

---

# Styremøte

## Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

### onsdag 7. desember 2022

---

Tid: **kl. 16.00**  
Sted: Fjellstemmen, Haugesund

Varamedlemmer møter kun etter særskilt innkalling.

---

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

---

#### Saksliste:

Sak 32/22 Godkjenning av protokoll 29.09.22 og særutskrift i styresak 31/22  
Sak 33/22 Referat- og orienteringssaker 07.12.22  
Sak 34/22 Statusoversikt pr desember 2022  
Sak 35/22 Regnskapsrapport 30.11.22  
Sak 36/22 Møteplan for styremøtene i 2023

Eventuelt

Etter møtet inviteres styremedlemmene og de ansatte til julemiddag.

Aksdal, 01.12.22

Siv Bente Stople Østbø (sign.)  
Styreleder

Toril Hallsjø (sign.)  
daglig leder

Kopi: Varamedlemmer  
Eierkommunene v/postmottak

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	07.12.22	32/22
<b>Saksansvarleg:</b>	<b>Arkivkode:</b>	<b>Arkivsak:</b>
Toril Hallsjø		

## GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ STYREMØTE 29.09.22 OG STYRESAK 31/22

**Saksvedlegg:** Protokoll frå ekstraordinært styremøte 29.09.22 og styresak 31/22

### Saksorientering:

Protokoll frå ekstraordinært styremøtet den 29.09.22 i Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS ligg ved saka til godkjenning saman med protokoll frå handsaminga og vedtak i styresak 31/22 , dagsett 01.11.22. I møtet 29.09.22 fekk ny dagleg leiar tilbod om stilling frå 01.01.23 og den siste styresaka omhandla den tilsetting av ny rådgjevar frå januar 2023.

Potokollen frå 29.09.22 er gjennomlest og godkjent av leiar og er oversendt styret og kommunane slik han ligg føre. Saksframlegg og særutskrift i sak 31/22 er godkjent av alle i styret i e-post

Styreprotokollen og særutskrift for sak 31/22 godkjennast formelt i dette møtet, og styreleiar vil så signere protokollen og styremedlemmene særutskriften..

### DAGLEG LEIAR SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

*Protokoll frå styremøtet i HKS IKS den 29.09.22 og styreprotokoll for sak 31/22 blir godkjent.*

Aksdal, 30.11.22

Toril Hallsjø (sign.)  
Dagleg leiar

## ***STYREPROTOKOLL***

Torsdag **29. september 2022** heldt styret for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS ekstraordinært styremøte. Møtet blei leia av styreleiar Siv Bente Stople Østbø.

<b>MØTESTAD:</b>	Tysvær Rådhus, Kårstørommet
<b>MØTESTART/-SLUTT:</b>	kl. 15.30 – kl. 16.15
<b>STYREMEDLEMMER SOM MØTTE:</b>	Siv Bente Stople Østbø og Astri Furumo
<b>VARAMEDLEM SOM MØTTE:</b>	Steinar Skartland (personleg vara for Endresen)
<b>FORFALL:</b>	Ernst Morgan Endresen (meldt seg ugild i sak 30)
<b>FRÅ SELSKAPET MØTTE:</b>	Dagleg leiar Toril Hallsjø
<b>INNKALLING:</b>	Møtet var ekstraordinært og med kort varsel
<b>SAKSLISTE:</b>	Godkjent

Styreleiar ønskte varamedlem velkommen til sitt fyrste styremøte.

### **Følgjande saker blei handsama:**

#### **SAK 28/22 – GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 21.09.22**

##### **Dagleg leiar sitt framlegg til vedtak:**

Protokoll frå styremøte i HKS IKS den 21.09.22 blir godkjent.

##### **Styrehandsaming 29.09.22:**

Styret hadde ingen innvendingar. Dei var nøgd med tilleggspunkt 4 i sak 24/22 om IKA.

##### **Samrøystes vedtak 29.09.22:**

*Protokoll frå styremøte i HKS IKS den 21.09.22 blir godkjent.*

#### **SAK 29/22 – REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 29.09.22**

20. Tolkingsuttale om openheitslova og IKS-lova

21. Addera Regnskap & Rådgivning – Prisendringar frå 01.01.23

##### **Styrehandsaming 29.09.22:**

Dagleg leiar orienterte om ny lov, som ho hadde lite kjennskap til. Skartland opplyste at lova gjeld for «større verksemder» med tilsette over 50 årsverk, salsinntekt på 70 mill. og/eller balanse på 35 mill. kr. Han viste til Forbrukertilsynet si nettside for meir info.

Styreleiar meinte at alle interne kostnader bør vurderast med jamne mellomrom, men når det gjaldt Addera var dette enno litt tidleg.

**Samrøystes vedtak 29.09.22:**

*Styret tar referatsakene 20-21 til orientering.*

**SAK 30/22 – TILSETTING AV NY DAGLEG LEIAR****Dagleg leiar sitt framlegg til vedtak:**

Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vedtar å gje Odd Gunnar Høie tilbod om stilling som dagleg leiar frå .....

Styreleiar får fullmakt til å inngå arbeidsavtale med dagleg leiar.

**Styrehandsaming 29.09.22:**

Styreleiar opplyste at nestleiar Ernst Morgan Endresen hadde meldt seg ugild då ein av dei fire aktuelle var ein arbeidskollega, jr. FVL § 6, 2. ledd. Frå Human AS var det oversendt ein innstillingsprotokoll basert på styreleiar og Furumo sitt Teamsmøte 27.09.22. Protokollen var sendt ut dagen før til styret.

Styreleiar viste til tidlegare informasjon om prosessen i møtet 21.09.22 og til vedlagt protokoll. Der kjem det fram at intern søkjar kan vise til direkte relevant erfaring og fagkompetanse som ikkje dei andre søkjarane kan vise til i same grad. Ut frå ein vektlegging av relevant fagkompetanse og ein heilheitsvurdering har ho og Furumo valt å innstille Odd Gunnar Høie som einaste kandidat.

Neste trinn vil vere å tilsette rådgjevar, kor det vil vere naturleg å ta med i prosessen ny dagleg leiar.

Dagleg leiar meinte det var praktisk med tiltreding frå årsskiftet då mykje må meldast om skifte. Styreleiar vil informere og utarbeide arbeidsavtale. Dagleg leiar blei bede om å sende over utkast til mal. Styret ønskte ei snarleg avklaring.

Styret slutta seg til innstillinga med tiltredingsdato 01.01.23

**Samrøystes vedtak 29.09.22:**

*Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vedtar å gje Odd Gunnar Høie tilbod om stilling som dagleg leiar frå 01.01.23.*

*Styreleiar får fullmakt til å inngå arbeidsavtale med dagleg leiar.*

**YMSE**

Ingen saker var meldt i forkant eller blei tatt opp.

Neste styremøte etter møteplan er sett til **onsdag 7. desember**, men styret vil bli kalla til **ekstraordinært møte** om tilsetting i rådgjevarstillinga.

Aksdal, 29. september 2022

Siv Bente Stople Østbø (sign.)  
Styreleiar

Toril Hallsjø (sign.)  
Dagleg leiar

## ***STYREPROTOKOLL – SAK 31/22***

Tysdag 1. november 2022 blei styret for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS samd i å gjere vedtak etter forskrift om fjernmøter og skriftlegg sakshandsaming.

**VEDTAKSFORM:** Skriftleg sakshandsaming

**STYREMEDLEMMER:** Siv Bente Stople Østbø, Ernst Morgan Endresen og Astri Furumo

**FORFALL:** Ingen

**SOM SEKRETÆR:** Dagleg leiar Toril Hallsjø

**SAKSLISTE:**

**Følgjande sak blei handsama:**

### **SAK 31/22 – TILSETTING AV RÅDGJEVAR**

**Styreleiar sitt framlegg til vedtak:**

Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vedtar å gje Sjur Kristian Hatlen tilbod om stilling som rådgjevar frå januar 2023.

Styreleiar får fullmakt til å inngå arbeidsavtale med rådgjevar og tid for tiltreding.

**Styrehandsaming 01.11.22:**

Styret slutta seg til innstillinga og til at vedtaket blei treft med skriftleg sakshandsaming.

**Samrøystes vedtak 01.11.22:**

*Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vedtar å gje Sjur Kristian Hatlen tilbod om stilling som rådgjevar frå januar 2023.*

*Styreleiar får fullmakt til å inngå arbeidsavtale med rådgjevar og tid for tiltreding .*

Aksdal, 1. november 2022

Siv Bente Stople Østbø (sign.)  
Styreleiar

Toril Hallsjø (sign.)  
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	07.12.22	33/22
<b>Saksansvarleg:</b>	<b>Arkivkode:</b>	<b>Arkivsak:</b>
Toril Hallsjø		

## REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 07.12.22

### Vedlegg:

22. Resultata frå lønnsforhandlingene 12.10.22 (*unntatt off. – OFL § 23.1*)
23. Prisendringar frå 01.01.23 iflg rekneskapsførar (*unntatt off. – OFL § 23.1*)
24. Brev til IKA Rogaland IKS om representantskapet sitt vedtak 26.10.22
25. Skjema til Brønnøysundreg. om registrering av ny dagleg leiar i Foretaksregisteret
26. Samfunnsbedriftenes sitt høringssvar om ny IKS-lov
27. Kommunal rapport 10.11.22- IKSer er kristiske til åpne styremøter
28. Møteplan 2023 – alle kontrollutvala i HKS IKS
29. NKRF si Kontrollutvalskonferanse 2023 - 01.-02.02.23 – Gardermoen

### Saksorientering

Sakene 22-29 blir lagt fram for styret til orientering.

### DAGLEG LEIAR SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

*Referatsakene 22-29 blir tatt til orientering.*

Aksdal, 05.12..22

Toril Hallsjø  
Dagleg leiar

IKA Rogaland IKS  
v/postmottak

[epost@ikarogaland.no](mailto:epost@ikarogaland.no) |

STAVANGER

Deres ref.	Vår ref.	Saksbehandler	Dato
	22/338/217/tha	Toril Hallsjø	26.10.26
Deres dato	Arkiv	Telefon	
		52 75 73 50	

## **GODKJENNING AV AJOURFØRT SELSKAPSAVTALE OG FRAMLEGG TIL EIGARSTRATEGI - HKS IKS SITT VEDTAK**

Viser til e-post 02,06.22 kor deltakarane i IKA IKS blei bede om å godkjenne revidert selskapsavtale og eigarstrategi, godkjent av IKA sitt representantskap i april.

For HKS sitt representantskap blei revidert selskapsavtale og framlegg til ny eigarstrategi lagt fram for representantskapet til godkjenning gjennom skriftleg sakshandsaming 11.10.22, og det blei gjort følgjande samrøystes vedtak 24.10.22, sak 12/22:

- 1. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner revidert selskapsavtale for IKA IKS, jf. vedlegg 1.***
- 2. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner eierstrategien overfor IKA IKS, jf. vedlegg 2.***
- 3. Representantskapet delegerer fullmakt ihht. IKS-loven § 4 til representantskap i IKA IKS til å foreta og godkjenne den rent teknisk oppdatering av eierbrøken i selskapsavtalen § 5 i samsvar med faktisk folketall hvert 4. år. Krav til rapportering på bruk av delegering fullmakt følger av selskapsavtalen § 5.***
- 4. Haugland Kontrollutvalgssekretariat IKS ser positivt på arbeidet om å sjå på eigardel, og spesielt der tilskotet vert fastsett særskilt. HKS IKS vil oppmode om at nokon frå dei små kommunane og IKSer blir representert i arbeidsgruppa.***

Vedlagt følgjer særutskrift i sak 12/22 til orientering.



Sekretariatet vil gjere merksam på at vedtaket punkt 4 er eit tillegg som blei fremma av styret i HKS IKS.

Vedtaket vil bli lagt fram for representantskapet til endeleg godkjenning, saman med årets protokoll, på neste representantskapsmøte 24.04.23.

Med helsing

Toril Hallsjø (sign.)

*Dagleg leiar*

Vedlegg                      Særutskrift 12/22

Kopi m/vedlegg:    Representantskapet  
                                 Eigarkommunar  
                                 Leiar aav adm. arbeidsgruppe Sidsel Haugen



## Samfunnsbedriftene

Høringssvar om endring av IKS-loven (LOV-1999-01-29-6)

***Ny IKS-lov må ikke gi «mindre selskap og mer kommune»***

**«Vi må ikke svekke en selskapsform som er godt egnet for å løse mange av kommunenes oppgaver. Det er et av budskapene i Samfunnsbedriftenes høringssvar til forslaget om å endre IKS-loven».**

Kommunal- og distriktsdepartementet ønsker å endre IKS-loven. Den 25. mai i år sendte de ut et forslag på høring. Samtidig la de frem et forslag til en ny budsjett- og regnskapsforskrift for interkommunale selskap.

Samfunnsbedriftene har hatt flere runder med IKS-medlemmene våre i arbeidet med å uforme et felles høringssvar. Vi har fått skriftlige innspill fra ulike medlemmer. Den 23. august i år holdt vi også digitale høringmøter.

Her følger enn oppstilling av synspunktene slik de er sammenfattet i vårt høringssvar:

### ***Dette mener Samfunnsbedriftene***

- Samfunnsbedriftene mener forslagene om åpenhet, innsyn og møteoffentlighet er svakt utredet. Mange IKS driver virksomhet som befinner seg et sted mellom forvaltning og mer forretningspreget virksomhet. Dette er i tråd med formålet bak IKS-loven. Samfunnsbedriftene mener det går en grense for hvor mange offentligrettslige krav og regler som skal gjelde for interkommunale selskap før IKS-modellen svekkes som selskapsform.
- Samfunnsbedriftene er positive til at møter i IKS-ets representantskap som hovedregel skal være åpne. Møtene skal også være kunngjort på forhånd. Likevel må slike møter kunne lukkes ved behov. Samfunnsbedriftene støtter ikke et lovkrav om åpne styremøter i IKS. Dette kravet endrer styrets rammebetingelser betydelig, og kan svekke grunnlaget for et godt og profesjonelt styrearbeid til selskapets beste. Det kan også få følger for rekruttering til IKS-styrene. Åpenhet rundt styrets arbeid kan ivaretas med dagens lovverk, og eierkommunene kan selv fastsette nærmere retningslinjer for styremøtene i det enkelte selskapet, hvis dette er ønskelig.
- Samfunnsbedriftene støtter forslaget om å redusere statens oppgaver overfor IKS.
- Samfunnsbedriftene er positive til at det skal velges minst to varamedlemmer for hvert faste medlem av representantskapet.
- Samfunnsbedriftene støtter forslaget om at representantskapet selv kan bestemme antall styremedlemmer, i stedet for at dette skal må vedtas av kommunestyrene.
- Samfunnsbedriftene er som utgangspunkt positive til at styrets forvaltningsansvar tydeliggjøres i IKS-loven, som i aksjeloven. Men styret i et IKS har avgjørelsesmyndighet i færre saker enn styret i et AS, og det er ikke utredet nærmere hvordan lovendringen kan slå ut. En tydeliggjøring av styreansvaret samsvarer heller ikke særlig godt med det foreslåtte lovkravet om møteoffentlighet for styret.

- Samfunnsbedriftene mener at selskapet ikke skal ha ansvaret for å betale godtgjørelse til ledervervet i representantskapet. Det er eierne, og ikke selskapet, som bør dekke alle kostnader til eierorganet. En slik godtgjøring ville også være vanskelig å håndtere for selskaper som er underlagt selvkost.
- Det er fint at fristene for årsregnskap og årsberetning i IKS-loven harmoniseres med kommuneloven. Men kravene i IKS-loven om budsjettbalanse og rask inndekking av underskudd må vurderes nærmere opp mot selvkostreglene, og kunne tilpasses eventuell drift av næringsvirksomhet.
- Samfunnsbedriftene er enig i at IKS skal kunne ta opp lån til å kjøpe alle aksjer i et rent eiendomsselskap. Dette muliggjør kjøp av eiendom organisert som AS.
- Flere IKS driver i betydelig grad forretningsmessig virksomhet. Mange IKS er også eksponert for konkurranse fra andre selv om de ikke driver regulær eller kommersiell næringsvirksomhet. Forslagene om møteoffentlighet for styrene med videre kan samlet føre til at flere av dagens interkommunale selskap vil skille ut deler av virksomheten i AS, eller at de vil arbeide for å omdanne seg til AS.
- Samfunnsbedriftene er positive til at departementet ikke går videre med forslaget fra 2014 om å innføre begrenset ansvar og oppheve konkursforbudet i IKS-loven. Men etter flere års usikkerhet, haster det med å avklare forholdet mellom IKS-loven og statsstøtteregele.

**Lenke: [Samfunnsbedriftenes høringssvar](#)**

PUBLISERT 10.11.2022 KOMMUNAL RAPPORT

## IKS-er kritiske til åpne styremøter

Blant interkommunale selskaper er det *sterk motstand* mot åpne styremøter. Fra kommuner og fylker kommer det derimot et rungende ja.

HANNE WIEN  
995 15 493

På forsommeren foreslo regjeringen at *både representantskapsmøter og styremøter i IKS-er bør åpnes for allmennheten*. Forslaget om åpne styremøter møter motbør hos de fleste IKS-er, viser svarene fra høringsrunden om endring i IKS-loven. De interkommunale selskapene sier derimot ja til å åpne representantskapsmøtene.

Både Samfunnsbedriftene og IKS-ene peker på at representantskapene består av politikere, som er vant til å diskutere i åpne møter og som stiller med mandater kjent gjennom eierstyringsdokumenter, offentlige diskusjoner og vedtak.

«Styret i et IKS er ikke et politisk eller folkevalgt organ og treffer heller ikke politiske beslutninger. Styret er et selskapsorgan som på profesjonelt vis skal arbeide for selskapets interesser innenfor de mål og rammer eierne har satt. (...) Styrevervet er et personlig verv og styremedlemmene representerer kun seg selv», skriver Samfunnsbedriftene i sitt høringssvar.

Samfunnsbedriftene har 174 IKS-er som medlemmer.

Uten allmennhetens blick

Samfunnsbedriftene peker på at styremedlemmene – i motsetning til representantskapsmedlemmene – ikke kan drøfte styresaker med andre uten å bryte styrets taushetsplikt.

«Vår klare oppfatning er at styrene opplever behov for en arena der styret som et kollegialt organ fritt og uten allmennhetens blick kan drøfte saker og andre forhold som direkte eller indirekte berører både selskapet og eget arbeid», skriver de.

Samfunnsbedriftene skriver at det generelt er positivt med åpenhet. De mener imidlertid at åpenhet også kan oppnås på andre måter enn åpne møter; deriblant rapportering, regnskap og innsynsrett.

– *Kommunale foretak har åpne styremøter. Hvorfor skal organisasjonsform være avgjørende for om styremøtene skal være åpne eller ei?*

– Det har jeg ikke noe klart svar på. Kommunale foretak er en integrert del av kommunen, og ikke noe selvstendig rettssubjekt, sier administrerende direktør Øivind Brevik i Samfunnsbedriftene.

### Frykter populistiske innspill

Lillesand og Birkenes interkommunale renovasjonsselskap IKS mener at åpne styremøter vil være til hinder for godt styrearbeid og skape avstand mellom styret og administrasjonen. De peker på at styremøter er den viktigste plattformen for åpen og fri dialog mellom administrasjonen eller selskapets daglige leder og styremedlemmene.

«Det er vesentlig at daglig leder og styrets representanter alle kan fritt ytre sine meninger innenfor det forumet styret er, likeså vesentlig at faglig tunge diskusjoner ikke forstyrres av mer populistiske innspill uten relevans», skriver de.

Blant krisesentrene er meningen delt. Krise- og incestsenteret i Follo og Nord-Trøndelag krisesenter støtter forslaget om åpne styremøter, mens Krisesenteret for Molde og omegn mener at forslaget ikke er gjennomførbart. Sistnevnte peker på at styremøter kan inneholde saker om sikringstiltak som offentligheten ikke bør få innsyn i.

« Hvis dette blir vedtatt vil det svekke sikkerheten for våre brukere. Styremøtene blir avholdt i våre lokaler og lokalene våre er ikke åpne for fri adgang», skriver de.

Tolv kommuner og to fylker har også avgitt uttalelse. Alle er positive til å åpne både representantskapsmøtene og styremøtene.

Kommunene og fylkene poengterer at de fleste IKS-er driver med typiske kommunale oppgaver og løser lovpålagte oppgaver for flere kommuner i fellesskap. «Hvordan kommunale tjenester er organisert, bør ikke ha betydning for allmennhetens tilgang til informasjon», skriver Larvik kommune i sitt svar.

Skien kommune presiserer at «Når kommune eller fylkeskommune velger å legge offentlige oppgaver til et IKS, vil allmennhetens behov være det samme som om oppgaven skal løses av administrasjonen».

Sandnes skriver at de ser at det kan være tilfeller der IKS-et har strategiske saker til behandling i styret som også er av økonomisk eller forretningsmessig art, og at slike saker kan være uegnet for full åpenhet.

«Med den lange historikken og erfaringene kommunene har om praktisering av meroffentlighet for hele kommunens virksomhet, er det lite som taler for at håndtering av slike saker i et IKS ikke lar seg løse, sett opp mot kompleksiteten som en kommune står overfor», skriver Sandnes kommune i høringsuttalelsen.

Fra Kommunal- og distriktsdepartementet får Kommunal Rapport opplyst at alle de 85 innspillene blir vurdert. Departementet tar sikte på å sende et lovforslag til Stortinget i løpet av våren 2023.

## Forslag til endringer i IKS-loven

Regjeringen sendte forslag til endringer i IKS-loven på høring i mai. De viktigste forslagene er:

- I IKS-er som er omfattet av offentlighetsloven må representantskapene og styrene følge møteoffentlighetsreglene i kommuneloven.
- Valg av representantskapsmedlemmer skal kunne delegeres til kommuneråd/bystyre i parlamentarisk styrte kommuner.
- Valg av representantskapsmedlemmer skal kunne gjøres ved avtalevalg.
- Det skal velges minst ett varamedlem mer enn antall faste representantskapsmedlemmer.
- Representantskapet skal kunne avgjøre antall styremedlemmer.

<b>Møteplan 2023 HKS IKS</b>	Jan.	Feb.	Mars	Apr.	Mai	Juni		Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Des.
<b>Karmøy KKU</b> <i>onsdager kl. 17.30</i>		8	22		10	14		30	27		29	
<b>Tysvær KU</b> <i>tirsdager kl. 18.00</i>		14			9	(13)			26		28	
<b>Sveio KKU</b> <i>mandager kl. 17.00</i>	30				15/22	(19)			18/25		20/28	
<b>Bokn KKU</b> <i>onsdager kl. 18.00</i>		22			3				6		22	
<b>Utsira KU</b> <i>fredager kl. 12.30</i>		10			5				8		17	
<b>IKS Styremøter og repr.skap</b>		22.	29.	Repr 24					20.			6.
<b>Haugesund KU</b> <i>tirsdager kl. 14.00</i>		7	21		9	13		29	26		28	
<b>Suldal KU</b> <i>torsdager kl. 10.00</i>		9		20		8			7		16	
<b>Sauda KU</b> <i>torsdager kl. 14.00</i>		9			11				7		16	
<b>Etne KU</b> <i>onsdager kl. 12.00</i>		15			Man 22				13		22	
<b>Vindafjord KU</b> <i>onsdager kl. 15.00</i>		15			24				13		22	
<b>Konferanser, samlinger</b>		NKRF 1 - 2	sekrFKT 21 - 22		FKT 31	FKT 01		Vest				

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	07.12.27	34/22
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	400	

## REGNSKAPSRAPPORT PR. 31.10.22 OG REGNSKAPSOVERSIKT PR 31.11.22

### Dagleg leiar sitt forslag til vedtak:

*Styret tar regnskapsrapport pr 31.10.22 og regskapsoversikt pr 30.11.22 for HKS IKS til orientering.*

### Vedlegg:

Rapport pr 31.10.22

Resultatregnskap pr 31.10.22

Balanse pr 31.10.22

Resultatregnskap pr 30.11.22

### Saksorientering

#### Bakgrunn

Viser til styvedtak 17.09.20, sak 17/20:

***Dei kvartalsvise rekneskapsrapportane vert sendt styret og rapport blir sett opp på styrekartet som eige sak.***

Addera Regnskap & Rådgivning sender rapport hver tredje måned. Siste regnskapsrapport pr 31.10.22 ble oversendt daglig leder 07.11.22 og oversendt styret samme dag.

Vedlagt følger resultat og rapport for perioden september og oktober, samt balansen pr 31.10.22. I tillegg er det oversendt regnskapsoversikt pr 30.11.22. Bankoversikt pr 30.11.22 viser en saldo på kr 564.164 på driftskonto. I tillegg viste plasseringskonto pr 31.12.22 kr 410.122 inkl. renter.

Regnskapsrapport er det regnskapsfører som har utarbeidet og har kommentert. Periodens resultatet viser et overskudd på kr 92.915. Resultatet er svakere enn i fjor og skyldes i hovedsak kostnader til rekruttering av ny daglig leder og utbetaling av styrehonorarer.

Styret vedtok i møtet 21.09.22 i sak 23/22 følgende:

*Styret tar regnskapsrapport pr 31.08.22 for HKS IKS til orientering.*

*Styret merkar seg at som følge av rekruttering av ny dagleg leiar vil kostnadene gje underskot i årets resultat og styret legg opp til å gjere framlegg at dette vert dekket av oppspart kapital, som er sett av til slike type utgifter.*

Lønnskjøring for desember er ikke gjennomført, men den vil ikke overskride vedtatt budsjettpost.

Etter daglig leders vurdering er også de øvrige budsjettpostene under kontroll.

Aksdal, 05.12.22

Toril Hallsjø  
dagleg leiar



Frakkagjerd, 07.11.2022

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Postboks 57  
5575 AKSDAL

## Kommentarer til regnskapsrapport pr 31.10.22

Resultatet for perioden september – oktober viser et overskudd på kr 92.915 mot kr 154.463 i fjor.

Hittil et overskudd på kr 295.521 mot kr 465.032 i fjor. Differansen skyldes i hovedsak kostnader til rekruttering ny daglig leder og utbetaling av styrehonorarer hittil.

Legger ved resultatregnskap for perioden samt balansen pr 31.10.22.

Med hilsen  
Addera SA

Kari Flåtene Pedersen  
Regnskapsfører  
Tlf: 52 75 40 23  
Epost: kari@addera.no  
www.addera.no

## Resultatregnskap

for

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Side: 1

Periode / år: - / 2022 Dato fra-til: 01.09.2022 - 31.10.2022	----- Denne periode -----		----- Hittil i året -----			
	Regnskap i år	Regnskap i fjor	Regnskap i år	Budsjett	%	Regnskap i fjor
Driftsinntekter	575 500	556 000	2 302 000	2 302 000	100%	2 224 000
Sum inntekter	575 500	556 000	2 302 000	2 302 000	100%	2 224 000
Lønn til ansatte	-264 926	-258 329	-1 155 353	-1 468 000	79%	-1 122 817
Seniortiltak	-3 090	-3 000	-15 450	-19 000	81%	-15 000
Fast bilgodtgjørelse	-4 333	-4 333	-21 666	-26 000	83%	-21 666
Grupplivsforsikring			-4 024	-4 000	101%	-4 024
Ulykkesforsikring			-1 781	-2 000	89%	-1 770
Godtgj. til styre- og bedriftsforsamling	-32 373		-32 373	-24 000	135%	
Arbeidsgiveravgift	-54 209	-62 616	-197 585	-230 000	86%	-196 091
Gaver til ansatte				-2 000		
Yrkesskadeforsikring			-3 199	-3 000	107%	-2 178
Annen ikke arbeids.avg.pl forsikring			-1 750	-2 000	88%	-1 717
Pensjonsforsikring for ansatte	-19 974	-55 295	-146 718	-200 000	73%	-220 122
Annen personalkostnad	-78 125		-205 576			-3 103
Sum lønnskostnader	-457 031	-383 573	-1 785 475	-1 980 000	90%	-1 588 487
Kostnader til kontor				-25 000		-1 240
Inventar				-3 000		
Revisjon og regnskapshonorar	-10 188	-6 018	-54 316	-65 000	84%	-50 114
Kontorrekvisita	-1 995		-2 862	-4 000	72%	-2 556
Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	-1 330	-216	-9 757	-12 000	81%	-5 012
Møter, kurs, oppdateringer o.l	-534	-58	-25 818	-50 000	52%	-12 258
Telefon	-1 752	-1 638	-8 555	-10 000	86%	-7 989
Porto			-66	-1 000	7%	
Verneutstyr		-685	-348	-5 000	7%	-685
Konsulent tjenester				-5 000		
Driftskostn. og av-og nedskrivninger	-15 799	-8 614	-101 722	-180 000	57%	-79 853
Bilgodtgjørelse	-5 122	-3 716	-12 876	-20 000	64%	-8 778
Reisekostnad ikke oppgavepliktig		-355	-20 257	-20 000	101%	-665
Representasjon, fradragsberettiget			-1 050	-7 000	15%	-1 205
Kontingent, fradragsberettiget	-3 556	-3 476	-49 130	-53 000	93%	-48 100
Lisensavgift og royalties	-710	-1 160	-35 004	-34 000	103%	-30 102
Styre og bedriftsforsamlingsmøter		-293		-5 000		-541
Bank og kortgebyr	-368	-351	-1 777	-2 000	89%	-1 710
Annen kostnad			-123	-1 000	12%	-500
Annen driftskostnad	-9 756	-9 350	-120 217	-142 000	85%	-91 600
Driftskostnader	-482 585	-401 537	-2 007 415	-2 302 000	87%	-1 759 940
Finansinntekter			936			972
<b>Driftsresultat</b>	<b>92 915</b>	<b>154 463</b>	<b>295 521</b>			<b>465 032</b>

## Resultatregnskap

for

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Side: 1

Periode / år: - / 2022 Dato fra-til: 01.01.2022 - 30.11.2022	----- Denne periode -----		----- Hittil i året -----			
	Regnskap i år	Regnskap i fjor	Regnskap i år	Budsjett	%	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter</b>	2 302 000	2 224 000	2 302 000	2 302 000	100%	2 224 000
<b>Sum inntekter</b>	2 302 000	2 224 000	2 302 000	2 302 000	100%	2 224 000
Lønn til ansatte	-1 318 845	-1 270 712	-1 318 845	-1 468 000	90%	-1 270 712
Seniortiltak	-16 995	-16 500	-16 995	-19 000	89%	-16 500
Fast bilgodtgjørelse	-21 666	-23 833	-21 666	-26 000	83%	-23 833
Gruppelivsforsikring	-4 024	-4 024	-4 024	-4 000	101%	-4 024
Ulykkesforsikring	-1 781	-1 770	-1 781	-2 000	89%	-1 770
Godtgj. til styre- og bedriftsforsamling	-32 373	-24 000	-32 373	-24 000	135%	-24 000
Arbeidsgiveravgift	-221 227	-227 411	-221 227	-230 000	96%	-227 411
Gaver til ansatte				-2 000		
Yrkesskadeforsikring	-3 199	-2 178	-3 199	-3 000	107%	-2 178
Annen ikke arbeids.avg.pl forsikring	-1 750	-1 717	-1 750	-2 000	88%	-1 717
Pensjonsforsikring for ansatte	-175 124	-233 230	-175 124	-200 000	88%	-233 230
Annen personalkostnad	-205 696	-3 103	-205 696			-3 103
<b>Sum lønnskostnader</b>	-2 002 680	-1 808 477	-2 002 680	-1 980 000	101%	-1 808 477
Kostnader til kontor	-23 777	-24 392	-23 777	-25 000	95%	-24 392
Inventar				-3 000		
Revisjon og regnskapshonorar	-54 316	-52 864	-54 316	-65 000	84%	-52 864
Kontorrekvisita	-2 862	-2 556	-2 862	-4 000	72%	-2 556
Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	-9 757	-5 012	-9 757	-12 000	81%	-5 012
Møter, kurs, oppdateringer o.l	-31 546	-12 258	-31 546	-50 000	63%	-12 258
Telefon	-9 365	-8 736	-9 365	-10 000	94%	-8 736
Porto	-66		-66	-1 000	7%	
Verneutstyr	-348	-685	-348	-5 000	7%	-685
Konsulent tjenester				-5 000		
<b>Driftskostn. og av-og nedskrivninger</b>	-132 037	-106 503	-132 037	-180 000	73%	-106 503
Bilgodtgjørelse	-15 043	-8 778	-15 043	-20 000	75%	-8 778
Reisekostnad ikke oppgavepliktig	-21 538	-1 165	-21 538	-20 000	108%	-1 165
Representasjon, fradragsberettiget	-1 050	-1 205	-1 050	-7 000	15%	-1 205
Kontingent, fradragsberettiget	-49 130	-48 100	-49 130	-53 000	93%	-48 100
Lisensavgift og royalties	-35 359	-30 457	-35 359	-34 000	104%	-30 457
Styre og bedriftsforsamlingsmøter		-541		-5 000		-541
Bank og kortgebyr	-2 261	-2 179	-2 261	-2 000	113%	-2 179
Annen kostnad	-123	-535	-123	-1 000	12%	-535
<b>Annen driftskostnad</b>	-124 504	-92 958	-124 504	-142 000	88%	-92 958
<b>Driftskostnader</b>	-2 259 221	-2 007 937	-2 259 221	-2 302 000	98%	-2 007 937
<b>Finansinntekter</b>	936	972	936			972
<b>Driftsresultat</b>	<b>43 715</b>	<b>217 035</b>	<b>43 715</b>			<b>217 035</b>

**Balanse**

for

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Side: 1

Periode / år: - / 2022 Dato fra-til: 01.01.2022 - 31.10.2022	----- Hittil i året -----	
	Regnskap i år	% Regnskap i fjor
Investeringer i aksjer og andeler	45 596	39 616
Sum anleggsmidler	45 596	39 616
Kundefordringer	528 031	556 000
Andre fordringer	5 241	36 921
Sum fordringer	533 272	592 921
Bankinnskudd, kontanter og lignende	825 395	915 582
Sum omløpsmidler	1 358 667	1 508 503
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>1 404 263</b>	<b>1 548 119</b>
Annen egenkapital	-807 735	-791 785
Årets resultat	-295 521	-465 032
Sum annen egenkapital	-1 103 256	-1 256 816
Sum egenkapital	-1 103 256	-1 256 816
Leverandørgjeld	-3 819	-6 018
Skyldige offentlige avgifter	-162 375	-154 280
Annen kortsiktig gjeld	-134 813	-131 006
Sum kortsiktig gjeld	-301 006	-291 303
Sum gjeld	-301 006	-291 303
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>-1 404 263</b>	<b>-1 548 119</b>

**Balanse**

for

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Side: 1

Periode / år: - / 2022 Dato fra-til: 01.01.2022 - 30.11.2022	----- Hittil i året -----	
	Regnskap i år	% Regnskap i fjor
Investeringer i aksjer og andeler	45 596	39 616
Sum anleggsmidler	45 596	39 616
Andre fordringer	29 228	29 522
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1 025 053	1 192 630
Sum omløpsmidler	1 054 280	1 222 152
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>1 099 876</b>	<b>1 261 768</b>
Annen egenkapital	-807 735	-791 785
Årets resultat	-43 715	-217 035
Sum annen egenkapital	-851 450	-1 008 819
Sum egenkapital	-851 450	-1 008 819
Skyldige offentlige avgifter	-94 517	-104 668
Annen kortsiktig gjeld	-153 910	-148 280
Sum kortsiktig gjeld	-248 427	-252 949
Sum gjeld	-248 427	-252 949
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>-1 099 876</b>	<b>-1 261 768</b>

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	07.12.22	35/22

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	400	

## STATUSOVERSIKT PR. DESEMBER 2022

### Dagleg leiar sitt forslag til vedtak:

*Statusoversikt pr. desember 2022 blir tatt til orientering.*

### Saksorientering

Daglig leder vil orientere om status i møtet knyttet til:

#### Ansattes arbeidssituasjon

##### Oppgaver og ansvarsområde opp mot kontrollutvalgene

I høst har det vært gjennomført 24 møter, der alle har vært fysiske. To møtedatoer er blitt flyttet på og ett møte (Vindafjord) er blitt avlyst. I tre utvalg har utvalgsleder enten søkt fritak eller flyttet, og for alle tre utvalgene er nestlederne blitt valgt som ny utvalgsleder og utvalget supplert med nye medlemmer.

Rapporter er mottatt og nye prosjekter er blitt bestilt av utvalgene i løpet av høsten. Noen utvalg har fått rapporter utsatt pga personellsituasjonen ved Rogaland Revisjon i sommer/høst. Budsjettforslagene fra utvalgene har gått uendret via administrasjonen til kommunestyrene, slik loven krever det.

##### Fysiske forhold og psykiske forhold

Liten bruk av felles spiserom i 1. etasje av andre på rådhuset, er fortsatt merkbart for oss som har så lite arbeidsmiljø. Julelunsjen blir som tidligere år hjemme hos tidligere kontornabo, i år 14. desember da seniorrådgiver tar ferie fra 15.12.22.

### Utviklingstiltak

Ekstraordinært årsmøte i Forum for kontrollutvalg i Rogaland ble gjennomført på Teams 27.10.22. Eneste sak var ny organisering av Forumet. Det ble fattet følgende vedtak:

1. Årsmøtet vedtar å oppløse Forum for kontrollutvalg i Rogaland i sin nåværende form, jf. §6 i vedtektene.
2. Årsmøtet gir sin tilslutning til foreslåtte ny organisering av Forum for kontrollutvalg i Rogaland.
3. Forumets akkumulerte overskudd på oppløsningstidspunktet avsettes til øremerket fond og brukes som bidrag i forbindelse med kommende konferanser ved behov, jf. §6 i vedtektene.

Samordningsmøtet arrangert av statsforvalteren i Rogaland ble gjennomført fysisk 21.11.22 på Statens Hus (samme dag som møte i Sveio). Møtet er nå lovfestet, men de har lang tradisjon for dette for loven ble endret). Daglig leder deltok. Planlagte tilsyn, forvaltnings-revisjonsprosjekter neste år og Tilsynskalenderen for hele landets kommuner var tema på møtet.

Statsforvalteren i Vestland hadde sitt samordningsmøte arrangert med sekretariatene og andre statlige tilsynsmyndigheter på Teams 02.12.22. Ingen fra oss kunne delta, men det var sendt inn informasjon om Sveio og Etne i forkant og Tilsynskalenderen var oppdatert med nye prosjekt.

### **Velferdstiltak**

Trening/-avtaler for ansatte er benyttet av rådgiver i 2022 og vil bli utbetalt.

### **Selskapets økonomi**

Økonomirapport pr 31.10.22 følger vedlagt som egen sak. Det er også sendt oversendt en regnskapsoversikt pr 30.11.22.

I følge kontrakt sendes rapport hver 3. måned.

Budsjettet viser som forventet merkostnader knyttet til rekrutteringsprosessen av ny daglig leder. Det gjelder blant annet bruk av rekrutteringsfirma, annonsekostnader og behov for flere styremøter. Det vises til styrevedtak i sak 23/22 hvor styret legger opp til at de økte utgiftene vil bli dekket av oppspart kapital.

### **Videre planer/oppfølging**

Viser til at det har er skjedd nyansettelser i høst og det dermed må varsles til ulike instanser/organer om endringer av ny daglig leder fra nyttår. Videre vil det måtte gjøres forberedelser til at ny rådgiver begynner 15.01.23. Hans første arbeidsdag blir mandag 16. februar. Ny daglig leder vil ta seg av opplæringen, da nåværende daglig leder har siste arbeidsdag fredag 13. januar

Aksdal, 05.12.22

Toril Hallsjø  
dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	07.12.22	36/22
<b>Saksansvarleg:</b>	<b>Arkivkode:</b>	<b>Arkivsak:</b>
Toril Hallsjø		

## MØTEPLAN 2023 – STYREMØTE og REPRESENTANTSKAPSMØTE

### Dagleg leiar sitt forslag til vedtak:

*Styret vedtar følgjande møteplan for 2023:*

***onsdagane 22.02, 29.03, 20.09 og 06.12 kl. 16.00.***

*Representantskapsmøtet blir sett til måndag 24.04.23.*

*Dagleg leiar kan, i samråd med utvalsleiar, endre møtedato dersom det vert naudsynt.*

Dagleg leiar visar til styreinstruksen pkt 2.2:

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

Dagleg leiar har no sett opp framlegg til møteplan for styret og representantskapet for 2023.

I fyrste møtet på nyåret vil utkast til årsmelding og rekneskapen 2022 bli lagd fram. I det andre møtet kjem rekneskapen og årsmeldinga, saman med revisor si beretning opp igjen som to saker. I dette møtet vert også dagleg leiar sitt framlegg til budsjett for 2024 og økonomiplan for dei neste fire åra lagt fram.

Etter lov og selskapsavtale kan ikkje representantskapet vedta rekneskapen før styret har hatt si handsaming, dvs innstillinga skal følgje saka. Dato for dette møtet må difor tilpassast representantskapsmøtet. Representantskapet skal som hovudregel haldast innan utgangen av april kvart år. I 2023 vil det vere naturleg å leggje møtet til **måndag 24. april**. Denne dato kolliderer ikkje med kommunestyremøte for dei av representantane (Sveio og Etne), som også er kommunestyrerepresentantar.

Dagleg leiar vil gjere framlegg om styremøte onsdag **22. februar** og **29. mars** (veka før påske) som aktuelle datoar. Dagleg leiar vil då sende ut **sakspapira til representantskapsmøtet** før påske, da fristen er 14 dagar før. Varsel om **saksliste** vil bli sendt minst 4 veker før som vil være slutten av mars. **Varsel om møtedato** har dei siste åra blitt sendt ut i januar.



Dei neste møta til hausten er det framlegg på om onsdag **20. september** og onsdag **6. desember**.

Dersom det skulle bli naudsynt med endringar, fleire eller færre møte, vil det bli gjeve melding om det så snart som mogeleg.

Aksdal, 30.11.22

Toril Hallsjø  
Dagleg leiar