
Innkalling til styremøte i
Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
torsdag 20. februar 2025

Tid: **kl.16.00**
Sted: Tysvær rådhus, kantinen

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

Varamedlemmer møter kun etter særskilt beskjed.

Saksliste:

Sak 01/25 Godkjenning av protokoll fra møtet 10.12.24

Sak 02/25 Regnskapsrapport pr. 31.12.24

Sak 03/25 Årsoppgjør 2024 og utkast til årsmelding 2024

Sak 04/25 Statusoversikt pr. februar 2025

Sak 05/25 Referat- og orienteringssaker

Eventuelt

Aksdal, 13.02.25

Camilla Klovning Strømø
Styreleder

Odd Gunnar Høie
Daglig leder

Kopi: Varamedlemmer
Eierkommunene v/postmottak

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	20.02.25	01/25
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 10.12.24

Dagleg leiar sitt framlegg til vedtak:

Protokoll frå styremøtet i HKS IKS den 10.12.24 blir godkjent.

Saksvedlegg: protokoll frå møtet 10.12.24

Saksorientering:

Protokoll frå styremøtet den 10.12.24 i Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS ligg ved saka til godkjenning.

Protokollen er gjennomlest og følebels godkjent av leiar i etterkant av møtet og er oversendt styret og kommunane slik han ligg føre. Det har ikkje kome merknader til vedlagt protokoll.

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

Aksdal, 13.02.25

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

STYREPROTOKOLL

Tirsdag **10. desember 2024** holdt styret for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS styremøte. Møtet ble ledet av styreleder Camilla Klovning Strømø.

MØTESTED:	Haugesund rådhus, biblioteket
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 16.00 – kl. 17.00
STYREMEDLEMMER SOM MØTTE:	Camilla Klovning Strømø, Linn Utseth og Tor Leif Helgesen
VARAMEDLEM SOM MØTTE:	Ingen
FORFALL:	Ingen
FRA SELSKAPET MØTTE:	Daglig leder Odd Gunnar Høie og rådgiver Sjur Hatlen
INNKALLING:	Godkjent
SAKSLISTE:	Godkjent

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 21/24 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 10.09.24

Styrebehandling 10.12.24:

Styret hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak 10.12.24 i tråd med innstillingen:

Protokoll fra styremøtet den 10.09.24 blir godkjent.

SAK 22/24 REGNSKAPSRAPPORT PR. 30.11.24

Daglig leder sitt forslag til vedtak:

Styret tar regnskapsrapport pr. 30.11.24 for HKS IKS til orientering.

Styrebehandling 10.12.24:

Styreleder innledet og viste til regnskapsrapportene som var sendt ut. Daglig leder svarte på spørsmål.

Styret synes kommentarene fra regnskapsfører kunne være mer utfyllende og forklarende, samt at det burde foreligge en prognose for hvordan årsresultatet ville bli.

Enstemmig vedtak 10.12.24:

Styret tar regnskapsrapport pr. 30.11.24 for HKS IKS til orientering.

Styret ønsker mer utfyllende kommentarer til regnskapsrapportene, samt prognose for årsresultatet på slutten av året.

SAK 23/24 ANSKAFFELSE AV SAKS- OG ARKIVSYSTEM**Daglig leder sitt forslag til vedtak:**

Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS vedtar å anskaffe sak- og arkivsystemet i fra leverandøri tråd med tilbudsbrief mottatt i november 2024 og med de justeringer/tilpasninger som blir gjort i forbindelse med anskaffelsen.

Styrebehandling 10.12.24:

Styreleder innledet og orienterte om bakgrunnen for saken. Styremedlemmene hadde fått tilsendt tilbudene fra Tietoevry Industry, ACOS og Sikri. Alle saks- og arkivsystemene er godkjente etter NOARK-standard og godt utprøvde systemer.

Styret og daglig leder hadde en grundig drøfting og vurdering av tilbudene. Etter en totalvurdering der pris ble vektlagt med 40 % og kvalitet for selskapet med 60 %, ble styret enige om å velge Websak fra ACOS.

Styret vektla at Websak fremsto som det systemet som vil kunne dekke kontrollutvalgssekretariatet sitt behov på best mulig måte. ACOS kunne blant annet vise til erfaring fra andre kontrollutvalgssekretariat, systemet var kjent av IT-avdelingen og brukerkommunene, og at saks- arkivsystemet var modulbasert og dermed enkelt kunne tilpasses HKS IKS sitt behov.

Enstemmig vedtak 10.12.24:

Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS vedtar å anskaffe sak- og arkivsystemet WebSak i fra leverandør ACOS i tråd med tilbudsbrief mottatt i november 2024 og med de justeringer/tilpasninger som blir gjort i forbindelse med anskaffelsen.

SAK 24/24 STATUSOVERSIKT PR. DESEMBER 2024**Styrebehandling 10.12.24:**

Daglig leder orienterte om status for arbeidet i sekretariatet.

Styret hadde ingen merknader og sluttet seg til innstillingen.

Enstemmig vedtak 10.12.24 i tråd med innstillingen:

Statusoversikt pr. september 2024 blir tatt til orientering.

SAK 25/24 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

16. Møteplan 2025 – alle kontrollutvalgene i HKS IKS

17. Budsjett for 2025 – vedtatt av representantskapet 22.04.24

18. Oversikt over eiernes tilskudd til Interkommunalt Arkiv Rogaland (IKA) for 2025

19. Oversikt pensjonskostnader for HKS IKS 2025

20. Program for NKRF konferansen 29. – 30. januar 2025 på Gardermoen

Styrebehandling 10.12.24:

Daglig leder gjorde greie for referatsakene og svarte på spørsmål. Styret hadde ingen merknader og sluttet seg til innstillingen

Enstemmig vedtak 10.12.24 i tråd med innstillingen:

Referatsakene 16 – 20 blir tatt til orientering.

SAK 26/24 MØTEPLAN 2025 – STYRE- OG REPRESENTANT-SKAPSMØTER**Daglig leder sitt forslag til vedtak:**

Styret vedtar følgende møteplan for 2025:

torsdag 20.02, 20.03, 18.09 og 04.12 kl. 16.00.

Representantskapsmøtet blir mandag 28.04.25.

Daglig leder kan, etter avtale med styreleder, endre møtedato dersom det blir nødvendig.

Styrebehandling 10.12.24:

Styreleder orienterte om forslaget til møteplan.

Tor Leif Helgesen ønsket at datoen i desember ble flyttet. Styret støttet forslaget og ble enige om å flytte møtedato til onsdag 3. desember.

Enstemmig vedtak 10.12.24 i tråd med innstillingen:

Styret vedtar følgende møteplan for 2025:

torsdag 20.02, 20.03, 18.09 og onsdag 03.12 kl. 16.00.

Representantskapsmøtet blir mandag 28.04.25.

Daglig leder kan, etter avtale med styreleder, endre møtedato dersom det blir nødvendig.

EVENTUELT

Ingen saker var meldt eller ble tatt opp.

Neste styremøte: torsdag 20.02.25, kl. 16.00.

Haugesund/Aksdal, 10.12.24

Camilla Klovning Strømø
Styreleder

Odd Gunnar Høie
Daglig leder

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Styret	20.02.25	02/25
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	033	

REGNSKAPSRAPPORT PR. 31.12.24

Daglig leder sitt forslag til vedtak:

Styret tar regnskapsrapport pr. 31.12.24 for HKS IKS til orientering.

Vedlegg: Resultatregnskap pr. 31.12.24
 Balanse pr 31.12.24
 Fullstendighetserklæring

Saksorientering

Styret vedtok i møtet 17.09.20, sak 17/20 følgende:

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

I følge kontrakt sendes rapport hver 3. mnd. Det foreligger nå en regnskapsrapport pr. 31.12.24.

Resultatregnskap og balanse for 2024 følger vedlagt saken.

Vi er ved årets begynnelse og alt er som normalt, en del kontingenter og medlemskap er betalt. Budsjettsituasjonen er som forventet på denne tiden av året.

Aksdal, 13.02.25

Odd Gunnar Høie
Daglig leder

Dato fra-til:

-

Resultatregnskap

Regnskapsår 2024

for

Periode 01 - 07

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Side: 1

Nr.	Kontonavn	Denne periode			Hittil		
		Regnskap i år	Regnskap i fjor	Budsjett	Regnskap i år	Regnskap i fjor	Budsjett
	Salgs- og driftsinntekt						
3220	Sekretariatstjenester, u/avg.omr.	2 525 400,00 cr	2 393 000,00 cr	2 510 000 cr	2 525 400,00 cr	2 393 000,00 cr	2 510 000 cr
	Salgs- og driftsinntekt	2 525 400,00 cr	2 393 000,00 cr	2 510 000 cr	2 525 400,00 cr	2 393 000,00 cr	2 510 000 cr
	Dekningsbidrag	2 525 400,00 cr	2 393 000,00 cr	2 510 000 cr	2 525 400,00 cr	2 393 000,00 cr	2 510 000 cr
	Lønnskostnad						
5000	Lønn til ansatte	1 379 074,55	1 328 272,89	1 580 000	1 379 074,55	1 328 272,89	1 580 000
5001	Ref. tap arb.innt.iforb.med rekruttering			0			0
5090	Påløpte Feriepenger	182 709,12	176 788,40	0	182 709,12	176 788,40	0
5100	Seniortiltak		1 545,00	0		1 545,00	0
5200	Fast bilgodtgjørsele	30 600,00	28 879,20	31 000	30 600,00	28 879,20	31 000
5250	Forsikringer i arbeidsforhold	6 956,00	7 429,00	0	6 956,00	7 429,00	0
5251	Gruppelivsforsikring	9 592,00	5 418,00	5 000	9 592,00	5 418,00	5 000
5252	Ulykkesforsikring		1 932,00	2 000		1 932,00	2 000
5290	Motkonto for gruppe 52	6 956,00 cr	7 429,00 cr		6 956,00 cr	7 429,00 cr	
5330	Godtgj. til styre- og bedriftsforsamling	27 000,00	30 000,00	24 000	27 000,00	30 000,00	24 000
5390	Annen oppgavepliktig godtgjørelse	4 985,40	5 629,92	0	4 985,40	5 629,92	0
5400	Arbeidsgiveravgift	236 064,56	250 075,85	267 000	236 064,56	250 075,85	267 000
5405	Arbeidsgiveravgift av påløp. feriepenger	25 761,97	24 927,14	0	25 761,97	24 927,14	0
5900	Gaver til ansatte	445,00	2 799,00	3 000	445,00	2 799,00	3 000
5920	Yrkesskadeforsikring	1 080,00	3 388,00	3 000	1 080,00	3 388,00	3 000
5930	Reiseforsikring	254,00 cr	2 347,00	3 000	254,00 cr	2 347,00	3 000
5941	LO/NHO- ordningen (O&U + sluttv.lag)	2 345,40	2 189,20	3 000	2 345,40	2 189,20	3 000
5945	Pensjonsforsikring for ansatte	186 181,45	317 688,34	225 000	186 181,45	317 688,34	225 000
5946	Premie og tilsk. til pensjonsordning	249 589,75	379 134,00		249 589,75	379 134,00	
5947	Motkonto premie og tilsk. til pensjonsordning innrapportert	217 206,00 cr	347 748,00 cr		217 206,00 cr	347 748,00 cr	
5990	Annen personalkostnad	4 438,00	8 645,70	4 000	4 438,00	8 645,70	4 000
5991	Ref. tap av arb.innt. ref. rekruttering			0			0
	Lønnskostnad	2 122 407,20	2 221 911,64	2 150 000	2 122 407,20	2 221 911,64	2 150 000
	Driftskostn. og av- og nedskrivninger						
6300	Leie lokale	25 717,00	24 728,00	27 000	25 717,00	24 728,00	27 000
6420	Leie datasystemer	7 765,48	3 796,92	10 000	7 765,48	3 796,92	10 000
6490	Annen leiekostnad	1 096,00	841,60		1 096,00	841,60	
6540	Inventar			10 000			10 000
6575	Verneutstyr		69,56 cr	2 500		69,56 cr	2 500
6700	Revisjonshonorar	27 500,00	15 600,00	20 000	27 500,00	15 600,00	20 000
6705	Regnskapshonorar	59 286,97	40 076,26	55 000	59 286,97	40 076,26	55 000
6790	Konsulent tjeneste	790,00	33 720,00 cr	1 000	790,00	33 720,00 cr	1 000
6800	Kontorrekvisita	1 724,80	950,55	5 000	1 724,80	950,55	5 000
6840	Faglitteratur	5 615,00	9 605,00	12 000	5 615,00	9 605,00	12 000

Dato fra-til: -

Resultatregnskap

Regnskapsår 2024

for

Periode 01 - 07

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Side: 2

Nr.	Kontonavn	Denne periode			Hittil		
		Regnskap i år	Regnskap i fjor	Budsjett	Regnskap i år	Regnskap i fjor	Budsjett
6860	Møte, kurs, oppdatering o l	94 226,25	55 096,92	55 000	94 226,25	55 096,92	55 000
6900	Telefon	5 055,50	3 829,51	10 000	5 055,50	3 829,51	10 000
6940	Porto			500			500
	Driftskostn. og av- og nedskrivninger	228 777,00	120 735,20	208 000	228 777,00	120 735,20	208 000
	Annen driftskostnad						
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	12 663,50	12 596,00	22 000	12 663,50	12 596,00	22 000
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	32 114,15	10 902,07	27 000	32 114,15	10 902,07	27 000
7160	Diettkostnad, ikke oppgavepliktig	2 048,00	338,00		2 048,00	338,00	
7350	Representasjon, fradragsberettiget			8 000			8 000
7400	Kontingent, fradragsberettiget	46 537,48	52 047,00	55 000	46 537,48	52 047,00	55 000
7500	Forsikringspremie			0			0
7600	Lisensavgift og royalties	38 529,00	27 823,00	30 000	38 529,00	27 823,00	30 000
7710	Styre og bedriftsforsamlingsmøter			6 000			6 000
7740	Øredifferanser ved avstemming	0,03	0,08 cr	0	0,03	0,08 cr	0
7770	Bank- og kortgebyr	4 867,00	3 913,50	3 000	4 867,00	3 913,50	3 000
7790	Annen kostnad		197,00	1 000		197,00	1 000
	Annen driftskostnad	136 759,16	107 816,49	152 000	136 759,16	107 816,49	152 000
	Driftskostnader	2 487 943,36	2 450 463,33	2 510 000	2 487 943,36	2 450 463,33	2 510 000
	Driftsresultat	37 456,64 cr	57 463,33	0	37 456,64 cr	57 463,33	0
8051	Renteinntekt bankinnskudd	23 485,00 cr	10 331,00 cr		23 485,00 cr	10 331,00 cr	
8070	Annen finansinntekt	1 100,00 cr	970,00 cr		1 100,00 cr	970,00 cr	
	Ordinært resultat før skattekostnad	62 041,64 cr	46 162,33	0	62 041,64 cr	46 162,33	0
	Ordinært resultat	62 041,64 cr	46 162,33	0	62 041,64 cr	46 162,33	0
	Årsresultat	62 041,64 cr	46 162,33	0	62 041,64 cr	46 162,33	0
8960	Overføringer annen egenkapital	62 041,64	46 162,33 cr		62 041,64	46 162,33 cr	

Dato fra-til:

-

Balanse

Regnskapsår: 2024

for

Periode: 01 - 07

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Side: 1

Nr.	Kontonavn	Denne periode			Hittil		
		Regnskap i år	Regnskap i fjor	Budsjett	Regnskap i år	Regnskap i fjor	Budsjett
EIENDELER							
1350	Investeringer i KLP	60 008,00	52 804,00		60 008,00	52 804,00	
	Anleggsmidler	60 008,00	52 804,00	0	60 008,00	52 804,00	0
1500	Kundefordringer	0,00	0,00		0,00	0,00	
1572	Lønnsforskudd		0,00			0,00	
1740	Andre forskuddsbetalte driftskostnader	43 791,91	36 492,49		43 791,91	36 492,49	
1743	Forskuddsbetalt forsikring	12 175,00	11 658,00		12 175,00	11 658,00	
1900	Kontanter		0,00			0,00	
1920	3330.22.35576	230 561,90	143 035,46		230 561,90	143 035,46	
1925	3201.21.45445	581 704,00	608 219,00		581 704,00	608 219,00	
1950	3330.22.37021	71 153,00	78 056,00		71 153,00	78 056,00	
	Omløpsmidler	939 385,81	877 460,95	0	939 385,81	877 460,95	0
	Eiendeler	999 393,81	930 264,95	0	999 393,81	930 264,95	0
EGENKAPITAL OG GJELD							
2050	Annen egenkapital	637 356,20 cr	575 314,56 cr		637 356,20 cr	575 314,56 cr	
	Opptjent egenkapital	637 356,20 cr	575 314,56 cr	0	637 356,20 cr	575 314,56 cr	0
	Sum udisponert resultat	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
	Total egenkapital	637 356,20 cr	575 314,56 cr	0	637 356,20 cr	575 314,56 cr	0
2400	Leverandørgjeld	67 117,00 cr	54 309,00 cr		67 117,00 cr	54 309,00 cr	
2600	Forskuddstrekk	71 153,00 cr	78 056,00 cr		71 153,00 cr	78 056,00 cr	
2650	Trukket fagforeningskontingent	1 374,00 cr	1 374,00 cr		1 374,00 cr	1 374,00 cr	
2690	Andre trekk		0,00			0,00	
2711	Inngående merverdiavgift, høy sats	0,00	0,00		0,00	0,00	
2716	Inng. mva, lav sats	0,00	0,00		0,00	0,00	
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	30 024,22	25 032,52		30 024,22	25 032,52	
2770	Skyldig/betalt arbeidsgiveravgift	43 946,94 cr	49 811,00 cr		43 946,94 cr	49 811,00 cr	
2780	Påløpt arbeidsgiveravgift	25 761,61 cr	24 274,02 cr		25 761,61 cr	24 274,02 cr	
2930	Skyldig lønn	0,00	0,00		0,00	0,00	
2940	Skyldige feriepenger	182 709,28 cr	172 158,89 cr		182 709,28 cr	172 158,89 cr	
2945	Utbetalte feriepenger	0,00	0,00		0,00	0,00	
2946	Motkonto utb. feriepenger	0,00	0,00		0,00	0,00	
	Kortsiktig gjeld	362 037,61 cr	354 950,39 cr	0	362 037,61 cr	354 950,39 cr	0
	Total gjeld	362 037,61 cr	354 950,39 cr	0	362 037,61 cr	354 950,39 cr	0
	Egenkapital og gjeld	999 393,81 cr	930 264,95 cr	0	999 393,81 cr	930 264,95 cr	0

Uttalelse fra ledelsen

I forbindelse med skattepapirer og årsregnskap av regnskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS, org nr 987 635 460 for regnskapsåret som ble avsluttet den **31. desember 2023**. Formålet er å kunne konkludere at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Vi har gitt alle opplysninger og informasjon som vi er kjent med og som er relevant for utarbeidelsen av regnskapet.

Vi bekrefter at alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.

Vi har gitt opplysning om vurderinger av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter

Vi har gitt alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket foretaket, og som involverer:

- Ledelsen,
- ansatte som har en betydningsfull rolle i forhold til intern kontroll, eller
- andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

Vi har gitt opplysninger om alle kjente brudd eller mistanke om brudd på lov og forskrift som har innvirkning på utarbeidelsen av regnskapet

Vi har gitt opplysninger om identiteten til selskapets nærstående partner og alle relasjoner med nærstående parter, og transaksjoner med dem

Sted:

Dato:

Daglig leder/Styrets leder

E G E N E R K L Æ R I N G

Egenerklæring fra kontaktperson for kunde som er juridisk person.

Org nr 987 635 460 Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Jeg er kjent med at regnskapsfører er rapporteringspliktig etter hvitvaskingsloven, og av den grunn er pålagt å holde oversikt over hvem som er å anse som foretakets reelle rettighetshavere og politisk eksponerte personer.

I den tiden jeg er kontaktperson for foretaket, vil jeg medvirke til å holde regnskapsfører orientert om eventuelle endringer i informasjonen nedenfor.

Etter hva jeg er kjent med gjelder følgende for oppdragsforholdet:

1) Om reelle rettighetshavere¹

En eller flere fysiske personer, enten alene eller sammen med andre nære familiemedlemmer², direkte eller indirekte via andre foretak:

☐	a) Eier mer enn 25 % av eierandelene
☐	b) Kontrollerer mer enn 25 % av det totale antallet stemmer i foretaket
☐	c) Har rett til å utpeke eller avsette mer enn halvparten av foretakets styremedlemmer eller tilsvarende
☐	d) På grunn av avtale med eiere, medlemmer, den juridiske personen eller sammenslutningen, vedtekter eller tilsvarende, kan utøve kontroll i samsvar med bokstav a, b eller c
☐	e) På annen måte utøver kontroll over den juridiske personen eller sammenslutningen

Hvis en eller flere av disse er kryssset av for, opplys hvem dette som er eller kan være slik reell rettighetshaver: [navn] . Det må i tillegg legges frem egnet dokumentasjon som bekrefter identiteten til denne/disse.

☒	Ingen fysiske personer er å anse som reelle rettighetshavere
-------------------------------------	--

2) Om politisk eksponerte personer (PEP)

Er enten

- kontaktperson(er) som representerer kunden, jf. oppdragsavtalen eller særskilt fullmakt
- reell rettighetshaver¹ nevnt over i punkt 1)

å anse som politisk eksponert person², jf. definisjonen nedenfor? Eller er noen av disse nært familiemedlem² eller nær forretningsforbindelse til slik politisk eksponert person?

Ja ☐ Nei ☐

Hvis ja, gi utfyllende informasjon om hvem dette gjelder, type politisk stilling/verv og rolle i foretaket: [utfyllende informasjon]

[Sted], [Dato]

[navn]

Definisjoner etter hvitvaskingsloven:

- 1) Reelle rettighetshaver: fysisk person som i siste instans eier eller kontrollerer kunden, eller som en transaksjon eller aktivitet gjennomføres på vegne av
- 2) Nært familiemedlem: foreldre, ektefelle, registrert partner, samboer og barn, samt barns ektefelle, registrert partner eller samboer.
- 3) Politisk eksponert person (PEP): fysisk person som innehar eller har innehatt stilling eller verv som:
 1. statsoverhode, regjeringssjef, minister eller assisterende minister
 2. medlem av nasjonalforsamling
 3. medlem av styrende organ i politisk parti
 4. medlem av høyere rettsinstans som treffer beslutning som ikke eller bare unntaksvis kan ankes
 5. medlem av styre i riksrevisjon, revisjonsdomstol eller sentralbank
 6. ambassadør, chargé d'affaires eller militær offiser av høyere rang
 7. medlem av administrativt, ledende eller kontrollerende organ i statlig foretak
 8. direktør, styremedlem eller annen person i øverste ledelse i internasjonal organisasjon

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Styret	20.02.25	03/25
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	033	

ÅRSOPPGJER 2024 OG UTKAST TIL ÅRSMELDING FOR 2024

Dagleg leiar sitt framlegg til vedtak:

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

Styret godkjenner årsrekneskapen 2024 for HKS IKS slik det ligg føre med eit årsresultat på 62 042 kr.

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

Vedlegg: Utkast til årsmelding 2024
Årsrekneskap 2024 m/noter

Saksorientering

Rekneskapen er avslutta frå rekneskapsførar og viser eit positivt årsresultat på kr 62 042. Utgiftene har stort sett vore i tråd med budsjettet.

Det er sendt inn krav om momskompensasjon på kr. 30 025 for 2024.

I følgje selskapet sine vedtekter skal selskapet drive i balanse, gjennom at inntektene dekkjer kostnadene. Selskapet har ein trygg og forsvarleg økonomisk drift, noko som er eit av måla til selskapet.

Dagleg leiar vil gjere framlegg om at overskotet blir lagt til selskapet sin eigenkapital. Selskapet har framleis nokså god likviditet og kan om naudsynt vera i stand til å ta mindre uføresette utgifter utan å måtte søkje deltakarkommunane om ekstraløyve.

HKS IKS er eit lite selskap og er difor sårbar for endringar i rammevilkår, arbeidsstokk, og det er såleis viktig å kunne ha reserver tilgjengeleg. Eigenkapitalen er på 637 356 kr, inkludert overskotet for 2024.

Rekneskapen er sendt frå Addera SA til revisor i KPMG AS til godkjenning. Etter styremøtet 20.02.25 vil underskriven rekneskap, godkjent årsmelding og fullstendighetserklæring frå dagleg leiar bli sendt til revisor.

Rekneskap og årsmelding vil bli lagt fram for styret på ny i mars, då som to saker når revisjonsmeldinga er mottatt.

Aksdal, 13.02.25

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar



ÅRSMELDING OG STYRET SI MELDING FOR 2024

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 2024 har det vore 4 styremøte. Styret har handsama 26 saker, der 6 saker blei sendt vidare til representantskapet med innstilling. Det har ikkje vore endringar på personellsida.

Representantskapsmøtet blei gjennomført i april, som fysisk møte. Ny leiar av representantskapet blei ordførar i Tysvær, Monika Lindanger. Representantskapet valde nytt styre, med Camilla Klovning Strømø frå Haugesund som styreleiar.

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

Året 2024 har vore prega av normal drift. Sekretariatet har gjennomført totalt 49 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 kontrollutvalgssekretariata 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 2024 viser ein omsetnad/budsjett på kr 2 525 400. Rekneskapen viser i år eit overskot på kr. 62 042.

Styret gjer framlegg om at overskottet vert lagt til eigenkapitalen. HKS IKS er eit lite selskap og er sårbar for endringar i rammevilkår og arbeidsstokk. Det er difor viktig å ha litt reservar tilgjengeleg. Ved å sette av midlar er selskapet blitt meir robust i sin daglege drift, samstundes som selskapet har ein betre likviditet.

Selskapet har i 2024 ikkje delteke i eller gjennomført forskings- og utviklingsprosjekt.

Arbeidsmiljø

Selskapet har eit godt arbeidsmiljø. Sjukefråveret er rekna til 0,8 %. Det har ikkje vore skader 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 knytt 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, 20.02.25

Camilla Klovning Strømø
Styreleiar

Tor Leif Helgesen
Nestleiar

Linn Utseth
Styremedlem

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar



Årsregnskap 2024

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat Iks

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

RESULTATREGNSKAP

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2024	2023
Salgsinntekt		2 525 400	2 393 000
Sum driftsinntekter		2 525 400	2 393 000
Lønnskostnad	1	2 122 407	2 221 912
Annen driftskostnad		365 536	228 552
Sum driftskostnader		2 487 943	2 450 463
Driftsresultat		37 457	-57 463
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		23 485	10 331
Annen finansinntekt		1 100	970
Resultat av finansposter		24 585	11 301
Resultat før skattekostnad		62 042	-46 162
Årsresultat	2	62 042	-46 162
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		62 042	-46 162
Sum overføringer		62 042	-46 162

BALANSE

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

EIENDELER	Note	2024	2023
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		60 008	52 804
Sum finansielle anleggsmidler		60 008	52 804
Sum anleggsmidler		60 008	52 804
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		55 967	48 150
Sum fordringer		55 967	48 150
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	883 419	829 310
Sum omløpsmidler		939 386	877 461
Sum eiendeler		999 394	930 265

BALANSE

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4	637 356	575 315
Sum opptjent egenkapital		637 356	575 315
Sum egenkapital	2	637 356	575 315
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		67 117	54 309
Skyldig offentlige avgifter		86 450	104 208
Annen kortsiktig gjeld		208 471	196 433
Sum kortsiktig gjeld		362 038	354 950
Sum gjeld		362 038	354 950
Sum egenkapital og gjeld		999 394	930 265

Aksdal, 20.02.2025

Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat Iks

 Camilla Klovning Strømø
 styreleder

 Tor-Leif Helgesen
 nestleder

 Linn Utseth
 styremedlem

 Odd Gunnar Høie
 daglig leder

Regnskapsprinsipper

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

SKATT

Selskapet er ikke skattepliktig

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2024	2023
Lønninger	1 624 369	1 571 115
Arbeidsgiveravgift	261 827	275 003
Pensjonskostnader	186 181	317 688
Andre ytelser	50 030	58 105
Sum	2 122 407	2 221 912

Selskapet har i 2024 sysselsatt 2 årsverk.

Aktivert innskudd i KLP pr 31.12 var kr 60.008.

Note 2 Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2023	575 315	575 315
Årets resultat	62 042	62 042
Pr 31.12.2024	637 356	637 356

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 71 153.

Note 4 Fortsatt drift

Resultatet for 2024 viser et overskudd på kr. 62 042 , mot kr. -46 162 i 2023. 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.

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Styret	20.02.25	04/25
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	033	

STATUSOVERSIKT PR. FEBRUAR 2025

Daglig leder sitt forslag til vedtak:

Statusoversikt pr. februar 2025 blir tatt til orientering.

Saksorientering

Daglig leder vil orientere om status knyttet til:

Status for anskaffelse av nytt saks- og arkivsystem – Websak

HKS IKS har signert kontrakt med ACOS for anskaffelse av Websak som saks- og arkivsystem. Sekretariatet må antagelig inngå en ny avtale for kjøp av datatjenester fra en ekstern leverandør for å kunne ta i bruk Websak. Vi har mottatt et tilbud fra iteam, som er vedlagt referatsakene.

Oppgaver og ansvarsområde knyttet opp mot kontrollutvalgene

De første kontrollutvalgsmøtene for i år blir gjennomført nå i februar. Møtene blir gjennomført i henhold til møteplanen og det fungerer fint. Daglig leder og rådgiver samarbeider godt om de ulike oppgavene.

Fysiske forhold og psykiske forhold

De fysiske og psykiske forholdene er stabile. Kantinen har daglig utvalg. Det gjør at flere bruker kantinen og spiserommet. Lunsjene er en veldig hyggelig og sosial arena, og ikke minst et fint avbrekk i dagen.

Utviklingstiltak

Daglig leder og rådgiver deltok på NKRF (Norges kommunerevisorforbund) sin årlige fagkonferanse på Gardermoen i slutten av januar. Det var rundt 600 deltagere på konferansen, og ca. 10 utvalgsmedlemmer fra vårt distrikt.

FKT (Forum for kontroll og tilsyn) arrangerer en sekretærsamling på Gardermoen i slutten av mars. Rådgiver vil antagelig delta på den samlingen.

Videre planer/oppfølging

Daglig leder vil informere om andre aktuelle saker.

Aksdal, 13.02.25

Odd Gunnar Høie
Daglig leder

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Styret	20.02.25	05/25
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

Daglig leder sitt forslag til vedtak:

Referatsakene 1 – 8 blir tatt til orientering.

Vedlegg:

1. Kontrakt med ACOS AS – del 1 av 6 (u.off.)
2. Tilbud fra iteam AS (u.off.)
3. Selskapsavtale for HKS IKS
4. Strategiplan 2022 – 2026 for HKS IKS
5. Personalreglement for HKS IKS
6. Personvernerklæring for HKS IKS
7. Etiske retningslinjer for HKS IKS
8. Styreinstruks for HKS IKS

Saksorientering

Sakene blir lagt fram for styret til orientering og drøfting.

Pkt. 2 – tilbud fra iteam AS

I forbindelse med innstallering av Websak fra ACOS har selskapet og Haugaland-ikt (Tysvær kommunes it-avdeling) blitt oppmerksom på noen utfordringer. Vi har derfor måttet innhente tilbud på datatjenester fra en ekstern leverandør. Tjenester som tidligere ble levert fra Tysvær kommune. Daglig leder har vært i kontakt med Iteam AS, som har sendt vedlagte tilbud.

Vedleggene til pkt. 1 - 8 blir kun sendt de faste styremedlemmene i egen e-post.

Aksdal, 13.02.25

Odd Gunnar Høie
Daglig leder