
Innkalling til styremøte i

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

torsdag 20. mars 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 06/25	Godkjenning av protokoll fra møtet 20.02.25
Sak 07/25	Regnskapsrapport pr. 28.02.25
Sak 08/25	Godkjenning av årsmelding 2024
Sak 09/25	Godkjenning av årsregnskap 2024
Sak 10/25	Budsjett for 2026
Sak 11/25	Økonomiplan 2026 – 2029
Sak 12/25	Valg av revisor
Sak 13/25	Statusoversikt pr. mars 2025
Sak 14/25	Referat- og orienteringssaker

Eventuelt

Aksdal, 13.03.25

Camilla Klovning Strømø
Styreleder

Odd Gunnar Høie
Daglig leder

Kopi: Varamedlemmer
Eierkommunene v/postmottak

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Styret	20.03.25	06/25
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 20.02.25

Dagleg leiar sitt framlegg til vedtak:

Protokoll frå styremøtet i HKS IKS den 20.02.25 blir godkjent.

Saksvedlegg: protokoll frå møtet 20.02.25

Saksorientering:

Protokoll frå styremøtet den 20.02.25 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, 13.03.25

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

STYREPROTOKOLL

Torsdag **20. februar 2025** holdt styret for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS styremøte. Møtet ble ledet av styreleder Camilla Klovning Strømø.

MØTESTED:	Tysvær rådhus, kantinen
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 16.00 – kl. 16.45
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
INNKALLING:	Godkjent
SAKSLISTE:	Godkjent

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 01/25 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 10.12.24

Styrebehandling 20.02.25:

Styret hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak 20.02.25 i tråd med innstillingen:

Protokoll fra styremøtet den 10.12.24 blir godkjent.

SAK 02/25 REGNSKAPSRAPPORT PR. 31.12.24

Styrebehandling 20.02.25:

Styreleder innledet og viste til regnskapsrapportene som var sendt ut. Styret ønsker at daglig leder knytter noen kommentarer til regnskapsrapportene, i tillegg til regnskapsfører sine kommentarer.

Daglig leder svarte på spørsmål.

Enstemmig vedtak 20.02.25 i tråd med innstillingen:

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

SAK 03/25 ÅRSOPPGJØR 2024 OG UTKAST TIL ÅRSMELDING FOR 2024**Styrebehandling 20.02.25:**

Styreleder innledet. Styret og daglig leder kommenterte årsoppgjøret og forslag til årsmelding.

Årsregnskapet ble signert og vil bli sendt til KPMG AS for revidering. Saken vil bli tatt opp igjen på neste styremøte sammen med revisjonsberetningen.

Enstemmig vedtak 20.02.25 i tråd med innstillingen:

Styret godkjenner årsregnskapet 2024 for HKS IKS slik det foreligger med et årsresultat på 62 042 kr. Styret foreslår at årets overskudd blir lagt til egenkapitalen.

Styret godkjenner årsmeldingen slik den foreligger.

SAK 04/25 STATUSOVERSIKT PR. FEBRUAR 2025**Styrebehandling 20.02.25:**

Daglig leder informerte om arbeidssituasjonen i sekretariatet. Det har blitt gjennomført møter i alle kontrollutvalgene nå i februar.

Han informerte videre om status for arbeidet med å installere og ta i bruk det nye saks- og arkivsystemet Websak +. Det har oppstått noen utfordringer i forhold til dagens e-postadresser og bruken av ikt-systemene hos Tysvær kommune. Daglig leder har derfor innhente tilbud fra iteam AS for å få digitale tjenester levert fra en ekstern leverandør. Sekretariatet vil da bli mer uavhengig av Tysvær kommunes ikt-avdeling, men det vil øke ikt kostnadene ytterligere.

Styret drøftet situasjonen og sluttet seg til forslaget om å kjøpe nødvendige digitale tjenester inkludert «hosting» av domene og nettside fra iteam AS.

Representantskapsmøtet er planlagt til 28. april. Daglig leder har varslet representantskapsmedlemmene om datoen.

Enstemmig vedtak 20.02.25 i tråd med innstillingen:

Statusoversikt pr. februar 2025 blir tatt til orientering.

SAK 05/25 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

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

Styrebehandling 20.02.25:

Styreleder innledet og styret drøftet referatsakene. Daglig leder kommenterte og svarte på spørsmål. Tilbudet fra iteam AS ble drøftet og gjennomgått under sak 4/25.

Enstemmig vedtak 20.02.25:

Referatsakene 1 – 8 blir tatt til orientering.

Styret godkjenner at HKS IKS inngår avtale med iteam AS for levering av digitale tjenester i tråd med tilbudet av 10.02.25, inkludert tilleggene om domene/nettside.

EVENTUELT

Ingen saker var meldt eller ble tatt opp.

Neste styremøte: torsdag 20.03.25, kl. 16.00.

Aksdal, 20.02.25

Camilla Klovning Strømø
Styreleder

Odd Gunnar Høie
Daglig leder

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Styret	20.03.25	07/25
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	033	

REGNSKAPSRAPPORT PR. 28.02.25

Daglig leder sitt forslag til vedtak:

Styret tar regnskapsrapport pr. 28.02.25 for HKS IKS til orientering.

Vedlegg: Resultatregnskap pr. 28.02.25
Balanse pr 28.02.25
Kommentarer til regnskapsrapporten fra Addera

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.

Regnskapsrapportene pr. 28.02.25 er mottatt fra regnskapsfører og følger vedlagt.

Kommentarene til regnskapsrapporten er noe mer utfyllende fra regnskapsfører enn tidligere praksis.

Daglig leder vil tilføye at eiertilskuddene fra kommunene blir fakturert kvartalsvis som vanlig.

De fleste utgiftene er også i tråd med budsjettet. Det er knyttet usikkerhet til innstallering av nytt saks- og arkivsystem og ny leverandør av ikt-tjenester. Selskapet har inngått avtaler med leverandørene, men det kan oppstå uforutsette ting som vil medføre økte kostnader.

Budsjettsituasjonen er ellers som forventet på denne tiden av året.

Aksdal, 13.03.25

Odd Gunnar Høie
Daglig leder

Resultatregnskap

for

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Side: 1

Periode / år: - / 2025	----- Denne periode -----		----- Hittil i året -----			
Dato fra-til: 01.01.2025 - 28.02.2025	Regnskap i år	Regnskap i fjor	Regnskap i år	Budsjett	% Regnskap i fjor	
Driftsinntekter	508 333	642 900	508 333	3 050 000	17%	642 900
Sum inntekter	508 333	642 900	508 333	3 050 000	17%	642 900
Lønn til ansatte	-296 363	-282 118	-296 363	-1 660 000	18%	-282 118
Fast bilgodtgjørelse	-5 100	-5 100	-5 100	-30 000	17%	-5 100
Gruppelivsforsikring	-1 753	-1 188	-1 753	-6 000	29%	-1 188
Ulykkesforsikring				-2 000		
Godtgj. til styre- og bedriftsforsamling				-30 000		
Arbeidsgiveravgift	-49 677	-47 837	-49 677	-275 000	18%	-47 837
Gaver til ansatte	-2 020		-2 020	-3 000	67%	
Yrkesskadeforsikring	-277	231	-277	-3 500	8%	231
Annen ikke arbeids.avg.pl forsikring		254		-2 500		254
Pensjonsforsikring for ansatte	-27 801	-28 663	-27 801	-290 000	10%	-28 663
Annen personalkostnad	-185		-185	-13 000	1%	
Sum lønnskostnader	-383 175	-364 421	-383 175	-2 315 000	17%	-364 421
Kostnader til kontor	-1 173	-1 096	-1 173	-27 000	4%	-1 096
Leie av datasystemer	-11 082	-1 427	-11 082	-100 000	11%	-1 427
Inventar/anskaffelse datasystemer	-74 638		-74 638	-300 000	25%	
Revisjon og regnskapshonorar	-17 000	-40 816	-17 000	-83 000	20%	-40 816
Kontorrekvisita				-3 000		
Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	-1 315	-1 515	-1 315	-10 000	13%	-1 515
Møter, kurs, oppdateringer o.l	-19 876	-53 055	-19 876	-60 000	33%	-53 055
Telefon	-836	-1 294	-836	-5 000	17%	-1 294
Verneutstyr				-2 000		
Konsulent tjenester		-790		-1 000		-790
Driftskostn. og av-og nedskrivninger	-125 920	-99 993	-125 920	-591 000	21%	-99 993
Bilgodtgjørelse	-491	-1 412	-491	-22 000	2%	-1 412
Reisekostnad ikke oppgavepliktig	-6 572	-6 520	-6 572	-15 000	44%	-6 520
Representasjon, fradragsberettiget				-2 000		
Kontingent, fradragsberettiget	-2 600	-13 995	-2 600	-60 000	4%	-13 995
Eiertilskudd	-6 685	-4 869	-6 685	-35 000	19%	-4 869
Styre og berdriftsforsamlingsmøter				-5 000		
Bank og kortgebyr	-1 180	-1 083	-1 180	-4 000	29%	-1 083
Annen kostnad	1	-0	1	-1 000	0%	-0
Annen driftskostnad	-17 527	-27 880	-17 527	-144 000	12%	-27 880
Driftskostnader	-526 622	-492 294	-526 622	-3 050 000	17%	-492 294
Driftsresultat	-18 288	150 606	-18 288			150 606

Nr.	Kontonavn	Denne periode		Budsjett	Hittil		Budsjett
		Regnskap i år	Regnskap i fjor		Regnskap i år	Regnskap i fjor	
EIENDELER							
1350	Investeringer i KLP	60 008,00	52 804,00		60 008,00	52 804,00	
1500	Kundefordringer	0,00	2 800,00		0,00	2 800,00	
1740	Andre forskuddsbetalte driftskostnader	88 390,58	27 388,07		88 390,58	27 388,07	
1743	Forskuddsbetalt forsikring	10 145,84	26 537,25		10 145,84	26 537,25	
1920	3330.22.35576	79 634,07	220 544,03		79 634,07	220 544,03	
1925	3201.21.45445	1 031 704,00	708 219,00		1 031 704,00	708 219,00	
1950	3330.22.37021	84 282,00	85 032,00		84 282,00	85 032,00	
	Eiendeler	1 354 164,49	1 123 324,35	0	1 354 164,49	1 123 324,35	0
EGENKAPITAL OG GJELD							
2050	Annen egenkapital	637 356,20 cr	575 314,56 cr		637 356,20 cr	575 314,56 cr	
	Udisponert resultat (Ikke bokført)	18 288,46	150 606,04 cr		18 288,46	150 606,04 cr	
2400	Leverandørgjeld	158 905,45 cr	47 013,00 cr		158 905,45 cr	47 013,00 cr	
2600	Forskuddstrekk	84 282,00 cr	85 032,00 cr		84 282,00 cr	85 032,00 cr	
2650	Trukket fagforeningskontingent	76,00	0,00		76,00	0,00	
2711	Inngående merverdiavgift, høy sats	36 689,87	10 886,68		36 689,87	10 886,68	
2716	Inng. mva, lav sats	1 820,23	1 057,80		1 820,23	1 057,80	
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	0,00	0,00		0,00	0,00	
2770	Skyldig/betalt arbeidsgiveravgift	44 786,31 cr	43 179,28 cr		44 786,31 cr	43 179,28 cr	
2780	Påløpt arbeidsgiveravgift	30 653,83 cr	28 931,72 cr		30 653,83 cr	28 931,72 cr	
2930	Skyldig lønn	0,00	0,00		0,00	0,00	
2940	Skyldige feriepenger	217 405,94 cr	205 192,23 cr		217 405,94 cr	205 192,23 cr	
2960	Påløpt kostnad og forskuddsbet. inntekt	237 649,32 cr			237 649,32 cr		
	Egenkapital og gjeld	1 354 164,49 cr	1 123 324,35 cr	0	1 354 164,49 cr	1 123 324,35 cr	0

Frakkagjerd, 11.03.2025

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Postboks 57
5575 AKSDAL**Kommentarer til regnskapsrapport pr 28.02.25**

Resultatet har pr 28.02.2025 underskudd på kr 18.288.

Har periodisert inntektene for sekretariat tjenestene for 1 kvartal slik at inntektene i termnen er kun for januar og februar og ikke for hele 1 kvartal slik som i fjor. Vil fra nå periodisere inntektene når vi fakturerer til kommunene slik at det passer med rapporteringstidspunktene.

Medlemskontingent Forum for Kontroll/tilsyn og eiertilskudd 2025 til Interkommunalt Arkiv Rogaland er periodisert/kostnadsfordelt ut gjennom året. Det samme gjelder premien til KLP for 1 kvartal-25. Den er periodisert/kostnadsfordelt fra januar tom mars.

Det er kostnadsført for kr 74.637 til etablering av WebSak i perioden mens leiekostnad datasystemet er periodisert/kostnadsfordelt ut i perioden februar tom juni.

Møtekostnader er kostnader til NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2025.

Mva kompensasjon blir balanseført etter hvert som kostnadene oppstår. mva kompensasjon for 2024 på kr 30.025 er utbetalt i 2025.

Prognose er regnskap + forventet Inntekter/kostnader for resten av året. Det er derfor vanskelig for oss å si noe om prognose, da den vil innehold forventede kostnader for 2025. De kostnadene og inntektene som er ca 17% og fordeles jevnt i året. Andre kostnader er budsjettert men blir større/mindre enn dette og det kan skyldes at de kommer på et bestemt tidspunkt, eller at budsjettet ikke blir fulgt. Dette har du bedre oversikt over. Eksempel på poster dette gjelder er: kjøp av ny programvare, årlige lisenskostnader, reises/kurskostnader.

Saldo plasseringskonto pr 28.02 er ikke bekreftet da kontoutskrifter mangler.

Med hilsen
Addera SASvanhild Storstein
Statsautorisert Regnskapsfører/Daglig leder
Tlf: 52 75 40 13
Epost: svanhild@addera.no
www.addera.no

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	28.04.25	xx/25
Styret	20.03.25	08/25
Styret	20.02.25	03/25
Saksansvarlig		Arkivkode
Odd Gunnar Høie		033

GODKJENNING AV ÅRSMELDING 2024

Styret si innstilling:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner årsmelding 2024 slik den er lagt fram.

Årsmeldinga vert sendt eigarkommunane til orientering.

Vedlegg: styret si årsmelding 2024

Saksorientering:

Vedlagt følger årsmelding for 2024. Årsmeldinga blei godkjent av styret i møtet 20.02.25.

Årsmeldinga er styret si «årsberetning», jf. lov om interkommunale selskap § 27, der det står at «Styret legger frem forslag til vedtak om årsregnskap og årsberetning for representantskapet».

Årsmeldinga er også sekretariatet sin rapport om aktiviteten i 2024, 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, 13.03.25

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

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskap	28.04.25	xx/25
Styret	20.03.25	09/25
Styret	20.02.25	03/25
Saksansvarlig		Arkivkode
Odd Gunnar Høie		212

GODKJENNING AV ÅRSREKNESKAPEN FOR 2024

Styret si innstilling:

Årsrekneskapen for 2024 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit positivt årsresultat på 62 042 kr.

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

Vedlegg: årsrekneskap 2024 m/noter
 revisor si melding, dagsett 21.02.25

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.

Rekneskapen for 2024 viser ein omsetnad på kr 2 525 400. Sum eigenkapital er på kr 637 356.

Styret slutta seg til dagleg leiar sitt framlegg i møtet 20.02.25 om at overskotet blir lagt til selskapet sin eigenkapital.

Signert rekneskap og fullstendigheitserklæring 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 følgjer vedlagt.

Aksdal, 13.03.25

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

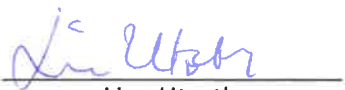
HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

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


 Linn Utseth
 styremedlem


 Tor-Leif Helgesen
 nestleder

 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

LØNSKOSTNADER

	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 skattetrekkkonto (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.



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: 21.02.25
Journalført: 25/09/24
Arkivkode: 33

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 2024, 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 2024, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti



for at en revisjon utført i samsvar med 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 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 regnskapestimatene 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 modifiserer 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, 21. februar 2025

KPMG AS

Willy Hauge
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

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

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

Hauge, Willy

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-1629898

IP: 80.232.xxx.xxx

2025-02-21 13:33:04 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 65E3A-1NUR-CHX-ZB-ECU3-XIN8K-YFH5K

Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tillitstjenesteleverandør.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signerlingen. Bevis for de individuelle signatørenes digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	28.04.25	xx/25
Styret	20.03.25	10/25
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	212	

BUDSJETT 2026

Styret si innstilling:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2026 med følgjande rammer:

Inntekter 2026		Utgifter 2026	
Tilskot	3 050 000	Lønn- og sosiale utgifter	2 434 000
		Driftsutgifter	616 000
Totalt inntekter	3 050 000	Totalt utgifter	3 050 000

Eigartilskot frå eigarkommunane vert i 2026 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 mindretgifter, under føresetnad av at budsjettet går ut i balanse og kontingenten frå deltakarkommunane ikkje blir auka.

Vedlegg: budsjettframlegg 2026 - 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 2024 visar at selskapet hadde eit mindreforbruk på kr 62 042, som blir lagt til eigenkapitalen. Selskapet sin eigenkapital er difor litt høgare no enn tidlegare år.

Dagleg leiar vil gjere framlegg om halde budsjett for 2026 på same nivå som for 2025, sidan det var ein ekstra høg auke i budsjettet frå 2024 til 2025. I økonomiplanen er det lagt opp til ein årleg «normal» auke på rundt 5 %. Tilskotet frå eigarkommunane vert justert årleg, normalt i samsvar med lønns- og prisveksten i kommunal sektor. For 2026 blir tilskotet på same nivå som i 2025.

Kostnadene til mellom anna pensjonsforsikring, leige av nye ikt-system, kompetanseheving/kursdeltaking, revisjon og regnskapsføring har auke mykje dei siste åra.

Investering i saks- og arkivsystem

HKS IKS har signert kontrakt med ACOS for anskaffing og leige av Websak som saks- og arkivsystem. For å kunne ta i bruk Websak har selskapet inngått ein ny avtale for kjøp av datatenester frå ein ekstern leverandør. Begge avtalene er godkjent av styret.

Kostnadane til leie/drift av IKT-systemet vil difor auke ganske vesentleg i inneverande år og i åra framover. I budsjettet for 2026 er det lagt inn kr 210 000 kr til leie av IKT-systemet.

Aksdal, 13.03.25

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

Budsjett 2026 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontonavn		Budsjett 2024	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Salgs- og driftsinntekt					
3220	Sekretariatstjenester,	2 510 000	2 525 400	3 050 000	3 000 000
Sum salgs- og driftsinntekt		2 510 000	2 525 400	3 050 000	3 050 000
Lønnskostnad					
5000	Lønn til ansatte	1 580 000	1 561 783	1 660 000	1 750 000
5100	Seniortiltak	-			2 000
5200	Fast bilgodtgjørsele	31 000	30 600	30 000	35 000
5251	Gruppelivsforsikring	5 000	9 338	6 000	10 000
5252	Ulykkesforsikring	2 000		2 000	
5330	Godtgj. til styre- og	24 000	27 000	30 000	30 000
5400	Arbeidsgiveravgift	267 000	261 826	275 000	280 000
5900	Gaver til ansatte	3 000	445	3 000	3 000
5920	Yrkesskadeforsikring	3 000	1 080	3 500	1 500
5930	Reiseforsikring	3 000		2 500	-
5941	LO/NHO- ordningen (O&U	3 000	2 345	3 000	2 500
5945	Pensjonsforsikring for	225 000	218 564	290 000	310 000
5990	Annen personalkostnad	4 000	9 426	10 000	10 000
Sum lønnskostnad		2 150 000	2 122 407	2 315 000	2 434 000
Driftskostnader					
6300	Leie lokale	27 000	25 717	27 000	27 000
6420	Leie datasystemer	10 000	8 862	100 000	210 000
6540	Inventar Saksbeh. Sy	10 000		300 000	-
6575	Verneutstyr	2 500	-	2 000	2 000
6700	Revisjonshonorar	20 000	27 500	23 000	30 000
6705	Regnskapshonorar	55 000	59 287	60 000	80 000
6790	Konsulent tjeneste	1 000	790	1 000	1 000
6800	Kontorrekvisita	5 000	1 725	3 000	2 000
6840	Faglitteratur	12 000	5 615	10 000	6 000
6860	Møte, kurs, oppdatering o l	55 000	94 226	60 000	90 000
6900	Telefon	10 000	5 055	5 000	5 000
6940	Porto	500	-	-	-
Sum driftskostnader		208 000	228 777	591 000	453 000
Annen driftskostnad					
7100	Bilgodtgjørelse,	22 000	12 663	22 000	15 000
7101	Bilgodtgjørelse, trekk- og				
7140	Reisekostnad, ikke	27 000	32 115	15 000	35 000
7160	Diettkostnad		2 048		2 000
7350	Representasjon,	8 000		2 000	1 000
7400	Kontingent,	55 000	46 537	60 000	55 000
7600	Lisensavgift og royalties	30 000	38 529	35 000	44 000
7710	Styre og	6 000		5 000	5 000
7770	Bank- og kortgebyr	3 000	4 867	4 000	5 000
7790	Annen kostnad	1 000		1 000	1 000
Sum annen driftskostnad		152 000	136 759	144 000	163 000
Driftskostnader		2 510 000	2 487 943	3 050 000	3 050 000
Driftsresultat					
8051	Renteinntekt bankinnskudd	-	24 585		
Ordinært resultat før		-	62 041		

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	28.04.25	xx/25
Styret	20.03.24	11/25
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	212	

ØKONOMIPLAN 2026 - 2029

Styret sin innstilling:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2026 - 2029:

	2026	2027	2028	2029
Inntekter:				
Tilskudd	3 050 000	3 200 000	3 350 000	3 450 000
Andre inntekter	0			
Totalt	3 050 000	3 200 000	3 350 000	3 450 000
Utgifter:				
Lønn og sos. utg.	2 434 000	2 555 000	2 682 000	2 816 000
Investering				
Driftsutgifter	616 000	645 000	668 000	634 000
Totalt	3 050 000	3 200 000	3 350 000	3 450 000
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 2026. I budsjettet for 2025 var det lagt inn en stor økning på rundt 20 % på grunn av anskaffelse av saks- og arkivsystem. På grunn av økte kostnader, særlig for IKT-systemer, er det lagt inn en litt høyere økning enn normalen på 4 – 5% årlig i økonomiplanen.

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.

KLP har opplyst at på grunn av høy pris og lønnsvekst vil pensjonskostnadene også øke i 2025 og sannsynligvis i 2026.

Aksdal, 13.03.25

Odd Gunnar Høie

Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	28.04.25	xx/25
Styret	20.03.25	12/25
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	212	

VAL AV REVISOR FOR HKS IKS

Styret si innstilling:

Representantskapet for HKS IKS vel KPMG AS som revisor for rekneskapsåret 2025.

Saksorientering

I følge lov om interkommunale selskap § 28 og i selskapsavtalen § 23 står det følgende:

Selskapet skal ha revisor som velges av representantskapet.

Det blei i 2024 sendt førespurnad til revisjonsselskap om å ta oppdraget med å vera selskapet sin revisor. Deloitte AS og KPMG AS kom med tilbod. Representantskapet vedtok i møtet 22.04.24 å velje KPMG AS som revisor frå 2024.

Selskapet har praksis for å be om nytt pristilbod kvart fjerde år. Neste gong vil bli i 2028. I år er denne saka meir ein formalitet for å følgje krav i lov og selskapsavtale.

Aksdal, 13.03.25

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Styret	20.03.25	13/25
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	033	

STATUSOVERSIKT PR. MARS 2025

Daglig leder sitt forslag til vedtak:

Statusoversikt pr. mars 2025 blir tatt til orientering.

Saksorientering

Daglig leder vil orientere om status knyttet til:

Status for anskaffelse av saks- og arkivsystem og IKT-løsninger

HKS IKS har signert kontrakt iteam for levering av selskapets behov for digitale løsninger, inkludert e-post, lagringsplass og «hosting» av hjemmesiden.

Planen er at innstallering og overføring av data skal være gjennomført i løpet av mars, slik at fremdriftsplanen for innstallering av Websak kan følges.

Oppgaver og ansvarsområde knyttet opp mot kontrollutvalgene

Det ble gjennomført kontrollutvalgsmøte i alle kommunene i løpet av februar. I mars er det møter i Haugesund og Karmøy.

Fysiske forhold og psykiske forhold

De fysiske og psykiske forholdene er stabile. Vi planlegger å gjennomføre litt mer sosialt ting fremover som lunsjer, middager eller andre ting som kan styrke trivselen.

Utviklingstiltak

FKT (Forum for kontroll og tilsyn) arrangerer en sekretariatskonferanse på Gardermoen i slutten av mars. Daglig leder og rådgiver vil delta på konferansen. Vi vil også delta på FKT sin årlige fagkonferanse i juni. Da vil det også delta kontrollutvalgsmedlemmer fra noen av kommunene.

Videre planer/oppfølging

Daglig leder vil informere om andre aktuelle saker.

Aksdal, 13.03.25

Odd Gunnar Høie
Daglig leder

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Styret	20.03.25	14/25
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

Daglig leder sitt forslag til vedtak:

Referatsakene 8 – 10 blir tatt til orientering.

Vedlegg:

8. Program for sekretariatskonferansen 25. - 26. mars i regi av FKT
9. Program for FKT-fagkonferansen på Gardermoen 3. – 4. juni
10. Informasjonsbrev fra IKS-Rogaland – mars 2025

Saksorientering

Sakene blir lagt fram for styret til orientering og drøfting.

Aksdal, 13.03.25

Odd Gunnar Høie
Daglig leder

Sekretariatskonferansen 25. - 26. mars 2025

Clarion Hotel Oslo Airport

Program 25. mars

10.00	Åpning Anne-Karin Femanger Pettersen FKT
10.15 Inkl. pause	Selskapsformer og organisering - risikovurdering og kontroll - Eierskapskontroller og forvaltningsrevisjoner i selskap, en eller to kontroller - Risiko og vesentlighetsanalyser (ROV) av kommunale og interkommunale selskap ut fra tjenesteområde. - Hvilken betydning har organisering av eierskapet for gjennomføring av kontrollhandlinger? - Kontrollhandlinger i selskap med flere eiere - utfordringer og mulige løsninger. Torbjørn Berglann Konsek Trøndelag IKS Agnete Sommerset Samfunnsbedriftene
13.00	Lunsj
14.00 Inkl. pause	Informasjonsinnhenting og -flyt mellom kontrollutvalg og kommunestyre Tilgang på informasjon - Sekretariat har en viktig rolle som saksutreder for kontrollutvalget. Har sekretariat og kontrollutvalg god nok tilgang til informasjon? Dokumentflyt fra kontrollutvalg til kommunestyre - Hvilke forventninger har kommunens politiske sekretariat og kontrollutvalgenes sekretariat til hverandre? Behandling av kontrollutvalgets saker i kommunestyret - Sekretariatets rolle Ane Malene Sjøvik Nygård Vest kontroll KO Bjarte Stølås Storli Faglig Forum for Formannskapssekretærer (FFF) Solveig Kvamme Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat IKS
16.15	Pause
16.30	Åpen post Diverse diskusjonstema. Her baserer vi oss på innspill fra sekretariatene
Ca 17.15	Slutt for dagen
19.00	Middag

Program 26. mars

09.00 Inkl. pause	Arbeid med informasjonssikkerhet og personvern Vi har invitert ulike aktører som jobber med temaet til kunnskapsformidling og diskusjon. • Verktøy til arbeidet med informasjonssikkerhet og personvern i kommunen og i kommunalt eigde selskap. • Har sekretariatene orden i eget hus? Foreningen Kommunal Informasjonssikkerhet (KiNS) sitt formål er å bidra til økt informasjonssikkerhet i kommuner og fylkeskommuner. Datatilsynet sin oppgave er mellom annet å føre kontroll med at personvernregelverket etterleves. Torkjell Dahl Foreningen Kommunal Informasjonssikkerhet KiNS Harald Torbjørnsen Foreningen Kommunal Informasjonssikkerhet KiNS Hallstein Husan Datatilsynet
11.30	Lunsj
12.30	Godt personvern - en forutsetning for gode kommunale tjenester • Presentasjon av en forvaltningsrevisjon Kirsti Torbjørnson Vestfold og Telemark revisjon IKS
13.30	Pause
13.45	Hvordan kan kommunene sikre seg mot cyberangrep? • Samspillet mellom mennesket, teknolog og organisasjon Martin Jaatun SINTEF
14.45	Avslutning FKT

Praktisk informasjon

	25. – 26. mars 2025
Tidspunkt	Dag 1 kl. 10.00 – 17.15 Dag 2 kl. 09.00 – 15.00
Hotell	<u>Clarion Hotel Oslo Airport</u>
Deltakeravgift	Medlemmer: kr 8 300 andre: kr 8 700 Tilslutningsdøgn fra 24. – 25. mars (m/frokost): Kr 1 275
Påmelding	Frist for påmelding: 24. februar. Ta kontakt med FKT hvis du vil melde deg på etter fristen: anne-karin@fkt.no
Ev. avbud	Ved avbud etter at påmeldingsfristen har gått ut, blir det belastet et administrasjonsgebyr på kr 500 i tillegg til eventuelle kostnader FKT får til hotellet. Avbud siste 14 dager før konferansen gir full deltakeravgift.
Annet	Det tas forbehold om endringer i programmet. Timeplanen er veiledende.



Forum for
kontroll og tilsyn

FAGKONFERANSE / ÅRSMØTE

**Velkommen til fagkonferanse på
Quality Airport Hotel**

GARDERMOEN

3. — 4. juni

Tirsdag 03. juni

09:00 Registrering

10:00 **ÅPNING**

Elisabeth Aspaker / tidl. statsforvalter i Troms og Finnmark

10:30 **HVORDAN IVARETA HABILITET OG ROLLEFORSTÅELSE NÅR KOMMUNEN ER
ELLER ØNSKER Å VÆRE EN AKTØR?**

inkl. pause Cathrine Kjenner Forsland / ordfører Nesodden kommune

Sjur Authen / rådmann Vestby kommune

Bjørn Halvor Wikasteen / seniorrådgiver K-sekretariatet IKS

Paneldebatt

13:00 Lunsj

14:00 **TILLIT OG ÅPENHET – TO SIDER AV SAMME SAK**

Einar Øverenget / filosof, foredragsholder, forfatter og spaltist.

Agnar Kaarbø / politisk redaktør Kommunal Rapport

Halstein Bjecke / byråd for finans Oslo kommune

navn / tittel, organisasjon (ikke endelig avtalt)

Paneldebatt

15:30 Pause

Tirsdag 03. juni / Årsmøte

15:45 Registrering til årsmøte

16:00 Årsmøte

18:45 Aperitiff

19:00 Felles middag på hotellet

Onsdag 04. juni

09:00 **SYSTEMKRISE I KOMMUNALFORVALTNINGEN –**

HVA GJØR VI FOR Å SIKRE BÆREKRAFTIGE KOMMUNER?

/ Kommunalavdelingen, Kommunal og distriktsdepartementet

navn /tittel, organisasjon (ikke endelig avtalt)

Bjørn Gudbjørgrud / styreleder Norsk kommunedirektørforum

10:15 Pause/utsjekking

Geir Vinsand / Nivi Analyse

Paneldiskusjon

11:30 Lunsj

12:30 **FOREBYGGING AV VOLD SKOLEN**

Øyfrid Geiring / seniorrådgiver Arbeidstilsynet

13:30 Pause

13:40 **POLITIKK OG MAKTT**

Halvor Tjønn / journalist og forfatter

Hvorfor vi har så vanskelig med skjønne hvordan makt utøves i vårt naboland?

14:55 **AVSLUTNING**

Line FUSDahl / styreleder FKT



Informasjon til IKAs eiere

Vår ref.: 25/295

Deres ref.:

Dato: 10.3.2025

Ledig kapasitet til ordningsprosjekter

IKA Rogaland (IKA) ønsker å informere eierne våre om at vi har ledig kapasitet til ordningsprosjekter.

Mange kommuner i Rogaland har fortsatt større mengder uordnet papirarkiv som ikke er klargjort for deponering. Det er lovpålagt å overføre eldre og avsluttet arkiv til depot når materialet er 25-30 år gammelt. Deponering til IKA frigir plass hos kommunene og sørger for at sikkerheten til arkivmaterialet blir ivaretatt. Ved å la IKA utføre arbeidet sikrer våre eiere at klargjøring for deponering skjer i henhold til gjeldende regelverk, og at arkivmaterialet blir mer tilgjengelig.

IKA tilbyr også andre typer prosjektarbeid som muggsanering og digitalisering av arkivserier, møtebøker og lignende. Vi utfører også oppdrag knyttet kassasjonvurderinger og kassasjon av tidligere deponerte arkivserier etter kassasjonsvedtak i kommunene f. eks. MORS mapper.

Ta kontakt med fagleder [Trude Pedersen](#) for tilbud om prosjektarbeid.

Bevaringsvurdering av smittesporingsopplysninger fra fagsystem

IKA har fått informasjon om at smittesporingsverktøyet Remin Vaksinasjon legges ned fra 1. april 2025. Flere kommuner har benyttet Remin til smittesporing under Covid pandemien.

Ved avslutning av systemet må kommunen vurdere bevaring og/eller kassasjon av innholdet i systemet. Vi viser til Arkivverket sitt brev til KS (vedlagt) om bevaringsvurdering av smittesporingsopplysninger fra fagsystem i kommunal sektor. Kommunens vedtak om merbevaring eller kassasjon må dokumenteres.

Ta kontakt med IKA for rådgivning knyttet til bevaringsvurderinger.

Kartlegging av e-arkiv hos eierne

IKA gjennomførte i 2024 en kartlegging av elektroniske arkiver sammen med eierne. Vi oppfordrer eiere som har søkt om utsettelse på tilbakemelding om å svare så snart som mulig.

Vår erfaring fra kartlegging av bestanden av papirarkiv hos kommunene har vært til god nytte i planlegging av ressursbruk og arbeidet med papirarkiv. En oversikt over hvor mange systemer



med bevaringsverdig dokumentasjon som fins i hver kommune vil gi oss tilsvarende oversikt, og hjelpe oss til å prioritere, og planlegge arbeidet med elektroniske arkiv fremover.

IKA er i en strategiprosess hvor arbeidet med elektronisk arkiv står sentralt. Elektroniske fagsystemer må overføres til depot med en gang de går ut av bruk. IKA arbeider med å utvikle tjenester som vil gi innsyn i godkjente uttrekk slik at kommunene kan avvikle driften av utfasede systemer.

Digibarnevern og bevaring av utfasede fagsystemer

I forbindelse med innføring av nytt fagsystem for barnevern har IKA utarbeidet en [veileder for avslutning av elektronisk fagsystem](#). IKA kan råd gi underveis i prosessen med å forberede og utføre uttrekk, så meld fra til IKA i god tid når dere planlegger å deponere et uttrekk. Ta kontakt via epost@ikarogaland.no.

IKA har utviklet en innsynsløsning for godkjente uttrekk fra Familia som tjeneste til kommunene og har mulighet å sette opp en innsynsløsning i Acos Barnevern på bestilling. Ta kontakt med IKA for mer informasjon om innsynsløsningen.

Med vennlig hilsen

Maria Juul
Daglig leder

vedlegg