

med kommunelovens bestemmelser. Loppa, Hasvik og Porsanger Kommune har ingen bemerkninger til rapporten. Uttalelse fra rådmannen i Alta, Nordkapp og Hammerfest kommune legges ved rapporten før denne rapporteres til respektive kommunestyre. De resterende kommunene: Kvalsund, Karasjok, Kautokeino og Måsøy har ikke gitt tilbakemelding på rapporten.

4 Faktabeskrivelse

4.1 Innledning

IKA Finnmark IKS er et interkommunalt selskap, eid av kommunene Alta, Berlevåg, Båtsfjord, Tana, Gamvik, Kautokeino, Hammerfest, Hasvik, Karasjok, Kvalsund, Lebesby, Loppa, Måsøy, Nordkapp, Porsanger, Sør-Varanger, Nesseby, Vadsø, Vardø og Finnmark Fylkeskommune, og ble formelt stiftet som IKS 03.03.2011. Kontorkommune er Porsanger, med forretningsadresse Holmenveien 3, 9700 Lakselv.

Selskapsavtale med vedtekter var godkjent av kommunestyrene i Vest-Finnmark i løpet av 2010. Eierandelene er i følge Alta kommune sin eierskapsmelding fordelt slik ved stemmegivning: Finnmark Fylkeskommune og Alta kommune sine representanter har 3 stemmer. Sør-Varanger og Hammerfest kommune sine representanter har to stemmer mens de andre kommunenes representanter har én stemme hver. De samarbeidende kommunene har et ubegrenset ansvar² for så stor del av det interkommunale selskapet sine forpliktelser som den enkelte deleier har eierandel i selskapet.

Selskapet er registrert i Brønnøysundregisteret, Foretaksregisteret, og NAV Aa-registeret. De er ikke registrert i Merverdiavgiftsregisteret.

Selskapets valgte revisor er Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS (VEFIK IKS).

Daglig leder for selskapet er Marion J. Sørensen på det tidspunktet selskapskontrollen er gjennomført. Selskapet har 5 ansatte fordelt på 4,5 årsverk inkl. daglig leder.

Selskapets formål er fastsatt i selskapsavtalen § 4 og lyder som følger:

- Formålet med selskapet er å legge forholdene til rette for eiernes rasjonelle, funksjonsdyktige og effektive gjennomføring av arkivlovens intensjoner og bestemmelser.
- Selskapet skal fungere som arkivdepot for eierne.
- Selskapet kan fungere som fylkesarkiv for deltakende fylkeskommune samt motta, oppbevare og tilgjengelig gjøre privatarkiver.
- Selskapet kan delta i andre selskap som tjener hovedformålet.

² Kommunal og moderniseringsdepartementet har sendt på høring forslag om endringer i IKS-loven. Det er blant annet forslag om innføring av begrenset deltakeransvar.

- IKA Finnmark IKS har ikke erverv som formål, men kan selge kompetanse og arkivtjenester til andre så lenge dette ikke går utover hovedformålet.

Selskapet er finansiert gjennom deltakerkommunenenes eiertilskudd. Selskapets driftsgrunnlag er avhengig av eksterne inntekter i form av eiertilskudd. IKA har ingen egeninntekter-/salgsinntekter.

IKA er medeier i Kommunearchivinstitusjonenes Digitale RessursSenter SA (KDRS) som er eid av medlemmene som er kommunearchivinstitusjoner fra hele landet. KDRS skal tilby tjenester og kompetanse til sine medlemmer og aktivt bidra til å utvikle og effektivisere langtidslagring av digitale arkiv innenfor kommunal og fylkeskommunal sektor. KDRS ble stiftet i mai 2010 og har hovedsete i Trondheim. De har 10 medlemmer og dekker totalt 63% av landets kommuner og fylkeskommuner i følge KDRS sin hjemmeside.

Eieroppfølging av KDRS foregår gjennom IKA sin deltakelse på representantskapsmøte. Daglig leder i IKA informerer styret om utviklingen i KDRS, jfr. Styreinstruks pkt. 10, samt at Styret i IKA får årsberetning og sakspapirer for KDRS.

4.2 Nærmere om selskapet

a)Eierskapsforhold

Bakgrunn for selskapsdannelse og selskapsform

Virksomheten ble organisert som et IKS i 2011 (IKA var tidligere et § 27 samarbeid). IKS var et av flere alternativer. Det ble blant annet drøftet organisering etter kommune lovens § 28 Vertskommunesamarbeid, men Porsanger kommune ønsket ikke å ha arkivet som en avdeling under seg i følge opplysninger fra daglig leder.

Ønske om kommunal styring og kontroll kan derfor sies å ha vært en sentral faktor i valg av tilknytningsform. For å sikre eiernes kontroll, forutsigbarhet for selskapet økonomi og styring.

Selskapets representantskap

Selskapets representantskap er selskapets øverste eierorgan og består av 20 representanter med vararepresentanter. Noen kommuner har valgt personlig vara og andre som for eksempel Alta kommune har nummererte vara. Av disse velger kommunestyret i eierkommunene selv representanter med vararepresentant. Hver eierkommune har 1 representant med 3 vararepresentanter.

Representantskapets sammensetning i kommunevalgperioden 2011-2015 er som følger:

Medlemmer

Leder:	Robert Wilhelmsen, Kvalsund
Nestleder:	Grete Alise N. Monsen, Alta
Medlem:	Bjarne Hansen, Hammerfest
Medlem:	Roy Mienna, Hasvik
Medlem:	Jan Erik Jensen, Loppa
Medlem:	Gunn Anette A. Aslaksen, Karasjok
Medlem:	Klemet Erland Hætta, Kautokeino
Medlem:	Hanne Mathisen, Måsøy
Medlem:	Kristina Hansen, Nordkapp
Medlem:	Knut Roger Hanssen, Porsanger
Medlem:	Solveig Zahl Johansen, Båtsfjord
Medlem:	Karsten Schanche, Berlevåg
Medlem:	Inga Manddal, Gamvik
Medlem:	Frank Martin Ingilæ, Tana
Medlem:	Stine Akselsen, Lebesby
Medlem:	Knut-Inge Store, Nesseby
Medlem:	Kurt Wikan, Sør-Varanger
Medlem:	Kristina R. Dikkanen, Vadsø
Medlem:	Ørjan Jensen, Vardø
Medlem:	Bernt Wilhelmsen, FFK

Personlig varamedlemmer nr. 1:

Catharina Stenersen
Ole Kristensen
Trude Klausen
Eva D. Husby
Torbjørn Johnsen
Gudrun E. Eriksen Lindi
Hans Isak Olsen
Siss Heidi Hansen
Trudy Engen
Thorvald Aspenes
Alf Magne Karlsen
Unn-Berit Guttormsen
Torfinn Vassvik
Hartvik Hansen
Bjørn Pedersen
Oddvar Betten
Pål K. Gabrielsen
Beate Aronsen
Leif Arne Haughom
Bjørn Masternes

Selskapets styre

Selskapets styre består av 5 medlemmer med varamedlemmer. Styret velges av representantskapet. Funksjonstiden for styret er to år. Representantskapet kan når som helst i perioden foreta nyvalg av styremedlemmer.

Styrets sammensetning er som følger:

Medlemmer

Styreleder:	Josef Vedhugnes, Porsanger	(2015-2017)
Nestleder:	Arne Dahler, Alta	(2014-2016)
Medlem:	Ragnhild Melleby Aslaksen, Vadsø	(2014-2016)
Medlem:	Monika Olsen, Alta	(2013-2015)
Medlem:	Alvar Dunfjell, Kautokeino	(2014-2016)

Varamedlemmer:

1. Leif Andersen, Lakselv (2014-2016)
2. Oddvar Betten, Varangerbotn (2013-2015)
3. Hagbart Grønmo, Karasjok (2014-2016)
4. Magnhild Pettersen, Vadsø (2014-2016)
5. Margoth Fallsen, Kjøllefjord (2013-2015)

I henhold til IKS-loven er det krav om 40 % kjønnsrepresentasjon i styrene, og med styrets kjønnsmessige sammensetning anses kravet som fullt ut overholdt.

Rolleinformasjon

Ifølge opplysninger på www.proff.no har ingen av styrets medlemmer eller varamedlemmer direkte personlige interesser i selskapet ut fra det som kontrollør kan se. Imidlertid registreres det av kontrollør at enkelte av styrets medlemmer har sentrale roller i kommuneadministrasjon og vil måtte ha habilitetsspørsmålet oppe til vurdering i saker som berører de respektive kommunene.

Eierstrategier

Måsøy, Porsanger, Loppa, Karasjok, Kautokeino og Hasvik kommune har ikke definert eierstrategier for selskapet foruten de formål som er formulert i selskapsavtalen. Nordkapp, Alta, Kvalsund og Hammerfest har definert eierstrategier i Eierskapsmelding. Utover å være representert i representantskapet har kommunestyrene til dels lite aktiv eieroppfølging av selskapet.

Ifølge opplysninger fra kommunes eierrepresentanter gis det ingen spesielle fullmakter fra kommunestyret ved deres representasjon i representantskapsmøtene. Representantene har dermed en løpende generell fullmakt for å representere kommunestyrets eierinteresser i selskapet på eget skjønn.

En tilfeldig gjennomgang av møteinnkallinger og møteutskrifter i kommunestyrene og formannskap viser at det generelt ikke refereres-/orienteres fra representantskapsmøtene til formannskapet eller kommunestyrene.

Selskapets strategiplan er vedtatt av representantskapet i sak 9/13.

Ifølge opplysninger fra styret gjøres det hvert år en evaluering av styret og det er utarbeidet styreinstruks for selskapet.

b)Avtalemessige forhold

Låne opptak

IKA har ikke låneopptak. Begrensningene for låneopptak er hjemlet i selskapsavtalen § 9. Selskapet kan ikke ta opp lån utover eventuelle kortsiktige driftskreditt, begrenset oppad til 2 millioner kroner.

Anskaffelser

Generelt

Kjøp av varer og tjenester og andre anskaffelser i interkommunale selskap er underlagt bestemmelsene i Lov om offentlige anskaffelser, med eventuelle unntaksbestemmelser gitt i samme lov. IKA sitt økonomireglement kap. 6, § 1: «Innkjøp skal gjennomføres etter lov om offentlige anskaffelser». Ifølge opplysninger fra styret og daglig leder følger selskapet Lov om offentlige anskaffelser ved kjøp av varer og tjenester. Det skal føres

anskaffelsesprotokoll på anskaffelser over terskelverdien 100 000 kroner.

Særskilte anskaffelser/avtaler

Det er foretatt en begrenset anbudskonkurranse på leie av lokaler i 2006/2007. Det er hjemlet i Forskrift om offentlige anskaffelser § 4-2, b). Avtalen har en varighet på 10 år og husleie utgifter for 2014 er på kr. 314 000,-. Dette er begrunnet i særskilte forhold, som leie av lokaler i eksisterende bygg, jfr. Forskrift om offentlige anskaffelser § 1-3 b) I samme anbudsrunde er det også inkludert kjøp av tjenester som føring av regnskap og IKT-tjenester. Det ble i 2007 inngått avtale med Porsanger kommune. Avtalen ble videre ført muntlig i 2011 ved opprettelse av ny selskapsform. Det kan her stilles spørsmål ved om en slik avtale uten videre kan overføres fra en tidligere selskapsform og til det nye selskapet, uten at det blir foretatt en ny anskaffelses prosess? Om dette selskapsrettslig og i forhold til offentlige anskaffelser blir å betrakte som en ny anskaffelse og om konkurranseprinsippet er fulgt? I 2014 ble det inngått ny kontrakt med Porsanger kommune om IT-løsninger for IKA. Avtalen er opplyst til å ha en engangskostnad på kr 109.400 for 2014 og en årlig kostnad på kr. 46.750,-.

Rammeavtale for kjøp av regnskapstjenester og lønn som tidligere også var en del av avtalen med Porsanger kommune er opphørt og ble lagt ut på offentlig anbud i 2013/2014. Visma ble valgt som leverandør for kjøp av regnskapstjeneste og lønnsføring.

Kontrollør presiserer at det ligger utenfor vårt mandat og myndighet å foreta en vurdering av om anskaffelsene er i henhold til Lov og forskrift om offentlige anskaffelser og hvilke betydning en endret juridisk status vil ha for avtaleparter. Slike vurderinger vil være revisjonsfaglige og må eventuelt utføres av forvaltningsrevisjon.

Forsikringsforhold

Ifølge dagligleder og styreleder er virksomheten tilstrekkelig forsikret i forhold til risikoen ved driften. Driftsselskapet har personalforsikringer. Det er ikke tegnet styre-ansvarsforsikring for selskapet.

c) Forpliktelser vis a vis offentlige instanser

Selskapet har ifølge daglig leder ingen uoppgjorte pengekrav mot offentlige instanser.

Det sist fastsatte årsregnskap for selskapet på kontrolltidspunktet er årsregnskapet for 2013 og 2014.

d) Juridiske forhold

Selskapet har ifølge daglig leder og styreleder ingen tvister for domstolene. Selskapet har en pågående omtvistet sak med samarbeidspartneren Porsanger kommune. Partene jobber med å få løst saken.

e)Organisasjon

Utover budsjett og det som fremgår av selskapets vedtekter er det i følge daglig leder ikke vedtatt et eget delegasjonsreglement. Det er utarbeidet instruks fra styret til daglig leder, og det foretas en årlig evaluering, som en del av oppfølging fra styret sin side.

IKA har ifølge daglig leder ingen uavklarte ansettelsesforhold, og det er ingen bonusordninger i selskapet. Sykefravær er lavt og selskapet jobber aktivt med helse, miljø og sikkerhet. Etiske retningslinjer for IKA Finnmark bygger på at det er en positiv sammenheng mellom god etikk og selskapets resultater. Det gjennomføres medarbeidersamtaler og det er utarbeidet rutiner for varsling. Det har tidligere vært rapportert avvik fra arbeidstilsynet men disse avvikene skal nå være lukket.

f)Miljø

Selskapet som sådant driver ifølge daglig leder ikke forurensende virksomhet, og det er dermed ikke behov for spesielle sikringstiltak mot utslipp, utslippstillatelser eller konsesjoner. Selskapets drift utgjør ikke direkte en potensiell øvrig risiko for miljøet.

g)Fremtidsutsikter

Daglig leder legger til grunn fortsatt drift av selskapet og det er ikke identifisert forhold som tilsier at driftsforutsetningene blir svekket eller at det er økonomiske forhold som tilsier en forverring av selskapets drift. Kostnadene med selskapet dekkes inn gjennom eiertilskudd, men det er en utfordring å levere tjenester i henhold til behov/tilskudd som synes rimelig for alle eiere.

Sentrale faktor som i følge daglig leder er viktig i selskapets fremtidsutsikter er arbeidet med å få på plass en utvidelse av areal for et funksjonelt arkiv- Interkommunalt arkiv- som oppfyller lovverket.

h)Selskapets økonomiske utvikling

Nøkkeltallene indikerer at selskapet har en svak negativ økonomisk utvikling fra 2013 til 2014 i forhold til driftsresultat, gjeldsgrad og likviditet. Men dette er forholdstall som stort sett brukes for selskap som har erverv som sitt formål. IKA har ikke erverv som sitt formål og selskapet har et regnskapsmessig overskudd både i 2013 og 2014. Selv om det regnskapsmessige overskudd er noe lavere i 2014 enn i 2013.

Nøkkeltall:	2013	2014
Resultatregnskap:		
Driftsinntekter	4 683 132,31	4 797 096,00
Driftsresultat	672 958,13	474 179,64
ÅRSRESULTAT	644 715,22	515 936,11
Resultatgrad %	14%	9,9%
Balanseregnskap:		
Sum eiendeler	4.745.548,28	5.513.355,69
Egenkapital	2.021.786,64	1.423.025,05
Sum gjeld	2.723.763	4.090.330
Likviditetsgrad	2,47%	2,26%
Egenkapitalprosent	0,4	0,3
Gjeldsgrad	0,6	0,7
Totalrentabilitet %	0,3	0,2

Tabellen viser utviklingen i perioden 2013-2014 for enkelte aktuelle nøkkeltall.

Definisjoner:

- Resultatgrad: Driftsresultat/driftsinntekter. Sier noe om lønnsomhet
- Likviditetsgrad: Omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Dersom all kortsiktig gjeld forfalt nu, kan gjelden innfris x antall gang. Betalingsevne.
- Egenkapitalandel: Egenkapital/totalkapital= soliditet. Hvor solid EK delen er, og om de har forutsetninger for fortsatt drift.
- Gjeldsgrad: Sum gjeld(forpliktelser)/sum eiendeler
- Totalrentabilitet %: Driftsresultat+renteutgifter/gjennomsnittlig totalkapital (IB+UB/2)

i)Tilbakemelding fra revisor

Selskapets revisor (Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS) har for regnskapsåret 2013 og 2014 avlagt en revisors beretning med merknader på andre forhold og det foreligger 2 nummererte revisor brev for 2013.

5 Vurderinger

Nedenstående vurderinger følger den samme inndelingen som under punktet om "Faktabeskrivelse", og bygger på den informasjon som er presentert der. Vurderingene har som hovedformål å behandle eierstyringen i forhold de kriterier som er nevnt under punktet "Kort om metode".

5.1 Selskapsforhold / eierskap

Det er ikke avdekket forhold som tilsier at det foreligger uregelmessigheter/svakheter under dette punktet i forhold til formelle krav etter selskapslov.

Kommunestyret oppfyller sine forpliktelser i forhold til å være representert i selskapets representantskap i tråd med selskapsavtalen, og fremmer også i tråd med denne forslag på medlemmer til styret. Det er ingen indikasjoner på at eiernes formål ikke etterleves av virksomheten.

Utover å være representert i representantskapet har kommunestyrene i flere av kommunene imidlertid ikke vedtatt en overordnet strategi for utøvelse av sitt eierskap i selskap som anbefalt av KS Eierforum.

Det er så langt ikke noen formaliserte krav eller direktiver som pålegger kommunene å ha en overordnet eierstrategi, men KS Eierforums anbefalinger anses likevel å være en sterk anmodning til kommunene om etterlevelse. Samtidig er disse anbefalingene det nærmeste vi kommer en standard for utøvelse av godt kommunalt eierskap.

Kommunene gir ingen spesielle fullmakter fra kommunestyret og representantene har dermed en løpende generell fullmakt for å representere kommunestyrets eierinteresser i selskapet på eget skjønn. Rapportering til kommunestyret fra representantskapets møter refereres-/orienteres generelt ikke i formannskapet eller kommunestyret ut fra en gjennomgang av et utvalg av møteinnkallinger og møteutskrifter på kommunene sine hjemmesider.

5.2 Avtalemessige forpliktelser

Det er ikke avdekket forhold som tilsier at selskapet ikke overholder sine avtalemessige forpliktelser.

5.3 Forpliktelser vis a vis offentlige instanser

Selskapet driver, i følge daglig leder og styreleder i overensstemmelse med offentligrettslige regler og har ikke uoppgjorte krav til offentlige instanser.

5.4 Juridiske forhold

På tidspunktet for gjennomføringen av eierskapskontrollen hadde selskapet ingen tvister for domstolene, øvrige omtvistede saker er med Porsanger kommune.

5.5 Organisatoriske forhold

Det er ingen uavklarte ansettelsesforhold og det er ikke inngått bonusavtaler med ansatte. Det foreligger HMS-reglement og etiske regelverk. Det er utarbeidet styreinstruks for selskapet. For ordens skyld nevnes at sist nevnte ikke er et lovmessig krav for selskap av denne størrelse i forhold til antall ansatte.

5.6 Fremtidsutsikter

Styrets årsmelding for 2013 og 2014 baserer på fortsatt drift, og ifølge denne og selskapets årsregnskap er det ingen umiddelbare indikasjoner på forhold som skulle true selskapets framtidsutsikter. Selskapets inntektsgrunnlag er imidlertid basert på eiertilskudd fra fylkeskommune og eierkommunene.

5.7 Økonomisk utvikling

Nøkkeltallene fra selskapets årsregnskap for 2013 og 2014 viser at selskapet har en svak negativ økonomisk utvikling fra 2013 til 2014 både med tanke på driftsresultat, gjeldsgrad og likviditet.

6 Konklusjon

På bakgrunn av de gitte problemstillinger og vurdering av de konkrete funn slik de fremkommer i rapporten er vi kommet frem til følgende konklusjoner:

1. Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser? Herunder:

- *Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?*
- *Er rutinene gode nok, og blir de fulgt?*
- Flere av kommunene har ikke utarbeidet Eierskapsmelding eller en overordnet strategi for utøvelse av sitt eierskap i selskap som anbefalt av KS Eierforum.

- Forankring av de overordnede rammene synliggjøres i liten grad aktivt overfor-/i representantskap.
- Kommunene har ikke utarbeidet-/fulgt rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser, herunder evaluering av selskapsavtale, kommunikasjon med- og fullmakter til kommunens representanter i forhold til saker som skal behandles i eierorganet og rapportering til kommunestyret om fattede vedtak i dette.
- Kommunestyrene oppfyller likevel sine forpliktelser i forhold til å være representert i selskapets representantskap i tråd med selskapsavtalen, og fremmer også i tråd med denne forslag på medlemmer til styret.

2. Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?

- Det er ingen indikasjoner på at eiernes formål ikke etterleves av virksomheten.
- Det er ingen åpenbare indikasjoner på at eierinteressene ikke utøves i samsvar med aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse.

7 Anbefalinger

Med utgangspunkt i de funn som er gjort i denne selskapskontrollen anbefaler KUSEK IKS at eierne tar stilling til om de vil etterleve eller eventuelt begrunne hvorfor de ikke følger følgende:

- KS Eierforums anbefalinger for eierstyring, herunder:
 - Eierskapsmelding (kommunens overordnede eierskapspolitikk) mangler for flere av kommune.
 - Eierstrategier for kommunens oppfølging av selskapet.
 - Samhandling mellom kommunestyret og kommunens eierrepresentanter.
 - Gjennomføre, som en del av folkevalgtopplæringen obligatoriske kurs og/eller eierskapsseminarer for samtlige folkevalgte i de ulike aspekter knyttet til eierstyring av utskilt virksomhet.
 - Evaluering av selskapsavtalen, også med tanke på om det er samsvar mellom avtalen og ordninger som praktiseres i selskapet og mellom selskap og eiere.
 - Øvrige forhold som fremkommer i anbefalingene fra KS Eierforum.

Vedlegg

Vedlegg 1 – Dokumentliste

Vedlegg 2 – Høringssvar fra selskapet og eierne

Vedlegg 1 – Dokumentliste om selskapet mottatt fra eiere, styret og daglig leder:

Eiere:

Eierskapsmelding fra Hammerfest kommune
Eierskapsmelding fra Nordkapp kommune
Eierskapsmelding fra Alta kommune
Eierskapsmelding fra Kvalsund kommune
Egenerklæring fra 2 representanter

Styret:

Egenerklæring fra styret

Selskapet v/daglig leder:

- Selskapsavtalen og Eieravtalen
- Instruks for daglig leder og styret
- Fullmakt fra styreleder til daglig leder
- Økonomireglement
- Leieavtale husleie
- Kontrakt på IT-løsninger
- Retningslinjer for valgkomitè
- Oversikt over basis oppgaver- lovpålagte oppgaver
- Møteutskrift og innkallinger for representantskapet i perioden 2013-2014
- Møteutskrifter for styret i perioden 2013-2014
- Årsregnskap og Årsmelding samt revisors beretning for 2013-2014
- Spørreskjema-/kontrollskjema daglig leder
- Strategiplan 2013-2015
- Etske retningslinjer 2012
- Varslingsplakat og rutiner for intern varslings
- Vedtak angående behandling av selskapsavtalen i eierkommunene

Vedlegg 2 – Høringssvar fra selskapet og eierne

IKA Finnmark IKS - IKA Finmarkun IKS - IKA Finnmarku IKS



KUSEK IKS
Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Altaveien 96
9513 Alta

KUSEK IKS	
Mottatt	30.06.15
Reg.nr:	15/
Saksbeh.:	KTH
Ark. kode P:	3/4-00
Ark. kode S:	
År:	2014
Sak:	32/
Folio:	13

Att: Kate M. Larsen

Deres ref.: 2014/32-11 av 13.4.2015

Høringssvar på deres

Rapport – Selskapskontroll ved Interkommunalt arkiv Finnmark IKS 2015 – Høringsutkast av 13.4.2015

Styret i IKA Finnmark har i møte 27.5.2015 drøftet rapporten av 13.4.2015 og styret har gitt i oppdrag til styreleder og nestleder å sammenfatte styrets høringssvar.

Til 1.3 Funn

Styret i IKA Finnmark tar til etterretning de anmerkninger som er opplistet under 1.3 Funn.

Styret vil følge for å lukke de omtalte avvik som oppgavemessig tilligger styret og fremlegge saker for representantskapet for de avvik som skal sluttbehandles der.

Til 4.2 Nærmere om selskapet

Ad. pkt d) Juridiske forhold

Omtalte "omtvistet sak" med Porsanger kommune var et regnskapsført gjeldskrav til IKA Finnmark. Gjeldskravet fra Porsanger kommune ovenfor IKA Finnmark er i brev fra Porsanger kommune av 16.6.2015 frafalt fra kommunens side. "Omtvistet sak" er dermed løst og avsluttet.

Ad. pkt g) Fremtidsutsikter

Arkivdepoet i IKA Finnmark vil bli fullt fra ca 2017. Ut fra det er det behov for utvidelse av arealene til arkivdepoet og andre arealer til fremtidig funksjonelt arkiv som oppfyller lovkrav. Representantskapet i IKA Finnmark har i møte 22.4.2015 avsatt 200.000,- kroner til forprosjektet og bevilgningen er vedtatt disponert fra frie fondsmidler.

IKA Finnmark IKS - IKA Finmarkun IKS - IKA Finnmarku IKS



Styret har igangsatt forprosjektering til løsning med avklaring om:

- nåværende bygg fortsatt kan nyttes kombinert med at det bygges tilstrekkelig tilleggsmagasin med tilhørende spesialrom for behandling av papir- og elektronisk arkiv
- eventuelt om det må fremskaffes et nytt bygg til IKA Finnmark .

Forprosjektet planlegges slutført ultimo august 2015.

Saken vil deretter bli forelagt representantskapet til videre behandling.

Lakselv, 30. juni 2015

Med hilsen
IKA Finnmark

Josef Vedhugnes /s
Styreleder

Arne Dahler /s
Styrenestleder

Marion Sørensen
Daglig leder



Nordkapp kommune
Rådmannen



Kusek IKS
Boks 95
9615 HAMMERFEST

Unntatt iht.:
Off.l. § 13 jf
FVL §13 nr. 1

Deres ref:	Vår ref: 2015/970-3513/2015	Saksbeh: Charles Hansen TIF	Arkivkode: 216	Dato: 11.11.2015
------------	--------------------------------	-----------------------------------	-------------------	---------------------

Høring til rapport selskapskontroll Interkommunalt arkiv Finnmark IKS

Det vises til oversendt selskapskontroll av Interkommunalt arkiv Finnmark IKS.

I forhold til utkastet og dets konklusjoner kan følgende kommenteres:

- Nordkapp kommune har utarbeidet eierskapsmelding for alle kommunenes eierinteresser. Denne meldingen vil årlig bli oppdatert og forelagt kommunestyret for behandling og informasjon. I den grad det da er spesielle forhold knyttet til eierinteressene, vil disse også bli omtalt og behandlet. Det arbeides også med å få på plass rutiner som ivaretar en tilfredsstillende behandling av spesielle saker som skal behandles av representantskapet med påfølgende tilbakemelding til kommunestyret om resultatet av denne behandlingen. I den grad det ikke er spesielle saker som skal behandles av representantskapet, vil kommunestyret få en generell orientering i forbindelse med den ovennevnte årlige gjennomgang av eierskapsmeldingen.
- Nordkapp kommune ser ikke nødvendigheten av å gi spesielle fullmakter til eierrepresentantene ved deres representasjon i møtene. Dette antas å være tilstrekkelig ivare tatt gjennom den generelle fullmakten som eierrepresentantene har.
- Representantskapets medlemmer fra Nordkapp kommune er etter vårt syn godt kjent med kommunens eierstrategi og eierskapsmelding, jf beskrivelse ovenfor av hvordan dette behandles i politiske organer.

Utover dette gir rådmannen sin tilslutning til de kommentarer som selskapets styre har avgitt.

Med hilsen
Nordkapp kommune

Charles Hansen
Rådmann

Fra: Bjørn Ale Hansen <bjorn.ale.hansen@alta.kommune.no>
 Til: Kate M. Larsen
 Kopi:
 Emne: I/S Selskapskontroll Interkommunalt utv Finnmark IS - Høring

Sendt: ma 13.11.2015 13:01

Viser til Rapport – Selskapskontroll ved Interkommunalt utv Finnmark IKS 2015

Hovedinnholdet i rapporten er at IKA Finnmark IKS etter hvert er tilfredsstillende drevet.

I kommunens eierskapsdel står det definert at Alta kommune sine forretninger og selskapet er at IKA Finnmark IKS sin drift skal gøres i tråd med selskapsformål. Dette er kommunens strategiske oppfølging av selskapet. Formålet med selskapet (selskapsavtalen) er å legge forutsetningene for eernes rasjonelle, funksjonsdyktige og effektive gjennomføring av oppdravens aktiviteter og bestemmelse. Selskapet skal fungere som innviklet for eerne.

For å følge opp eierstyringen har Alta kommune omuttalt eierskapet i kommuneplanens samfunnsdel «Alta Vår». Målet er å ha et aktivt eierskap i kommunens selskaper for å sikre god forvaltning av de samlede verdiene. I 2016 er det planlagt å avholde fellevalgoppløsing for kommunestyrets medlemmer. Dette er definert i kommuneplanens handlingsdel som en av de sentrale utfordringene i planperioden.

Ved rettigheten
 Bjørn Ale Hansen
 rådmann

Alta kommune
 Postadresse Postboks 1003, 800 Alta
 Telefon +47 79 45 53 05
 Mobil +47 957 95 212
 E-post post@alta.kommune.no
 Hjemmeside www.alta.kommune.no



Offl § 5, første ledd

Kontrollutvalgssekretariatet i Vest Finnmark IKS / Oarje-Finnmárku SGO

Pb 95

9615 Hammerfest

Vår ref.	Deres ref.	Saksbehandler	Direkte innvalg	Dato
2015/1956-5	2014/32-15	Elisabeth Paulsen	78 40 25 05	02.11.2015

Uttalelse til høringsutkast til rapport fra selskapskontroll Interkommunalt arkiv Finnmark IKS

Rådmannen i Hammerfest har gjennomgått rapporten og har spesielt merket seg det som framkommer i kapitlene vurderinger, konklusjoner og anbefalinger.

Rådmannen har ingen ytterligere kommentarer til rapporten.

Ved all kontakt med avdelingen i denne sak, vennligst referer til saksnummer 2015/1956

Med hilsen

Elisabeth Paulsen
assisterende rådmann

Dokumentet er godkjent elektronisk og har derfor nødvendigvis ikke underskrift



LOPPA KOMMUNE

Rådmann

Saksframlegg

Dato: 19.04.2016
Arkivref: 2011/837-0 /
080

Marion Høgmo

Saksnr	Utvalg	Møtedato
38/16	Formannskap	07.06.2016
44/16	Kommunestyre	16.06.2016

Reglement for godtgjørelse til folkevalgte i Loppa kommune - Revidering

Vedtak i Formannskap - 07.06.2016

Kommunestyret vedtar følgende tillegg til reglementet for godtgjøring til folkevalgte;

Nytt pkt. 4.6 Godtgjørelse til folkevalgte ved kurs innkalt av Loppa kommune. Godtgjørelsen settes lik møtegodtgjørelsen for kommunestyremøter. Enstemmig vedtatt.

Behandling i Formannskap- 07.06.2016

Loppa AP v/Arve Berntzen foreslo følgende tillegg til reglementet for godtgjøring til folkevalgte;

Nytt pkt. 4.6 Godtgjørelse til folkevalgte ved kurs innkalt av Loppa kommune. Godtgjørelsen settes lik møtegodtgjørelsen for kommunestyremøter. Enstemmig vedtatt.

Loppa Senterparti v/Ronja Garden foreslo følgende endringsforslag til reglementet for godtgjøring til folkevalgte;

Pkt. 3.1 Godtgjørelse til ordfører settes til 60% av godtgjørelsen for stortingsrepresentanter, og justeres årlig (1.mai) i tråd med gjeldene satser. De andre godtgjørelsene beholdes på samme nivå i forhold til stortingsrepresentantgodtgjørelse som i dag.

Votering;

Det ble stemt over AP's forslag som ble enstemmig vedtatt.

Det ble stemt over SP's forslag som falt med 4 mot 1 stemme (SP).

Forslag til vedtak:

Rådmannen legger frem saken uten innstilling til vedtak.

Vedlegg:

Reglement for godtgjøring til folkevalgte av 23.9.2014.

Saksutredning:

Reglementet som bestemmer godtgjørelsen til folkevalgte ble sist behandlet 23.9.2014. I forrige kommunestyremøte krevde minst 1/3 av organets medlemmer at saken settes på dagsorden på neste ordinære møte.

Vurdering:

Kommunestyret kan når som helst behandle og vedta reglementet for godtgjøring til de folkevalgte. Rådmannen vil forelegge saken uten innstilling.

1 GENERELT

Reglementet tar sikte på å gi en rimelig kompensasjon for den arbeidsinnsats som ytes av folkevalgte representanter, gi erstatning for tap av arbeidsinntekt, samt å dekke reelle utgifter forbundet med tillitsvervet.

2. UTGIFTSDEKNING

2.1 Reiseutgifter og kostgodtgjørelse

Reise- og kostutgifter ved deltaking i kommunale møter dekkes etter statens regulativ. Det nevnes spesielt at i de tilfeller kommunen gir lunsj eller middag gjøres fradrag i kostgodtgjørelsen iht regulativ.

2.2 Tapt arbeidsfortjeneste

- Dokumentert tapt arbeidsfortjeneste dekkes med inntil kr 3000,- pr dag.
- Ulegitimert tapt arbeidsfortjeneste dekkes med kr. 1125,- pr.dag.
- Ulegitimert tapt arbeidsfortjeneste deler av dag (inntil 5 timer) dekkes med kr. 150,- pr. time.

Erstatning for tapt arbeidsfortjeneste betales medlemmer i alle kommunale utvalg, styrer og råd. Erstatningen betales også folkevalgte som er i annet oppdrag for kommunen (kurs, reiser, møter) i den grad disse må legges på dagtid.

Legitimert tap av inntekt er den lønnen arbeidsgiveren bekrefter at arbeidstakeren taper eller en næringsdrivende kan påvise bl.a. via likningsoppgaver at hans fravær påfører ham ved å delta i møter i kommunale organ.

Ulegitimert tap av inntekt er tapt inntekt som ikke kan legitimeres.

Godtgjøring for tapt arbeidsfortjeneste ytes bare til dem som har et faktisk tap i arbeidsfortjenesten. Dersom en lønnsinntaker får full lønn, men må ta igjen det forsømte arbeid i fritiden, ytes ikke erstatning. Tap av fritid erstattes ikke.

For å oppfylle kommunelovens § 41 nr 2 gis også folkevalgte uten arbeidsinntekt, eksempelvis hjemmeværende husmødre/ studenter/ alderspensjonister/ uførepensjonister m.v. en ulegitimert erstatning. Ulegitimert tap gis ikke automatisk, men etter søknad. Representantene må sjøl aktivt kreve erstatning ved å anføre det på reiseregningen for det enkelte møtet der de mener å ha lidd et tap i inntekt som følge av ivaretagelsen av vervet.

2.3 Utgiftsgodtgjørelse for omsorgsarbeid

Den som har reelle utgifter til omsorgsarbeid for barn, syke eldre eller funksjonshemmede får dekket utgifter til tilsyn og pleie i den tid han/hun er fraværende for å ivareta kommunale verv.

Legitimerte utgifter dekkes pr. møtedag med timelønn assistent.

3 FAST GODTGJØRELSE TIL FOLKEVALGTE

3.1 Godtgjørelse til ordfører

Som hovedprinsipp gjelder følgende retningslinjer for godtgjørelse til ordfører.

Godtgjørelse ordfører settes til 80 % av godtgjøring for stortingsrepresentanter, og justeres årlig (pr 1. mai) i tråd med gjeldende satser.

Ordføreren gis ikke feriegodtgjøring, men godtgjørelsen utbetales i 12 like rater pr år.

Ordføreren innlemmes i den ordinære tjenstepensjonsordningen for ansatte, med tilsvarende egenandel 2% som øvrige ansatte. Det inngås samtidig avtale om AFP 62-64 for de folkevalgte som innmeldes i pensjonsordningen.

Ved sykdom, svangerskapspermisjon, pappapermisjon og gruppelevsforssikring mottar ordfører godtgjørelse etter samme prinsipper som ordinær arbeidstaker.

Etter endt tjeneste innrømmes ordføreren etterlønn etter følgende prinsipper:

- 1 ½ måned dersom vedkommende inntreer i stilling etter valgperioden
- 3 måneder dersom vedkommende ikke tiltreer i stilling etter valgperioden

Det utbetales ikke møtegodtgjøring til ordfører.

Dersom ordfører velges som leder for politisk utvalg utbetales ikke ledergodtgjøring etter reglene for dette utvalg i medhold av dette regelverk.

3.2 Godtgjørelse til varaordfører

Godtgjørelse til varaordfører settes til 1/12 av ordførerens godtgjørelse, og reguleres etter denne.

Godtgjørelsen inkluderer alle oppdrag denne utfører inkludert evt stedfortreder for ordfører i ferier.

Godtgjørelsen utbetales i 12 like rater pr år.

Godtgjørelsen dekker også fast godtgjørelse som formannskapsmedlem.

Det utbetales ikke møtegodtgjøring for deltaking i formannskapsmøtene

Dersom varaordfører velges som leder for politisk utvalg utbetales ledergodtgjøring etter reglene for dette utvalg i medhold av dette regelverk. Det utbetales ikke møtegodtgjørelse for deltakelse i andre utvalg.

Dersom varaordfører går inn som ordfører ved sykefravær utover arbeidsgiverperioden gis godtgjøring som ordfører.

3.3 Godtgjørelse til formannskapets medlemmer (unntatt ordfører og varaordfører)

Godtgjørelse til formannskapets medlemmer settes til 1/24 av ordførerens godtgjørelse, og reguleres etter denne.

Det utbetales ikke møtegodtgjøring for deltaking i Formannskapsmøtene

Møtende varamedlemmer mottar godtgjøring pr.møte

3.4 Godtgjørelse til hovedutvalgsledere inkludert kontrollutvalget

Godtgjørelse til leder av hovedutvalg settes til 1/48 av ordførerens godtgjørelse, og reguleres etter denne.

Det utbetales ikke møtegodtgjøring for leders deltaking i hovedutvalget

3.5 Godtgjørelse til ledere for faste underutvalg, styrer og råd

Godtgjørelse til leder av faste underutvalg, styrer og råd settes til 1/300 av ordførerens godtgjørelse, og reguleres etter denne.

Det utbetales ikke møtegodtgjøring for leders deltaking i utvalgene

3.6 Godtgjøring for bruk av egen pc og skriver

Loppa kommune ønsker å legge til rette for økt bruk av møteinnkalling via e-post. For medlemmer som fast mottar innkalling og sakspapirer via e-post betales en årlig kompensasjon for bruk av egen pc og skriver etter følgende satser:

Medlemmer av kommunestyre og hovedutvalg gis en årlig godtgjørelse på kr 2.000,-, øvrige utvalg gis en godtgjørelse på kr 1000,-. Godtgjørelsen tilstås medlemmer som velger å få tilsendt dokumenter elektronisk i stedet for på papir.

Medlemmer av formannskapet som bruker kommunens lesebrett tilstås en årlig godtgjørelse på kr 500,-.

4 MØTEGODTGJØRELSE

4.1 Godtgjørelse ved kommunestyremøter

Møtegodtgjørelse for kommunestyrets møtende medlemmer og varamedlemmer (unntatt ordfører og varaordfører) settes til:

1/1200

4.2 Godtgjørelse ved formannskapsmøter

Det betales ikke møtegodtgjøring for formannskapets faste medlemmer.

Møtegodtgjøring for varamedlemmer i formannskapet settes til:

1/1200

4.3 Godtgjørelse for medlemmer i hovedutvalg/kontrollutvalg

Møtegodtgjøring for møtende medlemmer og varamedlemmer settes til
1/2000

4.4 Godtgjørelse for medlemmer i utvalg, styrer og råd

Møtegodtgjøring for møtende medlemmer og varamedlemmer i faste underutvalg styrer og råd settes til:

1/2500

4.4 Godtgjørelse for medlemmer i AD hoc-utvalg

Møtegodtgjøring for møtende medlemmer og varamedlemmer i Ad hoc-utvalg settes til:

1/2000

Kommunestyret vedtar ved oppretting av Ad hoc utvalg hvorvidt det skal betales ledergodtgjøring. Dette vurderes opp mot utvalgets arbeidsomfang.

5 GJENNOMGÅENDE BESTEMMELSER

- 5.1 Fast godtgjørelse utbetales fullt ut til representanter som har møtt i minst 75 % av møtene gjeldende år. Fastgodtgjørelsen reduseres forholdsmessig ved fravær større enn 25 %.
- 5.2 Samlet utbetaling av fastgodtgjørelse (unntatt ordfører og varaordfører) og møtegodtgjørelse foretas 2 ganger pr. år (juni og desember).
- 5.3 Tapt arbeidsfortjeneste og kjøregodtgjørelse utbetales fortløpende så snart krav er fremmet.

6. KOMMUNAL STØTTE TIL PARTIGRUPPER

Det ytes følgende kommunal støtte til partigrupper i kommunestyret:

Pr. gruppe i kommunestyret:	kr. 10.000,-
Pr. representant i kommunestyret:	kr. 3.000,-

Partistøtten utbetales en gang pr. år – innen 1.juli.

7. IKRAFTTREDELSE/ JUSTERINGER

Reglement for godtgjøringer for folkevalgte i Loppa kommune gjelder f.o.m. 23.09.2014.

Dette reglementet erstatter tidligere reglement for folkevalgtgodtgjøringer.

Reglementet evalueres/endes i slutten av hver valgperiode.

PS 45/16 Referatsaker

RS 13/16 Møteutskrift fra kontrollutvalget i Loppa kommune den 19. mai 2016

RS 14/16 Særutskrift - Asfaltering av kommunale veier i Øksfjord



Kontrollutvalget i Loppa kommune

Møte nr. 1/2016

19. mai 2016

Arkivkode
4/1 07
Journalnr.
2016/17060-10

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Berit Land, leder
	Torbjørn Johnsen, nestleder
	Stina Beathe L. Pedersen, medlem
Varamedlemmer som deltok under minikurs:	Annfrid Slettvoll Bjørnar Bårdsen
Andre:	Vefik IKS: 1. revisor Ranveig Olaussen Loppa kommune: Ass. Rådmann Liv B. Karlsen og økonomisjef Camilla Hansen ifb. med sak 1 og 2/2016. KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall:	Frank Bækken, varamedlem, forfall til minikurs grunnet bortreist
Tid:	Torsdag 19. mai 2016: kl. 10.00 – 13.00: Minikurs om kontrollutvalgets oppgaver kl. 13.00 – 17.30: Ordinære saker
Sted:	Øksfjord helsesenter, møterom NAV.

Møteagenda:

1. Minikurs v/ sekretariatet om kontrollutvalgets rolle og oppgaver.

Til denne sekvensen var også samtlige varamedlemmer innkalt.

Kontrollutvalget i Loppa kommune

Kontrollutvalgets leder Berit Land ønsket velkommen. Etter en kort presentasjonsrunde ga hun ordet til sekretariatet.

Sekretariatet v/ Jan Henning Fosshaug foreleste om kontrollutvalgets rolle og oppgaver med utgangspunkt i bestemmelsene i kommunelov og kontrollutvalgsforskrift. Det var godt engasjement i plenum, og det uttrykkes fra deltakerne at kurset opplevdes som nyttig. Det var også uttrykt tilfredshet med at alle varamedlemmene var innkalt til opplæringen. Det var et ønske om at også varamedlemmene skal motta NKRF's fagtidsskrift Kommunerevisoren. Kurset varte fra kl. 10.00 til 13.00 med innlagt pause.

De fremmøtte varamedlemmene fratradte før møtet fortsatte for behandling av ordinære saker.

2. Behandling av ordinære saker:

Saksliste:

Sak	1/2016	Orientering: muntlig redegjørelse av rådmannen vedrørende avtale om bruk av lokaler og utstyr
Sak	2/2016	Loppa kommunes årsregnskap og årsmelding 2015 – kontrollutvalgets uttalelse
Sak	3/2016	Vefik IKS's engasjementsbrev vedrørende Loppa kommune
Sak	4/2016	Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet i forhold til Loppa kommune
Sak	5/2016	Drøfting: Eventuelle innspill i forbindelse med overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon
Sak	6/2016	Kontrollutvalgets årsmelding 2015
Sak	7/2016	Rapport: selskapskontroll av Interkommunalt Arkiv Finnmark IKS (IKA Finnmark)
Sak	8/2016	Referater

Møtet ble igjen satt kl. 13.00 for behandling av ordinære saker.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 1/2016 t.o.m. 8/2016 ble godkjent enstemmig.

Utenom de ordinære sakene tok utvalget også frem ønsket som fremkom i minikurset vedrørende NKRF's fagtidsskrift Kommunerevisoren, og besluttet at samtlige varamedlemmer i tillegg til de faste medlemmene får motta tidsskriftet.

Sak 1/2016

Orientering: muntlig redegjørelse av rådmannen vedrørende avtale om bruk av lokaler og utstyr

Rådmannen var bedt om å gi kontrollutvalget en muntlig redegjørelse av et avtaleutkast som lå på kommunens postjournal om bruk av lokaler og utstyr m.m., og som var av en slik karakter at kontrollutvalget fant grunn til å få saken nærmere belyst av rådmannen.

Rådmannen ved Ass. Rådmann Liv B. Karlsen redegjorde for saken og svarte på spørsmål. Ifølge ass. rådmannen er den aktuelle avtalen trukket tilbake, og ny korrigert avtale er utarbeidet hvor to aktuelle punkt er trukket ut.

Kontrollutvalget i Loppa kommune**Behandling:**

Kontrollutvalget tok rådmannens redegjørelse til etterretning.

Sak 2/2016**Loppa kommunes årsregnskap og årsmelding 2015 – kontrollutvalgets uttalelse**

Økonomisjef Camilla Hansen og ass.rådmann Liv B. Karlsen ga innledningsvis en muntlig orientering om kommunens årsregnskap og årsmelding og besvarte spørsmål fra kontrollutvalget. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Ranveig Olaussen supplerte med muntlige opplysninger.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Loppa kommunes årsregnskap og årsmelding for 2015

Kontrollutvalget har i møte 19. mai 2016 behandlet Loppa kommunes årsregnskap for 2015.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte, reviderte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisjonsberetningen av 15. april 2016 samt supplerende opplysninger fra revisjonen vedrørende årsregnskap 2015. Kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Loppa kommunes regnskap for 2015 viser kr 92 558 783,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 5 420 145,79. Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr. 105 645,44.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en beretning med avvik fra normalberetning, som følge av at Investeringsregnskapet og Driftsregnskapets interne finansieringstransaksjoner viser vesentlige budsjettavvik.
- Årsberetningen ikke tilfredsstillende alle krav i kommuneloven § 48.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 15. april 2016 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap og årsmelding for 2015.

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende tillegg:

Under første kulepunkt tilføyes følgende:

I forhold til driftsregnskapet skal det jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning § 3 brukes inntil det som er budsjettert, det gjelder også budsjettert bruk av frie fond. Dette vil gi et mer korrekt bilde av rammen for kommunens drift.

Det tilføyes et nytt kulepunkt etter første kulepunkt som følger:

Kontrollutvalget i Loppa kommune

- *Det bør i regnskapet tas med noteopplysninger som viser mulige latente forpliktelser.*

Lovangivelse i siste kulepunkt presiseres til: .. *kommuneloven § 48 nr. 5.*

Sekretariatets tilrådning med kontrollutvalgets tillegg ble deretter enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Loppa kommunes årsregnskap og årsmelding for 2015

Kontrollutvalget har i møte 19. mai 2016 behandlet Loppa kommunes årsregnskap for 2015.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte, reviderte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisjonsberetningen av

15. april 2016 samt supplerende opplysninger fra revisjonen vedrørende årsregnskap 2015.

Kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Loppa kommunes regnskap for 2015 viser kr 92 558 783,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 5 420 145,79. Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr. 105 645,44.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en beretning med avvik fra normalberetning, som følge av at Investeringsregnskapet og Driftsregnskapets interne finansieringstransaksjoner viser vesentlige budsjettavvik.

I forhold til driftsregnskapet skal det jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning § 3 brukes inntil det som er budsjettert, det gjelder også budsjettert bruk av frie fond. Dette vil gi et mer korrekt bilde av rammen for kommunens drift.

- Det bør i regnskapet tas med noteopplysninger som viser mulige latente forpliktelser.
- Årsberetningen ikke tilfredsstillende alle krav i kommuneloven § 48 nr. 5.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 15. april 2016 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap og årsmelding for 2015.

Sak 3/2016**Vefik IKS's engasjementsbrev vedrørende Loppa kommune****Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget tar Vefik IKS's engasjementsbrev vedrørende sitt engasjement for Loppa kommune til orientering.

Kontrollutvalget i Loppa kommune**Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar Vefik IKS's engasjementsbrev vedrørende sitt engasjement for Loppa kommune til orientering.

Sak 4/2016**Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet i forhold til Loppa kommune****Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Loppa kommune for revisjonsåret 2015 til etterretning.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Loppa kommune for revisjonsåret 2015 til etterretning.

Sak 5/2016**Drøfting: Eventuelle innspill i forbindelse med overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon****Sekretariatets tilrådning:**

Saken lagt frem uten særskilt tilrådning.

Behandling/konklusjon:

Etter inngående drøftinger ga kontrollutvalget følgende innspill til revisjonen på områder som bes ivarettatt i arbeidet med overordnet analyse og eventuelt innarbeidet i plan for forvaltningsrevisjon:

Helse**Innleide tjenester helse:**

- kommunehelsetjenesten i et innleingsperspektiv
- utfordringer i forhold til økonomi, ansatte, innbyggere, vakanse legestilling
- Rekruttering
- Samarbeid med andre kommuner, Kvæningen
- Psykisk helse, reduksjon i stilling, hvordan påvirker dette tjenestetilbudet – ventelister
- Samarbeid NAV/psykiatri/rus, hvordan påvirker disse tjenestene hverandre

Skole

- Utfordringer, langt nede på lista selv om det brukes store beløp pr elev
- Mye ressurser brukes, hva viser ressursbruken (hva får man igjen)

Føring postjournal i kommunen

- Retningslinjer, rutiner, interne rutiner

Kontrollutvalget i Loppa kommune

- Rutine helt fra postjournal til behandling
- Hvordan håndteres åpenhet i kommunen, kommunikasjon utad
- Håndtering mht forvaltningslovens regler

Sak 6/2016**Kontrollutvalgets årsmelding 2015**

Det forelå fra sekretariat et utkast til årsmelding som utgangspunkt for kontrollutvalgets drøftinger i møtet.

Sekretariatets tilrådning:

Det fremlagte forslag til årsmelding fastsettes som årsmelding for Loppa kommunes kontrollutvalg for 2015.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2015 til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Det fremlagte forslag til årsmelding fastsettes som årsmelding for Loppa kommunes kontrollutvalg for 2015.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2015 til orientering.

Sak 7/2016**Rapport: selskapskontroll av Interkommunalt Arkiv Finnmark IKS (IKA Finnmark)**

Sekretariatet redegjorde for rapporten. Etter å ha blitt oppmerksom på en åpenbar feil i opprinnelig tilrådning la sekretariatet frem en korrigeret tilrådning i saken i forståelse med utvalget.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar rapporten «Selskapskontroll ved Interkommunalt arkiv Finnmark IKS» til etterretning og slutter seg til anbefalingene i denne. Kontrollutvalget ber sekretariatet orientere utvalget om status etter kommunestyrets behandling av rapporten.

Rapporten legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar rapporten Selskapskontroll ved Interkommunalt arkiv Finnmark IKS til etterretning.

Kontrollutvalget i Loppa kommune

2. Kommunestyret ber rådmannen utarbeide en eierskapsmelding som også ivaretar endringer i ny IKS lov, og legge denne frem for kommunestyret høsten 2016.
3. Kommunestyret ber rådmannen følge opp de øvrige anbefalingene i rapportens Kap. 7:
 - o Eierstrategier (prioriteringer og tiltak kommunen har overfor IKA for å sikre at selskapet ivaretar de målsetningene som eieren har) utarbeides.
 - o Samhandling mellom kommunestyret og kommunens eierrepresentanter.
 - o Gjennomføre, som en del av folkevalgtopplæringen obligatoriske kurs og/eller eierskapsseminarer for samtlige folkevalgte i de ulike aspekter knyttet til eierstyring av utskilt virksomhet.
 - o Evaluering av selskapsavtalen, også med tanke på om det er samsvar mellom avtalen og ordninger som praktiseres i selskapet og mellom selskap og eiere.
 - o Øvrige forhold som fremkommer i anbefalingene fra KS Eierforum.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten «Selskapskontroll ved Interkommunalt arkiv Finnmark IKS» til etterretning og slutter seg til anbefalingene i denne. Kontrollutvalget ber sekretariatet orientere utvalget om status etter kommunestyrets behandling av rapporten.

Rapporten legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar rapporten Selskapskontroll ved Interkommunalt arkiv Finnmark IKS til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen utarbeide en eierskapsmelding som også ivaretar endringer i ny IKS lov, og legge denne frem for kommunestyret høsten 2016.
3. Kommunestyret ber rådmannen følge opp de øvrige anbefalingene i rapportens Kap. 7:
 - o Eierstrategier (prioriteringer og tiltak kommunen har overfor IKA for å sikre at selskapet ivaretar de målsetningene som eieren har) utarbeides.
 - o Samhandling mellom kommunestyret og kommunens eierrepresentanter.
 - o Gjennomføre, som en del av folkevalgtopplæringen obligatoriske kurs og/eller eierskapsseminarer for samtlige folkevalgte i de ulike aspekter knyttet til eierstyring av utskilt virksomhet.
 - o Evaluering av selskapsavtalen, også med tanke på om det er samsvar mellom avtalen og ordninger som praktiseres i selskapet og mellom selskap og eiere.
 - o Øvrige forhold som fremkommer i anbefalingene fra KS Eierforum.

Kontrollutvalget i Loppa kommune**Sak 8/2016****Referater**

Følgende referater forelå:

Ref.sak 1/16: Særutskrift: Valg av kontrollutvalg for perioden 2015 - 2019

Ref.sak 2/16: Invitasjon fra Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) til fagkonferanse
7. – 8. juni 2016.

Sekretariatets tilrådning:

Referatsakene tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Møteprotokollen ble referert men ikke skrevet ut i møtet for signering. Det var enighet om at denne sendes elektronisk til kontrollutvalgets medlemmer for verifisering og signeres i neste møte.

Møtet hevet kl. 17.30

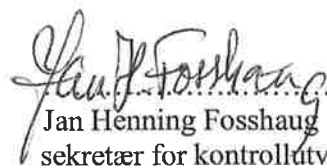
Godkjenning av protokoll:

Vi bekrefter med våre underskrifter at protokollen er referert og ført i samsvar med det som fremkom i møtet.

.....
Berit Land/s
leder

.....
Torbjørn Johnsen

.....
Stina Beathe L. Pedersen


.....
Jan Henning Fosshaug
sekretær for kontrollutvalget



Dato: 13.05.2016
Arkivref: 2016/302-0 / Q10

Olav Henning Trondal
olav.h.trondal@loppa.kommune.no

Saksnr	Utvalg	Møtedato
27/16	Formannskap	25.05.2016

Asfaltering av kommunale veier i Øksfjord

Vedtak i Formannskap - 25.05.2016

Loppa kommune bevilger kr 200 000, - til asfaltering av kommunale veier i Øksfjord. Midlene tas fra mindreforbruk 2015 og overføres til vedlikehold av kommunale veier, post 12300-4510-332.

Formannskapet fattet et enstemmig vedtak ved bruk av hastekompetansen, jfr. Kommuneloven §13 nr. 1.

Enstemmig vedtatt.

Behandling i Formannskap- 25.05.2016

Ordføreren foreslo følgende tillegg til innstillinga;

Formannskapet fattet et enstemmig vedtak ved bruk av hastekompetansen, jfr. Kommuneloven §13 nr. 1.

Forslag til vedtak:

Loppa kommune bevilger kr 200 000, - til asfaltering av kommunale veier i Øksfjord. Midlene tas fra mindreforbruk 2015 og overføres til vedlikehold av kommunale veier, post 12300-4510-332.

Vedlegg:

Detaljert liste over arealer som har behov for ny asfalt.

Saksutredning:

Loppa kommune har i tidligere år i forbindelse med asfaltering av fylkeskommunale veier benyttet denne muligheten til også å asfaltere våre kommunale veier. En praksis som har gitt oss betydelig lavere utgifter. Dette ved at vi har sluppet riggekostnadene siden asfaltleggerne allerede er i området. Da vi ble oppmerksom på at det også i år vil asfalteres fylkeskommunale veier i Øksfjord, tok vi kontakt med asfaltselskapene for å få be om tilbud på asfaltering. For å følge innkjøpsreglementet for kjøp over kr 100 000,- ba vi om tilbud fra Veidekke ASA og Lemminkainen Norge AS. Vi fikk inn et tilbud fra Lemminkainen som er det selskapet som har fått anbudet på de fylkeskommunale veiene. Veidekke ASA fant det ikke formålstjenlig å regne ut et tilbud til oss.

De arealene vi ønsker å asfaltere nå er de arealene vi ikke prioriterte for to år siden, da det sist ble asfaltert. Behovet var der den gang også, men det var andre områder hvor behovet for vedlikehold var større.

Vurdering:

Det som er viktig i denne saken er at det blir å gå tid før Fylkeskommunen igjen blir å asfaltere i Øksfjord. Og da er spørsmålet, skal vi benytte denne sjansen nå eller ta hensyn til dette i neste års budsjettprosess?

INTERPELLASJON TIL ORDFØREREN I KOMMUNESTYREMØTE 16. JUNI 2016.

Etter kommunelovens § 34 og reglement for Loppa kommunestyre § 1a fremmes interpellasjon for å få svar på hvorfor ordføreren som Loppa kommunes representant til Ymber AS' generalforsamling 19. mai valgte å se bort fra de signaler som ble gitt i formannskapet og ekstraordinært kommunestyremøte i forkant av generalforsamlingen.

Loppa kommune eier 8,33 % av Ymber AS. Ordføreren er valgt av kommunestyret til å representere Loppa kommune ved generalforsamlingen. Det er kommunestyret som er eier av aksjene i Ymber AS og som bestemmer hvordan eierskapet skal utøves til beste for Loppa kommune. Det innebærer også at kommunestyret kan instruere kommunens representant i generalforsamlingen om hvordan kommunens eierinteresser skal utøves. Eierutøvelsen skal gjenspeile kommunestyrets samlede (flertallets) beslutning. Det er også viktig at det opprettes en forutsigbar og klar kommunikasjon i forkant av generalforsamlingen.

Et selskaps vedtekter danner grunnlaget for selskapets strategi. Endringer av vedtektene er derfor av stor prinsipiell betydning for hvordan eierskapet utøves. Ordførerens generelle fullmakt til å representere Loppa kommune gjelder kun i saker som ikke er av prinsipiell betydning, ref kommunelovens § 9.5. Ordføreren har, som kommunens representant til generalforsamlingen i selskapet, plikt til å legge saker som gjelder vedtektsendringer fram for kommunestyret til realitetsbehandling.

Ordføreren personlig, men ikke Loppa kommune som er eier, har mottatt innkalling med saksliste til generalforsamlingen. Ordføreren har ikke gjort innkalling og saksliste kjent for kommunestyret.

I forkant av generalforsamlingen ble det i lukket møte i formannskapet 10. mai i sak PS 24/16 "Informasjon fra Ymber v/adm. direktør" gitt informasjon bl.a. om vedtektsendringer i Ymber AS. Det ble fattet følgende vedtak: "Saken tas til orientering med de kommentarer som er kommet."

Et flertall i kommunestyret krevde saken tatt opp i ekstraordinært kommunestyremøte før generalforsamlingen i Ymber AS. Kommunestyremøtet ble avholdt 18. mai. Krav om realitetsbehandling av saken ble avvist av et mindretall (1/3 av de tilstedeværende kommunestyrerepresentanter). Saken ble drøftet og det kom klart fram i møtet at et flertall i kommunestyret var i mot vedtektsendringer i Ymber AS. Det ble fattet følgende vedtak: "Ordfører tar med seg de innspill som er kommet i løpet av drøftingene til generalforsamlingen i Ymber AS."

Det er i ettertid blitt kjent at ordfører stemte for vedtektsendringene.

- **Hvorfor la ikke ordføreren fram forslaget til vedtektsendringer i Ymber AS til realitetsbehandling i kommunestyret som er eier av aksjene i Ymber AS?**
- **Hvorfor valgte ordføreren å se bort fra de tydelige signalene som flertallet ga uttrykk for både i formannskapet og i det ekstraordinære kommunestyret?**
- **På hvilken bakgrunn mener ordføreren å ha fullmakt til å opptre på kommunens vegne i saker av prinsipiell betydning, ref. kommunelovens § 9.5?**

Berit Land
Loppa Arbeiderparti

SPØRSMÅL TIL ORDFØREREN – KOMMUNESTYREMØTE 16.06.16

I Forbrukerrådets undersøkelse om kommunenes service, tilgjengelighet og informasjonskvalitet for 2016, Kommunetesten 2016, kommer Loppa på 423. plass av 428 kommuner i landet. Undersøkelsen måler hvor enkelt det er å finne informasjon på kommunens nettsider, hvor god kommunen er å svare pr. telefon, og hvor god kommunen er til å svare på henvendelse pr. e-post i løpet av 5-10 dager.

Loppa har tidligere fått svært forskjellig score på denne undersøkelsen. I 2007 kom kommunen på 34. plass, i 2011 ble det 415. plass, og i 2013 ble det 83. plass. I årets vurdering kommer vi blant de aller dårligste kommunene.

Hva er årsaken til at Loppa kommune kommer så dårlig ut av undersøkelsen denne gangen? Og hva blir gjort for å forbedre kommunal service og informasjon?

Øksfjord, 06.06.16

Arve Berntzen, Loppa AP