
Representantskapsmøte Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

mandag 25 april 2022 kl. 16.00

Sted: Tysvær rådhus, kantinen
Servering: Snitter, kake og kaffe/te
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 19. april**, slik at evt. vararepresentanter kan varsles.

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

I etterkant av møtet vil daglig leder orientere om kontrollutvalgenes aktivitet, om bestilte rapporter innen forvaltningsrevisjon og håndtering av henvendelser til kontrollutvalgene.

Til behandling foreligger:

- 1/22 Godkjenning av innkalling og saksliste
- 2/22 Godkjenning av protokoll fra representantskapsmøtet 26.04.21
- 3/22 Valg av representantskapsleder og nestleder ut perioden
- 4/22 Godkjenning av styrets beretning og årsmelding 2021
- 5/22 Godkjenning av årsregnskapet for 2021
- 6/22 Budsjett 2023
- 7/22 Økonomiplan 2023-2026
- 8/22 Styrehonorar
- 9/22 Valg av revisor
- 10/22 Referat- og orienteringssaker
- 11/22 Adgang til fjernmøter i representantskapet og styret

Eventuelt

Aksdal 08.04.22

Trine Meling Stokland (*sign.*)
fung.leder/nestleder

Toril Hallsjø (*sign.*)
daglig leder

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

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	25.04.22	1/22
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	026	

GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til representantskapsmøtet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS den 25.04.22 blir godkjent.

Saksorientering

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

Representantskapsmøte skal som hovudregel haldast innan utgangen av april kvart år. Varsel om dato var sendt ut til representantane og vara pr. e-post den 18. januar 2022.

Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS med saksliste blei sendt ut 04.04.22, dvs. litt under kravet om 4 veker varsel. Varamedlemmer og medlemskommunane er varsla med same frist.

Etter selskapsavtalen § 9 må saker vere meldt til styret minst 4 veker før møtet. Ingen slike saker er meldt inn. Påminning ble sendt ut 04.04.22.

Medlemmene, varamedlemmer og deltakarkommunane har fått tilsendt sakspapira minst 14 dagar før møtet. Utsending blei sendt ut på e-post den 08.04.22.

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

I følge § 9 i lov om interkommunale selskap skal møteleiar sørgje for at det vert ført protokoll frå møta. Protokollen skal signerast av møteleiar og to av representantskapet sine medlemmer som veljast ved møtestart.

I følge selskapsavtalen for HKS IKS § 11 er det nok at leiar dokumentarar vedtaka ved signatur. Dagleg leiar gjer ikkje framlegg at denne praksisen vert endra.

Aksdal, 08.04.22

Toril Hallsjø (sign.)
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	25.04.22	2/22
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	026	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ REPRESENTANTSKAPSMØTET 26.04.21

Dagleg leiar sitt forslag til vedtak:

Protokoll frå Haugaland Kontrollutvalgssekretariat sitt representantskapsmøte den 26.04.21 vert godkjent.

Vedlegg: Protokoll frå representantskapsmøtet 26.04.21

Saksorientering:

I følgje selskapsavtalen § 12 skal det føres protokoll fra møtet. «*Lederen dokumenterer vedtak med signatur.*»

Protokoll frå representantskapsmøtet frå det digitale møtet 26.04.21 i Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS ligg ved saka til godkjenning.

Som følge av utbruddet av Covid-19 var det vedtatt en midlertidig lov om midlertidige unntak fra IKS-loven om unntak fra reglene om fysisk møte i interkommunale selskaper.

Protokollen blei sendt ut til representantane og eierkommunane til orientering i etterkant av møtet i fjor.

Aksdal, 07.04.22

Toril Hallsjø (sign.)
Dagleg leiar

PROTOKOLL

Måndag 26. april 2021 blei det halde møte i representantskapet for **Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS**. Møtet blei leia av representantskapsleiar Einar R Endresen.

MØTESTART /MØTESLUTT	kl. 12.00 – kl. 12.20
MØTESTAD:	Møteportalen Microsoft Teams
REPRESENTANTAR SOM DELTOK:	Einar Roald Endresen , Karmøy kommune Trine Meling Stokland , Haugesund kommune Kathrine Bakkevig , Tysvær kommune Ståle Tungesvik , Etne kommune Ruth Grethe Østebø Eriksen , Sveio kommune Dagfinn Birkeland , Sauda kommune Solvår Langeland , Vindafjord kommune Gerd Helen Bø , Suldal kommune Kristoffer Joachim Are , Bokn kommune Marte Eide Klovning , Utsira kommune
VARAREPRESENTANTER:	Ingen
FORFALL:	Ingen
ANDRE SOM DELTOK:	Siv Bente Stople Østbø , styreleiar Toril Hallsjø , dagleg leiar

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 1/21 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Handsaming i møtet 26.04.21:

Grunna covid-19-viruset, gjer midlertidig lov frå IKS-lova høve til å halde fjernmøte i år også.

Organet var vedtaksfør då alle ti eigarkommunane var representert.

Ingen merknader til innkalling og saksliste.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Innkalling og saksliste til representantskapsmøtet 26.04.21 blir godkjent.

SAK 2/21 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ REPRESENTANTSKAPSMØTET 27.04.20 OG SÆRUTSKRIFT I SAK 13/20

Handsaming i møtet 26.04.21:

Representantane hadde ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Protokoll frå Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS sitt representantskapsmøte den 27.04.20 og særutskrift i sak 13/20 vert godkjent.

SAK 3/21 GODKJENNING AV STYRET SI MELDING OG ÅRS-MELDING 2020

STYRET SITT FRAMLEGG:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 26.04.21:

Representantane hadde ingen merknader til årsmeldinga.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vedtar årsmelding 2020 slik den er lagt fram.

Årsmeldinga vert oversendt samarbeidskommunane til orientering.

SAK 4/21 GODKJENNING AV ÅRSREKNESKAPEN FOR 2020

STYRET SITT FRAMLEGG:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 26.04.21:

Representantane hadde ingen merknader til rekneskapen.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Årsrekneskapen for 2020 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 78 493.

Årets overskot vert lagt til eigenkapitalen.

SAK 5/21 STRATEGIPLAN 2022-2026 FOR HKS IKS

STYRET SITT FRAMLEGG:
(som vedtak)

Handsaming i møtet 26.04.21:
Representantane hadde ingen merknader til framlegget.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Strategiplan 2022-2026 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent.

SAK 6/21 BUDSJETT 2022

STYRET SITT FRAMLEGG:
(som vedtak)

Handsaming i møtet 26.04.21:
Representantane hadde ingen merknader til budsjettet.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2022 med følgjande rammer:

Inntekter 2022		Utgifter 2022	
Tilskot	2 302 000	Lønn- og sosiale utgifter	1 980 000
Andre inntekter	-	Driftsutgifter	322 000
Inntekter totalt	2 302 000	Utgifter totalt	2302 000
Resultat	0		0

Eigartilskot frå eigarkommunane vert i 2022 følgjande:

Karmøy kommune	418 000
Haugesund kommune	418 000
Tysvær kommune	220 000
Vindafjord kommune	220 000
Sveio kommune	195 000
Sauda kommune	195 000
Etne kommune	195 000
Suldal kommune	195 000
Bokn kommune	128 000
Utsira kommune	118 000

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

SAK 7/21 ØKONOMIPLAN 2022-2025

STYRET SITT FRAMLEGG:
(som vedtak)

Handsaming i møtet 26.04.21:

Representantane hadde ingen merknader til økonomiplanen.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2022-2025:

	2022	2023	2024	2025
Inntekter:				
Tilskudd	2.302.000	2.371.000	2.442.000	2.515.000
Andre inntekter	0	0	0	0
Totalt	2.302.000	2.371.000	2.442.000	2.515.000
Utgifter:				
Lønn og sos. utg.	1.980.000	2.039.000	2.100.000	2.163.000
Driftsutgifter	322.000	332.000	342.000	352.000
Totalt	2.302.000	2.371.000	2.442.000	2.515.000
Resultat	0	0	0	0

SAK 8/21 VAL AV REVISOR

STYRET SITT FRAMLEGG:
(som vedtak)

Handsaming i møtet 26.04.21:

Representantane hadde ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet for HKS IKS vel KPMG AS som revisor for rekneskapsåret 2021.

SAK 9/21 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

1. Kommunaldepartementet – endring i lov om interkommunale selskap - Samfunnsbedriftene sitt høringssvar 25.01.21
2. Oversikt over valgte representanter og vararepresentanter for 2019-2023

Handsaming i møtet 26.04.21:

Representantane drøfta møteform for neste møte i 2022; digitalt eller fysisk, då IKS-lova vil bli endra. Nokre representantar viste til spart tid og reisekostnader ved fjernmøte og andre til at ein mister noko ved ikkje å ha det fysisk.

Styret vil neste år ta standpunkt til dette ut frå sakslist og evt. tilleggsprogram.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Referatsakene 1- 2 blir tatt til orientering

YMSE

Ingen saker var meldt i forkant.

Dagleg leiar minna om innsending av godtgjerslekrav til sine kommunar. For ordførarar og varaordførarar inngår godtgjersla gjerne i deira faste godtgjersle.

Ved møteslutt takka representantskapsleiar for deltakinga.

Planlagt møtedato neste år: måndag **25.04.22**

Aksdal, 26. april 2021

Einar R. Endresen (sign.)
representantskapsleiar

Toril Hallsjø (sign.)
dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	25.04.22	3/22
Valnemnda	07.04.22	1/22

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	026	

VAL AV REPRESENTANTSKAPSLEIAR OG NESTLEIAR UT PERIODEN

Valnemnda si innstilling:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel ut prioden:

*som leiar av representantskapet: **Trine Meling Stokland, Haugesund kommune***

*og som nestleiar: **Ståle Tungesvik, Etne kommune***

Saksorientering

I selskapsavtalen går det fram at selskapet blir leia av eit representantskap, eit styre og ein dagleg leiar. Representantskapet er selskapet sitt øvste styringsorgan. Deltakarkommunane utøver sin styringsrett i selskapet gjennom representantskapet. Representantskapet skal til ei kvar tid utøve den styringsrett som er gitt i selskapsavtalen eller blir overført/delegert av eigarkommunane.

Kvar deltakarkommune i selskapet skal ha 1 – eit - medlem i representantskapet. Kommune-styret oppnemner representantskapsmedlem med varamedlem. Medlemmer i representant-skapet blir valde for 4 år i samsvar med den kommunale valperioden. Kommunestyret kan føreta nyval i valperioden. I så fall gjeld nyvalet for resten av valperioden.

Etter kvart kommunestyreval skal det haldast konstituerande møte for nytt representantskap. På konstituerande møte skal representantskapet velje leiar og nestleiar i representantskapet, styremedlemmer med varamedlemmer og leiar og nestleiar i styret.

Dei ti eigarkommunane valde hausten 2019 representantar til representantskapet i HKS IKS.

Dei valte var/er:

Bokn kommune:	Kristoffer Joakim Are
Etne kommune:	Ståle Tungesvik
Haugesund kommune:	Trine Meling Stokland
Karmøy kommune:	Einar R. Endresen (døde desember 2021) Ny: Geir Aarvik
Sauda kommune:	Dagfinn Birkeland
Sveio kommune:	Ruth Grethe Østebøvik Eriksen
Tysvær kommune:	Kathrine Bakkevig
Utsira kommune:	Marte Eide Klovning
Vindafjord kommune:	Solvår Langeland

Karmøy kommunestyre vedtok i møtet 07.02.22, sak 3/22 at Geir Aarvik (Frp) blir Karmøy kommune sin representant til representantskapet i HKS IKS på bakgrunn av Einar Endresen gjekk bort desember 2021.

Valnemnda

Representantskapet vedtok å opprette ei valnemnd i møte 28.04.14, sak 4/14, då dette var/er ikkje omhandla i selskapsavtala. Vedtaket var følgjande:

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

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

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

På bakgrunn av valnemnda sitt arbeid og innstilling vedtok representantskapet i møtet 27.04.20 i sak 2/20 følgende:

*Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2019-2023 som leiar av representantskapet: Einar R. Endresen, Karmøy kommune
og som nestleiar: Trine Meling Stokland, Haugesund kommune*

Nyval

Utvalsleiarane for Karmøy, Haugesund og Tysvær blei varsla i mars om at dei måtte kome med ny innstilling. Dagleg leiar sendte dei brev av 31.03.22 med oversyn over representantane. Kandidatane er varsla.

Valnemnda si handsaming

Nemnda v/Tor Inge Melhus, Gudvin Selsås og Ola Apeland har på bakgrunn av framlegg frå dagleg leiar gjennom e-post slutta seg til framlegget og er samde å innstille tidligare nestleiar Trine Meling Stokland som leiar og Ståle Tungesvik, Etne kommune som nestleiar. Det er då tatt omsyn til alder og kjønn.

Samrøystes vedtak 07.04.22:

Valnemnda innstiller til representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS for perioden 2019- 2023:

*som representantskapsleiar: Trine Meling Stokland, Haugesund kommune
og som nestleiar: Ståle Tungesvik, Etne kommune*

Valnemnda si innstilling til representantskapet sitt møte 25.04.22:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel ut perioden:

*som leiar av representantskapet: **Trine Meling Stokland, Haugesund kommune**
og som nestleiar: **Ståle Tungesvik, Etne kommune***

Aksdal, 07.04.22

Toril Hallsjø (sign.) Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	25.04.22	4/22
Styret	06.04.22	13/22
Styret	16.03.22	5/22
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjo	212	

GODKJENNING AV STYRET SI MELDING OG SEKRETARIATET SI ÅRSMELDING 2021

Styret si innstilling til representantskapet:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vedtar årsmelding 2021 slik den er lagt fram.

Årsmeldinga vert oversendt samarbeidskommunane til orientering.

Vedlegg: Signert styremelding/årsmelding 2021 for HKS IKS

Saksorientering:

Vedlagt følgjer årsmelding for 2021. Utkast blei lagt fram for styret 16.03.22 i fellessak 5/22 om årsoppgjer 2021 og utkast til årsmelding 2021.

Som det går fram av årsmeldinga og rekneskapen er det eit postivt årsresultat på kr 15 951 i 2021. Det vert vist til selskapsavtalen 3 om at «*selskapet skal drives i balanse, slik at inntekter fra kommunene dekker kostnadene*». Overskotet vil bli lagt til selskapet si egenkapital.

Revisor Willy Hauge i KPMG AS har godkjent rekneskapen i si melding, dagsett 11.03.22, som følgjer som vedlegg i sak 5/22. Han har gjeve ei «rein» melding.

Årsmeldinga blir lagt fram til endeleg godkjenning i styret, sjølv om det var ingen endringar som styret ville ha inn etter styrehandsaminga i sak 5/22 i møtet 16.03.22.

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 2021, slik praksis har vore siden den fyrste årsmeldinga blei lagt fram styret og representantskapet i 2006. Saka går vidare til representantskapet sitt møte i april.

Årsmeldinga vil bli oversendt samarbeidskommunane til orientering.

Dagleg leiar sitt forslag til innstilling 16.02.22:

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

Styrehandsaming 16.03.22:

Styret hadde inga merknader til årsmeldinga. Dokumenta var overlevert til revisjonsselskapet KPMG til revidering og saka kjem opp att i neste styremøte saman med revisjonsmeldinga. Nestleiar kommenterte at resultatet viste at det er liten margin mellom pluss og negativt resultat.

Samrøystes vedtak 16.03.22:

Styret godkjenner årsmeldinga for 2021 slik han ligg føre.

Styret godkjenner årsoppgjeret 2021 for HKS IKS slik det ligg føre med eit positivt årsresultat på kr 15 951. Styret vil gjere framlegg om at årets overskot blir lagt til egenkapitalen.

Dagleg leiar sitt forslag til innstilling 30.03.22:

Styret si melding og sekretariatet si årsmelding 2021 vert godkjent og saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vedtar årsmelding 2021 slik den er lagt fram.

Årsmeldinga vert oversendt samarbeidskommunane til orientering.

Styrehandsaming 06.04.22:

Saka blei lgt fram for 2. gangshandsaming som eigen sak. Styret hadde ingen merknader. Saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Samrøystes vedtak 06.04.22:

Styret si melding og sekretariatet si årsmelding 2021 vert godkjent og saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

og innstilling til representantskapet

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vedtar årsmelding 2021 slik den er lagt fram.

Årsmeldinga vert oversendt samarbeidskommunane til orientering.

Aksdal, 08.04.22

Toril Hallsjø (sign.)
dagleg leiar

Årsmelding for 2021

og

styret si melding

Selskapet si verksemd

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS er 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 118.599 innbyggjarar pr. 01.01.21. Det er stor skilnad når det gjeld storleik på kommunane (frå den minste i landet på under 200 til dei to største med 42.000 og 37.000 innbyggjarar).

Selskapet blei stifta 23.11.04 på bakgrunn av lovendring i kommunelova der det er krav om uavhengige sekretariat. Selskapet utførar sekretariatstenester som omfattar oppgåver for kontrollutvala som saksførebuing, utsending av sakspapir, protokollføring og iverksetjing av vedtak.

Kontora ligg i Tysvær rådhus, Aksdal, medan møta i kontrollutvala blir halde i rådhusa ute i kommunane. I 2021 har **12** (8) av 52 møte vore digitale pga. koronapandemien.

Også året 2021 har vore prega av koronapandemien. I tillegg har det vore skifte av revisor for ni av kommunane frå Deloitte AS og KPMG AS til Rogaland Revisjon IKS frå 01.07.21.

Sekretariatet har gjennomført totalt **52** (50) kontrollutvalsmøte og saksførebuidd **301** (325) saker i 2021. Av desse har **56** (77) gått vidare til handsaming i kommunestyra. Talet på kommune-styresaker har variert frå 4 til 8 saker i dei ulike kommunane.

I selskapet har det vore **4** styremøte (to om våren og to om hausten). Som tidlegare år har det vore eit representantskapsmøte. Eit av styremøta var digitalt og det same møteform hadde representantskapsmøtet i april. Møtet blei leia av Einar R. Endresen. Han døde brått i desember 2021.

Styret har handsama **27** (28) saker, der **5** (7) saker er sendt vidare til representantskapet med innstilling, mellom anna strategiplan for 2022-2025. På personellsida har det vore inga endring. Selskapet har sine midlar på driftskonto, kapitalkonto og på lovpålagt skattetrekkkonto. Rekneskapsføringa og lønnsutbetalingane er utført av Addera SA.

For å samordne kommunane sin eigenkontroll og staten sitt tilsynsarbeid, har sekretariatet og statsforvaltaren i Rogaland og Vestland hatt kontakt. Tilsyn og forvaltningsrevisjon vert so lagt inn ei nasjonal tilsynskalendar.

**Ytre miljø**

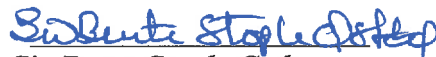
Selskapet har ikkje verksemd som forureinar utover reiseaktivitet knytte til arbeidet i eigarkommunane. Selskapet sitt hovudkontor er lagt til Aksdal i Tysvær kommune, som geografisk ligg om lag midt i selskapet sitt virkeområde.

Avslutning

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

På denne måten kan Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS gjennom si verksemd 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, 23.02.22


Siv Bente Stople Østbø
styreleiar


Ernst Morgan Endresen
nestleiar


Astri Furumo
styremedlem


Toril Hallsjø
dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	25.04.22	5/22
Styret	06.04.22	14/22
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	212	

GODKJENNING AV ÅRSREKNESKAPEN FOR 2021

Styret si innstilling:

Årsrekneskapen for 2021 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 15 951.

Årets overskot vert lagt til eigenkapitalen.

Vedlegg: Årsrekneskap 2021 m/noter
 Revisor si melding, dagsett 11.03.22

Saksorientering:

Rekneskapen for 2021 viser ein omsetnad på kr 2.224.000. Rekneskapen er ført av reknekapsselskapet Addera SA. Drifta har resultert i eit driftsoverskot på kr 13 752 og eit **positivt årsresultat** på **kr 15 951**. Sum eigenkapital er på **kr 807 735**. Selskapet skal i tråd med selskapsavtalen drivast i balanse, slik at inntektene frå kommunane dekkjar kostnadene.

Lønnskostnadene blei litt meir enn budsjettert og driftskostnadene blei mindre enn vedtatt budsjett. Fysiske konferanser og samlingar har ikkje vore gjennomført i 2021. Rekneskapen viser at ramma blei halden. I følgje vedtekter skal selskapet drive i balanse gjennom at inntektene dekkjer kostandene. Vidare er eit av måla at selskapet skal ha ein trygg og forsvarleg økonomisk drift.

Styret slutta seg til dagleg leiar sitt framlegg i møtet 16.03.22 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, spesielt no når rekruttering av ny leiar vil sett gang i løpet av 2022.

Underskreven rekneskap og årsmelding blei oversendt revisor på nyåret. Elektronisk fullstendighetserklæring blei signert og oversendt 10.03.22. KPMG AS har sendt revisor si beretning, dagsett 11.03.22, og den følgjer vedlagt.

Statsautorisert revisor Willy Hauge meiner at «... årsregnskapet oppfyller gjeldende lovkrav og at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets fiansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge».

Dagleg leiar sitt framlegg til vedtak 16.02.22:

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

Styret godkjenner årsoppgjeret 2021 for HKS IKS slik det ligg føre med eit positivt årsresultat på kr 15 951.

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

Styrehandsaming 16.03.22

Styret hadde inga merknader til årsmeldinga. Dokumenta var overlevert til revisjonsselskapet KPMG til revidering og saka kjem opp att i neste styremøte saman med revisjonsmeldinga. Nestleiar kommenterte at resultatet viste at det liten margin mellom pluss og negativt resultat.

Samrøystes vedtak 16.03.22:

Styret godkjenner årsmeldinga for 2021 slik han ligg føre.

Styret godkjenner årsoppgjeret 2021 for HKS IKS slik det ligg føre med eit positivt årsresultat på kr 15 951. Styret vil gjere framlegg om at årets overskot blir lagt til eigenkapitalen.

Dagleg leiar sitt framlegg til innstilling 30.03.22:

Årsrekneskapen for 2021 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 15 951. Årets overskot vert lagt til eigenkapitalen

Styrehandsaming 06.04.22:

Saka blei lagt fram for 2.gangshandsaming som eigen sak. Dagleg leiar viste til at revisor hadde levert rein revisjonsmelding. Styret hadde ingen merknader. Saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Samrøystes vedtak 06.04.22 og styret si innstilling til representantskapet:

Årsrekneskapen for 2021 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 15 951.

Årets overskot vert lagt til eigenkapitalen.

Aksdal, 07.04.22

Toril Hallsjø (sign.)
dagleg leiar

Resultatregnskap

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	Budsjett 2021	2020
Salgsinntekter		2 224 000	2 224 000	2 149 000
Andre driftsinntekter				
Sum driftsinntekter		2 224 000	2 224 000	2 149 000
Lønnskostnader m.m.	2, 3, 4, 5	1 979 696	1 913 000	1 829 883
Avskrivninger kontormaskiner				
Andre driftskostnader	5	230 552	311 000	243 685
Sum driftskostnader		2 210 248	2 224 000	2 073 568
Driftsresultat		13 752	-	75 432
Finansinntekter og finanskostnader				
Renteinntekter		2 199		3 061
Utbytte				
Resultat av finansposter		2 199	-	3 061
Resultat før skattekostnader		15 951	-	78 493
Ordinært resultat		15 951	-	78 493
Ekstraordinære inntekter og kostnader				
Årsresultat		15 951	-	78 493
Overføringer				
Avsatt til annen egenkapital		15 951	-	78 493
Sum overføringer		15 951	-	78 493

Balanse

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immatrielle anleggsmidler			
Varige driftsmidler		-	
Finansielle driftsmidler			
Investering i aksjer og andeler		39 616	34 208
Sum anleggsmidler		39 616	34 208
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		36 754	26 915
Sum fordringer		36 754	26 915
Kasse pr 31.12		34	1 184
Bankinnskudd pr 31.12		1 068 508	1 054 950
		1 068 542	1 056 134
Overføringer			
Sum omløpsmidler		1 105 296	1 083 049
Sum eiendeler		1 144 912	1 117 257

Balanse

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital		-	-
Immatrielle anleggsmidler		-	-
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		807 735	791 784
Sum opptjent egenkapital		<u>807 735</u>	<u>791 784</u>
Sum egenkapital		<u>807 735</u>	<u>791 784</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser		-	-
Annen langsiktig gjeld		-	-
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 715	26 914
Skyldig offentlige avgifter		140 258	137 522
Annen kortsiktig gjeld		164 204	161 036
Sum kortsiktig gjeld		<u>337 177</u>	<u>325 472</u>
Sum gjeld		<u>337 177</u>	<u>325 472</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 144 912</u>	<u>1 117 256</u>

Aksdal 23.02.22

			
Siv Bente Stople Østbø Styreleder	Ernst Morgan Endresen nestleder	Astri Furumo styremedlem	Toril Hallsjø daglig leder

Noter til regnskapet for 2021

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 2021 bokført totale lønnskostnader på kr 1 979 696. Disse er fordelt på følgende poster:

Lønn	1 407 034 kr
Andre personalkostnader	40 711 kr
Seniortiltak	18 000 kr
Styre og representantskap	24 000 kr
Premie pensjonsordning	246 338 kr
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>243 613 kr</u>

Totalt	1 979 696 kr
--------	--------------

Note 3 – Antall ansatte

Selskapet har i 2021 hatt to ansatte i full stilling, tilsvarende 2 årsverk.

Note 4 - Pensjonsordning

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

Pensjonskostnadene er belastet regnskapet med kr 246 338.

Note 5 – Ytelser til ledende personell og revisor

Det er utbetalt kr 746 244 i lønn og feriepenger, samt fast bilgodtgjørelse på kr 13 000 og kr 18 000 i seniorbonus til daglig leder av selskapet.

Samlet styrehonorar utgjør kr 24.000. Honorar til styreleder utgjør kr 14 400.

KPMG AS er selskapets revisor. Revisjonshonoraret er bokført med kr 13.250

Resultatregnskap

for

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Side: 1

Periode / år: - / 2021 Dato fra-til: 01.01.2021 - 31.12.2021	Denne periode		Hittil i året			
	Regnskap i år	Regnskap i fjor	Regnskap i år	Budsjett	% Regnskap i fjor	
Driftsinntekter	2 224 000	2 149 000	2 224 000	2 224 000	100%	2 149 000
Sum inntekter	2 224 000	2 149 000	2 224 000	2 224 000	100%	2 149 000
Lønn til ansatte	-1 407 034	-1 371 276	-1 407 034	-1 415 000	99%	-1 371 276
Seniortiltak	-18 000	-16 500	-18 000	-18 000	100%	-16 500
Fast bilgodtgjørelse	-25 999	-25 999	-25 999	-26 000	100%	-25 999
Gruppelivsforsikring	-4 024	-3 667	-4 024	-4 000	101%	-3 667
Ulykkesforsikring	-1 770	-1 728	-1 770	-2 000	89%	-1 728
Godtgj. til styre- og bedriftsforsamling	-24 000	-22 800	-24 000	-24 000	100%	-22 800
Arbeidsgiveravgift	-243 613	-216 018	-243 613	-222 000	110%	-216 018
Gaver til ansatte	-1 920	-3 164	-1 920	-2 000	96%	-3 164
Yrkesskadeforsikring	-2 178	-2 108	-2 178	-3 000	73%	-2 108
Annen ikke arbeids.avg.pl forsikring	-1 717	-1 651	-1 717	-2 000	86%	-1 651
Pensjonsforsikring for ansatte	-246 338	-162 996	-246 338	-195 000	126%	-162 996
Annen personalkostnad	-3 103	-1 976	-3 103			-1 976
Sum lønnskostnader	-1 979 696	-1 829 883	-1 979 696	-1 913 000	103%	-1 829 883
Kostnader til kontor	-24 392	-24 337	-24 392	-25 000	98%	-24 337
Inventar				-5 000		
Revisjon og regnskapshonorar	-62 361	-68 439	-62 361	-50 000	125%	-68 439
Kontorrekvisita	-3 091	-3 801	-3 091	-4 000	77%	-3 801
Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	-5 228	-6 250	-5 228	-12 000	44%	-6 250
Møter, kurs, oppdateringer o.l	-14 708	-10 982	-14 708	-50 000	29%	-10 982
Telefon	-9 484	-9 010	-9 484	-10 000	95%	-9 010
Porto	-1 275	-364	-1 275	-1 000	128%	-364
Verneutstyr	-685		-685	-10 000	7%	
Konsulent tjenester				-5 000		
Driftskostn. og av-og nedskrivninger	-121 223	-123 182	-121 223	-172 000	70%	-123 182
Bilgodtgjørelse	-13 670	-13 807	-13 670	-20 000	68%	-13 807
Reisekostnad ikke oppgavepliktig	-2 678	-18 156	-2 678	-19 000	14%	-18 156
Representasjon, fradragsberettiget	-6 700	-247	-6 700	-7 000	96%	-247
Kontingent, fradragsberettiget	-51 576	-46 494	-51 576	-52 000	99%	-46 494
Lisensavgift og royalties	-31 262	-34 677	-31 262	-33 000	95%	-34 677
Styre og berdriftsforsamlingsmøter	-541	-4 359	-541	-5 000	11%	-4 359
Bank og kortgebyr	-2 385	-2 262	-2 385	-2 000	119%	-2 262
Annen kostnad	-518	-500	-518	-1 000	52%	-500
Annen driftskostnad	-109 330	-120 502	-109 330	-139 000	79%	-120 502
Driftskostnader	-2 210 249	-2 073 568	-2 210 249	-2 224 000	99%	-2 073 568
Finansinntekter	2 199	3 061	2 199			3 061
Driftsresultat	15 951	78 493	15 951			78 493

Balanse

for

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Side: 1

Periode / år: - / 2021	Hittil i året	
Dato fra-til: 01.01.2021 - 31.12.2021	Regnskap i år	% Regnskap i fjor
Investeringer i aksjer og andeler	39 616	34 208
Sum anleggsmidler	39 616	34 208
Andre fordringer	36 753	26 915
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1 068 542	1 056 134
Sum omløpsmidler	1 105 296	1 083 049
SUM EIENDELER	1 144 912	1 117 257
Annen egenkapital	-791 785	-791 785
Årets resultat	-15 951	
Sum annen egenkapital	-807 735	-791 785
Sum egenkapital	-807 735	-791 785
Leverandørgjeld	-32 715	-26 915
Skyldige offentlige avgifter	-140 258	-137 522
Annen kortsiktig gjeld	-164 203	-161 036
Sum kortsiktig gjeld	-337 177	-325 472
Sum gjeld	-337 177	-325 472
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-1 144 912	-1 117 257



KPMG AS
Karmsundgata 72
5529 Haugesund

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +47 52 70 37 70
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 14.03.22
Journalført: 22/19/4th
Arkivkode: 212

Til representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler, tilleggsbestemmelser i lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som 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 kommunal 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 kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Offices in:

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

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslø	Elverum	Mo i Rana	Sjørd
Ålesund	Finnøy	Molde	Strøme
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Trondheim
Bodø	Kragerø	Sandnessjøen	Tynset
Drøbak	Kristiansund	Stavanger	Ålesund

- identifiserer og vurderer vi risikoer for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. 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.

Haugesund, 11. mars 2022
KPMG AS

Willy Hauge
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™" - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Willy Hauge

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1629898

IP: 92.221.xxx.xxx

2022-03-11 14:18:14 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	25.04.22	6/22
Styret	06.04.22	15/22
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	210	

BUDSJETT 2023

Styret si innstilling til representantantskapet:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2023 med følgjande rammer:

Inntekter 2023		Utgifter 2023	
Tilskot	2 394 000	Lønn- og sosiale utgifter	2 062 000
Andre inntekter	-	Driftsutgifter	332 000
Inntekter totalt	2 394 000	Utgifter totalt	2 394 000
Resultat	0		0

Eigartilskot frå eigarkommunane vert i 2023 følgjande:

Karmøy kommune	434 500
Haugesund kommune	433 500
Tysvær kommune	229 000
Vindafjord kommune	229 000
Sveio kommune	202 800
Sauda kommune	202 800
Etne kommune	202 800
Suldal kommune	202 800
Bokn kommune	133 000
Utsira kommune	122 800

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.

Vedlegg: Budsjettframlegg 2023 - 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, i følgje § 9 punkt 7, skal representantskapet også vedta selskapet sin kontingent overfor kommunane, dvs. tilskotet frå kommunane.

Sidan 2009 har det vore praksis for at representantskapet berre har eitt møte i året. Møtet om hausten har vore kutta, slik at budsjettet har blitt vedtatt om våren. Same praksis nyttar selskapet IKA Rogaland IKS. 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 ekstramøte 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 prosent), medan tilskot frå deltakarkommunane utgjer selskapets inntekter.

Tilskotet har blitt justert med eit årleg tillegg som har vore basert på den **forventa lønns- og prisstigninga i kommunal sektor**. I 2015 og 2016 låg den på 4 prosent, men dei to neste åra på 3 prosent og frå 2020 har prosenttalet låge på 3,5 prosent. Regnskapstala for 2021 visar at selskapet hadde eit positivt overskot på kr 16 000, men som må reknast som ein liten margin. Tidligare år har den låge rundt 50.000 i pluss.

Dagleg leiar vil gjere framlegg om at det vert lagt inn ein auke i budsjettframlegget på 4 prosent i 2023. Det er litt høgare enn vedtatt økonomiplan med 3,5 prosent. Tilskotet vert justert årleg, normalt med ei auke som er i samsvar med lønns- og prisveksten i kommunal sektor. I konjunkturtendensane per desember 2021 anslo Statistisk Sentralbyrå (SSB) ein årslønnsvekst på 3,3 prosent og ein prisvekst på 2,2 prosent, basert på enighet i lønnsoppgjert for 2022. Lønnsoppgjeret for frontfaga for 2022 er no avslutta og dei oppnådde 3,7 prosent.

For kommunal sektor er det storforventingar til vårens hovudoppgjer. De fire forhandlingspartnerne kommunesammenslutningene i LO, Unio, YS og Akademikerne har svært ulike forventningar til dette oppgjøret. LO vil løfte hele laget, Unio mener det er lærernes tur og har kjørt en kampanje og diskusjon med KS i forkant av oppgjøret om definisjonen av lærer. Delta har vært mer på linje med LO, mens Akademikerne ønsker å forhandle mest mulig lokalt, og mener kommunene bør bruke lønn som lokkemiddel ved rekruttering.

Det er imidlertid ganske stor usikkerheit når det gjeld framtidig lønns- og prisutvikling på grunn av dagens situasjon med «energikrise» og internasjonale uroligheiter, så det er ei moderat auke å leggje inn 4 prosent for neste år og i økonomiplanen. Skilnaden mellom 3,7 prosent og 4 prosent er ein skilnaden på kr 7000 på budsjetttramma.

Selskapets utgifter til lønn utgjør hovuddelen av selskapet sitt rekneskap/budsjett og desse tala vert lagt til grunn:

Inntekter 2023		Utgifter 2023	
Tilskot	2.394.000	Lønn- og sosiale utgifter	2.062.000
Andre inntekter	-	Andre driftsutgifter	332.000
Driftsinntekter totalt	2.394.000	Driftskostnader totalt	2.394.000
Inntekter	2.394.000	Utgifter	2.394.000

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

Totale lønnskostnader er for 2023 sett til kr 2 062 000 med bakgrunn i 4 prosent auke i totalramma. Nivået er litt høgare enn det som er lagt til grunn i økonomiplanen. Det byggjer på SSB sin økonomiske prognoser for dei neste åra. Videre er vil i starten av 2023 bli lønsutgifter for tre tilsette i to månader då styret legg opp til at det vil vere ei overlapping før dagleg leiar fratrer.

Andre driftskostnader er budsjettetert med kr 322 000. Det er her lagt inn i auke frå budsjett 2022, då med kr 10.000. Elektronisk arkiv- og sakshandsamingssystem har ikkje vore prioritert til no, men vil vere ein investering som vil må komme til hausten med evt. oppstart ved årskiftet. Kostnader knytte til slik innføring vil då må dekkast av bruk av fondsmidlar.

Grunnlag for berekning av inntekter for 2023

Generelt

I budsjettamma for 2023 blir det lagt opp til kr 2 394 000 i inntekter fra eigarkommunane. Finansinntekter er ikkje budsjettetert. Det er heller ikkje utgifter til avskrivingar, då er utskifting av pc'ar reknast som inventar. Selskapet er fritatt frå inntekts- og formuesskatteplikt.

Eigartilskot

Det vert lagt opp til kr 2 394 000 i eigar- og medlemstilskotet for 2023. Det er i samsvar med framlegg til økonomiplan, og i samsvar med selskapsavtalen om ulik grunnpris etter folketall (kr 100.000 for dei to største, kr 30.000 for de mellomstore og kr 15.000 for dei to minste) og ein variabel del etter medgått tid for kvar kommune/kontrollutval. Kommunane er med dette delt inn i fem grupper.

Grunnlag for berekning av utgifter for 2023

Generelt

Ramma på utgiftssida er sett til kr 2 394 000. 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 2 062 000 i lønn og sosiale utgifter i 2023. Styrehonorar er lagt inn med kr 1500 pr møte. Sist auke ble vedteken i 2019 og gjort gjeldande frå 2020. HKS sine sosiale utgifter er fyrst og fremst pensjonspremie til KPL og arbeidsgjevaravgift. Arbeidsgjevaravgift er 14,1 % av lønns- og pensjonsutgiftene. Som nevnt er det lagt inn

lønnsutgifter til «overlapping», men er usikkert kva dei utgjere. Budsjettet må 2023 må her regulerast når utgiftene er kjent.

Driftsutgifter:

Husleige: Husleiga har ikkje vore justert dei siste åra, med det vert tatt utgangspunkt i auke i konsumprisindeksen. Dagleg leiar blei for noen år sidan blitt varsla om at det kan bli aktuelt å flytte til andre kontor på rådhuset som følgje av ei større ombygging. Planane blei utsett av kommunestyret i desember 2018 og i etterkant er det berre foretatt som nokre små endringar av kontorar. Planene er fortsatt på vent og vi sitter trygt der vi er i dag, inntil vidare.

Inventar og utstyr: skal dekke vedlikehald av kopimaskiner, samt kjøp av anna kontorutstyr.

Revisjon- og rekneskapshonorar: Det vert sett av kr 70 000, jr. anbod og avtale. Revisjonen er sett til kr 15.000 og resten til føring av lønn og rekneskap.

Kontorrekvisita: kopipapir, arkivboksar, arkivmapper, innbindingspermar og anna naudsynt arkivmateriell, til saman kr 4 000.

Faglitteratur: Abonnement på ulike tidsskrift som Kommunal Rapport, Kommunal økonomi og fagbøker med kr 12 000

Telefon: Tilsette har mobiltelefon med bedriftsabonnement. Det vert sett av kr 10 000.

Porto: Alle kommunane har innført papirlause møte/lese Brett. Berre av og til blir sakskart og brev sendt pr. e-post. Posten blir sett til kr 1000.

Samlingar og kurs for personalet

Denne posten skal dekke utgifter til sekretariatssamlingar og kurs/ konferansar for personale. Desse er viktige møtestader for kontrollutvalssekretærer. Den vert sett til kr 55 000. For eit så lite arbeidsmiljø som HKS, er det viktig å prioritere fellessamlingar for fagleg oppdatering innan same arbeidsfelt. Styret støtter sd og er nedfelt i strategiplan.

Kontingenter/lisensar: Medlemskap i arbeidsgiverorganisasjonen Samfunnsbedriftene , Norges Kommunerevisorforbund (NKRF), Forum for kontroll og tilsyn (FKT), Interkommunalt Arkiv Rogaland (IKA) og Proff Hosting for webmail og domenerettar med tils. kr 89 000.

Samla kostnader til fordeling på kommunane vert for 2023 då kr 2 394 000. Vedlagt følgjer framlegg til budsjett for 2023.

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

Med usikkerheit knytte til lønsoppgjret i 2022 og lønns- og prisutvikling på grunn av dagens situasjon knyttet til «energikrise» om straum- og drivstoffpriser og internasjonale uroligheiter det vil ha for verdsøkonomien og for Noreg, gjer at dette er usikre prognosar.

Budsjettframlegget vil difor måtte vere tentativt.

Dagleg leiar si innstilling 06.04.22:

Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner framlegg til budsjett for 2023 slik det er lagt fram.

Styrehandsaming 06.04.22:

Dagleg leiar viste til nytt saksframlegg. Ho hadde der lagt inn ei auke frå 3,5 til 4 prosent på bakgrunn av resultatet i lønnsoppgjeret for frontfaga med 3,7. Styret ønskte ikkje vere lønsdrivande, men meinte at det var rett å leggje budsjettet noko øve enn under i desse usikre tidene for Noreg og verdsøkonomien. Styret slutta seg til innstillinga og saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Samrøystes vedtak 06.04.22 og innstilling til representantskapet:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2023 med følgjande rammer:

Inntekter 2023		Utgifter 2023	
Tilskot	2 394 000	Lønn- og sosiale utgifter	2 062 000
Andre inntekter	-	Driftsutgifter	332 000
Inntekter totalt	2 394 000	Utgifter totalt	2 394 000
Resultat	0		0

Eigartilskot frå eigarkommunane vert i 2023 følgjande:

Karmøy kommune	434 500
Haugesund kommune	433 500
Tysvær kommune	229 000
Vindafjord kommune	229 000
Sveio kommune	202 800
Sauda kommune	202 800
Etne kommune	202 800
Suldal kommune	202 800
Bokn kommune	133 000
Utsira kommune	122 800

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, 07.04.22

Toril Hallsjø (sign.)
dagleg leiar

BUDSJETT 2023 - HKS IKS

Tekst	Regnskap 2021 Regnskap 2021	Budsjett 2022 Budsjett 2022	Budsjett 2023 Budsjett 2023
Lønn til ansatte	1 407 034	1 468 000	1 495 000
Seniortiltak	18 000	19 000	19 000
Fast bilgodtgjersle	25 999	26 000	26 000
Gruppelivsforsikr	4 024	4 000	4 000
Ulykkesforsikring	1 770	2 000	2 000
Godtgj. til styret	24 000	24 000	27 000
Arbeidsgiveravgift	243 613	230 000	260 000
Gaver tilsatte	1 920	2 000	2 000
Yrkesskadeforsikring	2 178	3 000	3 000
Reiseforsikring	1 717	2 000	2 000
Pensjonsforsikr. ansatte	246 338	200 000	240 000
Annen pers.kostnad	3 103	0	
Sum lønnskostnader	1 979 696	1 980 000	2.062 000
Kostnader til kontor	24 392	25 000	25 000
Inventar/utstyr	0	3 000	3 000
Verneutstyr	685	5 000	5 000
Konsulent tjen.	0	5 000	4 000
Revisjon og regnskap	62 361	65 000	70 000
Kontorrekvisita	3 091	4 000	4 000
Aviser, tidsskrift, bøker	5 228	12 000	12 000
Møter, kurs, oppdat.	14 708	50 000	55 000
Telefon	9 484	10 000	10 000
Porto	1 275	1 000	1 000
Driftskostnader	121 223	180 000	189 000
Bilgodtgjør. oppg.pl.	13 670	20 000	20 000
Reisekostn. Ikkje opp.	2 678	20 000	20 000
Representasjon	6 700	7 000	7 000
(Samfunnsbedriftene		24 000	24 000
(NKRF		19 000	20 000
(FKT		10 000	10 000
(IKA Rogaland		27 000	27 000
(Web og domene		3 000	3 000
(Adobe		4 000	5 000
Kontingent/lisenser	82 838	87 000	
Styre-/repr.møter	541	5 000	4 000
Bank og kortgebyr	2 385	2 000	2 000
Annen kostnad	518	1000	1 000
Annen driftskostnad	109 330	142 000	153 000
Driftskostnader	230 553	322 000	332 000
Driftskostnader	2 210 249	2 302 000	2 394 000
Finansinntekter	2 199		
Driftsresultat	15 951		

	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Eiertilskudd:			
Karmøy kommune	403 000	418 000	434 500
Haugesund kommune	403 000	418 000	434 500
Tysvær kommune	212 000	220 000	229 000
Vindafjord kommune	212 000	220 000	229 000
Sveio kommune	189 200	195 000	202 800
Sauda kommune	189 200	195 000	202 800
Etne kommune	189 200	195 000	202 800
Suldal kommune	189 200	195 000	202 800
Bokn kommune	123 200	128 000	133 000
Utsira kommune	114 000	118 000	122 800
Driftsinntekter	2 224 000	2 302 000	2 394 000
Driftsresultat	13 752	0	0
Renteinntekter	2 199		
Finansinntekter	2 199	0	0
Rentekostnader			
Finanskostnader			-
Netto finans		0	0
Årsresultat	15 951	0	0
Bruk av/avsetting til fond	15 951		

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	25.04.22	7/22
Styret	06.04.22	16/22

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	210	

ØKONOMIPLAN 2023-2026

Styret si innstilling til representatskapet:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2023-2026:

	2023	2024	2025	2026
Inntekter:				
Tilskudd	2.394.000	2.490.000	2.589.000	2.692.000
Andre inntekter	0	0	0	0
Totalt	2.394.000	2.490.000	2.589.000	2.692.000
Utgifter:				
Lønn og sos. utg.	2.062.000	2.145.000	2.230.000	2.304.000
Driftsutgifter	332.000	345.000	359.000	388.000
Totalt	2.394.000	2.490.000	2.589.000	2.692.000
Resultat	0	0	0	0

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) har nå 18. mars 2022 kommet med sine vurderinger om konjunkturtendensene for Norge og utland med økonomisk utsyn de kommende år. De skriver blant annet:

.....

Våre prognoser anslår en vekst i BNP Fastlands-Norge på 3,6 prosent i år, før den avtar til rundt 2 prosent i resten av prognoseperioden. Veksten er noe nedjustert sammenliknet med prognosene fra desember. Det skyldes både utbruddet av omikron og krigen i Ukraina, sier Thomas von Brasch.

Det ventes at Norges Bank hever styringsrenten fire ganger i inneværende år, og én gang neste år. Det betyr at renten kommer opp på 1,75 prosent i 2023. De økte rentene bidrar også til å dempe aktiviteten på sikt.

– I sum anslår vi at norsk økonomi vil være nær konjunkturnøytral i årene framover. Det betyr stabil og moderat vekst, og et normalt nivå på arbeidsledigheten, sier Thomas von Brasch.

Prognosene er laget under en forutsetning om at krigen i Ukraina vil være over i løpet av et par måneder. Hvis denne forutsetningen ikke slår til, vil konsekvensene for norsk økonomi kunne bli verre enn beregningene viser.

– Usikkerheten om den økonomiske utviklingen i Norge er nå helt ekstraordinær. Vi antar at flaskehalsene internasjonalt er midlertidige, men det er selvfølgelig svært usikkert hvordan krigen i Ukraina utspiller seg videre, og hvor store følger det vil få, sier Thomas von Brasch.

.....

2022 anslås veksten i konsumprisindeksen (KPI) til 3,3 prosent.

– Styrkingen av krona og strømstøtteordningene som regjeringen har innført reduserer det økte prispresset. Uten strømstøtteordningene ville veksten blitt hele 4,5 prosent, sier Thomas von Brasch.

.....

Årslønnsveksten i 2022 anslås i prognosene til 3,6 prosent, som er litt høyere enn den anslåtte inflasjonen.

Daglig leder har lagt inn 4 prosent. Økonomiplanen sist år tok utgangspunkt i tidligere prognose med 3,5 prosent i planperioden. Hoveddelen av selskapets utgifter er lønn og sosiale utgifter. Så får daglig leder komme tilbake til nytt budsjett og økonomiplan dersom det viser seg at budsjett og plan ikke er realistisk.

Det forutsettes at antall deltakere/eierstruktur i selskapet forblir uendret årene framover og at selskapet har to ansatte. Det er pr i dag ikke signalert fra eierne om ønske 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. Som følge av Stortinget omlegging av tjenstepensjon har utiftene sei siste åra auka.

Økonomiplanen

Planen under viser beregnede inntekter og utgifter de neste fire årene, sammenliknet med budsjettet for 2022. Det er lagt opp til en gjennomsnittlig økning i 2023 og de neste årene på 4 prosent.

	Vedtatt 2022	2023	2024	2025	2025
Inntekter:					
Tilskudd	2.302.000	2.394.000	2.490.000	2.589.000	2.692.000
Andre inntekter	0	0	0	0	0
Totalt	2.302.000	2.394.000	2.490.000	2.589.000	2.692.000
Utgifter:					
Lønn og sos. utg.	1.980.000	2.062.000	2.145.000	2.230.000	2.304.000
Driftsutgifter	322.000	332.000	345.000	359.000	388.000
Totalt	2.302.000	2.394.000	2.490.000	2.589.000	2.692.000
Resultat	0	0	0	0	0

Samlet driftsutgifte og inntekter for 2023 er basert på kr 2.394.000. I økonomiplanen for årene 2023 - 2026 er utgiftene økt med 4 prosent i snitt. Tilskuddet fra deltakerkommunene er for samme planperiode foreslått økt tilsvarende.

I følge SSB er usikkerheten om den økonomiske utviklingen i Norge nå helt ekstraordinær og det er derfor vanskelig å sette opp en sikker økonomiplan. Planen må derfor være tentativt.

Dagleg leiar si innstilling 06.04.22:

Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner framlegg til økonomiplan for 2023- 2026 slik det er lagt fram.

Styrehandsaming 06.04.22:

Dagleg leiar viste til nytt saksframlegg. Ho hadde lagt inn 4 prosent basert på budsjettet i 2023. Styret slutta seg til innstillinga og saka vert vidaresendt representantskapet til endeleg vedtak.

Samrøystes vedtak 06.04.22 og innstilling til representantskapet:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2023-2026:

	2023	2024	2025	2026
Inntekter:				
Tilskudd	2.394.000	2.490.000	2.589.000	2.692.000
Andre inntekter	0	0	0	0
Totalt	2.394.000	2.490.000	2.589.000	2.692.000
Utgifter:				
Lønn og sos. utg.	2.062.000	2.145.000	2.230.000	2.304.000
Driftsutgifter	332.000	345.000	359.000	388.000
Totalt	2.394.000	2.490.000	2.589.000	2.692.000
Resultat	0	0	0	0

Aksdal, 07.04.22

Toril Hallsjø

Daglig leder (sign.)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	25.4.22	8/22

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	026	

STYREHONORAR

Dagleg leiar sitt framlegg til vedtak:

Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godtgjort med kr 1500,- pr. møte frå 01.01.23. Styreleiar vert godtgjort med dobbel sat

Saksorientering

I følgje selskapsavtalen frå 2006 (sist endra i 2008) § 9 pkt 8 skal representantskapet fastsette godtgjering til både representantskap og styre. Seinere er det tilrådd at det er eigarkommunane som bør dekkje godgjersle til representantane, ikkje selskapet.

Representantskapet vedtok i 2016 i sak 8/16 følgjande:

- 1. Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godtgjort med kr 1000,- pr. møte. Styreleiar vert godtgjort med dobbel sats.*
- 2. Styret får dekka reiseutgifter etter statens reiseregulativ.*
- 3. Styret får dekka tapt arbeidsforteneste/utlegg etter skriftleg krav når arbeidsgjevar har gjort trekk i lønn. Trekket skal dokumenterast av arbeidsgjevar. Personleg næringsdrivande dokumenterer gjennom likningsattest. Øvre grense pr. møte vert sett til kr 2200.*
- 4. Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vil be eigarkommunane følgje opp departementet sin konklusjon om at medlemskap i eit representantskap er eit kommunalt tillitsverv og at det er kommunestyret som fastset og eigarkommunen som utbetaler slik godtgjersle.*

Med verknad frå 01.01.17 går representantskapet ut frå at eigarkommunen betaler slik godtgjersle, men i 2016 vert godtgjersla til representantskapet utbetalt av selskapet, lik satsen som for styret.

- 5. Ny sats gjeld frå 2. halvår 2016.*

Det gjekk 4 år til neste heving av satsen for styret. Representantskapet vedtok i 2019 i sak 9/19 følgjande:

Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godtgjort med kr 1200,- pr. møte frå 01.01.20. Styreleiar vert godtgjort med dobbel sats.

Dagleg leiar vil gjere framlegg om at godtgjersla til styret vert heva til kr 1.500,- pr møte frå og med 2023. Møta varar kanskje ikkje lengre enn et par timer pr gong, men det må takast omsyn til at medlemma har reiseveg, då dei kjem frå ulike kommunar.

Satsen er fortsatt låg med omsyn til andre styreverv innan ulike kommunale selskap på Haugalandet, og satsen vil med framlegget ha stått uendra i 3 år. Den ny satsen er lagt inn i budsjettframlegget for 2023 i sak 6/22.

Aksdal, 07.04.22

Toril Hallsjø
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	25.04.22	9/22
Styret	06.04.22	17/22

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	026	

VAL AV REVISOR FOR HKS IKS

Styret si innstilling til representantskapet:

Representantskapet for HKS IKS vel KPMG AS som revisor for rekneskapsåret 2022.

Saksorientering

I lov om interkommunale selskap § 28 og selskapsavtalen § 23 for Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS står det følgjande:

Selskapet skal ha revisor som velges av representantskapet.

Ved oppstart av selskapet i 2005 blei Revisorhuset Karmøy DA (seinare InterRevisjon AS og valt som revisor i møte 19.04.05, sak 7/05. I 2012 gjekk selskapet inn i Deloitte AS.

I 2012 ble oppdraget sett ut på anbod og det kom inn tre tilbod: Rogaland Revisjon IKS (timepris), Deloitte AS (fastpris) og KPMG AS (fastpris). Representantskapet vedtok i møtet 08.05.12, sak 9/12 å velje KPMG AS som revisor frå 2012.

I 2016 blei det sendt ut ny førespurnad i markedet og to selskap kom med tilbod: Deloitte AS og KPMG AS. Representantskapet vedtok i møtet 25.04.16, sak 10/16 å velje KPMG AS som revisor frå 2016.

I 2020 blei det igjen sendt ut førespurnad om pris og selskapa Deloitte AS og KPMG AS kom igjen med tilbod. Representantskapet vedtok i møtet 26.04.20, sak 11/20 igjen å velje KPMG AS som revisor frå 2020.

Selskapet har praksis for å sette oppdraget ut på anbod kvart fjerde år, dvs blir neste gong i 2024, så denne saka i år er meir en formalisering av krav i lov og selskapsavtale.

Dagleg leiar si innstilling 30.03.22:

Representantskapet for HKS IKS vel KPMG AS som revisor for rekneskapsåret 2022.

Styrehandsaming 06.04.22:

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

Samrøystes vedtak 06.04.22 og innstilling til representantskapet:

Representantskapet for HKS IKS vel KPMG AS som revisor for rekneskapsåret 2022.

Aksdal, 07.04.22

Toril Hallsjø (sign.)
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	25.04.22	10/22

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

Dagleg leiar sitt forslag til vedtak:

Referatsakene 1- 5 blir tatt til orientering.

1. KDDs organisasjonsdatabase «Rapport viser at kontrollutvalgene har fått mer å gjøre»
2. KLP- markedsrapport for mars 2022
3. NKRF v/daglig leder «Hvorfor trenger vi kontrollutvalg»
4. Karmøy kommunestyre 07.2.22 , sak 3 – nyvalg, bl.a til HKS IKS
5. Oversikt over valgte representanter og vara for 2019-2023 – oppdatert april 2022

Saksorientering

Sakene blir lagt fram for representantskapet til orientering. Styreleder og daglig leder deltar på møtet om det skulle være spørsmål opp mot sakene eller driften.

Oppdatert liste over valgte representater og vararepresentanter 2019-2023

Liste følger vedlagt til orientering, og til hjelp dersom det ønskes kontakt i forkant av møtet.

Aksdal, 07.04.22

Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leiar

Rapport viser at kontrollutvalgene har fått mer å gjøre

Mens kontrollutvalgene i snitt behandlet rundt 20 saker i 2003, er dette tallet nå oppe i 38 viser tall fra Kommunal- og distriktsdepartementets organisasjonsdatabase.

KDDs organisasjonsdatabase

[KMDs organisasjonsdatabase Sluttrapport 2021](#) presenterer funn fra Kommunal- og distriktsdepartementets database for kommunale organisasjonsdata (organisasjonsdatabasen) for 2020/2021.

Datainnsamlingen har blitt gjennomført av ideas2evidence i samarbeid med forskere fra Universitetet i Bergen og NORCE på oppdrag fra departementet. Datainnsamlingen til organisasjonsdatabasen har vært gjennomført sju ganger tidligere: I 1995, 1996, og deretter hvert fjerde år.

Kommunale kontrollutvalg

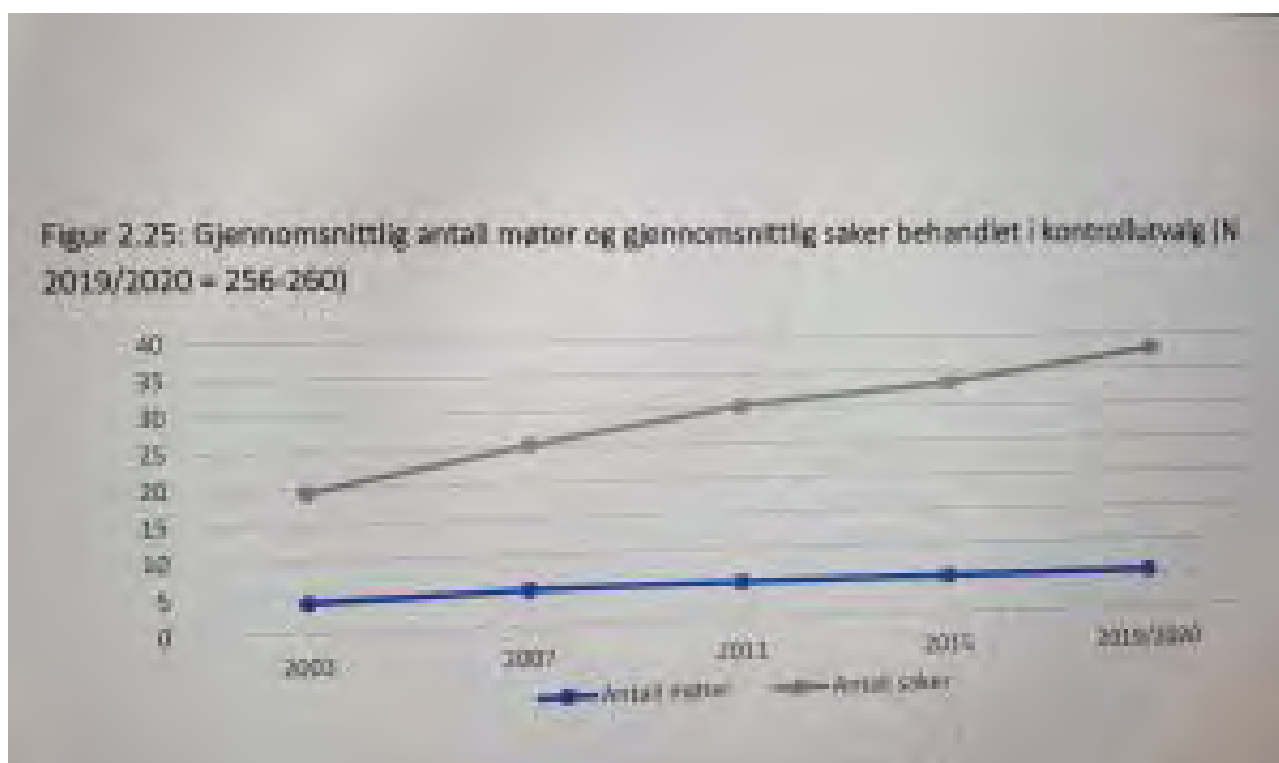
I figur 2.23 i rapporten framgår det hvor mange møter det ble gjennomført i kontrollutvalgene i landets kommuner i 2019/2020. Det vanligste er at kontrollutvalget møtes 5 ganger i året – dette gjelder for omtrent en tredjedel av kommunene. I en fjerdedel av kommunene møtes kontrollutvalget fire ganger i året. I kun tre kommuner møttes kontrollutvalget oftere enn 10 ganger. I gjennomsnitt møttes kontrollutvalgene rundt 6 ganger i 2019/2020.

Figur 2.24 viser antallet saker som ble behandlet i kontrollutvalget i fjor. Hovedinntrykket er at det er forholdsvis stor variasjon i aktiviteten i landets kontrollutvalg, i hvert fall målt gjennom antallet saker de behandler. Rundt en fjerdedel av kommunene har behandlet mellom **21 og 30 saker**, og ytterligere en fjerdedel har behandlet mellom **31 og 40 saker**. Mer enn én av ti kommuner behandlet mellom 51 og 60 saker. I snitt behandlet kontrollutvalgene 38 saker i løpet av fjoråret. Samtidig er det verdt å merke seg at tre kontrollutvalg behandlet over 100 saker og dermed trekker gjennomsnittet opp.

Figur 2.25 viser hvordan gjennomsnittlig antall møter og saker behandlet i kontrollutvalgene, har utviklet seg over tid. Antall møter i kontrollutvalget har hatt en svak økning siden første gang spørsmålet ble stilt, fra et gjennomsnitt på 4,2 møter i 2003 til 5,5 møter i 2020-undersøkelsen.

For antallet saker er det en tydelig økning fra år til år. Mens kontrollutvalgene i snitt behandlet rundt **20 saker i 2003**, er dette tallet **nå oppe i 38**. Gitt at antallet møter har ligget relativt stabilt i hele perioden, tyder dette på at kontrollutvalgene over tid har fått mer å gjøre i hvert enkelt møte.

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS gjennomførte i 2005, som var det første driftsåret, **42 møter og 136 saker**. Antallet varierte fra 7 til 25 saker. I 2011 var antall møter steget til 51 møter og 281 saker. I 2021 viser årsmeldingen for sekretariatet/selskapet at det var gjennomført **52 møter**, hvorav 40 fysiske og 12 digitale møter og totalt **301 saker**. Karmøy og Haugesund med 44 og 40 saker og de øvrige åtte utvalgene med et snitt på 26 saker.



Fylkeskommunale kontrollutvalg

Figur 2.27 viser hvor mange møter som ble avholdt i fylkeskommunenes kontrollutvalg i 2020. Antallet møter varierer mellom 5 og 10. Det vanligste er å ha avholdt 8 møter – dette gjelder fire av de ni fylkeskommunene som svarte på spørsmålet. Gjennomsnittlig antall møter i fylkeskommunenes kontrollutvalg er 7,7, et litt høyere gjennomsnitt enn for kommunene.

I de fleste fylkeskommunene behandlet kontrollutvalget mellom 51 og 60 saker i 2020 (jf. figur 2.28). Kun én fylkeskommune hadde færre enn 50 saker. Én fylkeskommune hadde flere enn 70 saker. I gjennomsnitt har fylkeskommunenes kontrollutvalg behandlet 64 saker i 2020.

Rutiner for varsling

I undersøkelsen er det stilt ett spørsmål som omhandler kommunens rutiner for oppfølging av varsling. Dette var nytt i 2016-undersøkelsen. 95 prosent av kommunene oppgir at de har innført slike rutiner. Dette er en liten økning fra undersøkelsen i 2016, da andelen lå på 90 prosent.

Kilde: Kommunal- og distriktsdepartementet



Markedsrapporter fra KLP Banken

Her finner du en oversikt over våre markedsrapporter.

Markedsrapport for mars 2022

Krigen i Ukraina er nå snart en måned gammel og gir store utslag. Først og fremst er dette en tragedie for Ukraina med store menneskelige lidelser. Slik situasjonen er stjeler krigen naturlig nok overskriftene, og økonomiske størrelser blir av mindre betydning. I denne rapporten ser vi på effektene i finans- og råvaremarkedene.

For Norges del nærmer vi oss rentemøte i Norges Bank, og mye tyder på at styringsrenten vil bli hevet på dette møtet.

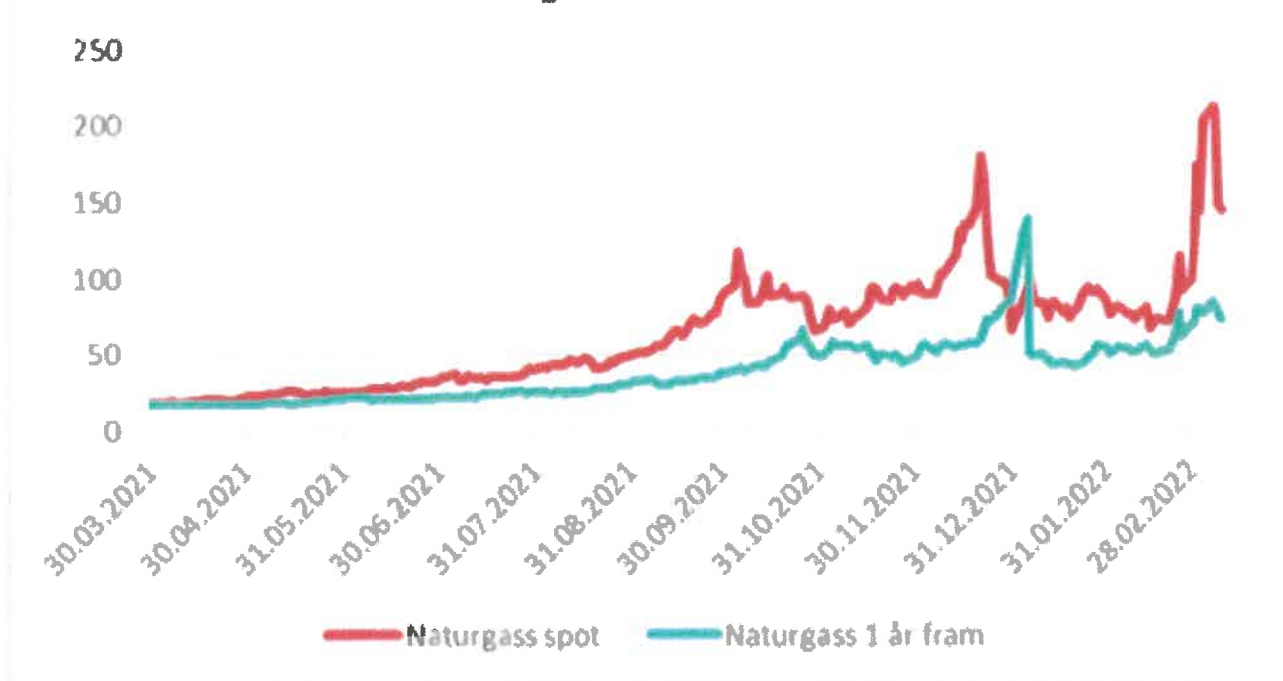
Markedsutslag

Krigen i Ukraina fortsetter og markedsutslagene er kraftige. Usikkerheten er stor, og de kraftigste prisendringene ser vi i energimarkedene, men også aksje- og rentemarkedene har hatt betydelige bevegelser.

Energiprisene har skutt ytterligere i været. Det er flere årsaker til dette. Det ene er arbeidet med gassrørledningen fra Russland til Tyskland gjennom Østersjøen (Nord Stream 2) som ble besluttet stoppet. Den skulle etter planen doble Russlands gassseksport til Europa. I tillegg medfører sanksjoner fra vestlige land mot å kjøpe olje fra Russland en ytterligere økning i energiprisene.

Naturgass med levering i Europa har hatt en åttedobling (!) av prisene det siste året og prisen på brent olje har nesten doblet seg i samme periode. Når naturgass inngår i produksjon av kunstgjødsel vil det medføre dyrere matproduksjon.

Priser naturgass siste tolv måneder



Det hører også med i bildet at Russland er verdens største eksportør av hvete. Samtidig er Ukraina verdens sjette største eksportør i verden og nest største eksportør i Europa. Så med sanksjoner mot Russland, og et Ukraina som har stoppet all eksport av råvarer, kan kornprisene virkelig stige. I sum forsterkes en allerede høy inflasjonsvekst på verdensbasis. Situasjonen kan endre seg, men mye tyder på at energiprisene sannsynligvis vil forbli høye i lang tid framover (se grafen Naturgass 1 år fram).

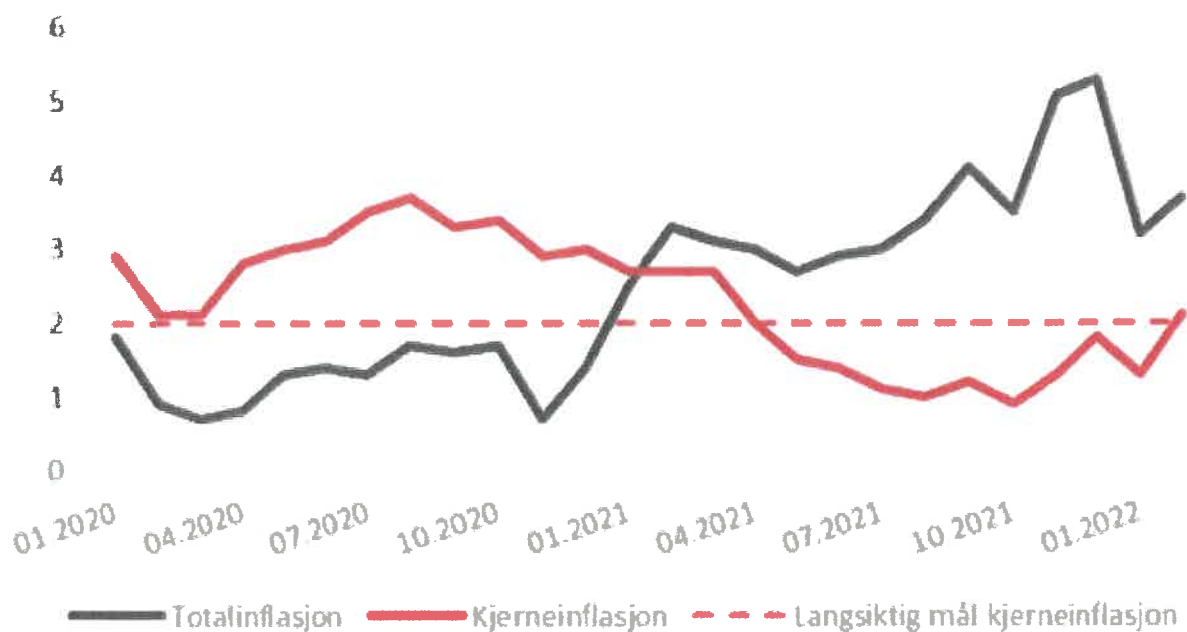
Vi står nå i en situasjon som for mange land kan gi en kraftig økning i prisene i kombinasjon med svak vekst (stagflasjon). Stagflasjon er en vanskelig situasjon å håndtere, da høyt prispress normalt sett krever høyere renter mens svak vekst krever lavere renter.

Sanksjonene mot Russland er innrettet for å ramme økonomien. Noen av sanksjonene går direkte mot økonomien, mens andre skal ramme ved å stenge dem ut fra det finansielle systemet. Sanksjonene regnes som svært kraftige og de ventes å ramme økonomien hardt. Det er ennå for tidlig å si hvor store effektene blir, men foreløpig ser vi en kraftig svekkelse av rubelen, et kraftig fall i det russiske aksjemarkedet og stor økning i renter på russisk statsgjeld. I tillegg er kredittratingen av russiske statsobligasjoner fra Fitch nedgradert til C eller «junk status».

Norsk økonomi

Situasjonen i Ukraina overskygger de økonomiske dataene her hjemme for tiden. Like fullt nærmer vi oss rentemøtet 24. mars, hvor Norges Bank har varslet at de mest sannsynlig vil heve styringsrenten. De ferskeste økonomiske tallene fra Norge underbygger dette. Prisene øker og mye taler for at det samme vil skje med lønnsnivået. Ferske tall viser at inflasjonen i Norge har løftet seg kraftig, dermed er en innstramning i pengepolitikken nødvendig for å holde kjerneinflasjonen nær målet over tid. De høye energiprisene driver totalinflasjonen kraftig opp på kort sikt, men det er foreløpig for tidlig å slå fast hvilke virkninger dette gir i det lange bildet.

Inflasjon Norge



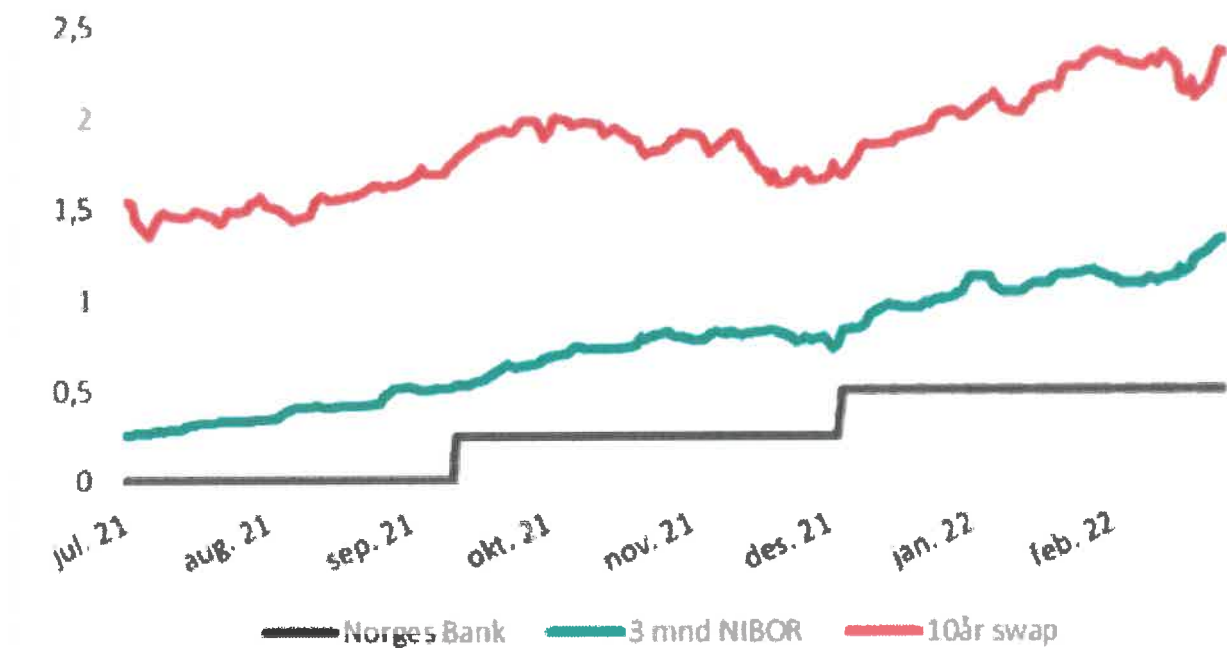
Norske renter

3 måned NIBOR har steget betydelig den siste tiden. Siden årsskiftet har den økt fra 0,95 prosent til 1,37 prosent, hvorav 0,27 prosentenheter av økningen har kommet etter utbruddet av krigen. Forventningene om renteøkning fra Norges Bank denne måneden lå allerede i prisen ved årsskiftet, så storparten av økningen har andre årsaker. Noe har sammenheng med den strukturelle likviditeten i banksystemet, hvor vi er inne i en periode med mindre likviditet, mens en annen årsak er dårligere tilgang på likviditet i amerikanske dollar for bankene. Det skal ha sammenheng med sanksjonene mot russiske banker, som nå ikke kan plassere sin overskuddslikviditet i vestlige banker.

Langrentene, som i stor grad påvirkes av internasjonale forhold, har hatt en berg-og-dalbaneutvikling hittil i år. Før krigsutbruddet bidro forventninger om høyere inflasjon til å trekke langrentene oppover, mens etter krigsutbruddet har rentene falt på usikkerhet og forventninger om lavere vekst. Med EUs nylig varslede fond for bærekraftige investeringer har det igjen tatt langrentene oppover.

For å sette tall på dette gikk vi inn i året med 10 års swaprente på 1,90 prosent mens i dag ligger vi på 2,35 prosent. Det var en midlertidig topp ved krigsutbruddet på 2,35 prosent før vi falt til 2,11 prosent den første uka i mars.

Norske renter siste seks måneder



Kostnadsvekst for kommunene

Strøm- og energiprisene er rekordhøye. For kommunene, som er av Norges største eiere av formålsbygg, vil dette gi utfordringer. I tredje kvartal 2021 var strømprisen 204 prosent dyrere enn snittet de siste fire årene - fra rekordbillig i tredje kvartal 2020 til rekorddyrt i tilsvarende kvartal 2021.

Økte råvarepriser gir negativ påvirkning på allerede høye byggekostnader for kommunene. En prisvekst på 8,7 prosent i 2021 er 5,4 prosent over den oppjusterte kommunaldeflatoren for 2021 (3,3 prosent). Den kommunale deflatoren er en indeks som fanger opp pris- og lønnsveksten for kommunesektoren. Det ble i 2020 investert i formålsbygg for 28 milliarder kroner i kommunal sektor (KOSTRA), og en kostnadsvekst på 5,4 prosent utover deflator vil bety 1,5 milliarder kroner i ekstrakostnad for kommunene, gitt samme investeringsnivå i årene fremover.

Kommunene må derfor i tidene fremover ta høyde for en betydelig kostnadsvekst.

Tidligere markedscommentarer

November 2021

April 2021

Oktober 2020

Mai 2020

Februar 2020

Oktober 2019

Mars 2019

Desember 2018

September 2018

Mai 2018

Januar 2018

Hvorfor trenger vi kontrollutvalg?

Publisert 01.02.2022



Daglig leder Rune Tokle, NKRF – kontroll og revisjon i kommunene

Noen vil kanskje synes dette er et unødvendig spørsmål – ja, endog et latterlig spørsmål! Det må jo være selvsagt!

Men hvis vi tenker over det, vet vi jo at om vi la ned alle kontrollutvalg med virkning fra og med neste uke, ville ikke samfunnet stoppet opp av den grunn. Det ville kanskje ikke stoppet opp i det hele tatt – men det ville begynt å gå i feil retning etter ei stund.

Kontrollutvalgene har ingen rolle i den daglige driften av kommuner og fylkeskommuner – og sånn skal det være! En sentral oppgave for et kontrollutvalg er å bestille forvaltningsrevisjoner fra kommunens eller fylkeskommunens revisor. Hensikten med disse forvaltningsrevisjonene er å bidra til et godt beslutningsgrunnlag for de folkevalgtes styring og kontroll, og å bidra til læring.

Hensikten med disse forvaltningsrevisjonene er å bidra til et godt beslutningsgrunnlag for de folkevalgtes styring og kontroll, og å bidra til læring.

Og hvis dette bidraget forsvinner, får de folkevalgte et dårligere beslutningsgrunnlag, og det blir mindre læring. Da blir det ingen korreksjoner på den daglige driften, og skuta kan få en begynnende feil kurs. Og kjører man langt og lenge nok, kan denne kursen få store konsekvenser for samfunnet vårt.

Det er et av dilemmaene rundt temaet kontroll og tilsyn: Manglende kontroll og tilsyn synes ikke med en gang, men mangelen blir mer og mer synlig etter hvert som tida går.

Vi må derfor hegne om kontrollutvalgene og deres rolle i det norske lokaldemokratiet – og vi må videreutvikle denne rollen. Hvordan kan vi i enda større grad bidra til læring?

Et eksempel er koronapandemien vi har vært rammet av i nesten to år nå. Mange kontrollutvalg har siden pandemien startet, bestilt såkalte «koronarevisjoner» fra revisor. Det er forvaltningsrevisjoner om beredskap, konsekvenser for sårbare grupper m.m. Vi fikk presentert noen gode eksempler på slike under Kontrollutvalgskonferansen i april 2021.

Så trodde vi alle at det var over i høst, da alle smitteverntiltak ble fjernet og samfunnet åpnet. Men det varte ikke lenge!

Vi kom på nytt i en sårbar situasjon som samfunn – og det viser relevansen til de forvaltningsrevisjonene som allerede var bestilt og gjennomført. Og budskapet til kommunene må være: Bruk dem for det de er verdt for å lære og for å unngå de samme feilene neste gang samfunnet vårt blir rammet av en krise. Det er helt sikkert noe å lære, og tar vi tak i det, unngår vi at sårbare grupper – som har ekstra behov for fellesskapets verdier – blir skadelidende i like stor grad som sist.

Og budskapet til kommunene må være: Bruk dem for det de er verdt for å lære og for å unngå de samme feilene neste gang samfunnet vårt blir rammet av en krise.

Et spørsmål vi bør stille oss er likevel: Har vi et system for å fange opp læringspunkter fra slike undersøkelser slik at vi unngår å gjøre samme feil flere ganger? Og er vi flinke nok til å kalle det «læringspunkter»? Selv om vi vil bidra til forbedring og merverdi for kommunene, blir det likevel et mesterskap i å finne feil? Hvis det er det siste, vil også viljen til læring bli mindre.

Derfor må vi fokusere på at kommunene skal være lærende organisasjoner – der de bestillinger som gjøres av kontrollutvalget skal bidra til forbedring og læring. Jeg vil utfordre kontrollutvalgene til å tenke i de baner – for da får vi mer ut av våre ressurser – til beste for fellesskapets verdier – og relevansen til kontrollutvalgene blir styrket og mer synlig. For vi trenger kontrollutvalgene.

Et annet område som har vært mye i fokus, er bærekraft og klimaendringer. Hva må verden gjøre for å unngå en klimakatastrofe? Hva kan Norge gjøre – og hva kan en kommune gjøre? Det er ikke krystallklart – og hva i all verden har et kontrollutvalg med dette å gjøre?

Etter hvert som Norge skal operasjonalisere klimaforpliktelsene våre i konkrete tiltak, vil det også måtte konkretiseres hva som forventes av norske lokalsamfunn. Hvilke tiltak kan – og må – gjøres lokalt? Her vil det også være store forskjeller kommunene i mellom. Oslo kommune med sine nesten 650.000 innbyggere og Vevelstad kommune med sine 460 innbyggere? Hva skal de gjøre og hvordan?

Mange gjør mye allerede og mange vil gjøre mer – tiltak som ikke alltid er like populære blant innbyggerne. Og nettopp derfor er det kanskje noen som ikke vil gjøre noe.

Men uansett: Gjør kommunen det den sier at den skal gjøre? Virker tiltakene? Dette er viktig for å oppnå folkelig tilslutning til tiltakene, spesielt de upopulære.

Da kommer kontrollutvalget til sin rett: Gjennom sine bestillinger, kan de finne fakta og om tiltakene virker – og ikke minst: Gjennomføres vedtakene i kommunestyrene i praksis – og under de forutsetninger politikerne har lagt?

Da kommer kontrollutvalget til sin rett: Gjennom sine bestillinger, kan de finne fakta og om tiltakene virker – og ikke minst: Gjennomføres vedtakene i kommunestyrene i praksis – og under de forutsetninger politikerne har lagt?

Alt dette er viktig. For hvis vi går i feil retning i dette spørsmålet, går vi mot en katastrofe. Så kontrollutvalget er livsviktig!

Lykke til med jobben!



KARMØY KOMMUNE

politisk sekretariat

Per Inge Sjurseth
SMALAVEGEN 26
4270 ÅKREHAMN

Dato: 14.02.2022

Dokumentnummer: 22/90-3

Deres referanse:

Saksbehandler: Elin Davidsen

Haugaland
Kontrollutvalgsssekretariat IKS
Mottatt dato: 14.02.22
Journalført: 22/73/thz
Arkivkode: 207/4

Politiske verv 2019-2023 - Nyvalg Fremskrittspartiet

Kommunestyret har i møte 07.02.2022, sak 003/22 fattet følgende vedtak:

1. Fremskrittspartiets 1. varamedlem Per Inge Sjurseth rykker opp på fast plass i kommunestyret, og varamedlemmene på plassene etter ham rykker én plass opp.
2. Valgstyret foretar nytt valgoppgjør for å supplere varamedlemslisten for Fremskrittspartiet til kommunestyret.
3. Geir Aarvik velges som nytt første varamedlem i formannskapet/ klagenemnda/valgstyret.
4. Kenneth Lodden velges som nytt medlem i hovedutvalg administrasjon.
5. Veronika Helen Ørpetvedt velges som leder av hovedutvalg administrasjon.
6. Kenneth Lodden velges som nytt første varamedlem i hovedutvalg helse og omsorg.
7. Veronica Helen Ørpetvedt velges som vara til Fylkesmøtet KS for Fremskrittspartiet.
8. Geir Aarvik velges som Karmøy kommunes representant til representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgsssekretariat IKS

Med hilsen

Elin Davidsen
konsulent

Dokumentet er godkjent elektronisk.

Kopi til:

Geir Aarvik	JOMFRUVEGEN 131	5542	KARMSUND
Haugaland Kontrollutvalgsssekretariat IKS	Postboks 57	5575	Aksdal
Kenneth Lodden	TOSTEMVEGEN 190	4270	ÅKREHAMN

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

REPRESENTANTSKAPSMEDLEMMER 2019-2023

Kommune	Repr.medlem	Adresser	Varamedlem	Adresser
Bokn kommune <i>post@bokn.kommune.no</i>	Kristoffer Joakim Are	<i>joa_are@hotmail.com</i>	Lillian Grønnestad	<i>alalves@online.no</i>
Etne kommune <i>firmapost@etne.kommune.no</i>	Ståle Tungesvik	<i>stale@arcus-vita.no</i>	Trude Enge	<i>trude.enge@gmail.com</i>
Haugesund kommune <i>postmottak@haugesund.kommune.no</i>	Trine Meling Stokland (varaordfører)	<i>trine.meling.stokland@haugesund.kommune.no</i>	Arne-Christian Mohn (ordfører)	<i>arne-christian.mohn@haugesund.kommune.no</i>
Karmøy kommune <i>postmottak@karmoy.kommune.no</i>	Geir Aarvik	<i>mail@gamarin.no</i>	Asbjørn Eik-Nes	<i>asb-eik@online.no</i>
Sauda kommune <i>post@sauda.kommune.no</i>	Dagfinn Birkeland	<i>dagfinn@mosbakka.no</i>	Hallgeir Amdal	<i>habbusen@hotmail.com</i>
Suldal kommune <i>postmottak,@suldal.kommune.no</i>	Gerd Helen Bø (ordfører)	<i>ordforar@suldal.kommune.no</i>	1. Øyvind Lovra Tveitane (varaordfører) 2. Øyvind Valen	<i>oyvind.lovra.tveitane@suldal.kommune.no</i> <i>oyvind.valen@haugnett.no</i>
Sveio kommune <i>postmottak@sveio.kommune.no</i>	Ruth Ø. Eriksen (varaordfører)	<i>ruth.eriksen@sveio.kommune.no</i>	Asle Georg Halleraker	<i>a.g.h@lyse.net</i>
Tysvær kommune <i>post@tysver.kommune.no</i>	Kathrine Bakkevig	<i>kathrine.bakkevig.holden@haugnett.no</i>	Åsmund Sandvik	<i>aasmsand@frisurf.no</i>
Utsira kommune <i>post@utsira.kommune.no</i>	Marte Eide Klovning (ordfører)	<i>marte@utsira.kommune.no</i>	Tove Helen Grimsby (varaordfører)	<i>tove@utsira.com</i>
Vindafjord kommune <i>postmottak@vindafjord.kommune.no</i>	Solvår Langeland	<i>sol.vaar@live.no</i>	Mats Årvik	<i>mats.arvik@outlook.com</i>

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	25.04.22	11/22
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	026	

ADGANG TIL FJERNMØTER I REPRESENTANTSKAP OG STYRE

Framlegg til vedtak:

Representantskapet vedtar at møte i representantskapet og styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS kan avholdast som fjernmøte ved behov, ihht endrinagr i IKS-loven av 01.06.21.

Saksorientering

Stortinget vedtok i mai 2021 endringer i lov om interkommunale selskaper, som gir interkommunale selskaper permanent adgang til å gjennomføre fjernmøter i styrende organer.

De to siste årene har adgangen til å holde fjernmøter vært regulert gjennom midlertidige forskrifter for å begrense spredning av covid-19, og møtene i 2020 og 2021 var digitale. Representantskapsmedlemmene har derfor aldri møttes fysisk etter at de ble valgt av kommunestyrene høsten 2019.

Endringene gjaldt fra 1. juni 2021 og § 9 nytt fjerde ledd lyder nå følgende:

Representantskapet kan treffe vedtak om at møter kan gjennomføres som fjernmøter.

Fjernmøter innebærer at deltakerne ikke sitter i samme lokale, men at de via tekniske hjelpemidler likevel kan se, høre og kommunisere med hverandre.

Kravene som ellers gjelder for representantskapsmøte, gjelder også for fjernmøter.

Nytt åttende ledd lyder:

Møtelederen skal sørge for at det føres protokoll fra møtet. Protokollen underskrives av møtelederen og to av representantskapets medlemmer som velges ved møtets begynnelse.

Medlemmene kan benytte elektronisk signatur for å signere protokollen. Styrets medlemmer og daglig leder har rett til å få sitt syn på en sak innført i protokollen.

§ 12 nytt tredje ledd lyder:

Styret kan treffe vedtak om at møter kan gjennomføres som fjernmøter i samsvar med reglene i § 9 fjerde ledd. Kravene som ellers gjelder for styremøter, gjelder også for fjernmøter.

Utgangspunktet skal fortsatt være at representantskap og styrer møtes fysisk da det har en egenverdi å treffes, bli kjent og diskutere fritt. Men det skal være adgang til fjernmøter. Kravet er at det må fattes et overordnet vedtak i representantskapet og styret om at slike digitale møter skal være tillatt i det aktuelle organet.

Midlertidig forskrift, vedtatt i desember 2021, om utvidet adgang til å gjennomføre lukket møte som fjernmøte i kommuner og fylkeskommuner for å begrense spredning av covid-19, ble gjort gjeldende fram til 1. mai 2022, slik at møtet 25. april kunne ha vært gjennomført som fjernmøte med bakgrunn i forskrift. Det ble her også gitt en utvide adgang knyttet til saker som skal holdes for lukkede dører:

§ 1. Utvidet adgang til å gjennomføre lukket møte som fjernmøte

Folkevalgte organer og andre kommunale organer kan gjennomføre fjernmøter også i de tilfellene møtet er lukket etter [kommuneloven § 11-5](#) andre ledd.

§ 2. Ikrafttredelse

Forskriften trer i kraft straks. Forskriften gjelder fram til 1. mai 2022.

På bakgrunn av endringene i IKS-loven, fremmes det forslag om at representantskapet og styret kan avholde fjernmøter i framtiden, dersom det vil være behov for det.

Daglig leder ønsker tilbakemelding på syn på møteform for neste år og kommende år.

Aksdal, 05.04.22

Toril Hallsjø (sign.)
Dagleg leiar