:

Protokoll frå styremøtet den 20.02.19 i Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS ligg ved saka til godkjenning.

Protokollen er gjennomlest og godkjent av styreleiar i etterkant av møtet og er oversendt styret og kommunane slik han ligg føre. Det er ikkje kommet merknader til vedlagt protokoll.

Protokollen godkjennast formelt i dette møtet, og styreleiar vil så signere protokollen.

DAGLEG LEIAR SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll frå styremøtet 20.02.19 blir godkjent.

Aksdal, 02.04.19



Toril Hallsjø
Dagleg leiar

STYREPROTOKOLL

Onsdag 20. februar 2019 heldt styret for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS styremøte. Møtet blei leia av styreleiar Astri Furumo.

MØTESTAD:	Tysvær Rådhus, kantinen
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 16.10 – 17.30
AV MEDLEMMENE MØTTE:	Astri Furumo og Siv Bente Stople Østbø
MØTANDE VARAMEDLEM:	Randi I. Rettedal
FORFALL:	Simon Næsse
FRÅ SELSKAPET MØTTE:	Dagleg leiar Toril Hallsjø
INNKALLING:	Ingen merknader
SAKSLISTE:	Ingen merknader.

Følgjande saker blei handsama:

SAK 1/19 – GODKJENNING AV PROTOKOLL 04.12.18

Dagleg leiar sitt forslag til vedtak:
Protokoll frå styremøtet 04.12.18 blir godkjent.

Styrehandsaming 20.02.19:
Styret hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak 20.02.19:

Protokoll frå styremøtet 04.12.18 blir godkjent.

SAK 2/19 – REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 20.02.19

1. Haugesund bystyre 03.12.18, sak 86/18 - Budsjett 2019 om revisjonssamarbeid
2. Sekretariatet sitt brev av 04.02.19 om gjeldande revisjonsavtale – bruk av opsjon eller ny avtale – til uttale - frist 01.04.19
3. Invitasjon frå Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg om å orientere om selskapet HKS IKS i møtet 19.06.19
4. Kontrollutvalgskonferansen 30.- 31.01.19 på Gardermoen
5. Sekretariatskonferansen 26.-27.03.19 på Lillestrøm
6. Prof. Bernt svarer – Representantskapet til et IKS skal velges av kommunestyret selv

Styrehandsaming 20.02.19:

Styreleiar orienterte om sine undersøkingar rundt bystyret sitt vedtak om reduksjon i revisjonsbudsjett og det verbale oversendingsvedtaket. I følgje ho vil kommunedirektøren «lufte» framlegget i regionrådet.

Dagleg leiar presiserte at lova krev at framlegg om endring av revisjonsordning skal gjerast som innstilling frå kontrollutvala, ikkje frå administrasjonen.

Sak om bruk av opsjon eller ny anbudsrunde vil bli førebudd i vår og kommunestyra tar stilling til dette i juni. Styret var nøgd med framdrifta.

Dagleg leiar orienterte om bakgrunn for Karmøy sin invitasjon. Styreleiar noterte seg dato i juni, og ho og dagleg leiar avtaler seinare fordeling av presentasjonen.

Styret kom med generelle kommentarar rundt deltaking av konferansar.

Dagleg leiar gjorde styret merksam på at ny valkomité blir tre saman etter valet til hausten og nytt styre vil bli valt på representantskapsmøtet i april 2020, slik at noverande styre vil virke fram til nytt styre er valt neste år.

Samrøystes vedtak 20.02.19:

Referatsakene 1- 6 blir tatt til orientering.

SAK 3/19 – STATUSOVERSIKT PR. FEBRUAR 2019**Dagleg leiar sitt forslag til vedtak:**

Statusoversikt pr. februar 2019 blir tatt til orientering.

Styrehandsaming 20.02.19

Dagleg leiar orienterte om arbeidssituasjonen, utviklingstiltak, økonomien og planar.

Styret støtta kjøp av nytt utstyr og kontorstol. Styret peika på at alle bilførarar har personleg ansvar for at dei er skikka til å køyre og er aktsame. Dersom vær og føre krev det, meinte styret at det var naturleg at møte kan blir utsett eller avlyst.

Økonomirapport pr. 18.02.19 blei delt ut, som viste at det hadde vore to lønsutbetalingar. Fyrste kvartalsvise tilskot frå kommunane var sett til 20.02.19. Styret hadde inga merknader.

Samrøystes vedtak 20.02.19:

Statusoversikt pr. februar 2019 blir tatt til orientering.

SAK 4/19 – ÅRSOPPGJER 2018 OG UTKAST TIL ÅRSMELDING 2018**Dagleg leiar sitt forslag til vedtak:**

Styret godkjenner utkast til årsmeldinga slik han ligg føre (med evt. endringar/tillegg).

Styret godkjenner årsoppgjeret 2018 for HKS IKS slik det ligg føre med eit positivt årsresultat på kr 65 326.

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

Styrehandsaming 20.02.19

Dagleg leiar orienterte om rekneskapen og årsmeldinga. Østebø hadde gått nøye igjennom og funnet alt ryddig og greitt. Hun gjorde framlegg om å formulere om side 2, fjerde avsnitt og side 3 andre avsnitt i årsmeldinga Vidare meinte ho at note nr 3 kunne skrivast kortare.

Styret blei samd i å sette punktum etter «omsetnad på kr 2.018.900» og «året som har gått» og endre i note 3 til «Beløpet er avskrevet».

Retta årsmelding og rekneskapen blei så signert. Sekretæren leverer dokumenta til revisjonsselskapet KPMG til revidering.

Samrøystes vedtak 20.02.19:

Styret godkjenner årsmeldinga for 2018 slik han ligg føre med ei endring på side 2, fjerde avsnitt og side 3, andre avsnitt og med ei endring i note 3.

Styret godkjenner årsoppgjeret 2018 for HKS IKS slik det ligg føre med eit positivt årsresultat på kr 65.327.

Styret vil gjere framlegg om at årets overskot blir lagt til egenkapitalen.

EVENTUELT

Ingen saker var eller blei meldt.

Neste styremøtet er fastsett til **tysdag 9. april kl. 16.00**. Rekneskapen med revisjonsmelding vil då bli lagt fram på ny, samt sak om budsjett for 2020 og økonomiplan 2020 - 2023.

Aksdal, 20. februar 2019

Astri Furumo (sign.)
Styroleiar


Toril Hallsjø (sign.)
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	09.04.19	6/19

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø		

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 09.04.19**Vedlegg:**

7. KS Bedrift – IKS og pensjonskasser må vente på enklere rapportering i Bønnøysundregist.
8. NKRF om forvaltningsrevisjon i Kommunal Rapport 31.01.19
9. Sekretariatskonferansen 26.-27.03.19 på Lillestrøm – program og deltakarar.
10. IKA Rogaland IKS - innkalling til representantskapsmøte 10.04.19
11. Innkalling til representantskapsmøte 06.05.19

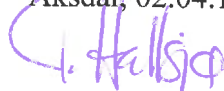
Saksorientering:

Sakene 7- 11 blir lagde fram for styret til orientering.

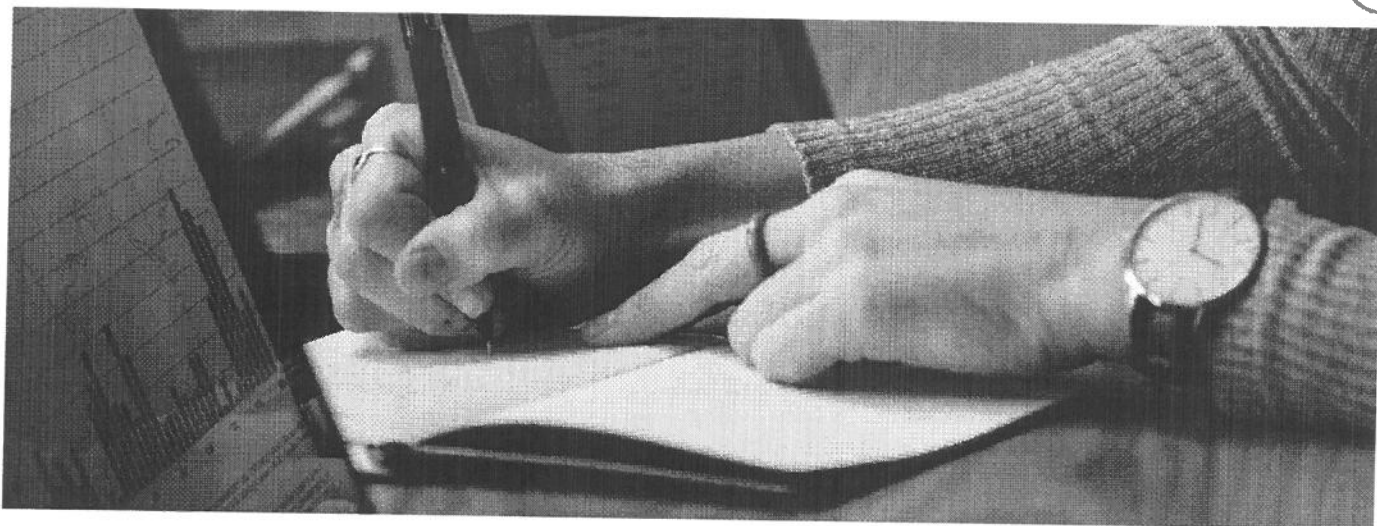
DAGLEG LEIAR SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsakene 7- 11 blir tatt til orientering.

Aksdal, 02.04.19



Toril Hallsjø
Dagleg leiar



Hverken IKS eller kommunale pensjonskasser kan per i dag benytte elektronisk registrering og sende endringer i selskapsinformasjon gjennom samordnet registermelding. (Foto: rawpixel).

Samordnet registermelding i det blå:

IKS og kommunale pensjonskasser må vente på enklere rapportering

Interkommunale selskaper • Energi | Havn | Avfall | Andre bransjer | Brann og redning

Nyhet Skrevet av Tone Molvær Berset (mailto:tone.berset@ksbedrift.no) / 18. februar 2019 / Sist oppdatert 19. februar 2019

Del på Facebook
(<https://www.facebook.com/sharer.php?u=https://www.ksbedrift.no/advokattjenester/selskapsrett/interkommunale-selskaper/iks-og-kommunale-pensjonskasser-maa-vente-paa-enklere-rapportering/>)

Del på Twitter
(<https://twitter.com/share?url=https://www.ksbedrift.no/advokattjenester/selskapsrett/interkommunale-selskaper/iks-og-kommunale-pensjonskasser-maa-vente-paa-enklere-rapportering/&hashtags=ksbedrift>)

Del på LinkedIn
(<https://www.linkedin.com/shareArticle?mini=true&url=https://www.ksbedrift.no/advokattjenester/selskapsrett/interkommunale-selskaper/iks-og-kommunale-pensjonskasser-maa-vente-paa-enklere-rapportering/>)

Brønnøysundregistrene vil ikke nå prioritere å utvikle elektronisk utfylling og innsendelse av samordna registermelding for IKSer og kommunale pensjonskasser. Det går frem av et svarbrev datert 11. januar til KS Bedrift.

I svarbrevet slår Brønnøysundregistrene fast at de vil se på utfordringene for IKSer og kommunale pensjonskasser i et større prosjekt med modernisering av registerplattformen ved Brønnøysundregistrene. Noen dato for dette arbeidet vil de likevel ikke fastslå.

Medlemsbedriftene i KS Bedrift opplever mange av de samme utfordringene med regelverk, rapporteringsplikter og dialog med offentlige myndigheter som privateide bedrifter gjør. I tillegg er mange av bedriftene bundet av regler som private ikke er bundet av, som anskaffelsesregelverket (<https://www.anskaffelser.no/>) og offentleglova (<https://lovdata.no/dokument/NL/lov/2006-05-19-16>).

Mange IKS har endringer på eiersiden

KS Bedrift organiserer de aller fleste interkommunale selskaper i Norge (IKS). Disse selskapene reguleres av lov om interkommunale selskaper. Mange IKS gjennomfører i dag endringer i eierstrukturen, blant annet som følge av kommunestrukturendringer.

Dette gjør det ofte nødvendig å gjøre endringer i selskapsavtalen og lignende endringer som skal rapporteres til Brønnøysundregistrene. I tillegg har vi en del kommunale pensjonskasser som medlemmer og samme problemstilling gjelder for disse.

Det er i dag ikke adgang verken for interkommunale selskaper eller kommunalt eide pensjonskasser til elektronisk registrering og innsending av (endringer i) selskapsinformasjon gjennom samordnet registermelding. De må fortsatt skrive ut og sende informasjon om endringer i posten.

Det sier seg selv at dette er både tungvint og i utakt med dagens digitale samfunn, og KS Bedrift har bedt departementet / Brønnøysundregistrene gjøre de nødvendige endringer snarest mulig slik at også disse selskapene kan benytte seg av fullelektronisk utfylling og innsendelse av samordna registermelding.

Vil ikke prioritere IKS og pensjonskasser nå

Brønnøysundregistrene beklager at det er slik og har forståelse for at dette er tungvint. Skjemaene for samordnet registermelding kjører imidlertid på en løsning som bygger på gammel teknologi og hvor det er omfattende å gjøre utvidelser. De må prioritere de områdene som har størst effekt for brukerne.

Interkommunale selskap og pensjonskasser er blant de organisasjonsformene med færrest enheter i Foretaksregisteret. per 31.12.2018 var det registrert 252 interkommunale selskap og 84 pensjonskasser. Det har derfor ikke blitt prioritert å lage elektroniske skjema for disse organisasjonsformene.

Brønnøysundregistrene har imidlertid et stort prosjekt med modernisering av registerplattformen ved Brønnøysundregistrene. I tilknytning til dette arbeidet vil de også se på hvordan innsending til registrene kan moderniseres, inkludert de organisasjonsformene som i dag ikke kan bruke den elektroniske løsningen.

Brønnøysundregistrene har en ambisjon om at løsningene skal være 100 prosent elektroniske, men de kan dessverre ikke tidfeste når en elektronisk løsning for interkommunale selskap og pensjonskasser vil være på plass.

KS Bedrifts medlemmer må dermed smøre seg med tålmodighet en stund til. KS Bedrift vil imidlertid følge nøye med på denne moderniseringsprosessen for å sikre at dette blir gjennomført så snart som mulig.

Forvaltningsrevisjon utvikler lokaldemokratiet

DEBATT. Når forvaltningsrevisjonen ikke bare brukes til å påpeke feil og mangler, men også til å veilede, er den et viktig bidrag til kommunens utviklingsarbeid.

Kommunal Rapport 31.01.19

Rune Tokle, daglig leder i Norges Kommunerevisorforbund

Vår oppfordring til kontrollutvalgene er å bruke forvaltningsrevisjon aktivt i forbedringsarbeid i egen kommune.

Kommunal revisjon er mye mer enn regnskapsrevisjon. Nærmere halvparten av våre medlemmer som jobber med kommunal revisjon, jobber med forvaltningsrevisjon.

Både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon er obligatoriske kontrollformer i en kommune, og mange har en oppfatning av hva regnskapsrevisjon er. Situasjonen er litt annerledes når det gjelder forvaltningsrevisjon. Hva er egentlig forvaltningsrevisjon?

Forvaltningsrevisjon er en form for revisjon av offentlig virksomhet som i kommuneloven blir definert som systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Sann sett er forvaltningsrevisjon et viktig verktøy i kommunenes arbeid med styring og kontroll, men bruker vi dette verktøyet nok – og på riktig måte?

I kommunene og fylkeskommunene er det kontrollutvalgene som bestiller forvaltningsrevisjon fra revisor. Disse bestillingene bygger på en overordnet analyse av risikobildet i kommunen, og formålet er å få fram fakta og bidra til forbedringer der det er behov for det.

På grunnlag av funn og anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapportene, fatter kontrollutvalget vedtak som sendes videre til kommunestyret. Det vil sette politikerne bedre i stand til å vurdere hva som er nødvendig av tiltak for å oppnå det man ønsker. Dette er viktig – for vårt politiske system, nasjonalt, regionalt og lokalt, bygger på prinsippet om demokrati. Det betyr at innbyggerne skal ha innflytelse på hvordan beslutninger fattes.

Et viktig kjennetegn på demokrati er frie valg – ved at innbyggerne kan bytte ut politikere de ikke er fornøyde med. Men hvordan skal man vurdere om en politiker har gjort jobben sin?

Det ligger i demokratiets natur at det er opp til hver enkelt å gjøre denne vurderingen, og ingen andre skal bestemme hvilke kriterier den enkelte velger skal legge til grunn. Mange vil kanskje tenke at det er naturlig å vurdere hva politikerne sa før valget, og hva som er situasjonen når det er nytt valg. Har de gjennomført det de sa de skulle? Hvis ikke, hva er grunnen til det, og er det holdbare argumenter for hvorfor det ikke er gjennomført?

Selv om forvaltningsrevisjon retter seg mot administrasjonen i en kommune, vil slike revisjoner bidra til at også politikerne får **oversikt og informasjon om faktiske forhold i kommunen**. I dette perspektivet kan forvaltningsrevisjon være en bidragsyter til et velfungerende lokaldemokrati. Det kan bidra til å systematisere informasjon i en kommune – til beste for dem som styrer og de som velger de som styrer.

Det er videre slik at **forvaltningsrevisjoner** kan brukes aktivt i utviklingsarbeidet i en kommune. Kommunens revisor skal skape merverdi for kommunen. Det er ikke bare å påpeke feil og mangler, men også å veilede, og bidra til at forvaltningsrevisjonsrapporten **brukes aktivt i kommunens utviklingsarbeid**. Dette fordrer at det er god dialog og tillit mellom revisor og kommunen.

Det kan også være store gevinster med samarbeid kommuner imellom. Utfordringene kan være like i flere kommuner. Ved å se til og lære av hverandre, kan man gjøre kontrollen i kommunene mer effektiv. I den forbindelse vil en aktiv bruk av **forvaltningsrevisjonsregisteret** være nyttig. Registeret inneholder nå over **3.500 forvaltningsrevisjonsrapporter fra hele landet**, og vokser stadig.

Vi legger stor vekt på høy faglig kvalitet og integritet i arbeidet vi gjør. Derfor har Norges Kommunerevisorforbund utviklet en standard for forvaltningsrevisjon (RSK 001), som igjen er basert på internasjonale godkjente standarder. Standarden skal fastsette normer og gi veiledning om planlegging, gjennomføring og rapportering av forvaltningsrevisjoner i kommuner og fylkeskommuner.

For våre medlemmer er det vesentlig at de har tillit hos politikerne, representert ved kontrollutvalgene og kommunestyrene/fylkestingene. I vårt representative demokrati kan dette også tolkes som å ha tillit hos innbyggerne.

Vår oppfordring til kontrollutvalgene er å bruke forvaltningsrevisjon aktivt i forbedringsarbeid i egen kommune. Formålet er ikke å **ta andre i å gjøre feil**, men heller å bidra til at de utfører **oppgavene på en bedre måte** – til beste for innbyggerne – og fellesskapets verdier.



FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN

Sekretariatskonferanse Lillestrøm, 26. – 27. mars 2019 | #fk12019

Tirsdag 26. mars 2019	
10.00 – 10.30	Registrering & kaffe m.m.
10.30 – 10.35	Velkommen! Benedikte Muruvik Vonen
10.35 – 11.20	Internkontroll/kvalitetssystem - har vi det i sekretariatet? Wenche Sissel Olsen
11.20 – 11.30	Pause
11.30 – 13.00	Revisjonskvalitet - er kontrollutvalgene gode bestillere? Brynjar Gilberg
med innlagt pause og god for til spiserid	
13.00 – 14.00	Lunsj
14.00 – 14.45	Hvordan kan vi gi nye kontrollutvalgen push-start? Benedikte Muruvik Vonen
14.45 – 15.30	Fusjonering av sekretariat - før, under og etter - et case Torbjørn Berglann
15.30 - 15.45	Pause
15.45 – 17.15	Ny veileder I - Påse-ansvaret overfor revisor Einar Ulla
med innlagt pause og god for til spiserid	
19.00	Middag



FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN

Sekretariatskonferanse Lillestrøm, 26. – 27. mars 2019 | #fk12019

Onsdag 27. mars 2019	
09.00 – 10.00	Samordning av statlig tilsyn og kommunal egenkontroll Anne-Karin Femanger Pettersen
10.00 – 10.15	Pause
10.15 – 11.15	Personvernombudets time Marianne Seim (erstatler Kjell Kvammen)
11.15 – 11.45	Pause
11.45 – 12.50	Forskriftsarbeidet til den nye kommuneloven – status Erlend Aamodt
12.50 – 13.00	Oppsummering av konferansen Benedikte Muruvik Vonen
13.00	Lunsj

Sekretariatskonferansen 26-27 mars 2019

Deltakere:

Fornavn:	Etternavn:	Organisasjon:
Torbjørn	Berglann	✓ Konsek Trøndelag IKS
Wencke S.	Olsen	✓ Rogaland Kontrollutvalgssekretariat
Anne-Karin Femanger	Pettersen	Forum for Kontroll og Tilsyn
Roald	Breistein	Hordaland fylkeskommune, Sekretariat for kontrollutvalet
Einar	Ulla	Forum for Kontroll og Tilsyn
Benedikte Muruvik	Vonen	Forum for Kontroll og Tilsyn
Bjørn H	Wikastein	✓ K-Sekretariatet IKS
Arnar	Helgheim	✓ SEKOM-sekretariat
Morten	Sørhage	✓ Sekretariatet for kontrollutvalga i Nord-Gudbrandsdal, SKNG
Mette	Rushfeldt	✓ Kontrollutvalgan IS
Hogne	Haktorsøn	✓ Hordaland fylkeskommune, sekretariat for kontrollutvalet
Bjørn	Gulbrandsen	✓ Østfold kontrollutvalgssekretariat
Berit Pauline	Pedersen	✓ Kontrollutvalget - Nordland fylkeskommune
Bjørn	Tømmerdal	✓ Sunnmøre Kontrollutvalgssekretariat IKS
Jane Anita	Aspen	Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal
✓ Audhild Ragni	Vie Alme	SEKOM-sekretariat
Sveinung	Talberg	✓ Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal
Carine	Samuelsen Jøssang	Rogaland Kontrollutvalgssekretariat
Toril	Hallsjø	✓ Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
Kjartan	Haugsnæs	Hordaland fylkeskommune, sekretariat for kontrollutvalet
Jostein	Støylen	✓ Vest kontroll
Karoline	Sighaug	Vest kontroll
Mette Jensen	Moen	✓ Rogaland fylkeskommune, sekretariat for kontrollutvalget
Kari Marie	Nygard	Hordaland fylkeskommune, sekretariat for kontrollutvalet
Helge Inge	Johansen	Hordaland fylkeskommune, Sekretariatet for kontrollutvalet
Eva J.	Bekkavik	Konsek Trøndelag IKS
Pål	Ringnes	✓ Kontrollutvalgssekretariatet i Buskerud og omegn, KUBIS
Nina	Bolneset	✓ Glåmdal sekretariat IKS
Kari Louise	Hovland	✓ Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet
Gunhild	Berg	Kontrollutvalgssekretariatet i Buskerud og omegn, KUBIS
Øivind	Nyhus	Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet
Kjell Tore	Wirum	✓ Follo Interkommunale Kontrollutvalgssekretariat, FIKS
Unni	Westli	Follo Interkommunale Kontrollutvalgssekretariat, FIKS
Bjørn	Bråthen	Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)
Torbjørn	Brandt	Konsek Trøndelag IKS
Mona	Moengen	✓ Romerike Kontrollutvalgssekretariat IKS, ROKUS
Agnes	Gullingsrud Fjeldstad	✓ Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat, Temark
Lene	Harila	Kontrollutvalgan IS
Tor-Harald	Hustad	✓ Sekretariatet for kontrollutvalget i Møre og Romsdal f.k
Innledere:		
Wencke S.	Olsen	Rogaland Kontrollutvalgssekretariat
Brynjar	Gilberg	Handelshøyskolen Nord Universitet
Benedikte Muruvik	Vonen	Forum for Kontroll og Tilsyn
Torbjørn	Berglann	Konsek Trøndelag IKS
Einar	Ulla	Forum for Kontroll og Tilsyn
Marianne	Seim	Hordaland fylkeskommune
Anne-Karin Femanger	Pettersen	Forum for Kontroll og Tilsyn
Erland	Aamodt	Kommunal- og moderniseringsdepartementet

20 sekretariater



Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 14.03.19
Journalført: 19/100/ha
Arkivkode: 217

Selskapets deltakere og representantskap

Vår ref.
18/638-2//7

Deres ref.

Dato:
12.03.2019

Innkalling til representantskapsmøte 10. april 2019

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

Onsdag 10. april kl. 10:00

Sted: Arkivenes Hus i Richard Johnsens gate 12 på Ullandhaug i Stavanger.

Saksliste:	
01/19	Godkjenning av møteinnkalling og saksliste
02/19	Valg av leder og nestleder av representantskapet
03/19	Valg av referent og to representanter til å underskrive protokollen
04/19	Godkjenning av regnskap 2018
05/19	Godkjenning av årsmelding 2018
06/19	Godkjenning av budsjett og tilskudd for 2020
07/19	Godkjenning av økonomiplan for perioden 2020-2023
08/19	Valg av styre for 2019/20
09/19	Valg av valgkomite for 2019/20
10/19	Endring av selskapsavtalen
11/19	Strategiplan 2019-2022
12/19	Innkomne saker

Saker som ønskes behandlet må være tilsendt administrasjonen innen **26. mars**. Etter at sakene er behandlet vil daglig leder orientere om nye arkivlov og IKAs arbeid med utarbeide en bevaringsplan for privatarkiv i Rogaland. Deretter vil det bli servert lunsj ca. kl. 12:00. Vennligst gi beskjed på forhånd om eventuelle allergier eller dersom man ikke ønsker lunsj.

For at representantskapet skal være beslutningsdyktig, må minst to tredjedeler av representantene være til stede. Det er kun valgte representanter eller valgte vararepresentanter som kan delta på møtet. Vennligst gi beskjed snarest, og innen **26. mars** om hvem som kommer til å representere kommunen/selskapet på møtet.

Med hilsen

Ole Tom Guse
Representantskapets leder

Tor Ingve Johannessen
Daglig leder

Vedlegg.

Representantskapsmøte Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

mandag 6. mai 2019 kl. 17.00

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

Det ønskes tilbakemelding fra hver enkelt representant om de har anledning til å møte eller om de må melde forfall. Vennligst gi beskjed **snarest** og **innen 23. april**, slik at evt. vararepresentanter kan varsles.

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

Til behandling foreligger:

- 1/19 Godkjenning av innkalling og saksliste
- 2/19 Godkjenning av protokoll fra representantskapsmøtet 23.04.18
- 3/19 Godkjenning av styrets beretning og årsmelding 2018
- 4/19 Godkjenning av årsregnskapet for 2018
- 5/19 Strategiplan 2018-2022
- 6/19 Budsjett 2020
- 7/19 Økonomiplan 2020-2023
- 8/19 IKA Rogaland IKS - endring av selskapsavtalen
- 9/19 Styrehonorar 2020
- 10/19 Referat- og orienteringssaker

Eventuelt

Aksdal 02.04.19

Olav Haugen (sign.)
Leder

Toril Hallsjø (sign.)
daglig leder

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

Sakspapirer vil bli sendt ut til medlemmene av representantskapet og deltakerkommunene **to uker før** møtet, etter at **innkalling med saksliste** er sendt med minst **4 ukers varsel** (selskapsavtalen § 10 og § 8 i lov om interkommunale selskaper).

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	09.04.19	7/19

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	400	

STATUSOVERSIKT PR. APRIL 2019**Saksorientering:**

Daglig leder vil orientere om status i møtet knyttet til:

Ansattes arbeidssituasjon:

- Oppgaver og ansvarsområde opp mot kontrollutvalgene
Ni møter er gjennomført. Utsira, Etne og Vindafjord har utsett første møte til mai. Ni rapporter er under arbeid hos revisor og vil bli lagt fram i vår. Årsregnskapene og sak om revisjonsavtalene (unntatt Suldal) vil bli lagt fram i maimøtene. Sekretariatet vil anbefale å bruke 1 års opsjon.
- Fysiske og psykiske forhold
Ny stol, nye skjermer, ny PC med dockingstasjon og trådløst headset og mus er innkjøpt. Ellers alt greit.

Utviklingstiltak:

- FKT - sekretariatssamling 26-27.03.19 i Lillestrøm – daglig leder deltok. Mye interessant, lærerikt. Program ligger under sak 2/19.
- FKT – Fagkonferanse og årsmøte 04.-05.06.19 - Kristiansand – Fortsatt usikker når det gjelder deltakelse.
- Nettverksamling for sekretariatene på Vestlandet er avtalt 03.10.- 04.10.19 i Molde

Velferdstiltak:

- Trening/-avtaler for ansatte i 2019 som før (svømming)
- Sommertur/personalsamling – Agder er arrangør den08.19

Selskapets økonomi:

- Økonomirapport pr dags dato (deles ut i møtet).

Videre planer/oppfølging:

- Innbinding av styreprotokoller.

DAGLEG LEIAR SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Statusoversikt pr. april 2019 blir tatt til orientering.

Aksdal, 02.04.19

Toril Hallsjø
dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	20.02.19	4/19
Styret	09.04.19	8/19
Representantskapet	06.05.19	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	212	

GODKJENNING AV STYRET SI MELDING OG SEKRETARIATET SI ÅRSMELDING 2018

Vedlegg: Styremelding/årsmelding 2018 for HKS IKS

Saksorientering:

Vedlagt følger årsmelding for 2018, kor utkast blei lagt fram for styret 20.02.19 i fellessak 4/19 - Årsoppgjer 2018 og utkast til årsmelding 2018.

Som det går fram av årsmeldinga og rekneskapen er det eit postivt årsresultat på kr 65 327 i 2018. Det vert vist til selskapsavtalen 3 om at «*selskapet skal drives i balanse, slik at inntekter fra kommunene dekker kostnadene*».

Revisor Roald Stakland i KPMG AS har nå godkjent rekneskapen i si melding, dagsett 01.03.19, som følgjer som vedlegg i sak 9/19. Han har gjeve ei «rein» melding.

Årsmeldinga vert no lagt fram til endeleg godkjenning i styret, med dei endringane som styret ville ha inn etter styrehandsaming i sak 4/19 i møtet 20.02.19.

Årsmeldinga er styret si «årsberetning», jfr lov om interkommunale selskaper § 27, der det står at «*styret framlegger forslag til årsregnskap og årsberetning*». Desse opplysningane vil seinare bli sendt inn til Brønnøysundregisteret, saman med rekneskapen og revisjonsmeldinga. Årsmeldinga er også sekretariatet si rapport om aktiviteten i 2018, slik praksis har vore siden den fyrste årsmeldinga blei lagt fram styret og representantskapet i 2006.

Saka går vidare til representantskapet sitt møte i mai.

DAGLEG LEIAR SITT FRAMLEGG TIL INNSTILLING:

Styret si melding og sekretariatet si årsmelding 2018 vert godkjent og saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vedtar årsmelding 2018 slik den er lagt fram.

Årsmeldinga vert oversendt samarbeidskommunane til orientering.

Aksdal, 02.04.19
Toril Hallsjø
Dagleg leiar

Årsmelding for 2018 *og* *styret si melding*

Selskapet si verksemd

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

Deltakarkommunane er Bokn, Etne, Haugesund, Karmøy, Sauda, Suldal, Sveio, Tysvær, Utsira og Vindafjord. Kommunane hadde totalt 118.594 innbyggjarar pr. 01.01.18. Kontora ligg i Tysvær rådhus, Aksdal, medan møta i kontrollutvala blir halde i rådhusa ute i kommunane.

Selskapet utførar sekretariatstenester som omfattar oppgåver som saksførebuing, protokollføring og iverksetjing av vedtak i kontrollutvala.

Året 2018 har vore prega av ordinær drift, der selskapet har bistått kontrollutvala med å ivareta sin tilsynsfunksjon i kommunane. Sekretariatet har gjennomført totalt 46 (47) kontrollutvalsmøte og saksførebudd sakshandsaminga av 267 (273) saker i 2018. Av desse har 53 (48) gått til vidare handsaming i kommunestyra. Talet på saker varierer frå 3 til 8 saker i dei ulike kommunane.

I selskapet har det vore fire styremøte og eit representantskapsmøte. Styret har handsama 23 (22) saker, der fire saker er sendt eller skal sendast vidare med innstilling. På personellsida har det vore inga endringar. Selskapet har sine midlar på driftskonto, kapitalkonto og på lovpålagt skattetrekkskonto.

Selskapet har i sin strategiplan mål å vere synlege i kommunane og vere oppdaterte. Dette for å kunne gjere kontrollutvala til eit organ som kjem med innspel i utvalte saker. I 2018 har det vore særleg fokus på den nye kommunelova og innføring av ny personvernforordning. Dagleg leiar har møtt som observatør på representantskapsmøte i interkommunale selskap og som varamedlem til styret for Norges Kommunerevisorforbund (NKRF).

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

Framhald av drift

Verksemda er basert på eit gjensidig samarbeid med og mellom eigarane om sekretariatfunksjonen for kontrollutvala i avtale frå 2004. Det er inga indikasjonar på lovendringar som skulle seie at grunnlaget for selskapet skal falle bort.

Kommunelova krev at sekretariata skal ha si sjølvstende, dvs. ikkje vere underlagt rådmann eller revisor. Ei samanslåing av kommunar vil kunne få verknad for drifta, men det er pr. i dag inga planar om dette. Selskapet har stabilitet i arbeidsstokk, eigenkapitalen er god og rekneskapen viser overskot.

Med dette som utgangspunkt meiner styret at vilkåra for framhald av drift av selskapet er til stades.

Resultat og utvikling

Selskapet skal i tråd med selskapsavtalen drivast i balanse, slik at inntektene frå kommunane dekkjar kostnadene. Rekneskapen for 2018 viser ein omsetnad på kr 2.018.900. I 2018 har drifta resultert i eit driftsoverskot på kr 62 678 og eit **positivt årsresultat på kr 65 327**. Lønnskostnadene og driftskostnadene blei litt lågare enn budsjettert. Sekretariatet utførar rekneskapsføring og lønnskjøring sjølv. Det gjer at ein har god innsikt i selskapet sin økonomiske situasjon til ein kvar tid.

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

Selskapet har i 2018 ikkje delteke i eller gjennomført forskings- og utviklingsprosjekt.

Arbeidsmiljø

Selskapet har eit godt arbeidsmiljø. Sjukefråveret har som tidlegare år vore lågt (0,9 %). Det har ikkje vore nokon skadar eller ulykker. Selskapet har hatt fokus på forhold knytte til helse, miljø og tryggleik. Selskapet har samarbeidsavtale med NAV om inkluderande arbeidsliv.

Som tidlegare år har styret ein positiv haldning til kompetanseoppbygging i selskapet. Styret meiner det er viktig for å halde på dyktige medarbeidarar og det har positive verknader for arbeidsmiljøet. Sekretariatet har i 2018 delteke på konferansar i regi av NKRF og Forum for kontroll og tilsyn i februar og juni. I august var sekretariatet vertskap for nettverksmøtet for Agder, Haugalandet og Rogaland. Dagleg leiar og rådgjevar deltok også på Vestlandssamlinga for kontrollutvalssekretariat på Flesland i oktober.

Likestilling

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

Ytre miljø

Selskapet har ikkje verksemd som forureinar utover reiseaktivitet knytte til arbeidet i eigarkommunane. Selskapet sitt hovudkontor er lagt til Aksdal i Tysvær kommune, som geografisk ligg om lag midt i selskapet sitt virkeområde.

Avslutning

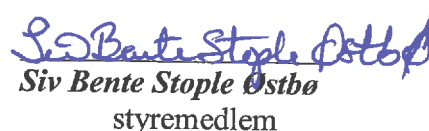
Som sekretariat for kontrollutvala er selskapet avhengig av eit nært og godt samarbeid med kommunestyra og administrasjonen i kommunane og revisjonsselskapa. Styret vil takka for samarbeidet som har vore i året som har gått.

På denne måten kan Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS på sin måte vere med på å få ein velfungerande forvaltning og skape størst mogleg tillit til kommunane som forvaltningsorgan, til beste for kommunane og den enkelte innbyggjar.

Aksdal, 20.02.19



Astri Furumo
styreleiar


for **Simon Næsse**
nestleiar
Siv Bente Stople Østbø
styremedlem
Toril Hallsjø
dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	20.02.19	4/19
Styret	09.04.19	9/19
Representantskapet	06.05.19	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	212	

GODKJENNING AV ÅRSREKNESKAP FOR 2018

Vedlegg: Årsrekneskap 2018 m/noter
Revisor si melding, dagsett 01.03.19

Saksorientering:

Rekneskapen for 2018 viser ein omsetnad på kr 2.018.900. Drifta har resultert i eit **driftsoverskot** på kr 62.678 og eit **positivt årsresultat** på **kr 65.327**. Sum eigendel er på kr 943.587. Av dette er eigenkapitalen på kr 664.449. Rekneskapen viser at budsjettet er halde med nokre små avvik på enkeltpostar. Lønnskostnadene og driftskostnadene blei litt lågare enn budsjett. Selskapet skal i tråd med selskapsavtalen drivast i balanse, slik at inntektene frå kommunane dekkjar kostnadene.

Styret var samd i dagleg leiar sitt framlegg i møtet 20.02.19 om at overskotet vert sett til styrking av selskapet sin eigenkapital. IKSet er eit lite selskap og difor sårbar for endringar i rammevilkår og arbeidsstab. Det er såleis viktig å ha reserver tilgjengeleg.

Fullstendighetserklæring frå dagleg leiar, underskreven rekneskap og årsmelding vart overlevert revisor til godkjenning 21.02.19. Ny fullstendighetserklæring blei oversendt 28.02.19 til revisor, då den fyrste var undertegna før styrehandsaming.

Revisor Roald Stakland, KPMG As har sendt si melding, dagsett 01.03.19 og den følgjer vedlagt. Revisor mener at «.... årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret...». Han konkluderer med at «.... ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge».

Saka vert lagt fram for styret på ny, men no saman med revisjonsmeldinga.

DAGLEG LEIAR SITT FRAMLEGG TIL INNSTILLING:

Årsrekneskapen for 2018 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 65.327. Årets overskot vert lagt til eigenkapitalen.

Aksdal, 02.04.19
Toril Hallsjø
Dagleg leiar

Resultatregnskap

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	Budsjett 2018	2017
Salgsinntekter		2 017 000	2 017 000	1 957 000
Andre driftsinntekter	7	1 900		-
Sum driftsinntekter		2 018 900	2 017 000	1 957 000
Lønnskostnader m.m.	2, 4, 5, 6	1 728 713	1 747 000	1 674 198
Avskrivninger kontormaskiner	3	1		16 712
Andre driftskostnader	6	227 508	270 000	236 806
Sum driftskostnader		1 956 222	2 017 000	1 927 716
Driftsresultat		62 678	-	29 284
Finansinntekter og finanskostnader				
Renteinntekter		2 649		1 914
Resultat av finansposter		2 649	-	1 914
Resultat før skattekostnader		65 327	-	31 198
Ordinært resultat		65 327	-	31 198
Ekstraordinære inntekter og kostnader				
Årsresultat		65 327	-	31 198
Overføringer				
Avsatt til annen egenkapital		65 327	-	31 198
Sum overføringer		65 327	-	31 198

Balanse

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

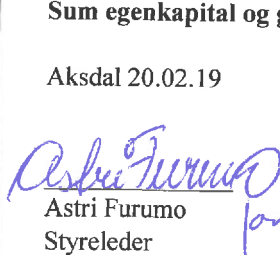
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immatrielle anleggsmidler			
Varige driftsmidler	3	-	1
Finansielle driftsmidler			
Investering i aksjer og andeler		23 699	18 923
Sum anleggsmidler		23 699	18 924
Omløpsmidler			
Fordringer		-	
Kundefordringer		-	
Sum fordringer		-	-
 Kasse pr 31.12.		1 184	1 184
Bankinnskudd pr 31.12.		918 704	859 151
Overføringer		919 888	860 335
Sum omløpsmidler		919 888	860 335
Sum eiendeler		943 587	879 259

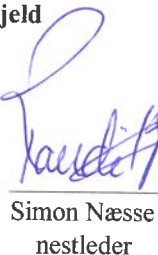
Balanse

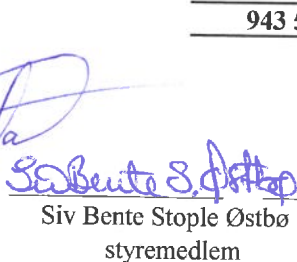
Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

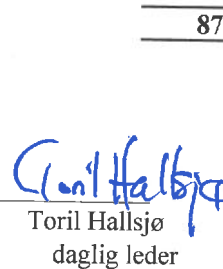
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital		-	-
Immatrielle anleggsmidler		-	-
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		664 449	599 123
Sum opptjent egenkapital		<u>664 449</u>	<u>599 123</u>
Sum egenkapital		<u>664 449</u>	<u>599 123</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser		-	-
Annen langsiktig gjeld		-	-
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-	4 759
Skyldig offentlige avgifter		130 021	128 996
Annen kortsiktig gjeld		149 116	146 381
Sum kortsiktig gjeld		<u>279 137</u>	<u>280 136</u>
Sum gjeld		<u>279 137</u>	<u>280 136</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>943 586</u>	<u>879 259</u>

Aksdal 20.02.19


Astri Furumo
Styreleder


Simon Næsse
nestleder


Siv Bente Stople Østbø
styremedlem


Toril Hallsjø
daglig leder

Noter til regnskapet for 2018

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Note 1 – Regnskapsprinsippet

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

Note 2 – Spesifikasjon av lønnsposter

Selskapet har i 2018 bokført totale lønnskostnader på kr1728 712. Disse er fordelt på følgende poster:

Lønn	1 288 085 kr
Andre personalkostnader	35 491 kr
Styre og representantskap	17 000 kr
Premie pensjonsordning	174 066 kr
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>214 070 kr</u>
 Totalt	 1 728 712 kr

Note 3 – Varige driftsmidler

Datautstyr ble anskaffet i 2012 til kr 41 000. Beløper er avskrevet.

Note 4 – Antall ansatte

Selskapet har i 2018 hatt to ansatte i full stilling, tilsvarende 2 årsverk.

Note 5 - Pensjonsordning

Selskapet har kollektiv pensjonsordning for selskapets ansatte i KLP. Ordningen oppfyller kravet til obligatorisk tjenstepensjonsordning.

Pensjonskostnadene er belastet regnskapet med kr 174 066.

Note 6 – Ytelser til ledende personell og revisor

Det er utbetalt kr 686 190 i lønn og feriepenger til daglig leder av selskapet. I tillegg er det utbetalt fast bilgodtgjørelse på kr 13.000.

Samlet styrehonorar utgjør kr 17.000. Honoraret til styreleder utgjør kr 8 000.

KPMG AS er selskapets revisor. Revisjonshonoraret er bokført med kr 11 500.

Note 7 – Andre driftsinntekter

I 2018 er det mottatt kr 1.900 i refusjon for frikjøp av daglig leder som varamedlem til styret i NKRF.



KPMG AS
Kamsundgata 72
5529 Haugesund

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

2

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 01.03.19
Journalført: 19/92/tha
Arkivkode: 212

Til representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKSs årsregnskap som viser et overskudd på kr 65 327. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler, tilleggsgbestemmelser i lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

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

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

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

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Statautoriserede revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

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

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

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

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

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

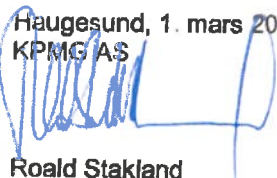
Konklusjon om årsberetningen

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Haugesund, 1. mars 2019
KPMG AS



Roald Stakland
Statsautorisert revisor

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	09.04.19	10/19
Representantskapet	06.05.19	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	210	

BUDSJETT 2020 – BUDSJETTFØRESETNADER OG RAMMER

Vedlegg: Budsjettframlegg 2020 - talloppsett

Bakgrunn for saka

Ifølge lov om interkommunale selskap § 18 skal representantskapet vedta selskapet sitt budsjett for kommande kalenderår. Årsbudsjettet skal settast opp slik at det gjer eit realistisk bilete av verksemda og det forventande økonomiske resultatet av drifta. I tillegg skal representantskapet, i følgje § 9 punkt 7, vedta selskapet sin kontingent overfor kommunane, dvs. tilskotet frå kommunane.

Det vore praksis sidan 2009 at representantskapet berre har eitt møte i året. Møtet om hausten har vore droppa, slik at budsjettsaka har blei handsama om våren. I og med at representantskapet handsamar rekneskapen frå sist år og vedtar årsbudsjett og økonomiplan i same møtet om våren, vil det gjere at selskapet også er i forkant av kommunane sitt arbeid med neste års budsjett. Dersom det skulle vere trong for det, kan representantskapsleiar kalle inn til ekstra møte eller fleire møte, jfr selskapsavtalen § 10.

Generelle føresetnader

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS (HKS) skal yte sekretariatsteneste til kontrollutvalet i deltakarkommunane. HKS har to tilsette, og drifta av selskapet skal drivast i balanse. Lønn og sosiale utgifter er, som tidlegare år, den største utgiftsposten (87 %), medan tilskot frå deltakarkommunane utgjer selskapet sine inntekter.

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

Det er lagt inn ein auke på 3,5 prosent i 2020 og åra framover. Det er i samsvar med prognosane til Statistisk Sentralbyrå (SSB) for forventa lønns- og prisvekst i kommande periode (lønnsvekst 3,5 %, konsumprisvekstindeks 1,7 % og kommunal deflator 2,9 %). Då selskapets utgifter til lønn utgjer hovuddelen av selskapet sitt rekneskap/budsjett, vert desse tala lagt til grunn:

Inntekter 2020		Utgifter 2020	
Tilskot	2.149.000	Lønn- og sosiale utgifter	1.846.000
Andre inntekter	-	Andre driftsutgifter	303.000
Driftsinntekter totalt	2.149.000	Driftskostnader totalt	2.149.000
Inntekter	2.149.000	Utgifter	2.149.000

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

Totale lønnskostnader er for 2020 sett til kr 1 846 000. Forventa auke for 2020 er lagt samla til 3,5 %. Nivået er litt høgare enn det som er lagt til grunn i økonomiplanen. Det byggjer på SSB sin økonomiske prognoser for dei neste åra og råd frå andre økonomisjefer i kommunane.

Andre driftskostnader er budsjettetert med kr 303 000. Det er her ikke lagt inn nokon større auke. Elektronisk arkiv- og sakshandsamingssystem har ikkje vore prioritert til no, men vil vere ein investering som bør komme. Kostnader knytte til eventuell slik innføring vil då kunne dekkast av bruk av fondsmidlar.

Grunnlag for berekning av inntekter for 2020

Generelt

I budsjetttramma for 2020 blir det lagt opp til kr 2 149 000 i inntekter fra eigarkommunane. Finansinntekter er ikkje budsjettetert. Det er heller ikkje utgifter til avskrivningar, då er utskifting av pc reknast som inventar. Selskapet er fritatt frå inntekts- og formuesskatteplikt.

Eigartilskot

Det vert lagt opp til ei auke på 3,5 prosent til kr 2.149 000 i eigar- og medlemstilskotet for 2020. Dette er ei auke frå det representantskapet godkjente i fjor i vedtatt økonomiplan, og i samsvar med selskapsavtalen om ulik grunnpris etter folketall (kr 100.000, 30.000 og 15.000 etter storleik) og ein variabel del etter medgått tid for kvar kommune/kontrollutval.

Grunnlag for berekning av utgifter for 2020

Generelt

Ramma på utgiftssida er sett til kr 2 149 000. Utgiftene er fordelt på same oversikt som tidlegare og under driftsutgifter er kostnadane spesifisert for å få betre oversikt.

Lønn og sosiale utgifter

Det budsjetterast med ca. kr 1 846 000 i lønn og sosiale utgifter i 2020. Dagleg leiar har lagt inn ei auke i styrehonorar frå kr 1000 til kr 1200 pr møte. Sist endring var i 2016. HKSS sosiale utgifter er fyrst og fremst pensjonspremie til KPL og arbeidsgjevaravgift. Arbeidsgjevaravgift er 14,1 % av lønns- og pensjonsutgiftene.

Driftsutgifter:

Husleige: Husleiga har ikkje vore justert dei siste åra, med det vert tatt utgangspunkt i auke i konsumprisindeksen. Dagleg leiar er blitt varsla om at dei må flytte til andre kontor på rådhuset når kommunen sitt arkiv skal ned i 1. etasje og servicetorget treng meir plass. Planane blei utsett av kommunestyret i desember 2018 og det er no uklart når planane blir sett i verk.

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

Revisjon: Det vert sett kr 13 000, jr. anbod frå 2016.

Kontorrekvisita: kopipapir, arkivboksar, arkivmapper, innbindingspermar og anna naudsynt arkivmateriell, til saman kr 12 000.

Kontingenter, abonnement: Medlemskap i KS-Bedrift (23.000), NKRF (19.000), FKT (9000), IKA (24.000), Visma (8.000) og Proff Hosting (3.000) med til saman kr 86 000. I tillegg kommer abonnement på tidsskrift, Kommunal Rapport og fagbøker med kr 12 000.

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

Porto: Alle kommunane har innført papirlause møte/lese Brett. Berre unnataksvis blir sakskart og brev no sendt pr. e-post. Det vert sett av kr 3 000.

Samlingar og kurs for personalet

Denne posten dekker utgifter til sekretariatssamlinger og kurs/ konferansar for personale. Dess er viktige møtestader for kontrollutvalssekretærer. Det vert sett av kr 70 000. For eit så lite arbeidsmiljø som HKS, er det viktig å prioritere fellessamlingar for fagleg oppdatering innan same arbeidsfelt.

Samla kostnader til fordeling på kommunane vert for 2020 då kr 2 149 000. Vedlagt følger framlegg til budsjett for 2020.

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

DAGLEG LEIAR SITT FORSLAG TIL INNSTILLING:

Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner framlegg til budsjett for 2020 slik det er lagt fram og inviterer representantskapet til å fatte følgjande vedtak:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2020 med følgjande rammer:

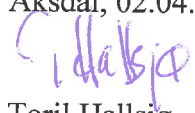
Inntekter 2020		Utgifter 2020	
Tilskot	2 149 000	Lønn- og sosiale utgifter	1 846 000
Andre inntekter	-	Driftsutgifter	303 000
Inntekter totalt	2 149 000	Utgifter totalt	2 149 000
Resultat	0		0

Eigartilskot frå eigarkommunane vert i 2020 følgjande:

Karmøy kommune	389 000
Haugesund kommune	389 000
Tysvær kommune	205 000
Vindafjord kommune	202 000
Sveio kommune	183 000
Sauda kommune	183 000
Etne kommune	183 000
Suldal kommune	183 000
Bokn kommune	113 000
Utsira kommune	110 000

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

Aksdal, 02.04.19


Toril Hallsjø
Dagleg leiar

BUDSJETT 2020

		Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
Konto	Tekst	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Framlegg 2020
5010	Lønn	1 288 085	1 325 000	1 366 000
5200	Fast bilgodtgjersle	26 000	28 000	28 000
5330	Styregodtgjersle	17 000	20 000	24 000
5410	Arbeidsgiveravgift	214 070	214 000	220 000
5430	Pensjonspremie	174 066	180 000	195 000
5910	Ulykkesforsikring	1 080	2 000	2 000
5920	Yrkesskadeforsikring	935	2 000	2 000
5930	Reiseforsikring	2 161	3 000	3 000
5950	Gruppelivsforsikring	3 463	4 000	4 000
5960	Gaver tilsatte	1 850	2 000	2 000
	Lønnskostnader	1 728 712	1 777 000	1 846 000
6300	Husleie, renhold og strøm	23 152	30 000	30 000
	Lokaler	23 152	30 000	30 000
6540	Inventar/utstyr	2 821	12 000	7 000
6570	Verneutstyr	1 000	8 000	8 000
6730	Konsulent tjen.	2 356	5 000	5 000
6800	Kontorrekvisita	5 536	12 000	12 000
6900	Telefon	10 653	15 000	14 000
6940	Porto	1 614	2 000	2 000
	Kontorhold	23 980	54 000	48 000
6700	Revisor	11 500	13 000	13 000
	Revisjon	11 500	13 000	13 000
6840	Faglitteratur	10 552	12 000	12 000
6860	Kurs, inkludert reise	57 489	65 000	70 000
	Faglig oppdatering	68 041	77 000	82 000
7100	Bilgodtgjer. oppg.pl.	17 881	28 000	28 000
	Bilgodtgjersle	17 881	28 000	28 000
7600	KS Bedrift	21 087	22 000	23 000
7600	NKRF	16 275	17 000	19 000
7600	FKT	8 000	8 000	9 000
7600	IKA	21 042	22 000	24 000
7600	Visma regnskap	7 485	8 000	8 000
7600	Web og domene	1 206	3 000	3 000
	Lisensavgifter	75 095	80 000	86 000
7350	Representasjon	2 372	7 000	7 000
7700	Styre-/repr.møte	4 158	7 000	7 000
7770	Bank og kortgebyr	1 329	2 000	2 000
	Andre utgifter	7 859		
	Annen driftskostnad	227 508	300 000	303 000
	Avskrivninger	1		

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Framlegg 2020
Driftskostnader	1 956 222	2 077 000	2 149 000
3110			
Eiertilskudd:			
3110 Karmøy kommune	354 000	376 000	389 000
3110 Haugesund kommune	354 000	376 000	389 000
3110 Tysvær kommune	186 000	198 000	205 000
3110 Vindafjord kommune	186 000	198 000	205 000
3110 Sveio kommune	177 000	177 000	183 000
3110 Sauda kommune	177 000	177 000	183 000
3110 Etne kommune	177 000	177 000	183 000
3110 Suldal kommune	177 000	177 000	183 000
3110 Bokn kommune	115 000	115 000	119 000
Utsira kommune	106 000	106 000	110 000
Annet (ref. NKRF)	1 900		
Driftsinntekter	2 018 900	2 077 000	2 149 000
Driftsresultat	62 678		(0)
8040			
Renteinntekter	2 649		0
8140 Finansinntekter	2 649		0
Rentekostnader	0		
Finanskostnader			-
Netto finans	2 649		0
Årsresultat	65 327		0
Bruk av/avsetting til fond	65 327		

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	09.04.19	11/19
Representantskapet	06.05.19	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	210	

ØKONOMIPLAN 2020-2023

Bakgrunn for saken

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

Generelle forutsetninger

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

Økonomiske forutsetninger

Eiertilskudd/ medlemsavgift justeres årlig, normalt med en økning i samsvar med lønns- og prisveksten i kommunal sektor. Statistisk Sentralbyrå (SSB) anslår en lønnsvekst til 3,5 prosent og konsumprisindeksen på opp mot 2 prosent for årene 2020-2023. Daglig leder har lagt inn 3,5 prosent, da hoveddelen av selskapetsutgifter er lønn og sosiale utgifter. Økonomiplanen tar utgangspunkt i disse prognosene. Det forutsettes at antall deltakere/eierstruktur i selskapet forblir uendret årene framover og at selskapet har to ansatte. Det er pr i dag ingen signaler om noen endringer. Eventuelle endringer må da tas inn ved senere rullering.

Pensjonskostnader

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

Økonomiplanen

Planen under viser beregnede inntekter og utgifter de neste fire årene, sammenlignet med budsjettet for 2019. Det er lagt opp til en gjennomsnittlig økning i 2020 og de neste årene på 3 prosent.

	2019	2020	2021	2022	2023
Inntekter:					
Tilskudd	2.077.000	2.149.000	2.224.000	2.302.000	2.383.000
Andre inntekter	0	0	0	0	0
Totalt	2.077.000	2.149.000	2.224.000	2.302.000	2.383.000

Utgifter:					
Lønn og sos. utg.	1.777.000	1.846.000	1.912.000	1.981.000	2.053.000
Driftsutgifter	300.000	303.000	312.000	321.000	330.000
Totalt	2.077.000	2.149.000	2.203.000	2.269.000	2.383.000
Resultat	0	0	0	0	0

Samlet driftsutgifter er for 2019 vedtatt til kr 2.077.000. I økonomiplanen for årene 2020 - 2023 er utgiftene økt med 3,5 prosent i snitt. Tilskuddet fra deltakerkommunene er for samme planperiode foreslått økt med 3,5 prosent.

DAGLEG LEDER SITT FORSLAG TIL INNSTILLING:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2020-2023:

	2020	2021	2022	2023
Inntekter:				
<i>Tilskudd</i>	<i>2.149.000</i>	<i>2.224.000</i>	<i>2.302.000</i>	<i>2.383.000</i>
<i>Andre inntekter</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Totalt	2.149.000	2.224.000	2.302.000	2.383.000
Utgifter:				
<i>Lønn og sos. utg.</i>	<i>1.846.000</i>	<i>1.912.000</i>	<i>1.981.000</i>	<i>2.053.000</i>
<i>Driftsutgifter</i>	<i>303.000</i>	<i>312.000</i>	<i>321.000</i>	<i>330.000</i>
Totalt	2.149.000	2.224.000	2.302.000	2.383.000
Resultat	0	0	0	0

Aksdal, 02.04.19

Toril Hallsjø
Daglig leder

SAKSGANG		
Utval	Dato	Saksnummer
Styret	09.04.19	12/19
Representantskapet	06.05.19	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	212	

INTERKOMMUNALT ARKIV I ROGALAND IKS – ENDRING AV SELSKAPSAVTALEN

Vedlegg: Ny selskapsavtale fra 2018
Protokoll fra representantskapsmøte 10.04.19 (**ettersendes**)

Saksorientering:

Ifølge § 4 i lov om interkommunale selskaper, og § 21 i selskapsavtalen, skal endringer i selskapsavtalen vedr. selskapets deltakere, eierandeler, størrelsen på representantskapet og selskapets formål, vedtas i kommunestyrene eller representantskapene til deltakerne.

Representantskapet vedtok 29.11.17, sak 8/17 etter utsendelse pr e-post 15.11.17:

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

Bakgrunn for at daglig leder foreslo skriftlig saksbehandling var at det har vært praksis i siste ti år med bare ett (1) representantskapsmøte i året, og denne saken ble ansett å være kurant.

Forskrift om skriftlig saksbehandling av 13.01.93 krever at samtlige representantskapsmedlemmer må gi sin tilslutning til det framlagte forslaget til vedtak, og at det treffes etter skriftlig saksbehandling.

Daglig leder av Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS har nå forberedt en ny sak til styret og til representantskapsmøtet den 10.04.19, sak 10/19 om ny endring av selskapsavtalen pga kommende kommunesammenslåinger. Alle eierne vil i etterkant bli bedt om at denne saken blir godkjent av IKAs eiere (kommunestyrene eller representantskapene). For å få saken opp til styrebehandling 09.04.19 og representantskapet 06.05.19, sendes saken ut nå og protokoll fra IKAs representantskapsmøte ettersendes.

Kommunesammenslåingene i 2020 vil medføre endringer i eierstrukturen til IKA. Finnøy og Rennesøy har vedtatt sammenslåing med Stavanger kommune som ikke er deltaker i selskapet. Forsand og Sandnes blir også slått i sammen, men her er det forventet at «Nye Sandnes» overdrar selskapsandelene og medfølgende rettigheter og forpliktelser, jf. § 26 i lov om interkommunale selskaper.

I tillegg er Dalane Miljøverk blitt aksjeselskap. Aksjeselskap kan ikke være deltaker i et interkommunalt selskap, jfr lov om interkommunale selskap § 1. På bakgrunn av dette foreslår administrasjonen at § 2 «Deltakere, eierandel og innskuddsplikt» første ledd endres jfr punkt 1 under. Eierandelen tar utgangspunkt i folketall pr. 1. januar 2019, men følgende unntak: Interkommunale selskaper er oppsatt med en eierandel tilsvarende 100 innbyggere og Rogaland fylkeskommune har lik eierandel som Sandnes kommune (disse betaler også like mye i tilskudd).

Selskapsavtalen ble, som nevnt i innledningen, endret i 2017. I forbindelse med godkjenningen av avtalen foreslo enkelte av deltakerne noen endringer.

For det første ble det foreslått å vurdere å presisere at selskapet skal drives i balanse eller til selvkost. Dette er jfr Skatteetatens anbefaling i vedtak om skattefritak fra 2015 (vedlegg). IKA foreslår at dette tas inn som et nytt andre ledd i formålsparagrafen, jf. punkt 2 under.

For det andre ble det foreslått å endre § 12 andre ledd: fra «*Ved behov kan regnskapsfører, revisor eller representant fra Arkivverket delta på møtene*» til «*Ved behov kan representant fra Arkivverket delta på møtene. Talerett avgjøres av styret i det enkelte tilfelle.*» Dette fordi den opprinnelige endringen ikke var i samsvar med bestemmelsene i lov om interkommunale selskaper. IKA foreslår å fjerne hele setningen fra paragrafen, jf. punkt 3 under. I tillegg var det en regnefeil i den opprinnelige eierbrøken på 0,01 prosent. Dette er rettet opp i den nye eierbrøken som går opp i 100 prosent.

Som nevnt må endringene i eierandel og formål (§ 2 og § 5) godkjennes av kommunestyrene og representantskapene til deltakerne.

Fra IKA er det ønskelig at dette gjøres av samtlige eiere innen utgangen av året. I tillegg er det fra IKA ønskelig at «Nye Sandnes» også vedtar avtalen etter årsskiftet.

Forslag til ny selskapsavtale gjeldende fra 1. januar 2018 følger vedlagt.

Interkommunalt Arkiv i Rogaland (IKA) er rådgivingsorgan og arkivdepot for eierne.

Endringer i selskapsavtalen som må vedtas av selskapet:

Nytt første ledd i § 2 «Deltakere, eierandel og innskuddsplikt» hvor andelene framkommer

Ny bestemmelse settes inn mellom første og andre ledd i § 5 «Formål og ansvarsområde»: «Driften av selskapet skal gå i balanse, det vil si at inntektene fra deltakerne skal dekke selskapets kostander.»

Andre ledd i § 12 «Styret» fjernes. Det gjelder setningen «Ved behov kan regnskapsfører, revisor eller representanter fra Arkivverket delta på møtene»

For eiere som er interkommunale selskaper er det ingen endring i eierandelen.

Utvidelsen vil ikke ha noen praktisk betydning for eiertilskuddet, som fastsettes årlig av representantskapet, og heller ikke eiernes stemme i representantskapet (hver eier har fortsatt en stemme).

Endring i eierandel

Deltakere i selskapet	Tidligere eierandel	Ny eierandel
Bjerkreim kommune	0,68	0,68
Bokn kommune	0,21	0,20
Eigersund kommune	3,59	3,60
Finnøy kommune (inn i Stavanger)	0,78	
Forsand kommune (inn i Sandnes)	0,30	
Gjesdal kommune	2,87	2,89
Haugesund kommune	8,95	9,04
Hjelmeland kommune	0,65	0,63
Hå kommune	4,53	4,57
Karmøy kommune	10,17	10,23
Klepp kommune	4,59	4,70
Kvitsøy kommune	0,13	0,13
Lund kommune	0,78	0,78
Randaberg kommune	2,62	2,68
Rennesøy kommune (inn i Stavanger)	1,18	
Sandnes kommune	18,19	18,99
Sauda kommune	1,15	1,12
Sokndal kommune	0,80	0,80
Sola kommune	6,26	6,45
Strand kommune	3,05	3,13
Suldal kommune	0,93	0,92
Time kommune	4,49	4,56
Tysvær kommune	2,66	2,68
Utsira kommune	0,05	0,05
Vindafjord kommune	2,13	2,12
Rogaland fylkeskommune	18,19	18,99
Dalane Miljøverk IKS (nå AS)	0,02	
Haugaland Kontr.utv.sekretariat IKS	0,02	0,02
IVAR IKS	0,02	0,02
Ryfylke Miljøverk IKS	0,02	0,02

HKS IKS og IKA IKS

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS ble eier i IKA Rogaland IKS ved representantskapvedtak i møtet i 07.05.13, sak 5/13. Kostnadene var da på rundt kr 13.000 pr år. Eiertilskuddet har steget kraftig de siste årenen som følge av innflytting i Arkivenes Hus. I 2018 var tilskuddet kr 21.000 og fra 2019 vil det utgjøre kr 24.000.

I summen ligger et dagsverk pr år i hjelp/veiledning, tilgang på arkivsupport, arkivplan, kurstilbud, innbinding og depotplass (32 hyllemeter). Sekretariatet har i liten grad benyttet muligheten for bistand, men føler trygghet for at arkivloven blir fulgt gjennom medlemskap. Videre at det er naturlig at selskapet er medeier på linje med de andre kommunene og interkommunale selskapene i fylket.

Daglig leders kommentarer

For selskapet har forslag til endring i selskapsavtalen ingen betydning for selskapets eierandel, som blir stående uforandret på 0,02 %.

Daglig leder vil tilrå at selskapet gir sin tilslutning til endring av selskapsavtalen.

Daglig leder sitt forslag til innstilling:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner endringene i selskapsavtalen til Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS slik det går fram av saken og i samsvar med vedlagte framlegg til ny selskapsavtale.

Saken videresendes til representantskapet.

Aksdal, 01.04.19

Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leiar

Selskapsavtale for Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS

§1 Navn

Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS er en omorganisering av tidligere IKA Rogaland (etablert i 1976) fra et interkommunalt foretak til et interkommunalt selskap, opprettet med hjemmel i Lov om interkommunale selskaper av 29. januar 1999. Rogaland Fylkeskommune og kommuner og interkommunale selskap i Rogaland kan være deltakere i selskapet.

Selskapets navn er «Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS», org.nr. 974 247 488.

§ 2 Deltakere, eierandel og innskuddsplikt

Org.nr.	Navn	Postadresse	Eierandel (%)
970 490 361	Bjerkreim kommune	Postboks 17 4389 Vikeså	0,68
964 979 723	Bokn kommune	Boknatunvegen 13 5561 Bokn	0,2
944 496 394	Eigersund kommune	Postboks 580 4379 Egersund	3,6
964 978 573	Gjesdal kommune	Rettedalen 1 4330 Ålgård	2,89
944 073 787	Haugesund kommune	Postboks 2160 5504 Haugesund	9,04
864 979 092	Hjelmeland kommune	Vågavegen 116 4130 Hjelmeland	0,65
964 969 590	Hå kommune	Postboks 8 4360 Varhaug	4,56
940 791 901	Karmøy kommune	Rådhuset, postboks 167 4291 Kopervik	10,22
864 969 682	Klepp kommune	Postboks 25 4358 Kleppe	4,7
964 979 634	Kvitsøy kommune	Kommunehusveien 6 4180 Kvitsøy	0,13
964 966 486	Lund kommune	Moiveien 9 4460 Moi	0,78
934 945 514	Randaberg kommune	Postboks 40 4096 Randaberg	2,68
964 965 137	Sandnes kommune	Postboks 583 4302 Sandnes	18,99
964 979 367	Sauda kommune	Postboks 44 4201 Sauda	1,12
964 965 692	Sokndal kommune	Gamleveien 20 4380 Hauge i Dalane	0,8
948 243 113	Sola kommune	Postboks 99 4097 Sola	6,45

964 978 751	Strand kommune	Postboks 115 4126 Jørpeland	3,13
964 979 189	Suldal kommune	Eidsvegen 7 4230 Sand.	0,92
859 223 672	Time kommune	Postboks 38 4349 Bryne	4,56
964 979 812	Tysvær kommune	Postboks 94, 5575 Aksdal	2,68
964 979 901	Utsira kommune	Postboks 63 5547 Utsira	0,05
988 893 226	Vindafjord kommune	Rådhusplassen 1 5580 Ølen	2,12
971 045 698	Rogaland fylkeskommune	Postboks 130 Sentrum 4001 Stavanger	18,99
987 635 460	Haugaland Kontroll- utvalgssekretariat IKS	Postboks 57 5575 Aksdal	0,02
871 035 032	IVAR IKS	Postboks 8134 4069 Stavanger	0,02
975 372 189	Ryfylke Miljøverk IKS	Ryfylkevegen 7040 4130 Hjelmeland	0,02

Eierandelen justeres hvert fjerde år ut fra folketallet. Eierandelen skal likeens justeres ved inn- og utmeldinger.

Deltakerne betaler årlig inn midler til driften av selskapet i samsvar med vedtak i representantskapet. Grunnlaget for beregning av driftstilskuddet skal være folketallet ved siste årsskifte og en fordelingsnøkkel som blir fastlagt av representantskapet. For deltakere som ikke kan legge folketallet til grunn, og for nye deltakere, skal innskuddet fastsettes av representantskapet.

§ 3 Rettslig status

Selskapet er et eget rettssubjekt. Selskapet skal registreres i Foretaksregisteret.

§ 4 Lokalisering

Selskapet har sitt kontor og magasin i Stavanger.

§ 5 Formål og ansvarsområde

Selskapet skal arbeide for at arkivmaterialet fra deltakerne eller materiale som disse har ansvar for, blir tatt vare på og gjort tilgjengelig for offentlig bruk, forskning og andre administrative, juridiske og kulturelle formål, i samsvar med arkivloven. Selskapet skal tilby depotplass for deltakernes arkivmateriale, samt veilede deltakerne slik at de har tilfredsstillende oppbevaringsforhold for arkivmateriale. Selskapet skal være et arkivfaglig rådgivningsorgan og kompetansesenter for deltakerne, og skal i samråd med deltakerne arbeide for å utvikle effektive og rasjonelle arkivtjenester hos dem.

Driften av selskapet skal gå i balanse, det vil si at inntektene fra deltakerne skal dekke selskapets kostander.

Selskapet kan etter nærmere vedtak av styret prise visse tjenester og således ha egne inntekter. Tjenestene som kan prises skal i hovedsak være slike som ikke vil bli gitt til alle deltakerne, eller som deltakerne vil ha ulik etterspørsel etter, eller tjenester som faller utenfor selskapets hovedformål.

Til gjennomføring av spesielle prosjekt utenom selskapets ordinære arbeidsoppgaver, blir det søkt finansiering mellom deltakerne eller andre som spesielt ønsker prosjektet gjennomført.

Selskapet har anledning til å ta på seg konsulentoppdrag for andre, når oppdragsgiver betaler for tjenesten og det ikke går ut over selskapets hovedoppgaver.

Definisjonen av formål og ansvarsområde er uttømmende. Styret og representantskapet har ikke myndighet til å fatte vedtak på områder som ikke er nevnt ovenfor.

§ 6 Ansvarsfordeling

De enkelte deltakerne hefter med hele sin formue for sin aktuelle andel av selskapets samlede forpliktelser, jf. § 2.

§ 7 Selskapets organ

Selskapet skal ha følgende organ:

- Representantskapet
- Styret
- Daglig leder

§ 8 Representantskapet

Det øverste organ for selskapet er representantskapet, som består av 30 medlemmer, der deltakerne oppnevner sine respektive representanter. Hver deltaker skal ha 1 – en – representant. Valget gjelder for den kommunale valgperioden.

Representantskapet konstituerer seg selv og velger selv leder og nestleder for valgperioden. Ved votering i representantskapet har hver representant én stemme. Ved stemmelikhet, er stemmen fra representantskapets leder avgjørende.

Deltakerne har instruksjonsmyndighet overfor sine representanter i representantskapet.

§ 9 Representantskapets møter

Representantskapets leder innkaller til representantskapsmøte innen utgangen av april måned. Innkalling til ordinært representantskapsmøte skal skje skriftlig med minst fire ukers varsel, og skal inneholde en sakliste. Med tilsvarende frist skal også deltakerne varsles.

Ordinært representantskapsmøte behandler:

1. Årsmelding og regnskap
2. Valg til styret og revisor
3. Overordnede mål og retningslinjer for driften
4. Budsjettrammer og økonomiplan
5. Rammer for låneopptak og tilskudd fra deltakerne
6. Andre saker som er forberedt ved innkallingen

Representantskapets leder skal sørge for at det føres protokoll fra møtene. Protokollen skal undertegnes av representantskapets leder, og to av representantskapets medlemmer som velges ved møtets begynnelse.

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

Daglig leder og styrets leder har møteplikt i representantskapet, og alle styremedlemmene og daglig leder har møte- og talerett.

Representantskapet er beslutningsdyktig når minst to tredjedeler av representantene er til stede.

§ 10 Budsjettbehandlingen

Representantskapet vedtar budsjetttrammene for det påfølgende kalenderår.

Styret forbereder representantskapets behandling av budsjetttrammene. Dersom styret må fremme forslag til endringer i vedtatt budsjett for selskapet, skal representantskapet og deltakerne gjøres oppmerksom på dette.

Styret vedtar detaljert budsjett innenfor budsjetttrammene gitt av representantskapet. Ferdigbehandlet budsjett skal sendes deltakerne innen 1. februar. Styret sørger også for utarbeidelse av økonomiplan som viser utviklingen av kostnader og konsekvenser for driften i en fire års periode. Denne skal godkjennes av representantskapet og oversendes deltakerne som grunnlag for deltakernes økonomiplaner.

Budsjett som forutsetter tilskudd fra deltakerne, er ikke endelig før deltakernes budsjett er behandlet etter kommunelovens § 45, for så vidt gjelder tilskuddet.

Styret skal utarbeide slike rapporter som representantskapet beslutter.

§ 11 Valgkomite

Representantskapet velger en valgkomite som forbereder valget av styret. Styret innstiller til valg av valgkomite. Valgkomiteen skal ha tre medlemmer, inkludert en leder, og velges for ett år om gangen.

§ 12 Styret

Styret velges av representantskapet etter innstilling fra valgkomiteen. Styret skal ha 6 medlemmer:

- Deltakernes representanter velger 4 representanter til styret for 2 år om gangen, det velges 2 hvert år. De samme velger også 4 nummererte varamedlemmer for 1 år. De valgte representanter skal i størst mulig grad tilsvare medlemskategoriene og deltakernes geografiske spredning.
- De ansatte velger 1 medlem med varamedlem for 2 år om gangen.

Det samlede representantskap velger mellom styredeltakerne leder og nestleder for 1 år om gangen.

Daglig leder eller representantskapsmedlemmer kan ikke være medlemmer av styret. Spørsmål om fritak av styremedlem behandles av representantskapet. Ansattes representant trer ut av styret ved ansettelsesforholdets opphør. Ved endelig uttreden eller varig forfall, iverksettes suppleringsvalg for gjenværende del av funksjonstiden.

Styrets oppgaver er å realisere forventningene, bedriftsfilosofien og hovedmålene som eierne ved representantskapet har anvist. Styret skal utøve myndighet og styring gjennom det enkelte driftsår, i samsvar med selskapsavtalen.

Styret skal føre løpende tilsyn med selskapet og har ansvar for at pålagte oppgaver utføres i henhold til lov, forskrifter og eventuelle pålegg. Styret sørger for at saker som skal behandles i ordinært representantskapsmøte er tilstrekkelig forberedt. Styret iverksetter representantskapets vedtak, men kan kun ta opp lån eller påføre deltakerne forpliktelser i den utstrekning det foreligger særlig vedtak om dette i representantskapet.

Styret tilsetter daglig leder, og kan bestemme at vedkommende tilsettes på åremål. Styret har instruksjonsmyndighet overfor daglig leder.

Styret representerer selskapet utad og tegner dets firma. Styret kan gi styreleder eller daglig leder rett til å tegne selskapets firma og kan fastsette at de som har slik rett, må utøve den i fellesskap.

§ 13 Styrets møter

Styremøtene ledes av styrets leder. Styret fatter vedtak med alminnelig flertall. Ved votering i styret skal hver stemme telle likt. Ved stemmelikhet teller møteleders stemme dobbelt. Styret er beslutningsdyktig når minst halvparten av medlemmene er til stede, inkludert møtende varamedlemmer. Styrets leder sørger for at det blir ført protokoll fra styremøtene.

Kommunelovens regler i §40 nr. 3 om habilitet skal gjelde ved behandling av saker i styret og i representantskapet.

De ansattes representant har ikke stemmerett i saker som gjelder forholdet mellom styret som arbeidsgiver og de ansatte. Vedkommende har heller ikke rett til å delta i behandlingen av saker som gjelder arbeidsgivers forberedelse til forhandlinger med arbeidstakerne, arbeidskonflikter, rettstvister med arbeidsgiverorganisasjoner eller oppsigelse av tariffavtaler.

§ 14 Daglig leder

Daglig leder administrerer selskapet og har ansvaret for at enhver arbeidsoppgave utføres i overensstemmelse med gjeldende regelverk og i henhold til de vedtak som er fattet av styret og representantskapet.

Daglig leder er styrets sekretær og saksbehandler. Vedkommende har tale- og forslagsrett i styrets møter, dersom ikke styret i enkeltsaker vedtar at vedkommende ikke skal kunne møte.

Daglig leder foretar ansettelser av personalet.

§ 15 Organisering av tilsynsfunksjoner

Daglig leder skal til enhver tid holde styret orientert om alle forhold av betydning for selskapet og om økonomi og personalforhold. Vedkommende skal rapportere til styret på en

slik måte og så ofte som situasjonen tilsier det og styret for øvrig måtte bestemme. Styret skal sørge for at representantskapet til enhver tid har nødvendig oversikt og i tide kan forberede nødvendige disposisjoner. Representantskapets møtebøker skal fortløpende sendes til deltakerne.

§ 16 Saksbehandling, innsyn og personvern

Selskapet skal følge reglene som gjelder for offentlig forvaltning, herunder forvaltningsloven, offentlighetsloven, personopplysningsloven og arkivloven.

Reglene i kommunelovens § 31 om åpne eller lukkede møter skal gjelde for møtene i representantskapet.

§ 17 Låneopptak og garantistillelse

Selskapet kan ta opp lån innenfor en ramme på kr 1 000.000,- for selskapets samlede låneopptak. Selskapet kan bare ta opp lån til kapitalformål og til konvertering av eldre gjeld.

Det kan også tas opp lån til likviditetsformål, men slike lån må gjøres opp før regnskapsavslutningen.

Låneopptak skal godkjennes av Kommunal- og regionaldepartementet; jf. kommuneloven § 50

nr. 1, og lov om interkommunale selskap § 22, 4. ledd.

Selskapet kan ikke stille garanti eller pantsette sine eiendeler til sikkerhet for andres økonomiske forpliktelser. Selskapet kan ikke selv låne ut penger.

§ 18 Arbeidsgivertilknytning

Selskapet skal være medlem av KS Bedrift.

§ 19 Lokale lønnsforhandlinger

Daglig leder ivaretar selskapets interesser under lokale forhandlinger med de ansatte.

Daglig leders lønn blir fastsatt i forhandlinger med styreleder og nestleder.

§ 20 Klage

Klage på ytelser eller tjenester som er utført av det interkommunale selskapet, skal rettes til selskapets styre. Finner en av deltakerne grunnlag for å forfølge saken, skal selskapet gis anledning til å avgi uttalelse og eventuelt rette det påklagede forhold.

§ 21 Regnskap og revisjon

Styret har plikt til å etterse at det føres lovmessige regnskap og at det foretas revisjon av selskapet.

Regnskap føres etter regnskapsloven. Revisor velges også av representantskapet.

§ 22 Endring av selskapsavtalen

Selskapsavtalen må vedtas av samtlige deltakere. Kommunestyret/fylkestinget må selv vedta avtalen, etter reglene i kommuneloven § 35, 1. ledd. For deltakere som er interkommunale selskap, må vedtaket gjøres av representantskapet.

Endring i selskapsavtalen som gjelder punktene som lov om interkommunale selskap §4 setter som minimumsinnhold i en selskapsavtale, kan bare skje ved at deltakerne gjør et likelydende vedtak om dette. Andre endringer kan vedtas av representantskapet med tilslutning fra minst to tredjedeler av de avgitte stemmene.

Forslag til endringer av selskapsavtalen kan fremmes av styret, representantskapet eller en/flere av deltakerne. Styret skal i alle tilfelle få anledning til å uttale seg om forslag til endring av selskapsavtalen før disse fremmes for behandling hos deltakerne.

Nye deltakere vurderes tatt opp i samarbeidet en gang i året. Søknad må i utgangspunktet foreligge innen 1. juli.

§ 23 Utelukking, uttreden og oppløsning

Dersom en deltaker vesentlig misligholder sine plikter i selskapsforholdet, kan de øvrige deltakerne enstemmig vedta at vedkommende deltaker skal utelukkes fra selskapet etter reglene i lov om interkommunale selskaper §31.

Den enkelte deltaker kan med minimum 1 års skriftlig varsel ensidig si opp sin deltakelse etter reglene i lov om interkommunale selskap §30. Oppsigelsen må være styret i hende senest 1. juli.

Forslag til oppløsning av samarbeidet må vedtas enstemmig av representantskapet. Vedtak om oppløsning må godkjennes av samtlige deltakere og av departementet.

Fordeling av aktiva og passiva ved eventuell uttreden eller oppløsning skal skje etter reglene i lov om interkommunale selskaper §30. Gjennomføring og avvikling skal skje etter reglene i lov om interkommunale selskaper §§33-38 og eventuelle forskrifter fra departementet.

Styret plikter å melde fra om avviklingen til Foretaksregisteret.

§ 24 Andre regler

For område som ikke er direkte regulert gjennom stiftelsesavtalen, gjelder den til enhver tid gjeldende lov om interkommunale selskaper.

§ 25 Ikrafttredelse

Denne selskapsavtalen trer i kraft fra det tidspunkt den er vedtatt og underskrevet av samtlige deltakere.