
Innkalling til representantskapsmøte i

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

mandag 22. april 2024 kl. 17.00

Sted: Tysvær rådhus, kantinen
Servering: smørbrød og kake (20-års markering)

Forfall meldes til: Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS, tlf. 959 86 979 eller
post@kontrollutvalgene.no

Gi beskjed så snart som mulig om forfall.

Enkelte representanter har lang reisevei. Det er derfor viktig at møtet er beslutningsdyktig, dvs. at minst to tredjedeler av representantene er til stede/har fullmakt.

I etterkant av møtet vil daglig leder orientere om aktiviteten i kontrollutvalgene.

Til behandling foreligger:

- 1/24 Godkjenning av innkalling og sakliste
- 2/24 Valg av referent og to representanter til å underskrive protokollen
- 3/24 Konstituering av representantskapet 2023 - 2027
- 4/24 Valg av styre 2024 - 2028
- 5/24 Godkjenning av årsmelding 2023
- 6/24 Godkjenning av årsregnskapet for 2023
- 7/24 Budsjett 2025
- 8/24 Økonomiplan 2025 - 2028
- 9/24 Valg av revisor
- 10/24 Godkjenning av ajourført selskapsavtale – IKA IKS
- 11/24 Referat- og orienteringssaker

Aksdal 21.03.24

Siv Bente Stople Østbø
Styreleiar

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

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

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	22.04.24	01/24
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	026	

GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til representantskapsmøtet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS den 22.04.24 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 blei sendt ut til representantane og vararepresentantar den 9. januar 2024.

Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS med saksliste blei sendt 21.03.24. Varamedlemmer og medlemskommunane er varsla med same frist.

I følge selskapsavtalen § 9 må saker som det er ønskje om at skal handsamast vera meldt til styret minst 4 veker før møtet. Ingen slike saker er meldt inn.

Medlemmene, varamedlemmer og eigarkommunane fekk tilsendt sakspapira ca. 2 veker før møtet. Dokumenta er lagt ut på sekretariatet si heimeside www.kontrollutvalgene.no

Aksdal, 25.03.24

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	22.04.24	02/24
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	026	

VAL AV REFERENT OG TO REPRESENTANTAR TIL Å UNDER-SKRIVE PROTOKOLLEN

Forslag til vedtak:

Representantskapsmøtet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel dagleg leiar som referent. XX og XX blir valde til å underskrive protokollen saman med møteleiar.

Saksorientering

I følge § 9 i lov om interkommunale selskap skal møteleiar sørge for at det vert ført protokoll frå møta. Representantskapet vel i starten av møtet to representantar som saman med møteleiar godkjenner protokollen frå møtet. Dette kan gjerast elektronisk.

Aksdal, 25.03.24

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	22.04.24	03/24
Valnemnda	29.02.24	01/24
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	026	

KONSTITUERING AV REPRESENTANTSKAP 2023 - 2027

Valnemnda si innstilling til representantskapet:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2023 - 2027

som leiar av representantskapet: Monika Lindanger, Tysvær kommune
og som nestleiar: Egil Våge, Bokn kommune.

Vedlegg: 1. oversikt representantskapet 2023 – 2027
2. protokoll frå møtet i valnemnda

Saksorientering

I selskapsavtalen går det fram at selskapet blir leia av eit representantskap, eit styre og ein dagleg leiar.

Representantskapet skal vera selskapet sitt øvste styringsorgan. Deltakarkommunane utøver sin styringsrett i selskapet gjennom representantskapet. Representantskapet skal til ei kvar tid utøva den styringsrett som er gitt i selskapsavtalen eller blir overført/delegert av eigarkommunane.

Kvar deltakarkommune i selskapet skal ha 1 medlem i representantskapet. Kommunestyrene har oppnemnd representantskapsmedlem og to varamedlem. Medlemmene i representantskapet blir valde for 4 år i samsvar med den kommunale valperioden.

Det skal veljast leiar og nestleiar i representantskapet, styremedlemmer med varamedlemmer og leiar og nestleiar i styret.

Dei 10 eigarkommunane valde i haust sine representantar til representantskapet, sjå vedlagt oversikt.

Valnemnd

Representantskapet vedtok i 2014 at det skulle oppnemnast ei valnemnd ved konstituering. 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.

Utvalsleiarane for Karmøy, Haugesund og Tysvær blei varsla i februar. Valnemnda har hatt eit møte på bakgrunn av dagleg leiar sitt forarbeid.

Valnemnda si handsaming 29.02.24:

Protokoll frå valnemnda sitt arbeid er vedlagt saka.

Aksdal, 25.03.24

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

REPRESENTANTSKAPSMEDLEMMER 2023 – 2027

Kommune	Repr. medlem	E-post	Varamedlemmer	E-post
Bokn kommune <i>post@bokn.kommune.no</i>	Egil Magne Våge	egil.magne.vage@bokn.kommune.no	1. Rannveig F. Øvrebø 2. Sigmund Alvestad	rannfoss@online.no sigmund@kleivaa.no
Etne kommune <i>firmapost@etne.kommune.no</i>	Trude Enge	Trude.enge@gmail.com	1. Andreas Grumheden 2. Anita Larsen	Andreas.gr@outlook.com an-lar4@online.no
Haugesund kommune <i>postmottak@haugesund.kommune.no</i>	Nils Konrad Bua	Nils.konrad.bua@haugesund.kommune.no	1. Gunn M. Bendiksen 2. Heidi Synnøve Nymann	Gunn.margot.bendiksen@haugesund.kommune.no Heidi.synnove.nymann@haugesund.kommune.no
Karmøy kommune <i>postmottak@karmoy.kommune.no</i>	Geir Ove Vikshåland	Ov-viks@online.no	1. Johan Hansen 2. Svanhild I.L. Andersen	Johan.hansen@haugnett.no svanhild@gmail.com
Sauda kommune <i>post@sauda.kommune.no</i>	Håvard Handeland	Havard.handeland@sauda.kommune.no	1. Paul Løyning 2. Lillian Nordengen	paul_loyning@hotmail.com Lillian.nordengen@gmail.com
Suldal kommune <i>postmottak,@suldal.kommune.no</i>	Torbjørn Indrebø	Tor.indre@haugnett.no / torbjorn.indrebo@suldal.kommune.no	1. Mads Drange 2. Olav Lindseth	mads.drange@suldal.kommune.no Olav.Lindseth@suldal.kommune.no
Sveio kommune <i>postmottak@sveio.kommune.no</i>	Kjartan Moe Hustvedt	mgdkjartan@gmail.com	1. Andreas Bårtvedt 2. Ole Johan Sveen	Andreas.baartvedt@hotmail.com Svoj54@hotmail.com
Tysvær kommune <i>post@tysver.kommune.no</i>	Monika Lindanger	Monika.lindanger@tysver.kommune.no	1. Sven Ivar Dybdal 2. Ola Steinar Apeland	Si-dyb@onlin.no ola@hageland.no
Utsira kommune <i>post@utsira.kommune.no</i>	Marte Eide Klovning	marte@utsira.kommune.no	1. Tove Helen Grimsby 2. xx	Tove.grimsby@utsira.kommune.no
Vindafjord kommune <i>postmottak@vindafjord.kommune.no</i>	Ole Johan Vierdal	Ole.johan.vierdal@vindafjord.kommune.no	1. Gustav Løge Fosse 2. Modolf Haraldseid	Gustav.loge.fosse@vindafjord.kommune.no Modolf.haraldseid@gmail.com

PROTOKOLL

Torsdag 29. februar 2024 hadde valnemnda for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS møte, og kontakt via e-post i etterkant av møtet.

Valnemnda: Kenneth Lodden, Karmøy, leiar
Stig Riise Pettersen, Haugesund
Svein Terje Brekke, Tysvær

Sekretær: dagleg leiar Odd Gunnar Høie

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 1/24 - REPRESENTANTSKAPSLEIAR OG NESTLEIAR

Handsaming:

Dagleg leiar hadde på førehand sendt ut oversikt over representantane som var valt frå dei ti eigarkommunane. Nemnda diskuterte aktuelle kandidatar og blei samd om å innstille ordføraren i Tysvær til leiar og ordføraren i Bokn til nestleiar.

Valnemnda si innstilling til representantskapet:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2023 - 2027:

*som leiar av representantskapet: **Monika Lindanger**, Tysvær kommune
og som nestleiar: **Egil Våge**, Bokn kommune*

SAK 2/24 - STYRELEIAR, NESTLEIAR, STYREMEDLEM OG VARAMEDLEMMER

Handsaming:

Nemnda drøfta ulike kandidatar, som dagleg leiar hadde føreslått. I si innstilling tok nemnda omsyn til kontinuitet, politisk erfaring, styreververfaring, kompetanse og geografisk spreiding.

Valnemnda si innstilling til representantskapet:

*Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2024 - 2028
som styremedlem og personleg varamedlem følgjande:*

Styre	Personleg varamedlem
<i>Camilla Klovning Strømø</i>	<i>Gudrun Caspersen</i>
<i>Tor Leif Helgesen</i>	<i>Arne Valen</i>
<i>Linn Utseth</i>	<i>Anne Tone Salte Andersen</i>

Styreleiar: Camilla Klovning Strømø
Nestleiar: Tor Leif Helgesen

Haugesund/Aksdal 21. mars 2024
Kenneth Lodden
Leiar av valnemnda

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	22.04.24	04/24
Valnemnda	29.02.24	02/24
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	026	

VAL AV STYRE 2024 - 2028

Valnemnda si innstilling til representantskapet:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2024 - 2028 som styremedlem og personleg varamedlem følgjande:

styreleiar: Camilla Klovning Stømø, Haugesund
 nestleiar: Tor Leif Helgesen, Tysvær
 medlem: Linn Utseth, Karmøy

pers vara: Gudrun Caspersen, Haugesund
 pers vara: Arne Valen, Sveio
 pers vara: Anne Tone Salte Andersen, Vindafjord

Vedlegg: protokoll frå møte i valnemnda

Saksorientering

I samsvar med lov om interkommunale selskap og selskapsavtalen skal selskapet ha eit styre. I § 12 står det følgjande om val av styret:

Styremedlem

Styret i selskapet skal ha minimum 3 medlemmer med personlige varamedlem. Styremedlemmene og varamedlemmene blir valgt av representantskapet. Representantskapet velger også leder og nestleder til styret.

Valg til styret, og valg av leder og nestleder, er for fire år. Gjenvalg kan finne sted.

Representantskapet kan når som helst skifte ut styreleder, nestleder, et styremedlem eller varamedlem.

Daglig leder kan ikke være medlem eller varamedlem i styret.

Selskapet har eigen styreinstruks som blei vedteken i 2013 og er lagd fram for representantskapet som referatsak i møtet.

Valnemnd

Representantskapet vedtok i 2014 at selskapet skulle ta i bruk valnemnd ved konstituering og val. Valnemnda som består av utvalsleiarane for kontrollutvala frå Karmøy, Haugesund og Tysvær har kome med si innstilling.

Valnemnda si handsaming

Valnemnda hadde møte 29.02.24 og drøfta ulike kandidatar. Nemnda har i si innstilling tatt omsyn til kontinuitet, politisk erfaring, styreververfaring, personleg kompetanse og geografisk spreiding.

Aksdal, 25.03.24

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

PROTOKOLL

Torsdag 29. februar 2024 hadde valnemnda for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS møte, og kontakt via e-post i etterkant av møtet.

Valnemnda: Kenneth Lodden, Karmøy, leiar
Stig Riise Pettersen, Haugesund
Svein Terje Brekke, Tysvær

Sekretær: dagleg leiar Odd Gunnar Høie

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 1/24 - REPRESENTANTSKAPSLEIAR OG NESTLEIAR

Handsaming:

Dagleg leiar hadde på førehand sendt ut oversikt over representantane som var valt frå dei ti eigarkommunane. Nemnda diskuterte aktuelle kandidatar og blei samd om å innstille ordføraren i Tysvær til leiar og ordføraren i Bokn til nestleiar.

Valnemnda si innstilling til representantskapet:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2023 - 2027:

*som leiar av representantskapet: **Monika Lindanger**, Tysvær kommune
og som nestleiar: **Egil Våge**, Bokn kommune*

SAK 2/24 - STYRELEIAR, NESTLEIAR, STYREMEDLEM OG VARAMEDLEMMER

Handsaming:

Nemnda drøfta ulike kandidatar, som dagleg leiar hadde føreslått. I si innstilling tok nemnda omsyn til kontinuitet, politisk erfaring, styreververfaring, kompetanse og geografisk spreiding.

Valnemnda si innstilling til representantskapet:

*Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2024 - 2028
som styremedlem og personleg varamedlem følgjande:*

Styre	Personleg varamedlem
<i>Camilla Klovning Strømø</i>	<i>Gudrun Caspersen</i>
<i>Tor Leif Helgesen</i>	<i>Arne Valen</i>
<i>Linn Utseth</i>	<i>Anne Tone Salte Andersen</i>

Styreleiar: Camilla Klovning Strømø
Nestleiar: Tor Leif Helgesen

Haugesund/Aksdal 21. mars 2024
Kenneth Lodden
Leiar av valnemnda

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	22.04.24	05/24
Styret	20.03.24	08/24
Styret	20.02.24	03/24
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV ÅRSMELDING 2023

Styret si innstilling:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner årsmelding 2023 slik den er lagt fram.

Årsmeldinga vert sendt eigarkommunane til orientering.

Vedlegg: styret si årsmelding 2023

Saksorientering:

Vedlagt følger årsmelding for 2023. Årsmeldinga blei godkjent av styret i møtet 20.03.24.

Årsmeldinga er styret si «årsberetning», jfr lov om interkommunale selskap § 27, der det står at «*styret framlegger forslag til årsregnskap og årsberetning*».

Årsmeldinga er også sekretariatet sin rapport om aktiviteten i 2023, slik praksis har vore sidan den fyrste årsmeldinga blei lagt fram for styret og representantskapet i 2006. Årsmeldinga blir endeleg godkjent av representantskapet i april.

Årsmeldinga blir sendt eigarkommunane til orientering i etterkant av representantskapet si handsaming.

Aksdal, 08.03.24

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar



ÅRSMELDING OG STYRET SI MELDING FOR 2023

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.

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.

I 2023 har det vore 5 styremøte. Styret har handsama 27 saker, der 5 saker er sendt vidare til representantskapet med innstilling. Dagleg leiar slutta i selskapet i januar for å bli pensjonist. Seniorrådgjevar tok over som dagleg leiar og ny rådgjevar begynte i midten av januar. Begge stillingane var lyst ut og tilsett i løpet av hausten 2022.

Representantskapsmøtet blei gjennomført i april, som fysisk møte. Leiar av representantskapet Trine Meling Stokland leia møtet.

Kontoret til selskapet ligg i Tysvær rådhus. Rekneskapsføringa, lønn og årsoppgjer blir utført av Addera SA.

Året 2023 har vore prega av normal drift. Sekretariatet har gjennomført totalt 43 kontrollutvalsmøte og saksførebudd mange saker til kvar kommune. Møta i kontrollutvala blir haldne på rådhusa i den enkelte kommune.

Framhald av drift

Kommunelova krev at kontrollutvalsekretariata skal vere sjølvstendige, dvs. ikkje vere underlagt kommunedirektør. Verksemda er difor basert på eit gjensidig samarbeid med og mellom eigarane om sekretariatfunksjonen for kontrollutvala i avtale frå 2004.

Det er inga indikasjonar som skulle seie at lovgrunnlaget for selskapet skal falle bort.

Selskapet har hatt stabilitet i arbeidsstokk og eigenkapitalen er nokså god. Med dette som utgangspunkt meiner styret at vilkåra for framhald av drift av selskapet er til stades.



Resultat og utvikling

Selskapet skal i tråd med selskapsavtalen drivast i balanse, slik at inntektene frå kommunane dekkjar kostnadene. Rekneskapen for 2023 viser ein omsetnad/budsjett på kr 2 393 000. Rekneskapen viser i år eit meirforbruk på kr. 46 162. Meirforbruket skyldast i hovudsak auka pensjonskostander.

Styret gjer framlegg om at underskotet vert dekkja inn av eigenkapitalen. IKS'et er eit lite selskap og er sårbar for endringar i rammevilkår og arbeidsstokk. Det har difor vore viktig å ha reservar tilgjengeleg. Ved å sette av midlar er selskapet blitt meir robust i sin daglege drift, samstundes som selskapet har blitt meir likvid.

Selskapet har i 2023 ikkje delteke i eller gjennomført forskings- og utviklingsprosjekt.

Arbeidsmiljø

Selskapet har eit godt arbeidsmiljø. Sjukefråveret er rekna til 0,5 %. Det har ikkje vore nokon skadar eller ulykker. Selskapet har fokus på forhold knytt til helse, miljø og tryggleik. Selskapet har samarbeidsavtale med NAV om inkluderande arbeidsliv.

Likestilling

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

Ytre miljø

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

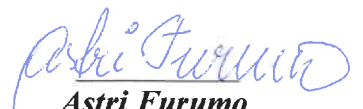
Avslutning

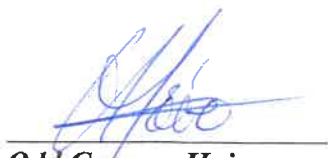
Som sekretariat for kontrollutvala er selskapet avhengig av eit nært og godt samarbeid med kommunestyra v/ordførar og administrasjonen i kommunane og revisjonsselskapet. Styret og dagleg leiar vil takka for samarbeidet som har vore i året som har gått.

Aksdal, 20.03.24


Siv Bente Stople Østbø
 Styreleiar


Ernst Morgan Endresen
 Nestleiar


Astri Furumo
 Styremedlem


Odd Gunnar Høie
 Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskap	22.04.24	06/24
Styret	20.03.24	09/24
Styret	20.02.24	03/24
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	212	

GODKJENNING AV ÅRSREKNESKAPEN FOR 2023

Styret si innstilling:

Årsrekneskapen for 2023 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit negativt årsresultat på 46 162 kr. Det negative resultat skyldast i all hovudsak dei ekstraordinært høge pensjonskostnadene.

Styret vil gjere framlegg om at årets underskot vert dekkja inn av selskapet sin eigenkapital.

Vedlegg: årsrekneskap 2023 m/noter
revisor si melding, dagsett 23.02.24

Saksorientering

Rekneskapen er avslutta frå rekneskapsførar og viser eit negativt årsresultat på kr 46 162. Det negative resultat skyldast i all hovudsak auka pensjonskostnader. Dei andre utgiftene er stort sett i tråd med budsjettet.

Selskapet fekk ein momskompensasjon på kr. 53 240 i 2023. Dette var i hovudsak meirverdiavgift på konsulenttenester i 2022. Det er difor ført som ein reduksjon av konsulentkostnader, som viser eit overskot på 33 720. Det er sendt inn krav om momskompensasjon på kr. 25 032 for 2023.

Rekneskapen for 2023 viser ein omsetnad på kr 2.393.000. Sum eigenkapital er på kr 575 315.

Styret slutta seg til dagleg leiar sitt framlegg i møtet 20.02.24 om at underskotet vert dekkja inn av selskapet sin eigenkapital.

Signert rekneskap og fullstendighetserklæring blei sendt til revisor i etterkant av styremøtet i februar.

I følge 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.

Revisjonsberetninga frå KPMG AS følger vedlagt. Statsautorisert revisor Willy Hauge skriv mellom anna følgjande:

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- *oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og*
- *gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.*

Aksdal, 08.03.24

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

Årsregnskap 2023

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 987 635 460

RESULTATREGNSKAP

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 393 000	2 302 000
Sum driftsinntekter		2 393 000	2 302 000
Lønnskostnad	1	2 221 912	2 046 232
Annen driftskostnad		228 552	445 728
Sum driftskostnader		2 450 463	2 491 960
Driftsresultat		-57 463	-189 960
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		10 331	2 766
Annen finansinntekt		970	936
Resultat av finansposter		11 301	3 702
Resultat før skattekostnad		-46 162	-186 258
Årsresultat	2	-46 162	-186 258
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-46 162	-186 258
Sum overføringer		-46 162	-186 258

BALANSE

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		52 804	45 596
Sum finansielle anleggsmidler		52 804	45 596
Sum anleggsmidler		52 804	45 596
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		48 150	41 609
Sum fordringer		48 150	41 609
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	829 310	883 703
Sum omløpsmidler		877 461	925 312
Sum eiendeler		930 265	970 908

BALANSE

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4	575 315	621 477
Sum opptjent egenkapital		575 315	621 477
Sum egenkapital	2	575 315	621 477
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		54 309	38 340
Skyldig offentlige avgifter		104 208	117 021
Annen kortsiktig gjeld		196 433	194 070
Sum kortsiktig gjeld		354 950	349 431
Sum gjeld		354 950	349 431
Sum egenkapital og gjeld		930 265	970 908

Aksdal, 20.02.2024

Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS


Siv Bente Stoppe Østbø
styreleder


Astri Furumo
styremedlem


Ernst Morgan Endresen
nestleder


Odd Gunnar Høie
daglig leder

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Selskapet er ikke skattepliktig

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 571 115	1 534 677
Arbeidsgiveravgift	275 003	244 928
Pensjonskostnader	317 688	205 253
Andre ytelser	58 105	61 374
Sum	2 221 912	2 046 232

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

Aktivert innskudd i KLP pr 31.12 var kr 52.804.

Note 2 Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	621 477	621 477
Årets resultat	-46 162	-46 162
Pr 31.12.2023	575 315	575 315

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 78 056.

Note 4 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underrskudd på kr. -46 162 , mot kr. -186 258 i 2022. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Målet er å få balanse mellom inntekter og kostnader. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



KPMG AS
Karmsundgata 72
N-5529 Haugesund

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

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 23.02.23
Journalført: 83/671096
Arkivkode: 2/2

Til representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 avviklet.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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:

- identifiserer og vurderer vi risikoen 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 intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Haugesund, 23.02.2024
KPMG AS

Willy Hauge
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	22.04.24	07/24
Styret	20.03.24	10/24
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	033	

BUDSJETT 2025

Styret si innstilling:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2025 med følgjande rammer:

Inntekter 2025		Utgifter 2025	
Tilskot	3 050 000	Lønn- og sosiale utgifter	2 315 000
Andre inntekter	0	Investering (saksbeh. system)	300 000
		Driftsutgifter	435 000
Totalt inntekter	3 050 000	Totalt utgifter	3 050 000

Eigartilskot frå eigarkommunane vert i 2025 følgjande:

Karmøy kommune	553 000
Haugesund kommune	553 000
Tysvær kommune	291 000
Vindafjord kommune	291 000
Sveio kommune	259 000
Sauda kommune	259 000
Etne kommune	259 000
Suldal kommune	259 000
Bokn kommune	170 000
Utsira kommune	156 000

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

Vedlegg: budsjettframlegg 2025 - 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.

Representantskapet skal 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, slik at budsjettet har blitt vedtatt om våren. I og med at representantskapet handsamar rekneskapen frå sist år og vedtar årsbudsjett og økonomiplan i same møtet, vil det gjere at selskapet også er i forkant av kommunane sitt arbeid med neste års budsjett.

Generelle føresetnader

Lønn og sosiale utgifter er, som tidlegare år, den største utgiftsposten. Tilskot frå deltakarkommunane utgjer selskapets inntekter. Tilskotet vert justert årleg, normalt med ei auke som er i samsvar med lønns- og prisveksten i kommunal sektor.

Regnskapstala for 2023 visar at selskapet hadde eit meirforbruk på kr 46 162, som blir dekt inn av eigenkapitalen. Selskapet sin eigenkapital er difor litt lågare no enn tidlegare år.

Dagleg leiar vil gjere framlegg om ei auke i budsjett på ca. 20 % prosent for 2025. Dette er ekstraordinært høgt og skyldast planlagt investering i nytt saks- og arkivsystem. I økonomiplanen er det lagt inn «normal» kostnadsauke med 5 % årleg frå 2026.

Investering i saks- og arkivsystem

Sekretariatet har pr. i dag ikkje eit saks- og arkivsystem. Saksdokumenter som sekretariatet produserer blir lagde i word og excel filer, som blir fletta saman via eit Adobe program.

Sekretariatet er ikkje knytt opp mot politikarportalane i kommunane. Alle sakspapir vert sendt utvalsmedlemmer via e-post. Det er politiske sekretær eller andre i den enkelte kommune som må gjera sakspapira til kontrollutvalet tilgjengelege på nettsidene.

Sekretariatet har ikkje eit digitalt arkiv og produserer framleis papirarkiv. Alle dokument må skrivast ut og oppbevarast i arkivboksar.

I fleire år har det vore etterlyst sjå mellom anna tilsette, politikarar og politiske sekretærer at sekretariatet går til anskaffing og tar i bruk eit saks- og arkivsystem. Det vil bidra til å sikre god sakshandsaming, godt samarbeid med eigarkommunane, gode saksdokument til utvalsmedlemmene og sørge for at arkivet blir sikra på ein god måte.

Styret har vore kjent med ønskje og det har vore drøfta på fleire styremøter om og når selskapet skal gå til innkjøp av eit slikt system.

I protokollen får styremøtet 20.02.24 står det følgjande:

Styret og dagleg leiar drøfta status for anskaffing av saks- og arkivsystem. Styret meinte at selskapet burde anskaffa eit slikt system.

Det vil bidra til å sikre god sakshandsaming, godt samarbeid med eigarkommunane, gode saksdokument til utvalsmedlemmene og sørge for at arkivet blir sikra på ein god måte. Styret meinte at kostnaden kunne leggjast inn i budsjettet for 2025 og økonomiplanen for 2025 - 2028.

Dagleg leiar undersøkte pris hos ein aktuell leverandør våren 2023. Det blei då opplyst at installering vil ligge på rundt kr 220 000 – 250 000 eks. mva. og at den årlege driftskostnaden vil være ca. kr 100 000 eks. mva.

I budsjettet er det lagt inn kr 300 000 til anskaffing av eit saks- og arkivsystem, og den årlege driftskostnaden på kr. 100 000 er tatt inn i driftsutgiftene.

Aksdal, 08.03.24

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

Budsjett 2025 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontonavn		Budsjett 2023	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
<u>Salgs- og driftsinntekt</u>					
3220	Sekretariats tjenester,	-	2 393 000	2 510 000	3 050 000
Sum salgs- og driftsinntekt		-	2 393 000	2 510 000	3 050 000
<u>Lønnskostnad</u>					
5000	Lønn til ansatte	1 500 000	1 505 061	1 580 000	1 660 000
5100	Seniortiltak	2 000	1 545	-	
5200	Fast bilgodtgjørelse	31 000	28 879	31 000	30 000
5251	Gruppelivsforsikring	4 000	5 418	5 000	6 000
5252	Ulykkesforsikring	2 000	1 932	2 000	2 000
5330	Godtgj. til styre- og	24 000	30 000	24 000	30 000
5400	Arbeidsgiveravgift	250 000	275 003	267 000	275 000
5900	Gaver til ansatte	3 000	2 799	3 000	3 000
5920	Yrkesskadeforsikring	3 000	3 388	3 000	3 500
5930	Reiseforsikring	2 000	2 347	3 000	2 500
5941	LO/NHO- ordningen (O&U +	2 000		3 000	3 000
5945	Pensjonsforsikring for	210 000	349 075	225 000	290 000
5990	Annen personalkostnad	3 000	10 835	4 000	10 000
Sum lønnskostnad		2 036 000	2 216 282	2 150 000	2 315 000
<u>Driftskostnader</u>					
6300	Leie lokale	24 000	25 570	27 000	27 000
6420	Leie datasystemer	10 000		10 000	100 000
6540	Inventar Saksbeh. Syst	30 000		10 000	300 000
6575	Verneutstyr	2 500		2 500	2 000
6700	Revisjonshonorar	16 000		20 000	23 000
6705	Regnskapshonorar	53 000	55 676	55 000	60 000
6790	Konsulent tjeneste	1 000		1 000	1 000
6800	Kontorrekvisita	4 000	951	5 000	3 000
6840	Faglitteratur	12 000	9 605	12 000	10 000
6860	Møte, kurs, oppdatering o l	50 000	55 097	55 000	60 000
6900	Telefon	10 000	3 830	10 000	5 000
6940	Porto	500	-	500	-
Sum driftskostnader		213 000	116 938	208 000	591 000
<u>Annen driftskostnad</u>					
7100	Bilgodtgjørelse,	20 000	18 226	22 000	22 000
7101	Bilgodtgjørelse, trekk- og				
7140	Reisekostnad, ikke	25 000	11 240	27 000	15 000
7350	Representasjon,	8 000		8 000	2 000
7400	Kontingent,	54 000	52 047	55 000	60 000
7600	Lisensavgift og royalties	28 000	31 620	30 000	35 000
7710	Styre og	5 000		6 000	5 000
7770	Bank- og kortgebyr	3 000	3 914	3 000	4 000
7790	Annen kostnad	1 000	196	1 000	1 000
Sum annen driftskostnad		144 000	117 243	152 000	144 000
Driftskostnader		2 393 000		2 510 000	3 050 000
<u>Driftsresultat</u>					
8051	Renteinntekt bankinnskudd	-	11 301	-	
Ordinært resultat før		-	46 162	-	

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	22.04.24	08/24
Styret	20.03.24	11/24
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	033	

ØKONOMIPLAN 2025 - 2028

Styret sin innstilling:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2025 - 2028:

	2025	2026	2027	2028
Inntekter:				
Tilskudd	3 050 000	2 800 000	2 900 000	3 020 000
Andre inntekter	0	0		
Totalt	3 050 000	2 800 000	2 900 000	3 020 000
Utgifter:				
Lønn og sos. utg.	2 315 000	2 350 000	2 420 000	2 500 000
Investering	300 000			
Driftsutgifter	435 000	450 000	480 000	520 000
Totalt	3 050 000	2 800 000	2 900 000	3 020 000
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

Tabellen viser beregnede inntekter og utgifter de neste fire årene, sammenlignet med budsjettet for 2025. For 2025 er det lagt inn en investering av saks- og arkivsystem, som gir en økning i budsjettet på ca. 20 %. Fra 2026 er det lagt inn en «normal» årlig økning på ca. 5 %.

I følge SSB er det stor usikkerhet for den økonomiske utviklingen i Norge. Tallene blir derfor noe usikre, og økonomiplanen må justeres årlig i forhold til kostnadsutviklingen i samfunnet.

Eiertilskudd/ medlemsavgift justeres årlig, normalt med en økning i samsvar med lønns- og prisveksten i kommunal sektor.

Pensjonskostnader

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som fyller kravene i loven gjennom avtale med KLP. I 2023 var det en ekstraordinært høy økning i pensjonskostnadene. KLP har opplyst at på grunn av høy pris og lønnsvekst vil pensjonskostnadene også øke i 2024 og sannsynligvis i 2025.

Aksdal, 08.03.24

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	22.04.24	09/24
Styret	20.03.24	12/24
Saksansvarlig		Arkivkode
Odd Gunnar Høie		033

VAL AV REVISOR FOR HKS IKS

Styret si innstilling:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel KPMG AS som revisor frå 2024.

Ikkje-mangfoldeggjort vedlegg:

tilbud frå Deloitte AS, mottatt 16.01.24
tilbud frå KPMG AS, mottatt 13.02.24

Saksorientering:

I følge IKS-loven § 28 skal selskapet ha revisor som blir vald av representantskapet. KPMG AS har vore selskapet sin revisor sidan 2012.

Det har vore praksis at selskapet hentar inn pristilbod frå ulike revisjonsselskap kvart 4. år. Dagleg leiar sendte i januar 2024 ut førespurnad til fleire revisjonsselskap. Sekretariatet har motteke pristilbod frå to selskap.

Innleverte tilbud

Deloitte AS v/Else Holst-Larsen skriv mellom anna følgjande i sitt tilbod:

Vi kan tilby revisjon av årsregnskapet til Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS for NOK xxx.

Vårt tilbud er basert på at det er etablert tilfredsstillende intern kontroll samt normalt gode rutiner for regnskapsmessige avstemminger, dokumentasjon og etterkontroll innen avtalte frister. Estimert honorar er basert på at virksomhet og aktivitetsnivå i selskapet er noenlunde i samsvar med tidligere år og slik det fremkommer av avlagte regnskaper.. Vi foreslår en årlig justering av honoraret med prosentsatsen for lønnsøkning slik den rapporteres fra Statistisk Sentralbyrå (SSB). Utover dette vil honoraret kun bli justert for eventuelle vesentlige endringer i drift, selskapsstruktur eller rammebetingelser.

Alle priser er eks. mva.

KPMG AS v/Roald Stakland skriv mellom anna følgjande i sitt tilbod:

Vi mener et forutsigbart og fornuftig honorar er et krav • Revisjon av selskapsregnskap (regnskapsrevisjon) for et tillitsbasert, velfungerende og langsiktig samarbeid.

Når vi har utarbeidet honorarestimatet og våre forutsetninger for dette, har vi basert oss på vår kjennskap til selskapet etter flere år som revisor. Vi legger til grunn at regnskapsfører er kompetent og har gode rutiner. Vi må videre også ta hensyn til økte dokumentasjonskrav for revisor. På bakgrunn av disse faktorene har vi kommet fram til følgende honorarforslag:

Estimert honorar for 2024:

NOK xxx eks. mva for lovpålagt revisjon (regnskapsrevisjon)*

I tilbodet frå KPMG er det oppgitt timeprisar for andre tenester og pris for attestasjon av meirverdikompensasjon.

Evaluerings av tilboda

Det ligg altså føre to tilbod. I tilbodsteksten var kriteriene sett til 50 % kvalitet og 50 % pris. Sekretariatet kjenner begge selskapa frå tidlegare erfaring og samarbeid. Begge selskapa har kompetanse, erfaring og leverer tenester av god kvalitet.

Valet må difor gjerast basert på pris og då er KPMG det selskapet som har levert den lågaste prisen.

Aksdal, 08.03.24

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	22.04.24	10/24
Styret	25.10.23	22/23
Styret	20.09.23	17/23
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	026	

GODKJENNING AV AJOURFØRT SELSKAPSAVTALE - IKA IKS

Styret si innstilling:

1. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner oppdaterte eierbrøk og kostnadsfordelingsmodell for IKA IKS, slik det fremgår av vedlegg 1.
2. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner oppdatering av selskapsavtalens § 5 og 14.3, slik det fremgår av vedlegg 2.
3. Ajourført selskapsavtalen ihht punkt 2 ovenfor gis virkning fra og med ny valgperiode 2023-2027, og budsjettåret 2024.

- Vedlegg:**
1. oversikt over ny tilskuddsordning
 2. oppdatert selskapsavtale
 3. brev fra Interkommunalt Arkiv Rogaland, 16.10.23

Saksorientering:

Sekretariatet har fått oversendt denne saken fra Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS. Det blir bedt om at denne saken behandles og godkjennes av IKAs eiere.

Seniorrådgiver Sidsel Haugen i Sandnes kommune og leder av administrativ eierskapsgruppe skriver følgende i en e-post 30.05.23:

Med grunnlag i arbeidet som er utført av adm. i eierfellesskapet IKA IKS og siste drøftingsmøte 12. mai, der det ble konkludert med at modell B legges til grunn har arbeidsgruppen ferdigstilt:

- Forslag til fellessak
- Vedlegg 1 som viser samlet virkning av forslaget
- Vedlegg 2 oppdatering av selskapsavtalen 2 plasser, hhv. §5 eierbrøk og §14.2 Driftstilskudd/Tjenestekjøp – merket med rødt

Dokumentene oversendes i word, så det er enkelt å bruke de videre i egen mal for politiske saker. Kommunestyret/fylkestinget/rep.skap i IKSer behandler saken endelig, likt som i forrige sak.

1. SAKEN GJELDER

Kommunene, fylkeskommunen og de interkommunale selskapene (IKS) som er deltakere i IKA IKS godkjente høsten 2022/vinteren 2023 eierstrategien og ajourført selskapsavtale for selskapet. I møtet den 24.04.2023 fastsatte representantskapet styringsdokumentene.

Av saken fremgikk det at det i løpet av arbeidsprosessen var konstatert at det er manglende samsvar mellom eierandel og årlig driftstilskudd som den enkelte eier yter for tjenestene levert av IKA i dag. Det ble således gitt et oppdrag om en utredning av dette innen utgangen av valgperioden, for å finne frem til harmonisert modell. IKA har en bredt sammensatt eierstruktur og dette må hensyntas i arbeidet. Videre fremgår det av saken at resultatene må fremmes for behandling av eierne i løpet av 1. halvår 2023, slik at eventuelle endringer er på plass før ny valgperiode trer i kraft.

Administrasjonene i kommunene og IKSene har i samarbeid med daglig leder nå utført oppdraget. En arbeidsgruppe bestående av representant fra kommunene Sola, Randaberg og Sandnes, fylkeskommunen og daglig leder i selskapet har vært skrivegruppe underveis.

Det har blitt gjennomført tre felles drøftingsmøter på Teams med alle deltakerne. Her har ulike modeller, konsekvenser av disse og praktisering av løsningene blitt drøftet.

Fra å starte ute med syv ulike modeller for kostnadsfordeling og beregning av det årlige tilskuddet, foreligger det nå ett forslag til løsning. Den samsvar med forslaget til justert beregning av eierbrøken, slik det ble bedt om i oppdraget.

Fellessaken fremmes med dette for kommunestyret/fylkestinget/IKSene for endelig behandling og godkjenning.

2. FAKTAOPPLYSNINGER

2.1 Dagens modell – eierbrøk og kostnadsfordeling

Dagens eierbrøk

Bygger på folketall pr 1.1.2020 og justeres hvert 4. år, neste gang er i 2023.

Fylkeskommunens eierandel er behandlet særskilt og satt likt som største eierkommunen.

IKSer som er deltakere¹ har eierandel likt som kommuner med 100 innbyggere.

Dagens kostnadsfordeling

IKA yter en grunntjeneste til alle som inkluderer 1 dagsverk, kurs og konferanser i selskapets regi, samt andel av hyllemeter i papir- og bortsettingsarkivet. IKA leier magasinplass i bygget, totalt 15.000 hyllemeter papirarkiv i dag. Det ventes å fylles opp ila noen år. Hver deltaker har en andel av hyllemeterne og betaler for det. Kommuner som har hatt/har ekstra avlevering og dermed økt antall hyllemeter betaler ekstra for dette.

Generelt er det fortsatt etterslep hos deltakerne på avlevering av papirarkiv. Samtidig avleveres nå mer som også kanskje bare er 2-5 år og det utløser behov for å få opp innsynsløsninger for å betjene deltakerne da noe materiale er i bruk ifm enkeltsaker (klager, rettssaker, utredninger mv.)

¹ IVAR IKS og Haugalandet Kontrollutvalgssekretariat IKS

Digital del av arkivet hos IKA vil øke fremover. Oppbevaring er billigere, men kompetansebehovet hos IKA endres. Innsynsløsninger samarbeides det med Arkivverket og andre nasjonalt om. Mangel på gode, effektive løsninger både for IKA og eierfellesskapet er en utfordring i dag. Digitalisering av papirarkivet er et helt eget og større prosjekt i seg selv og ikke tema i arbeidet som har vært utført nå.

2.2. Forslag til endringer - drøftinger

Innledningsvis i arbeidet ble det drøftet kriterier for oppdatert fordelingsmodell og eierbrøk, samt kartlegging av de vesentligste kostnadsdriverne ved IKA sin tjenesteproduksjon.

Momenter som fremkom i eierfellesskapets drøfting var blant annet:

- Endret og ny modell må være enkel
- Trenger forutsigbarhet om tilskuddet hos eierne
- Ja, må være enkelt, men at tilskuddet reflekter uttak av tjenester er konstruktivt forslag
- Passe på at endring nå står seg over tid, kan ikke drive å endre verken eierbrøk eller fordelingsmodell av tilskuddet «til stadighet». Det vi velger å gjøre nå må være anvendbart også i fremtiden. Husk på økt digitalisering.
- Insentiver til effektiv drift og økt digitalisering er bra.

3. FORSLAG TIL LØSNING

Som svar på oppdraget i forrige sak, foreslås følgende løsning:

Fordeling av kostnadene – årlig tilskudd

- IKA sine grunntjenester, samt fysisk og digitalt depot utgjør for 2023 89% av de samlede utgiftene. Denne utgiftsandelen fordeles på samtlige deltaker.
- Utvidet depot utgjør 11% av de totale utgiftene, og fordeles etter egen brøk for de deltakerne (pr d.d. 5) som benytter denne ordningen. Beløpet kommer i tillegg til grunntjenesten.

Totalt tilskudd 2023 til tjenestekjøp fra IKA utgjør kr 14,7 millioner.

Eierbrøk – justeres for folketallsendring hvert 4.år

- Fast eierandel på 1% for alle, unntatt kommuner med mindre enn 1000 innbyggere (0,5%) og IKS-ene (0,25%). Til sammen utgjør «fastleddet» 22,25% av dagens eierbrøk
- Øvrige 66,75% av andelen grunntjenester på i alt 89% fordeles etter folketall. For fylkeskommunen videreføres at andelen settes likt som største eierkommunen.
- Siste 11% av eierbrøken fordeles innbyrdes mellom deltakerne som har utvidet depot Disse deltakerne betaler tillegg for dette også i dag.

Løsningen ivaretar at mer enn tre deltakere har flertall i representantskapet, og at det må være et rimelig antall deltakere som står bak, i saker som krever 2/3 flertall. Videre hensyntar det forholdene for de minste kommunene både mht endringer i tilskuddet og at prorata andelen ikke blir for høy for kommunene.

Den samlede løsningen er enkel, svarer opp forventning om forutsigbarhet da eierbrøk kan stå og justeres hvert 4. år. Basistjenester av tilskuddet lønns- og prisjusteres som i dag. Eventuelle endringer knyttet til utvidet depot er styrbart ved justering 2 ganger i året hvis behov oppstår, og gjelder da kun for denne andel og deltakerne som har slik utvidelse. Øvrige forblir upåvirket.

Sammenstilling av dagens tilskudd og eierbrøk vs. forslaget til justert løsning fremgår av vedlegg 1.

Selskapsavtalen §5 Eiere, eierandel og innskuddsplikt og §14.3 Driftstilskudd/Tjenestekjøp må ajourføres i samsvar med løsningen (vedlegg 2).

4. DAGLIG LEDERS ANBEFALING

Med grunnlag i oppdraget som ble gitt, er det daglig leders vurdering av forslaget til løsning som administrasjonene i eierfellesskapet har kommet frem til svarer opp oppdraget. Forslaget er enkelt og gir forutsigbarhet både for eierne og selskapet. Sammenhengen mellom eierbrøk og kostnadsfordeling for den enkelte får med dette en bedre sammenheng.

Om HKS og IKA

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS søkte medlemskap i IKA i 2012. Representantskapet godkjente innmelding/deltaking i møtet i 07.05.13, sak 5/13. Kostnadene lå da på rundt kr 13.000 pr år. Eiertilskuddet steg kraftig etter at selskapet flyttet inn i Arkivenes Hus på Ullandhaug i 2017. I 2023 er tilskuddet på kr 27 823 og vil øke til 38 529 i 2024. I summen ligger et dagsverk pr år i hjelp/veiledning, tilgang på arkivsupport, arkivplan, kurstilbud, innbinding og depotplass.

Sekretariatet har i liten grad benyttet muligheten for bistand i disse årene. Det skyldes at selskapet er så ungt (under 25 år) at avlevering ikke har vært aktuelt. Videre har innbinding av protokoller vært gjort ved kjøp fra Haugesund kommune. Daglig leder har med medlemskap følt trygghet for at arkivloven blir fulgt gjennom råd og veiledning. Videre har det vært naturlig at selskapet er medeier på linje med de andre kommunene og interkommunale selskapene i fylket, da selskapet er egen juridisk enhet.

Styrebehandling i HKS IKS:

Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS gjorde følgende vedtak i styremøtet 20.09.23, sak 17/23:

Saka blir utsett.

Styret ber dagleg leiar undersøke til neste styremøte, konsekvensar og moglegheiter for å melde selskapet ut av Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS.

Behandling i styremøtet 25.10.23:

Styreleiar innleia og gjorde greie for saka. Nestleiar Endresen refererte kort frå Teamsmøtet med IKA. Han forklarte at det var viktig for alle eigarkommunane at denne saka blei avklart, av omsyn til kommunane sine budsjett og IKA sine budsjett/økonomiplanar.

Sigurd Eikje kommenterte saka. Han meinte det var viktig at selskapet sitt arkiv blei oppbevart under gode og trygge forhold.

Styret var enige om å gå inn for endringa av selskapsavtalen med IKA IKS. Samstundes var medlemmene opptekne av kost/nyttan av eigarskapet. Styret bad dagleg leiar fremja ei ny sak for styret på nyåret, der det blei gjort ei vurdering av arkivordninga til selskapet, som inkluderer vurdering av eigarskapet i IKA IKS.

Samrøystes vedtak 25.10.23 og innstilling til representantskapet:

1. *Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner oppdatert eigarbrøk og kostnadsfordelingsmodell for IKA IKS, slik det går fram av vedlegg 1.*
2. *Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner oppdatering av selskapsavtalen §§ 5 og 14.3, slik det går fram av vedlegg 2.*
3. *Ajourført selskapsavtale ifølgje punkt 2 ovanfor gis verknad frå og med ny valperiode 2023 - 2027, og budsjettåret 2024.*

Aksdal, 25.03.24

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

Eier	Sum tilskudd	Grunntjeneste Fast eierandel	Grunntjeneste Eierandel folketall	Eierandel Utvidet depot	Ny eierandel totalt	Sum tilskudd ny fordeling	Endring pr. deltaker
Bjerkreim kommune	175 965	1,00	0,44	0,00	1,44	211 837	35 872
Bokn kommune	89 891	0,50	0,14	0,00	0,64	93 217	3 326
Eigersund kommune	596 215	1,00	2,34	0,00	3,34	489 686	-106 529
Gjesdal kommune	552 327	1,00	1,91	0,00	2,91	427 802	-124 525
Haugesund kommune	948 473	1,00	5,89	0,00	6,89	1 011 530	63 057
Hjelmeland kommune	162 517	1,00	0,41	0,00	1,41	206 606	44 089
Hå kommune	911 773	1,00	3,06	1,47	5,53	811 764	-100 009
Karmøy kommune	1 023 921	1,00	6,68	0,00	7,68	1 126 845	102 925
Klepp kommune	670 851	1,00	3,21	0,00	4,21	617 703	-53 148
Kvitsøy kommune	89 891	0,50	0,08	0,00	0,58	85 610	-4 281
Lund kommune	259 368	1,00	0,50	0,34	1,84	269 416	10 048
Randaberg kommune	540 125	1,00	1,82	0,00	2,82	413 388	-126 737
Sandnes kommune	2 382 996	1,00	12,85	4,56	18,41	2 702 253	319 257
Sauda kommune	290 119	1,00	0,71	0,00	1,71	250 557	-39 562
Sokndal kommune	207 092	1,00	0,52	0,00	1,52	222 710	15 618
Sola kommune	789 046	1,00	4,41	0,00	5,41	793 600	4 554
Strand kommune	567 420	1,00	2,10	0,00	3,10	454 575	-112 845
Suldal kommune	240 177	1,00	0,59	0,00	1,59	233 927	-6 250
Time kommune	660 351	1,00	3,08	0,00	4,08	598 651	-61 700
Tysvær kommune	537 688	1,00	1,78	0,00	2,78	407 311	-130 376
Utsira kommune	67 418	0,50	0,03	0,00	0,53	78 140	10 722
Vindafjord kommune	464 506	1,00	1,38	0,00	2,38	348 808	-115 697
Rogaland fylkeskommune*	2 322 491	1,00	12,85	4,21	18,05	2 649 998	327 506
Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS**	27 823	0,25	0,00	0,00	0,25	36 694	8 871
IVAR IKS**	99 323	0,50	0,00	0,42	0,92	135 140	35 816
	14 677 769	22,25	66,75	11,00	100,00	14 677 769	0
			89,00				

Selskapsavtale for Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS

Selskapsavtalen har blitt revidert 1. kv. 2014, oktober 2017, 4. kv. 2019 ifm. ny kommunestruktur og siste gang 3. kv. 2020, alle gangene i tilknytning til opptak av nye/uttreden av deltakere. Siste ajourføring gjøres nå juni 2022 med oppdateringer i samsvar med revidert lovverk.

§1 Navn

Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS er en omorganisering av tidligere IKA Rogaland (etablert i 1976) fra et interkommunalt foretak til et interkommunalt selskap, opprettet med hjemmel i Lov om interkommunale selskaper av 29. januar 1999. LOV 1999-01-29 nr. 06. Fylkeskommune, kommuner og interkommunale selskaper kan være deltakere i selskapet.

Loven bruker benevnelsen deltakere, i herværende selskapsavtale benyttes eiere, om selskapets deltakere ihht loven.

Selskapets navn er «Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS» med forkortelsen IKA. Den brukes i herværende selskapsavtale i fortsettelsen.

§ 2 Rettslig status

Selskapet er et eget rettssubjekt og er registrert Foretaksregisteret med org.nr. 974 247 488.

§ 3 Lokalisering

Selskapet har sitt kontor i Stavanger kommune.

§ 4 Formål

Selskapet skal være arkivdepot for eierne.

Selskapet skal legge til rette for at arkiv som eierne har ansvar for blir tatt vare på og gjort tilgjengelig for allmenheten, forskning og andre forvaltningsmessige og kulturelle formål i samsvar med arkivloven.

Selskapet skal være et arkivfaglig rådgivningsorgan og kompetansesenter for eierne, og skal i samråd med eierne arbeide for å utvikle effektive og rasjonelle arkivtjenester. Arkivtjenesten utføres for eierne etter reglene om egenregi jf. Anskaffelsesforskriften §3-2.

Selskapet kan utføre arkivfaglige tjenester til andre enn eierne, når dette bygger opp om formålet og kjernevirksomheten og det ikke er i konflikt med kravene om egenregi for selskapet.

Selskapet kan etablere datterselskap når dette bygger opp om formålet og selskapets kjernevirksomhet

Selskapet har ikke erverv som formål.

§ 5 Eiere, eierandel og innskuddsplikt

Selskapet har pr 01.01.2022 følgende eiere og med slike eierandeler:

Org.nr.:	Eiere:	Postadresse	Ny Eierandel 1.1.2024	Før pr 1.1.2022
970 490 361	Bjerkreim kommune	Postboks 17 4389 Vikeså	1,44	0,67

964 979 723	Bokn kommune	Boknatunvegen 13 5561 Bokn	0,64	0,20
944 496 394	Eigersund kommune	Postboks 580 4379 Eigersund	3,34	3,56
873 781 142	Gjesdal kommune	Rittedalen 1 4330 Ålgård	2,91	2,88
944 073 787	Haugesund kommune	Postboks 2160 5504 Haugesund	6,89	8,98
864 979 092	Hjelmeland kommune	Vågavegen 116 4130 Hjelmeland	1,41	0,62
964 969 590	Hå kommune	Rådhusgata 8 4360 Varhaug	5,53	4,56
940 791 901	Karmøy kommune	Postboks 167 4291 Kopervik	7,68	10,14
864 969 682	Klepp kommune	Postboks 25 4358 Kleppe	4,21	4,71
974 781 247	Kvitøy kommune	Kommunehusveien 6 4180 Kvitøy	0,58	0,12
964 966 486	Lund kommune	Moiveien 9 4460 Moi	1,84	0,77
934 945 514	Randaberg kommune	Postboks 40 4096 Randaberg	2,82	2,70
964 965 137	Sandnes kommune	Postboks 583 4305 Sandnes	18,41	19,12
964 979 189	Sauda kommune	Postboks 44 4201 Sauda	1,71	1,10
964 965 692	Sokndal kommune	Gamleveien 20 4380 Hauge i Dalane	1,52	0,79
948 243 113	Sola kommune	Postboks 99 4097 Sola	5,41	6,53
964 978 751	Strand kommune	Postboks 115 4126 Jørpeland	3,10	3,12
964 979 189	Suldal kommune	Eidsvegen 7 4230 Sand	1,59	0,91
859 223 672	Time kommune	Postboks 38 4349 Bryne	4,08	4,55
964 979 812	Tysvær kommune	Postboks 94 5575 Aksdal	2,78	2,66
964 979 901	Utsira kommune	Postboks 63 5547 Utsira	0,53	0,05
988 893 226	Vindafjord kommune	Rådhusplassen 1 5580 Ølen	2,38	2,09
971 045 698	Rogaland fylkeskommune	Postboks 130 Sentrum 4001 Stavanger	18,05	19,12
987 635 460	Haugaland Kontroll- utvalgssekretariat IKS	Postboks 57 5575 Aksdal	0,25	0,02
871 035 032	IVAR IKS	Postboks 8134 4069 Stavanger	0,92	0,02

Eierandelen justeres hvert fjerde år med grunnlag i faktisk folketall pr 1. januar det året justeringen foretas. Neste ajourføring skal foretas pr 1.1.2023.

Eierbrøken i selskapet fastsettes slik fom. valgperioden 2023-2027 og årsbudsjettet 2024:

- Fast eierandel på 1% for alle, unntatt kommuner med mindre enn 1000 innbyggere (0,5%) og IKS-ene (0,25%). Til sammen utgjør «fastleddet» 22,25% av dagens eierbrøk
- Øvrige 66,75% av andelen grunntjenester på i alt 89% fordeles etter folketall. For fylkeskommunen settes denne andelen likt som største eierkommunen.
- Siste 11% av eierbrøken fordeles innbyrdes mellom deltakerne som har utvidet depot. Detaljert oppsett følger som vedlegg 1 av 1 til selskapsavtalen.

Eierne har delegert myndighet til representantskapet til å forestå og godkjenne, slik rent teknisk ajourføring av eierbrøken i selskapet. Teknisk ajourført eierbrøk skal føres inn i selskapsavtalen og oppdatert selskapsavtale skal oversendes eierne sammen med vedtaket.

For øvrig justeres eierandeler i selskapet ved eventuell inntreden av ny eier eller som følge av en eier sin uttreden fra selskapet. Slike beslutninger tilligger det eierne å endelig avgjøre.

Ingen eiere har innbetalt kapitalinnskudd ved inntreden i selskapet, følgelig kreves det heller ikke kapitalinnskudd ved opptak av nye. Ved uttreden følger heller ikke med noen tilbakebetaling av innskutt kapital.

§ 6 Eiernes økonomiske pro-rata ansvar

De enkelte eierne er prorata ansvarlig i samsvar med eierandel jf § 5 for selskapets forpliktelser og gjeld i samsvar med IKS lovens bestemmelser.

§ 7 Selskapets ansvarsområde

Selskapets ansvarsområde følger av formålet jf. § 4 og den til enhver tid gjeldende Arkivlov sine bestemmelser om arkivdepot, tilgjengeliggjøring og formidling. Disse tjenestene sammen med arkivfaglig rådgivning og kompetansestøtte leveres av selskapet til eierne i egenregi.

§ 8 Styring av selskapet

Selskapets lovpålagte styringsorganer i samsvar med IKS-loven er:

- Representantskapet
- Styret
- Daglig leder

I tillegg har IKA en valgkomite oppnevnt av representantskapet.

§ 9 Representantskapet

§ 9.1 Sammensetning

Det øverste myndighetsorgan i selskapet er representantskapet. Det har 25 medlemmer, et medlem fra hver av eierne. Kommunestyret/fylkestinget/representantskapet i IKSer velger selv sitt medlem og minimum et personlig varamedlem.

Tjenestetiden gjelder for den kommunale valgperioden på 4 år. Representantskapet trer i funksjon umiddelbart etter at de valgt.

Representantskapet konstituerer seg selv og velger selv leder og nestleder for valgperioden.

Representantskapet er beslutningsdyktig når minst halvdelen av medlemmene er til stede og disse representerer minst to tredeler av sum eierbrøk i IKA jf. §5

Ved voteringer vektes det enkelte medlems stemme svarende til eierens eierandel i selskapet jf. §5.

Når ikke annet følger av IKS-loven eller herværende avtale, avgjøres saker med det som flertallet har avgitt stemmer for. Ved stemmelikhet er møteleders stemme avgjørende.

Den enkelte eier har instruksjonsmyndighet overfor sitt medlem i representantskapet.

§ 9.2 Saksbehandling i møte

Representantskapets leder kaller inn til møte i representantskapet. Innkalling skal skje skriftlig med minst fire ukers varsel, og skal inneholde en saksliste. Med tilsvarende frist skal også eierne varsles.

Saker som ikke er meddelt etter reglene som gjelder for innkalling kan ikke behandles uten at samtlige representanter samtykker.

Representantskapets leder plikter å innkalle til møte når styret, revisor, minst en av eierne eller minst en tredjedel av representantskapets medlemmer krever det, for behandling av en bestemt sak. Innkalling til slikt ekstraordinært møte skal skje med to ukers varsel.

Styrets leder og daglig leder har møteplikt i representantskapet med mindre det er åpenbart unødvendig. Om representantskapet ikke har bestemt noe annet for den enkelte sak, har styrets medlemmer og daglig leder rett til å uttale seg i møtet. Disse har også rett til å få sitt syn på en sak protokollført.

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

Kommunelovens bestemmelser §11-10 om habilitet for folkevalgte gjelder ved behandling av saker i representantskapet.

Representantskapet kan treffe vedtak om at møter skal gjennomføres som fjernmøter jf. IKS-loven § 9.

§ 9.3 Myndighets- og ansvarsområde

Eierne i IKA utøver sin myndighet og eieransvar gjennom representantskapet, med unntak av beslutninger som i medhold av lov og forskrift er lagt til kommunestyret/fylkestinget/representantskap i IKS selv eller som følger av herværende avtale.

Representantskapet skal:

1. Fastsette årsregnskapet
2. Godkjenne årsmelding
3. Velge selskapets revisor, normalt en gang i valgperioden
4. Oppnevne valgkomiteén og fastsette dens mandat
5. Velge selskapets styre, dets leder og nestleder
6. Fastsette overordnede mål og strategier for drift og utvikling av virksomheten, for 4 år om gangen, etter forslag fra styret.
7. Fastsette overordnede budsjettforutsetninger for årsbudsjett og 4-årig økonomiplan inkludert tilskuddsnivå for tjenesteleveransene.

Behandle styrets forslag til årsbudsjett og 4-årig økonomiplan, som deretter oversendes til eierne for behandling og godkjenning.

8. Godkjenne låneopptak etter innstilling fra styret ihht § 14.2

9. Godkjenne selskapets internkontrollrutiner og finansreglement, normalt for 4 år om gangen, etter forslag fra styret.

10. Behandle øvrige saker som følger av lov og forskrift og som er forberedt ved innkallingen.

Kravene i IKS-loven med forskrifter om frister for avleggelse av årsregnskap og økonomiplan og kommunelovens bestemmelser for eiernes tilsvarende frister, er styrende for den årlige møteplanen for representantskapet.

§ 9.4 Oppnevning av og mandat for Valgkomiteen

Representantskapet velger Valgkomiteen for 4 år om gangen. Den består av tre medlemmer valgt blant representantskapets faste medlemmer. Representantskapets leder eller nestleder skal være et av medlemmene. Valgkomiteen skal velges i løpet av første året i valgperioden.

Representantskapet fastsetter Valgkomiteens mandat. Til arbeidet med valg av nytt styre må representantskapet definere slik som behovene for kompetanse og kapasitet som skal forventes av styrets medlemmer. Videre at mandatet sikrer en sammensetning med komplementær erfaring og kompetanse. Selskapets behov i forhold til formålet skal vektlegges i mandatet.

§ 10 Styret

§ 10.1 Sammensetning

Styret består av 5 medlemmer med personlige varamedlemmer.

4 styremedlemmer og med numeriske varamedlemmer velges av representantskapet etter kandidatforslag fra eierne og endelig innstilling fra valgkomiteen.

Valgperioden er 4 år og følger kommunestyreperioden. Styret tjenestegjør frem til årsregnskapet for fjerde året er fastsatt av representantskapet.

Varamedlemmer møter kun i styremøtet, når faste medlemmer har forfall.

Av de 4 eiermedlemmene skal det, i tillegg til kriteriene nevnt i § 9.4 over, tilstrebes at bredden i eierskapet reflekteres ved at både de ulike eierkategoriene og eiernes geografiske spredning er representert i styret. Minst et styremedlem skal velges blant de forslåtte fra de til enhver tid seks eierne med størst eierandel og pro-rataansvar i selskap.

For sammensetning av styret gjelder Ligestillingslovens §28 om at begge kjønn skal være representert. Herav følger at har utvalget fire eller fem medlemmer, skal hvert kjønn være representert med minst to. Bestemmelsen gjelder både for styrets medlemmer og varamedlemmer.

Spørsmål om fritak av styremedlem behandles av representantskapet. Ved endelig uttreden eller varig forfall, iverksettes suppleringsvalg for gjenværende del av funksjonstiden.

Eierne har bestemt å akseptere eventuelt krav om ansatterepresentasjon i styret i IKA. Dette femte styremedlemmet med personlig varamedlem velges av og blant de ansatt i samsvar med forskrift til IKS-loven om styrerepresentasjon. Ansatterepresentanten har møte-, tale- og forslagsrett i styrets møter, med unntak i behandlingen av saker som det følger av IKS-lovens bestemmelser at ansatte er avskåret fra å delta i.

Krever ikke ansatte i IKA representasjon i styret, skal valgkomiteen innstille på det femte styremedlemmet blant de eierforeslått kandidatene.

Ansattes representant trer ut av styret ved ansettelsesforholdets opphør.

Daglig leder eller representantskapsmedlem kan ikke være medlem eller varamedlem i styret.

§ 10.2 Saksbehandling i styrets møter

Styrets leder innkaller til møter i styret. Innkalling med sakliste og saksdokumenter skal sendes ut med minst en ukes varsel. Møteinnkalling skal samtidig også sendes varamedlemmer og eierne.

Medlem av styret og daglig leder kan kreve at styret sammenkalles. Styreleder plikter i slikt tilfelle å innkalle. Innkallingen skal fortrinnsvis skje med en ukes varsel.

Styret er beslutningsdyktig når minst halvparten av medlemmene inkludert innkalte møtende varamedlemmer som møter grunnet forfall, er til stede, dvs. minst 3 personer.

Styremøtene ledes av styrets leder. Ved votering i styret skal hver stemme telle likt. De som stemmer for et forslag, må likevel utgjøre mer enn en tredel av samtlige styremedlemmer for at forslaget skal anses som vedtatt. Ved stemmelikhet er møtelederens stemme avgjørende.

Ansattes representanten skal fratre i behandlingen av saker som gjelder arbeidsgivers forberedelser av forhandlinger med arbeidstakere, arbeidskonflikter, rettstvister med arbeidstakerorganisasjoner, oppsigelse av tariffavtaler og ellers slik IKS-loven bestemmer.

Styrets leder skal sørge for at det blir ført protokoll fra styremøtene. Protokollen skal underskrives av samtlige tilstedeværende styremedlemmer. Medlemmene kan benytte elektronisk signatur for å signere protokollen, når styret har fattet vedtak om at elektronisk signering kan benyttes i valgperioden. Styremedlem eller daglig leder som er uenig i styrets beslutning, kan kreve å få sin oppfatning innført i protokollen.

Kommunelovens bestemmelser § 11-10 om habilitet for folkevalgte gjelder ved behandling av saker i styret. For ansatterepresentanten i styret gjelder tilsvarende kommunelovens § 13-3.

§ 10.3 Myndighet- og ansvarsområde

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

Styret skal føre løpende tilsyn med selskapet og har ansvar for at pålagte oppgaver utføres i henhold til lov, forskrifter og eventuelle pålegg. Styret har ansvaret for at saker som skal behandles i t representantskapet er tilstrekkelig utredet.

Styret skal iverksette representantskapets vedtak, men kan ikke foreta disposisjoner som påfører eierne nye forpliktelser. I slikt tilfelle skal det foreligge særlig vedtak om dette i representantskapet og i samsvar med selskapsavtalen § 9.

Styret tilsetter daglig leder. Styret har instruksjonsmyndighet overfor daglig leder.

Styret representerer selskapet utad og tegner dets firma. Styret kan delegerere myndighet til styreleder eller daglig leder å tegne selskapets firma og kan fastsette at de som har slik rett, må utøve den i fellesskap. Rapportering om bruk av delegerte fullmakter skal rapporteres til styret minst en gang i året.

Det tilligger styrets ansvar å påse at selskapet har skriftlige rutiner og fullmakter, som del av selskapets totale internkontrollsystem. Styret skal minimum en gang i året ta opp internkontrollen til vurdering for ajourføring og forbedring, herunder rapportering. Videre tilligger det styrets ansvar å sørge for at bokføringen og formuesforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll i selskapet og dets datterselskaper.

§ 11 Daglig leder

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

Den daglige ledelse omfatter ikke saker som etter selskapets forhold er av uvanlig art eller av stor betydning. Slike saker kan den daglige leder bare avgjøre når styret i den enkelte sak har gitt daglig leder myndighet til det, eller når styrets beslutning ikke kan avvendes uten vesentlig ulempe for selskapets virksomhet. Styret skal i så fall snarest mulig underrettes om saken

Operativt ansvar for internkontrollen i selskapet er daglig leder sitt ansvar.

Daglig leder har møte- og talerett i styrets møter, dersom ikke styret i enkeltsaker vedtar noe annet eller det følger av lov- og regelverk.

Daglig leder er styrets sekretær og saksbehandler.

§ 12 Internkontroll

§ 12.1 Arbeidsgivertilknytning

Selskapet skal være medlem av en arbeidsgiverorganisasjon.

§ 12.2 Lokale lønnsforhandlinger

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

Daglig leders lønn skal forhandles av styreleder og nestleder i fellesskap og fastsettes av styret i egen sak.

§ 12.3 Internkontrollansvar

Daglig leder skal til enhver tid holde styret orientert om alle forhold av betydning for selskapet og om økonomi og personalforhold. Rutiner, delegasjon, fullmakter mv. skal være

dokumentert. Daglig leder skal rapportere til styret på en slik måte og så ofte som situasjonen tilsier det og styret for øvrig måtte bestemme.

Styret har ansvaret for at representantskapet til enhver tid har nødvendig oversikt og til å i tide kan forberede nødvendige disposisjoner.

Det følger også av internkontrollansvaret at meroffentlighet praktiseres ved at innkallinger, møtedokumenter og protokoller fra møter i representantskapet og styret publiseres på selskapets hjemmeside. Vurderinger mht om dokumenter skal unntas for offentlighet er daglig leders ansvar.

Protokoller fra møter i styret og representantskapet skal i tillegg sendes eierne til orientering.

§ 13 Meroffentlighet og personvern

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

Selskapet har to typer innsynskrav. Det ene gjelder saksbehandlere hos eierne som trenger innsyn i saker som er deponert hos IKA, i sitt arbeid med saksintern behandling. Slike henvendelser håndteres løpende.

Det andre gjelder innsynskrav fra eksterne og som skal behandles etter reglene om innsynsbegjæring, eventuelt også klage på avslag om slikt innsyn. I saker der dette også kan gjelde taushetsbelagt informasjon el.l. skal IKA henvise videre til den berørte eierens arkiv/dokumentsenter som forstår den faglige vurderingen før innsynskrav innvilges/avslås. Gjelder det eksterne innsynskravet arkiv etter virksomheter som er avviklet, skal henvisningen fra IKA gå videre den som dekker utgiftene for dette arkivet.

Reglene i kommunelovens § 11-5 om åpne eller lukkede møter gjelder for møtene i styret og representantskapet.

§14 Økonomistyring og finansforvaltning

Økonomi- og finansforvaltningen i interkommunalt selskap er hjemlet i IKS loven §§18-25 med forskrifter, herunder krav til KOSTRA rapportering. Eierne forventer at IKA sin økonomistyring og finansforvaltningen til en hver tid er i samsvar med lovverket.

§ 14.1 Budsjettbehandlingen

Representantskapet fastsetter budsjettforutsetninger og budsjetttrammer for det påfølgende kalenderår.

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

Styret vedtar detaljert årsbudsjett innenfor budsjetttrammene gitt av representantskapet. Ferdigbehandlet årsbudsjett skal sendes eierne innen 1. februar i budsjettåret.

Styret skal også utarbeide forslag til 4-årig økonomiplan. Økonomiplanen skal omfatte de fire neste budsjettår og gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver, herunder investeringsplaner og finansieringen av disse i denne perioden. I økonomiplanen skal det inngå en oversikt over selskapets samlede gjeldsbyrde og utgifter til

renter og avdrag i planperiode. Forslaget fremmes for representantskapet til endelig godkjenning. Vedtatt årsbudsjett og økonomiplan skal oversendes eierne innen utgangen av august hvert år, som grunnlag for eiernes økonomiplaner.

Budsjett som forutsetter tilskudd fra eierne, er ikke endelig før eiernes budsjett er behandlet og godkjent etter kommunelovens kap. 14 med forskrifter.

§ 14.2 Låneopptak og garantistillelse

Selskapet kan ta opp lån innenfor en ramme på kr 1.000.000 (en million kroner) for selskapets samlede låneopptak. Selskapet kan bare ta opp lån til egne investeringsformål og til konvertering av eldre gjeld.

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

Dersom en av eierne er underlagt reglene i kommuneloven kapittel 28, skal selskapets låneopptak godkjennes av departementet jf. IKS-loven §22.

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

§ 14.3 Driftstilskudd /Tjenestekjøp

Eierne betaler årlig tilskudd til IKA for basis tjenestekjøp av arkivdepot-, rådgivning- og formidlingstjenestene. Tilskuddet skal finansiere virksomhetens egne ordinære driftsutgifter inkludert depotleie til huseier.

Det årlige driftstilskuddet som hver enkelt deltaker yter for tjenestene fra IKA IKS fastsettes slik, med virkning fom valgperioden 2023-2027 og årsbudsjettet 2024:

- IKA sine grunntjenester, samt fysisk og digitalt depot utgjør 89% (budsjettåret 2023) av de samlede utgiftene.
Denne utgiftsandelen fordeles på samtlige deltakere ihht eierbrøken §5
- Utvidet depot utgjør 11% av de totale utgiftene, og fordeles etter egen brøk for de deltakerne som benytter denne ordningen. Beløpet kommer i tillegg til grunntjenesten.

For større ordnings- og avleveringsprosjekter kan eierne kjøpe tilleggstjenester når IKA har kapasitet og arkivdepotplass (fysisk og digitalt) til å påta seg dette. Det inngås egen avtale om slike tidsavgrensede prosjekter inkludert betaling for tjenesten. Utvidet depotplass som følger av slike prosjekter håndteres i samsvar med strekpunkt to ovenfor jf eierbrøken §5.

§ 15 Klage

Klage etter Forvaltningslovens §28 på vedtak fattet av administrasjonen i selskapet skal behandles av klageorgan oppnevnt av representantskapet. Det følger av loven at egne rettssubjekt som har fått overført myndighet fra kommunen eller fylkeskommunen, er klageinstansen særskilt klagenemnd. Nemnda må være oppnevnt av øverste organ, representantskapet.

IKA er ikke delegert slik myndighet. Eventuell klagesak som måtte oppstå skal derfor oversendes berørt eier for behandling i dennes klageorgan.

§ 16 Regnskap og revisjon

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

Det tilligger også styrets ansvar å påse at selskapet har et ajourført finansreglement. Rapportering om finansforvaltningen skal fremgå av perioderapporter og årsregnskap.

Regnskapet føres etter regnskapsloven.

§ 17 Endring av selskapsavtalen og opptak av nye eiere

§ 17.1 Endring av selskapsavtalen

Selskapsavtalen må vedtas av samtlige eiere. Kommunestyret/fylkestinget må selv vedta avtalen. For eiere som er interkommunale selskap, må vedtaket gjøres av representantskapet.

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

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

§ 17.2 Opptak av nye eiere

Nye eiere tas opp en gang i året, pr. 1. januar. Søknad om å tre inn som ny eier må være fremsatt skriftlig til styret innen 1. mai året før. Styret behandler søknaden og fremmer sin innstilling til representantskapet. Representantskapet sitt vedtak oversendes deretter samtlige eiere for endelig behandling og godkjenning. Opptak av ny eier krever tilslutning fra samtlige eiere.

§ 18 Utelukking, uttreden og oppløsning

§ 18.1 Utelukking

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

§ 18.2 Uttreden

Den enkelte eier kan med minimum 1 års skriftlig varsel si opp sin deltakelse etter reglene i lov om interkommunale selskap §30. Skriftlig søknad om uttreden fra selskapet skal være styret i hende senest 1. mai. Oppsigelsestiden løper minimum ett år fra representantskapet har godkjent søknaden og uttredens oppgjøret. I løpet av oppsigelsestiden må søknaden og oppgjøret være godkjent av samtlige eiere før eieren trer ut. Uttreden skjer per 1. januar i kalenderåret.

§18.3 Oppløsning og avvikling

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

Gjennomføring og avvikling skal skje etter reglene i lov om interkommunale selskaper §§32-38 med forskrifter.

Fordeling av aktiva og passiva ved eventuell uttreden eller oppløsning skal skje etter reglene i lov om interkommunale selskaper §30.

IKAs eget arkiv må det avtales med Arkivverket fremtidig håndtering av. Avtalen skal fremgå som en del av dokumentasjon som fremlegges fra avviklingsstyret til endelig avviklingsgodkjenning av eierne.

Styret plikter å melde fra om avviklingen til Foretaksregisteret.

§ 19 Andre regler

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

§ 20 Ikrafttredelse

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

Endelig vedtatt (saksprotokoller vedlagt)

Bjerkreim kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 1
Bokn kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 2
Eigersund kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 3
Gjesdal kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 4
Haugesund kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 5
Hjelmeland kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 6
Hå kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 7
Karmøy kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 8
Klepp kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 9
Kvitøy kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 10
Lund kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 11
Randaberg kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 12
Sandnes kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 13
Sauda kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 14
Sokndal kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 15
Sola kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 16
Strand kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 17
Suldal kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 18
Time kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 19
Tysvær kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 20
Utsira kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 21
Vindafjord kommunestyre	møtet den __/__/2023	vedlegg 22
Rogaland fylkeskommune, fylkestinget	møtet den __/__/2023	vedlegg 23
IVAR IKS, representantskapet	møtet den __/__/2023	vedlegg 24
Haugaland Kontrollutvalgssekretariat		
IKS, representantskapet	møtet den __/__/2022	vedlegg 25



Arkiv:000&21
Vår ref.:23/398
Dato:16.10.2023
Saksbehandler:TFT

Styret i Haugaland kontrollutvalgssekretariat

Ajourført selskapsavtale for IKA IKS

Vi viser til mottatt e-post 25. september, vedlagt protokoll fra styremøte i sekretariatet 20.september 2029. Innholdet i redegjørelsen ble presentert muntlig i Teams-møte 5.oktober i år. I møtet deltok styreleder Tone M. Haugen, økonomirådgiver Per Blikra og konstituert daglig leder Trude Fjæran Tveit fra IKA. Fra Haugaland kontrollutvalgssekretariat deltok daglig leder Odd Gunnar Høie, rådgiver Sjur Hatle og nestleder i styret Ernst Morgan Andresen.

Eier vs medlem

Det som skiller eierskap fra medlemskap, er at eier får tilgang til depot og 30 hyllemeter med depot for papirarkiv. Dette er markert med gult i oversikten under. Både eier og medlem får minimum 1 dagsverk i året med konsulentbistand, og tilgang til kurs og konferanser til «eierpris».

Videre er fordelene med å være eier at dere får tilgang til alle tjenester, inkludert depot for materialet dere forvalter, i uoverskuelig fremtid – uavhengig av mengde og medium. I tillegg får dere innflytelse over hvordan IKA drives og utvikles. Medlem har ikke tilgang til depot for digitalt arkiv.

Eier	Medlem
Tilskudd: 27.273,- for Haugaland kontrollutvalgssekretariat	Tilknytningsavgift: 20.166,- i 2023 for Rogaland kontrollutvalgssekretariat og Rogaland Brann og redning
Inkludert: - Minimum 1 dagsverk i året med konsulentbistand - 30 hm med papirarkiv (oppbevaring og betjening) - Depot digitalt arkiv (oppbevaring og betjening) - Tilgang til kurs og konferanser til «eierpris»	Inkludert: - Opptil 1 dagsverk i året med konsulentbistand - Tilgang til kurs og konferanser til «eierpris».
Tilleggstjenester: - Depot for papirarkiv kan utvides til 715,- per år - Ytterligere konsulentbistand kan kjøpes etter avtale	Tilleggstjenester: - Depot papirarkiv kan avtales til 715,- eks.mva. per hyllemeter i året (30 hm = 21.450.-) - Depot digitalt arkiv er ikke tilgjengelig for medlemmer p.t. - Ytterligere konsulentbistand kan kjøpes etter avtale, men bare dersom det ikke går på bekostning av tjenestene som selskapet yter til eierne

**Eierandel og tilskudd til IKA**

Tidligere var det forskjell mellom fastsetting av eierandel i selskapsavtalen og hvordan kostnadene ble fordelt mellom eierne. Dette er endret i ny selskapsavtale. I ny finansieringsmodell er eierandel og fordeling av kostnader samstemt.

Utviklingen for Haugaland kontrollutviklingssekretariat

Prisene for 2024 sammenligner prissetting etter den utgående utregningsmodellen (såkalt gammel modell) med ny finansieringsmodell slik den er sendt ut til alle eiere. Begge inkluderer 5% prisvekst.

År	Eierandel	Tilskudd	Pris
2023	0,02	0,22% av ordinært tilskudd, og 0,19 % av tilskudd og utvidet depot samlet	27 823,-
2024	0,25	0,25 av tilskudd, som inkluderer utvidet depot	Gammel modell med prisvekst på 5% 29 915,-
	0,25		Ny modell og prisvekst 38 529,-

Uttreden fra IKA

I forbindelse med vurdering av uttreden fra IKA, orienterer vi om hvordan dette er beskrevet i den ajourførte selskapsavtalen som representantskapet har vedtatt.

§ 18.2 Uttreden:

Den enkelte eier kan med minimum 1 års skriftlig varsel si opp sin deltakelse etter reglene i lov om interkommunale selskap § 30. Skriftlig søknad om uttreden fra selskapet skal være styret i hende senest 1.mai. Oppsigelsestiden løper minimum ett år fra representantskapet har godkjent søknaden og uttredet oppgjøret. I løpet av oppsigelsestiden må søknaden og oppgjøret være godkjent av samtlige eiere før eieren trer ut. Uttreden skjer per 1.januar i kalenderåret.

Felles sak om oppdatering av selskapsavtalen og ny finansieringsmodell

Iverksettelse av ajourført selskapsavtale, og ny finansieringsmodell, fordrer tilslutning fra samtlige deltakere i IKA. Den nye fordelingen er planlagt å være grunnlag for fakturering i 2024. Faktura for tilskudd for hele året blir sendt ut i desember for at IKA skal ha likviditet i januar.

IKA kan ikke sende ut faktura med ny eierfordeling som grunnlag for 2024 før alle har fattet vedtak om den nye selskapsavtalen. Den administrative eiergruppen purrer på eierne som ikke har fattet vedtak i september- oktober.



På bakgrunn av dette ber vi om at styret i Haugaland kontrollutvalgssekretariat vurderer å behandle saken om oppdatert selskapsavtale og ny finansieringsmodell så snart som mulig.

Med vennlig hilsen

Tone M. Haugen
styreleder

Trude Fjæran Tveit
konstituert daglig leder

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	22.04.24	11/24
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	026	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

Forslag til vedtak:

Referatsakene 1 - 3 blir tatt til orientering.

Vedlegg:

1. Protokoll fra representantskapsmøtet 24.04.23
2. Selskapsavtalen for HKS IKS
3. Styreinstruks for HKS IKS

Saksorientering

Sakene blir lagt fram for representantskapet til orientering.

Styreleder og daglig leder deltar på møtet og kan svare på spørsmål opp mot sakene eller driften.

Aksdal, 25.03.24

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

PROTOKOLL

Måndag 24. april 2023 blei det halde møte i representantskapet for **Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS**. Møtet blei leia av representantskapsleiar Trine Meling Stokland.

MØTESTART /MØTESLUTT	kl. 17.00 – kl. 17.45
MØTESTAD:	Tysvær rådhus, Aksdal
REPRESENTANTAR SOM DELTOK:	Trine Meling Stokland , Haugesund kommune Ståle Tungesvik , Etne kommune Kristoffer Joachim Are , Bokn kommune Gerd Helen Bø , Suldal kommune
VARAREPRESENTANTER:	Mats Årvik , Vindafjord kommune Tove Grimsby , Utsira kommune Asle Halleraker , Sveio kommune
FORFALL:	Ruth Grethe Østebø Eriksen , Sveio kommune Solvår Langeland , Vindafjord kommune Marte Eide Klovning , Utsira kommune Dagfinn Birkeland , Sauda kommune – kort varsel Kathrine Bakkevig , Tysvær kommune – kort varsel Geir Aarvik , Karmøy kommune – kort varsel Asbjørn Eik-Nes , Karmøy kommune – vara - kort varsel
ANDRE SOM DELTOK:	Siv Bente Stople Østbø , styreleiar Odd Gunnar Høie , dagleg leiar Sjur Hatlen , rådgjevar

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 1/23 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Handsaming i møtet 24.04.23:

Organet var vedtaksfør då 7 eigarkommunane var representert ved møtestart.
Ingen merknader til innkalling og saksliste.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Innkalling og saksliste til representantskapsmøtet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariatet IKS den 24.04.23 blir godkjent.

SAK 2/23 VAL AV REFERENT OG TO REPRESENTANTAR TIL Å UNDERSKRIVE PROTOKOLLEN

Handsaming i møtet 24.04.23:

Dagleg leiar blei vald til referent. Ståle Tungesvik og Gerd Helen Bø blei valde til å underskrive protokollen.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapsmøtet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel dagleg leiar som referent. Ståle Tungesvik og Gerd Helen Bø blir valde til å underskrive protokollen saman med møteleiar.

SAK 3/23 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ REPRESENTANT- SKAPSMØTET 25.04.22 OG SÆRUTSKRIFT I SAK 12/22

Handsaming i møtet 24.04.23:

Representantane hadde ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Protokoll frå Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS sitt representantskapsmøte den 25.04.22 og særutskrift i sak 12/22 vert godkjent.

SAK 4/23 GODKJENNING AV ÅRSMELDING 2022

STYRET SI INNSTILLING:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 24.04.23:

Dagleg leiar gav eit kort resymé av meldinga. Representantane hadde ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner årsmelding for 2022 slik den er lagt fram.

Årsmeldinga vert sendt eigarkommunane til orientering.

SAK 5/23 GODKJENNING AV ÅRSREKNESKAPEN FOR 2022

STYRET SI INNSTILLING:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 24.04.23:

Dagleg leiar og styreleiar orienterte. Representantane hadde ingen merknader til rekneskapen.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Årsrekneskapen for 2022 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik den ligg føre med eit negativt årsresultat på kr 186 258.

Styret vil gjere framlegg om at årets underskot vert dekkja inn av selskapet sin eigenkapital.

SAK 6/23 BUDSJETT 2024**STYRET SI INNSTILLING:**

(som vedtak)

Handsaming i møtet 24.04.23:

Representantane hadde ingen merknader til budsjettet og slutta seg til innstillinga. Styreleiar og dagleg leiar svarte på spørsmål og orienterte om saks- og arkivsystem. Representantskapet ønskjer å bli orientert dersom det blir vedtatt å investere i saks- og arkivsystem.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2024 med følgjande rammer:

Inntekter 2024		Utgifter 2024	
Tilskot	2 510 000	Lønn- og sosiale utgifter	2 150 000
Andre inntekter	-	Driftsutgifter	360 000
Inntekter totalt	2 510 000	Utgifter totalt	2 510 000
Resultat	0		0

Eigartilskot frå eigarkommunane vert i 2024 følgjande:

Karmøy kommune	455 000
Haugesund kommune	455 000
Tysvær kommune	240 000
Vindafjord kommune	240 000
Sveio kommune	213 000
Sauda kommune	213 000
Etne kommune	213 000
Suldal kommune	213 000
Bokn kommune	140 000
Utsira kommune	128 000

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

SAK 7/23 ØKONOMIPLAN 2024 - 2027

STYRET SI INNSTILLING:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 24.04.23:

Dagleg leiar orienterte. Representantane hadde ingen merknader til økonomiplanen.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2024 - 2027:

	2024	2025	2026	2027
Inntekter:				
Tilskudd	2 510 000	2 610 000	2 715 000	2 820 000
Andre inntekter	0	0	0	
Totalt	2 510 000	2 610 000	2 715 000	2 820 000
Utgifter:				
Lønn og sos. utg.	2 165 000	2 250 000	2 340 000	2 433 000
Driftsutgifter	345 000	360 000	375 000	387 000
Totalt	2 510 000	2 610 000	2 715 000	2 820 000
Resultat	0	0	0	0

SAK 8/23 VAL AV REVISOR

STYRET SI INNSTILLING:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 24.04.23:

Dagleg leiar orienterte om anbudsrunde kvar 4. år. Representantane hadde ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet for HKS IKS vel KPMG AS som revisor for rekneskapsåret 2023.

SAK 9/23 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

1. «Oppfølging av kartlegging av papirarkiv» - brev fra IKA IKS 07.03.23
2. «30 år med kontrollutvalg – og fortsatt ikke for pyser» - Kommunal Rapport 20.03.23
3. «Dropper forslaget om åpne styremøter i IKS-er» - Kommunal Rapport 29.03.23
4. Oversikt over valgte representanter og vara for 2019-2023

Handsaming i møtet 24.04.23:

Dagleg leiar orienterte. Representantane hadde ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Referatsakene 1- 4 blir tatt til orientering.

YMSE

Ingen saker var meldt i forkant.

ORIENTERING

Dagleg leiar orienterte om kontrollutvala sin aktivitet i 2022. Representantane hadde fleire spørsmål rundt tema og uttrykte at det var interessant å få ei slik orientering.

Planlagt møtedato neste år: måndag **22.04.24 kl. 17.00.**

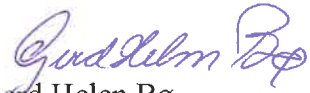
Aksdal, 24. april 2023



Trine Meling Stokland
Representantskapsleiar



Ståle Tungesvik
Medundertegner



Gerd Helen Bø
Medundertegner



Odd Gunnar Høie
Referent/dagleg leiar

Selskapsavtale
for
Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
Org.nr. 987 635 460

Oversikt over endringer
i selskapsavtalen
foretatt etter registrering av selskapet

§ 2
endret av representantskapet
i møte 23.11.05 i vedtak 11/05 og
i møte 29.4.08 i vedtak 03/08.

§ 3
endret av representantskapet
i møte 19.04.05 i vedtak 06/05.

§ 5
endret av representantskapet
i møte 23.11.05 i vedtak 11/05 og
i møte 29.4.08 i vedtak 03/08

§ 1 Hjemmel

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS er et interkommunalt selskap med delt ansvar, stiftet med hjemmel i lov om interkommunale selskaper.

§ 2 Deltakere

Følgende kommuner er deltakere i selskapet:

Bokn kommune (org. nr. 964 979 723), Etne kommune (org.nr. 959 435 375), Haugesund kommune (org.nr. 944 073 787), Karmøy kommune (org.nr. 940 791 901), Sauda kommune (org.nr. 964 979 367), Suldal kommune (org.nr. 964 979 189), Sveio kommune (org.nr. 864 967 272), Tysvær kommune (org.nr. 964 979 812), Utsira kommune (org.nr. 964 979 901) og Vindafjord kommune (org.nr. 988 893 226).

Andre kommuner har anledning til å søke om å bli deltakere i selskapet.

§ 3 Formål

Formålet med selskapet er:

1. Tilby sekretariatstjenester til kontrollutvalget i deltakerkommunene og nærliggende kommuner.
2. Selskapet skal drives i balanse, slik at inntekter fra kommunene dekker kostnadene.

§ 4 Hovedkontor

Selskapets hovedkontor er i Tysvær kommune.

§ 5 Eierandeler og deltakeransvar

Kommunene sin eier- og ansvarsandel i selskapet er fastlagt som en prosentandel i forhold til folketallet etter følgende satser:

Kommune	Folketall 01.01.08	Eier- /ansvars- andel 2009	Folketall 01.01.12	Eier- /ansvars- andel 2012
Bokn kommune Boknatun, 5561 BOKN	823	0,76	851	0,75
Etne kommune Etne tinghus, 5590 ETNE	3.852	3,57	3.963	3,50
Haugesund kommune Rådhusgt 66, 5528 HGSD	32.956	30,56	35.099	30,99
Karmøy kommune Statsråd Vinjes gt 25, 4250 KOPERVIK	38.926	36,10	40.536	35,79

Sauda kommune Rådhusgata 32, 4200 SAUDA	4.734	4,39	4.754	4,20
Suldal kommune Eidsvegen 7, 4230 SAND	3.823	3,55	3.845	3,39
Sveio kommune Sveiogata 70, 5550 SVEIO	4.825	4,47	5.228	4,62
Tysvær kommune Rådhuset, 5575 AKSDAL	9.604	8,91	10.320	9,11
Utsira kommune Siratun, 5547 UTSIRA	212	0,20	218	0,19
Vindafjord kommune Rådhuset, 5580 ØLEN	8.084	7,50	8.447	7,46
Sum	103.987	100,00	113.261	100,00

Delingsforholdet blir justert minst hvert annet år i samsvar med folketallet, samt ved opptak av nye kommuner i selskapet. Kommunene hefter uavgrenset for sin prosentdel av selskapets forpliktelser.

§ 6 Innskuddsplikt

Deltakerkommunene som nevnt i § 2 har ikke innskuddsplikt i selskapet. Ved opptak av nye deltakere fastsetter representantskapet hva den nye kommunen skal betale i innskudd.

§ 7 Selskapets ledelse

Selskapet blir ledet av et representantskap, et styre og en daglig leder.

§ 8 Medlemmer i representantskapet

Hver deltakerkommune i selskapet skal ha 1 – ett medlem i representantskapet. Kommunestyret oppnevner representantskapsmedlemmet med varamann. Daglig leder i selskapet kan ikke være medlem i representantskapet.

Medlemmer i representantskapet blir valgt for 4 år i samsvar med den kommunale valgperioden. Kommunestyret kan foreta nyvalg i valgperioden. I så fall gjelder nyvalget for resten av valgperioden.

§ 9 Representantskapets myndighet

Representantskapet skal være selskapets øverste myndighetsorgan. Deltakerkommunene utøver sin myndighet i selskapet gjennom representantskapet.

Representantskapet skal til en hver tid utøve den myndighet som er gitt i selskapsavtalen eller overføres/delegeres av eierkommunene.

Representantskapet skal:

1. Velge leder og nestleder i representantskapet.
2. Velge medlemmer og varamedlemmer til styret.

3. Velge leder og nestleder til styret.
4. Godkjenne selskapet sin årsmelding
5. Fastsette selskapet sitt årsregnskap
6. Vedta selskapets årsbudsjett
7. Vedta selskapets kontingent overfor kommunene
8. Fastsette godtgjørelse til representantskap og styre
9. Gi fullmakter til styret
10. Gjøre vedtak om endringer i selskapsavtalen for selskapet
11. Behandle andre saker som blir framlagt.

Etter kommunevalg skal det holdes konstituerende møte for nytt representantskap. På konstituerende møte skal representantskapet behandle punkt 1.

Representantskapet skal som hovedregel behandle ovennevnte saker på selskapsmøte, som skal holdes innen utgangen av april hvert år. Saker må være styret i hende minst 4 uker før møtet i representantskapet.

§ 10 Innkalling til møte i representantskapet

Lederen i representantskapet innkaller til møte som her bestemt, eller når han finner det nødvendig for behandling av saker eller en bestemt sak.

Lederen av representantskapet skal også innkalle representantskapet når styret, minst en av kommunene eller minst en tredjedel av representantskapets medlemmer krever det for behandling av en bestemt sak.

Innkalling til representantskapsmøte skal sendes med minst 4 ukers varsel, og inneholde saksliste. Varamedlem og medlemskommunene skal med samme frist bli varslet om innkallingen og sakslisten. Representantskapsmedlemmene og deltakerkommunene skal motta nødvendige sakspapir og styret sin innstilling til vedtak minst 14 dager før møte i representantskapet.

Lederen i representantskapet kan kalle inn til møte med kortere frist dersom dette er påtrengende nødvendig.

§ 11 Saksbehandling i representantskapet

Hver representant har en stemme. Representantskapet er vedtaksført når minst to tredjedeler av representantene møter. Møtet blir ledet av representantskapslederen, eller når denne har forfall, av nestleder. Dersom begge har forfall skal det velges møteleder.

Med mindre annet er bestemt i lov eller i denne selskapsavtalen, blir vedtak i representantskapet gjort med simpelt flertall. Kommuneloven

sine regler gjelder ved valg, avstemming og habilitet. Ved stemmelikhet er møtelederen sin stemme avgjørende.

Saker som representantene ikke er orientert om etter reglene som gjelder for innkalling, kan representantene ikke behandle med mindre samtlige representanter er enige. Utenom de som har rett til å kreve representantskapet innkallet, kan styreleder og daglig leder be om at en sak blir behandlet som nevnt over.

Styreleder og daglig leder har generell møteplikt, men denne kan fravikes dersom frammøte er klart unødvendig, eller ved gyldig forfall. I siste tilfelle skal det utpekes stedfortreder. Styreleder og daglig leder har generell møte- og talerett, men representantskapet kan oppheve denne retten i enkeltsaker.

Det skal føres protokoll fra møtet. Lederen dokumenterer vedtak med signatur.

Styreleder og daglig leder har rett til å få sitt syn i en sak ført inn i protokollen.

Utskrift av protokollen skal sendes til representantskapsmedlemmene, varamedlem og medlemskommunene etter hvert møte.

§ 12 Styremedlem

Styret i selskapet skal ha minimum 3 medlemmer med personlige varamedlem. Styremedlemmene og varamedlemmene blir valgt av representantskapet. Representantskapet velger også leder og nestleder til styret.

Valg til styret, og valg av leder og nestleder, er for fire år. Gjenvalg kan finne sted.

Representantskapet kan når som helst skifte ut styreleder, nestleder, et styremedlem eller varamedlem.

Daglig leder kan ikke være medlem eller varamedlem i styret.

§ 13 Innkalling til styremøte

Styrelederen innkaller til styremøte når han finner det nødvendig eller når daglig leder eller et styremedlem krever det.

Innkallingen skal skje med minst 5 dagers varsel. Saksliste og saksdokument skal være vedlagt innkallingen.

§ 14 Saksbehandling i styret

Styret gjør sine vedtak i møte under ledelse av styreleder eller nestleder, eller hvis begge har forfall av en møteleder valgt av styret.

Styret er beslutningsdyktig når minst halvparten av styremedlemmene møter. Vedtak blir gjort med simpelt flertall. Ved stemmelikhet er møtelederens stemme avgjørende. Ved valg, ansettelse og spørsmål om inhabilitet gjelder kommunelovens bestemmelser.

Daglig leder er sekretær for styret, og tar del i styremøte med tale og forslagsrett, med mindre styret har bestemt annet i spesielle saker.

Daglig leder og styremedlem som er uenige i vedtak, har rett til å få sitt syn på en sak protokollert.

Styremedlemmene dokumenterer frammøte med signatur på navneliste. Lederen dokumenterer vedtak med signatur.

Utskrift av protokollen skal sendes styremedlemmene etter hvert møte.

§ 15 Styrets myndighet

Styret har ansvar for forvaltningen av selskapet og skal ha alminnelig beslutningsmyndighet. Styret skal påse at selskapet til enhver tid har en hensiktsmessig organisering, og se til at virksomheten blir drevet i samsvar med lover og regler fra overordnet myndighet, selskapets formål, selskapsavtalen, årsbudsjettet, samt andre vedtak og retningslinjer fastsatt av representantskapet. Styret skal påse at bokføring og formuesforvaltning er gjenstand for tilfredsstillende kontroll. Styret kan gi retningslinjer om driften og delegere myndighet til daglig leder.

Styret skal forberede saker for representantskapet og komme med forslag til vedtak. Styret ansetter personalet i selskapet og fastsetter lønns- og arbeidsvilkår for disse.

§ 16 Daglig leder

Selskapet skal ha en daglig leder som blir ansatt av styret. Daglig leder skal administrere og lede selskapet i samsvar med selskapsavtalen, de retningslinjer og pålegg som styret har gitt, og ellers etter de lover og regler som gjelder for virksomheten. Daglig leder skal gjennomføre selskapets formål og de oppgaver som blir pålagt i selskapsavtale, vedtak og budsjett.

Daglig leder har tilvisningsrett innenfor rammen av budsjettet.

§ 17 Inhabilitet

Om inhabilitet for ansatte i selskapet og medlemmer i selskapets styrende organ gjelder forvaltningsloven kap. 2 og kommuneloven § 40 nr. 3

§ 18 Forplikting av selskapet

Styreleder forplikter selskapet sammen med daglig leder. Styret kan gi generell eller spesiell fullmakt.

Daglig leder representerer selskapet overfor andre i saker som kommer inn under daglig leder sitt ansvar i samsvar med § 16.

§ 19 Selskapets inntekter

Kommunene betaler sin del av kostnadene etter en delt modell med en årlig grunnpris som varierer etter innbyggertallet og en variabel del etter medgått tid på oppdrag knyttet til den enkelte kommune.

Årlig grunnpris:

Kommuner under 1.000 innbyggere	kr. 15.000,-
Kommuner fra 1001 – 25.000 innbyggere	kr. 30.000,-
Kommuner 25.000 og oppover	kr. 100.000,-

Kommunene betaler forskuddsvis åkontobeløp til selskapet hvert kvartal.

Kostnader ved arbeid som er bestilt av en kommune, men hvor andre kommuner drar nytte av resultatet, fordeles skjønnsmessig.

§ 20 Årsbudsjett

Styret sitt forslag til årsbudsjett blir forelagt representantskapet som gjør bindende vedtak.

Årsbudsjettet skal settes opp slik at det gir et realistisk bilde av virksomheten og det forventede økonomiske resultatet av driften.

§ 21 Budsjettavvik

Dersom det ser ut til å bli vesentlig økte kostnader i forhold til budsjettet, skal styret straks gi melding om dette til representantskapet sine medlemmer.

Leder for representantskapet skal innkalle til møte i representantskapet, der styret redegjør for budsjettavviket og legger fram forslag til revidert budsjett.

§ 22 Økonomiplan

Representantskapet skal på årsmøtet vedta selskapets økonomiplan. Denne skal legges til grunn for selskapets sitt budsjettarbeid og annet planleggingsarbeid. Økonomiplanen skal omfatte de fire neste budsjettårene og gi et realistisk bilde av forventede inntekter og utgifter.

§ 23 Revisjon

Selskapet skal ha revisor som velges av representantskapet.

§ 24 Nye deltakere

Opptak av nye kommuner som deltakere må godkjennes av alle deltakerkommunene.

§ 25 Uttreden av selskapet

Utmelding av selskapet skal skje med minst ett års skriftlig varsel til styret.

Styret legger utmeldingen fram for representantskapet med forslag til vilkår for utmelding. Representantskapet fastsetter betingelser for utmelding.

Dersom kommunen som melder seg ut ikke er enig i vilkårene for utmelding, blir saken avgjort med endelig virkning av departementet.

Den kommunen som trer ut av selskapet, hefter fremdeles for sin del av gjelden selskapet har på det tidspunktet kommunen trer ut.

Utmelding av selskapet kan påklages til departementet av selskapet sitt representantskap, eller hver av de øvrige kommunene, innen en måned.

§ 26 Oppløsning

Oppløsning av selskapet kan bare skje dersom samtlige kommunestyre har gjort vedtak om dette, og vedtakene er godkjent av departementet. Når det er bestemt at selskapet skal oppløses, skal representantskapet oppnevne et avviklingsstyre. Styret i selskapet trer ut av funksjon når avviklingsstyret er valgt. Avviklingsstyret velger selv leder og nestleder.

Gjennomføringen av en eventuell avvikling skal ellers skje etter retningslinjer som blir nærmere fastlagt av departementet.

§ 27**Twister**

Twist om tolkning av selskapsavtalen skal så langt råd er løses ved at partene søker ens forståelse. Dersom en ikke blir enige, skal tvisten avgjøres med bindende virkning ved voldgift etter reglene i tvistemålsloven.

Styreinstruks - Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

1. FORMÅL

Formålet med denne styreinstruks er å gi regler om arbeidsform og saksbehandling for styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS (HKS).

Styret skal sørge for at HKS sin selskapsavtale følges, og at det avtalefestede formål ivaretas. Selskapets avtalefestede formål er:

1. *Tilby sekretariatstjenester til kontrollutvalget i deltakerkommunene og nærliggende kommuner.*
2. *Selskapet skal drives i balanse, slik at inntekter fra kommunene dekker kostnadene.»*

2. STYRETS ARBEIDSFORM

Styret i HKS er ansvarlig for forvaltningen av selskapet. Styret skal påse at virksomheten drives i samsvar med selskapets formål, selskapsavtalen, selskapets årsbudsjett og andre vedtak og retningslinjer fastsatt av representantskapet. Styret skal opptre og treffe sine beslutninger som kollegium i henhold til følgende rutiner:

2.1 Styremøter

Hvert år avholdes styremøte i februar eller mars for behandling av faste saker som skal fremmes til representantskapsmøtet. Det bør avholdes minimum 3 faste styremøter pr. år.

2.2 Møteplan

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.

2.3 Ekstraordinære møter

Ekstraordinære styremøter kan avholdes når det er behov for dette. Hvert av styre-medlemmene og styrets leder kan kreve at styret sammenkalles for å behandle en bestemt angitt sak. Krav om avholdelse av ekstraordinært styremøte stilles skriftlig til styrets leder med angivelse av den sak man ønsker behandlet.

2.4 Møteform

Styremøter skal, som hovedregel, arrangeres som fysisk møte med alle styre-medlemmer til stede. Styrets leder kan beslutte å avholde møte pr. telefon eller ved skriftlig saksbehandling dersom de saker som skal behandles tilsier dette. Forskrift om fjernemøter og skriftlig saksbehandling, jfr. kommunelovens § 30 nr. 2, gjelder tilsvarende.

2.5 Dagsorden

Styrets leder er ansvarlig for å utarbeide dagsorden for styremøtene i samarbeid med daglig leder. Styre-medlemmene bør, dersom de ønsker å ta opp saker, rette en henvendelse om dette til styrets leder før innkallingen sendes ut. Saker som krever en beslutning fra styret kan tas inn på dagsordenen for et møte etter at innkalling er sendt ut hvis et flertall av styre-medlemmene er enige i dette.

2.6 Innkalling

Forut for hvert styremøte skal det sendes ut en innkalling med angivelse av tid, sted og dagsorden for styremøtet. Innkalling skal også sendes når møtet avholdes pr. telefon. Styrets varamedlemmer skal motta kopi av alle innkallinger.

Daglig leder er ansvarlig for at innkalling utarbeides og sendes ut. Innkalling skal sendes ut pr. post eller elektronisk post. Innkallingen skal, som hovedregel, sendes ut minimum 5 arbeidsdager før møtetidspunktet. Sendes innkalling ut med kortere frist, kan hvert enkelt styremedlem kreve at møtet omberammes, eventuelt at behandling av enkeltsaker utsettes.

2.7 Saksdokumenter

Det skal følge skriftlig saksfremstilling for hver enkelt sak på dagsordenen, eventuelt med ytterligere saksdokumenter. Saksfremstilling og eventuelle dokumenter skal være tilstrekkelig, både i form og innhold, til at styrets medlemmer kan sette seg inn i de enkelte saker på dagsordenen før møtet. Der styret skal treffe beslutning skal det, som hovedregel, foreligge en innstilling til dette fra daglig leder. Saksdokumenter til enkeltsaker på dagsorden kan distribueres etter innkallingen. Daglig leder er ansvarlig for å utarbeide saksdokumentene. Styremedlemmene forutsettes å ha satt seg inn i saksdokumentene før hvert møte.

2.8 Forfall

Styremedlemmer og innkalte varamedlemmer som ikke kan delta i et møte skal melde fra om dette til daglig leder så snart som mulig.

2.9 Beslutningsdyktighet

Styret er beslutningsdyktig når minst halvparten av styremedlemmene, evt. deres vara-representanter, er til stede. Er styret ikke beslutningsdyktig, skal møtet avlyses og de foreliggende saker behandles på et nytt møte. Kravet til beslutningsdyktighet gjelder også i enkeltsaker der møtende styremedlemmer er inhabile, ref. pkt. 2.12 nedenfor.

2.10 Daglig leders møteplikt

Daglig leder har plikt til å delta i alle styremøter og har tale- og forslagsrett. Styret kan beslutte at daglig leder skal fratre fra behandlingen av saker som angår daglig leders forhold.

2.11 Åpne møter

Styremøtene er åpne for offentligheten. Dette gjelder ikke ved saker med lovbestemt taushetsplikt. Styret kan vedta å behandle en sak for lukkede dører hvor hensynet til personvern eller andre tungtveiende private eller offentlige interesser tilsier dette.

2.12 Habilitet

Forvaltningslovens habilitetsregler i kap. II gjelder for ansatte og medlemmer av selskapets styrende organer. I tillegg gjelder kommunelovens § 40 nr. 3 tilsvarende og med henvisning til lov interkommunale selskaper § 15.

2.13 Møteledelse

Styrets møter ledes av styrets leder, eventuelt nestleder. I deres fravær utpeker styret en setteleder for møtet.

2.14 Stemmeregler

Vedtak i styret treffes som flertallsvedtak. Som styrets beslutning gjelder det som flertallet av de møtende har stemt for dersom ikke annet er fastsatt i selskapsavtalen. Ved stemmelikhet er møtelederens stemme avgjørende. Styremedlem eller daglig leder som er uenig i styrets beslutning, kan kreve å få sin oppfatning innført i protokollen.

2.15 Protokoll

Det skal utarbeides protokoll for hvert styremøte. Ansvarlig for protokollen er daglig leder. Protokollen skal angi alle beslutninger, også stemmetall ved dissenser.

Protokollen skal behandles og godkjennes på det påfølgende styremøtet. Protokollen skal underskrives av styrets leder og daglig leder. Godkjent og underskrevet protokoll skal oppbevares på forsvarlig vis. Kopi av protokoll skal sendes til styrets medlemmer, vara-medlemmer og eierkommunene.

3. STYRETS OPPGAVER

Styrets hovedoppgave er å realisere HKS sitt formål ved:

- organisering av selskapets virksomhet,
- utarbeide målsettinger og strategi for virksomheten,
- løpende tilsyn med administrasjonens arbeid,
- representasjon av selskapet i forhold til tredjepart,
- gjennomføre og følge representantskapets vedtak og retningslinjer og
- sørge for at regnskapsføring og formuesforvaltningen er undergitt betryggende kontroll.

Disse oppgavene skal løses på følgende måte:

3.1 Daglig leder

Styret skal ansette en daglig leder for HKS og, i denne forbindelse, godkjenne vedkommendes ansettelsesavtale og arbeidsvilkår. Alle endringer i disse skal behandles av styret.

3.2 Arbeidsgiveransvar og tilsetting

Arbeidsgiveransvaret for de ansatte tilligger styret. Styret har ansvar for tilsetting og oppsigelse av arbeidstakere og lønnsfastsettelse for selskapets ansatte.

3.3 Regnskap

Styret er ansvarlig for at HKS sin regnskapsførsel er forsvarlig organisert i forhold til relevante lover og regler. Styreleder kan ved behov møte selskapets revisor for å gjennomgå organiseringen og gjennomføringen av den løpende regnskapsførsel.

3.4 Økonomisk stilling

Styret skal holde seg orientert om HKS sin økonomiske stilling og påse at virksomheten, regnskapet og formuesforvaltningen er under betryggende kontroll.

3.5 Rapportering

Styret skal etablere regelmessige rutiner for rapportering vedrørende løpende drift og økonomiforvaltning og behandle slike rapporter i de løpende styremøtene.

3.6 Årsmelding

Styret skal utarbeide en årsmelding i tilknytning til HKS sitt årsregnskap der aktiviteter i det forløpne år beskrives og eventuelle planer for fremtiden angis.

3.7 Strategi - mål

Styret skal, innenfor den ramme som er gitt av selskapets formålsparagraf, foreslå for representantskapet mål for selskapets arbeid og en strategi for å nå disse.

3.8 Budsjett

Styret skal hvert enkelt år legge fram forslag for representantskapet til budsjett for driften av HKS. For internt bruk for styret og daglig leder skal styret vedta et detaljert budsjett med utgangspunkt i budsjettet vedtatt av representantskapet.

3.9 Representasjon utad

Styrets leder skal, som hovedregel, uttale seg på vegne av styret.

3.10 Tegningsrett

Styret representerer selskapet utad og tegner dets firma. Daglig leder representerer selskapet utad innenfor sitt myndighetsområde og har fullmakt til å tegne selskapets firma.

4. STYRETS FORHOLD TIL REPRESENTANTSKAPET

4.1 Innkalling til representantskapet

Representantskapets leder skal innkalle til møte i representantskapet og møtet avholdes innen utgangen av april måned i det enkelte år. Representantskapet skal behandle selskapets årsmelding og årsregnskap, behandle og vedta årsbudsjett og økonomiplan, samt andre saker som styret legger fram. Disse skal vedlegges innkallingen til møtet sammen med revisors beretning.

4.2 Ekstraordinære møter i representantskapet

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

4.3 Prosedyrer ved innkalling

Representantskapet innkalles med minst 4 ukers varsel til dets medlemmer. Innkallingen skal angi de saker som skal behandles. Møtedato sendes til representantskapet så snart denne er fastsatt.

Saker som et medlem av representantskapet ønsker å fremme særskilt, må være meddelt representantskapets leder innen en uke før møtet holdes og representantskapets medlemmer og selskapets eiere skal snarest deretter underrettes skriftlig om slike eventuelle tilleggssaker.

4.4 Styrets deltagelse

Styrets leder og daglig leder skal være til stede under møter i representantskapet. Styrets øvrige medlemmer kan være til stede.

5. VEDTAK OG ENDRING

Endringer i styreinstruksen kan besluttes i styremøte med flertall som nevnt i pkt. 2.9 og 2.14. Vedtatt etter behandling i styremøte den 03.12.13, sak 21/13.

Styret for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Arne Gjerde (styreleder), **Torleif Lothe** (nestleder), **Norunn Byrknes** (styremedlem)

Toril Hallsjø
daglig leder