



Innkalling
av
Fellesnemnda Alver partsamansett utval

Møtedato: 29.11.2018
Møtestad: Rådhuset, Knarvik, Formannskapssalen
Møtetid: 08:00 - 10:00

Eventuelle forfall må meldast til Tove-Mette Arnø Fyllingen per tlf. 47464145, sms til eller per epost til ftm@lindas.kommune.no

Varamedlemmer møter berre etter nærare avtale.

Sakliste

Saknr	Tittel
022/18	Godkjenning av innkalling og sakliste
023/18	Godkjenning av møteprotokoll
024/18	Budsjett for fellesnemnda, prosjektperioden 2017 -2020, oppdatering for 2019.
025/18	Mandat IKS og eigarskap
026/18	Mandat rapportering i Alver kommune
027/18	Møteplan 2019
028/18	Konsolidert økonomiplan Alverkommunane
029/18	Melding/orientering til PSU 29.11.2018

26. november 2018

Øyvind Oddekalv
møteleiar

Tove-Mette Arnø Fyllingen
møtesekretær



Arkiv:

JournalpostID: 18/177

Saksbehandlar: Tove Mette
Fyllingen

Dato: 26.11.2018

Saksframlegg

Saknr.	Utvalg	Møtedato
022/18	Fellesnemnda Alver partsamansett utval	29.11.2018

Godkjenning av innkalling og sakliste

Programansvarleg sitt framlegg til vedtak:

Innkalling og sakliste vert godkjent.



Arkiv:

JournalpostID: 18/176

Saksbehandlar: Tove Mette
Fyllingen

Dato: 26.11.2018

Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
023/18	Fellesnemnda Alver partsamansett utval	29.11.2018

Godkjenning av møteprotokoll

Programansvarleg sitt framlegg til vedtak:

Møteprotokollen vert godkjent.

Vedlegg i saken:

09.11.2018 Protokoll - Fellesnemnda Alver partsamansett utval - 1325305
27.09.2018



Møteprotokoll for Fellesnemnd partsamansett utval

Møtedato: 27.09.2018
Møtestad: Rådhuset Knarvik, ordførar sitt kontor
Møtetid: 08:00 - 09:50

Frammøtte medlemmer	Parti	Rolle
Øyvind Oddekalv	Meland	Utvalsleiar
Jon Askeland	Radøy	Medlem
Liv Berit Haukås	FAG	Medlem
Jarle Næss	UTD	Medlem
Anita Dale	HTV	Medlem
Torill Helland	HVO	Observatør
Ørjan Raknes Forthun	Programansvarleg	Medlem

Forfall meldt frå medlem:	Parti	Rolle
Astrid Aarhus Byrknes	Lindås	Nestleiar

Frammøtte varamedlemmer:	Parti	Erstatter medlem
Nina Bognøy	AP	Astrid Aarhus Byrknes

Følgjande frå administrasjonen møtte:

Kathrine S.Brakstad-prosjektleiar, Lisbeth Alver-kommunalsjef, Ingunn Gjerde-trainee og Tove Mette Fyllingen-sekretær

Sakliste

Saknr	Tittel
018/18	Godkjenning av innkalling og sakliste
019/18	Godkjenning av møteprotokoll
020/18	Rapport 2. tertial 2018, budsjett for fellesnemnda prosjektperioden 2017-2020
021/18	Melding/orientering til PSU 27.09.2018

018/18: Godkjenning av innkalling og saksliste

Programansvarleg sitt framlegg til vedtak:

Innkalling og saksliste vert godkjent

27.09.2018 Fellesnemnd partsamansett utval

Innkallinga må og sendast som epost til medlemmane. Ellers ingen merknader, samrøystes.

PSU - 018/18 VEDTAK:

Innkalling og saksliste er godkjent

019/18: Godkjenning av møteprotokoll

Programansvarleg sitt framlegg til vedtak:

Møteprotokollen vert godkjent

27.09.2018 Fellesnemnd partsamansett utval

Ingen merknader, samrøystes.

PSU - 019/18 VEDTAK:

Møteprotokollen er godkjent

020/18: Rapport 2. tertial 2018, budsjett for fellesnemnda prosjektperioden 2017-2020

Programansvarleg sitt framlegg til vedtak:

Fellesnemnda tek orienteringa til vitande, og godkjenn programansvarleg sitt framlegg til justert budsjett for programperioden.

27.09.2018 Fellesnemnd partsamansett utval

Programansvarleg Ørjan Raknes Forthun orienterte om saka.

Meldinga vert teke til orientering, samrøystes.

PSU - 020/18 INNSTILLING:

Meldinga er teke til orientering.

021/18: Melding/orientering til PSU 27.09.2018

Programansvarleg sitt framlegg til vedtak:

Meldinga vert teke til orientering.

27.09.2018 Fellesnemnd partsamansett utval

Orienteringar ved programansvarleg Ørjan Raknes Forthun

- Arbeidsgjevarpolitikk (styringsgruppe) ved prosjektleiar Kathrine S.Brakstad
- Valstyret - orientering i fellesnemnda

- Næringsutvikling i Alver kommune – prosjekt
- Planarbeid mot Alver kommune - prosjekt
- Innplassering tenesteleiarar - status
- Prosjektoversikt pr. 1. oktober

- DigiAlver – status
- Oppdatering av «alverkommune.no»
- Alver kyrkjeleg fellesnemnd - vedtak om tenesteyting (sjå vedlegg)

Programansvarleg sitt framlegg vart samrøystes vedteke

PSU - 021/18 VEDTAK:

Meldinga er teke til orientering.

**Arkiv:****JournalpostID:** 18/164**Saksbehandlar:** Ørjan Raknes
Forthun**Dato:** 26.11.2018

Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
024/18	Fellesnemnda Alver partsamansett utval	29.11.2018
	Fellesnemnda Alver	

Budsjett for fellesnemnda, prosjektperioden 2017 -2020, oppdatering for 2019.

Saksopplysningar:

Saka skal til uttale i PSU

Saka skal avgjerast i fellesnemnda

Programansvarleg sitt framlegg til vedtak:

Fellesnemnda tek orienteringa til vitande, og godkjenn programansvarleg sitt framlegg til justert budsjett for programperioden.

Fellesnemnda skal vedta årsbudsjett for 2019 - del av prosjektperioden 2017-2020. Det vises i denne samanheng til sak 25/2017 (Budsjett for fellesnemnda, prosjektperioden 2017-2020) og sak 055/18 (Rapport 2. tertial 2018). Prosjektleiars framlegg er i tråd med tidlegare vedtak. Frå saka i 2017: «I samband med kommunereforma har staten etablert nokre økonomiske verkemidlar for kommunar som har gjort vedtak om å slå seg saman. For Lindås, Meland og Radøy kommunar utgjer dette til saman kr. 72,6 mill. Summen inneheld midlar knytt til eingongsstønad, regionsentertilskot, reformstønad og infrastrukturmidlar. Infrastrukturmidlane, kr. 5 mill, er øyremerkte og må nyttast i tråd med søknaden». Kommunen vil frå 2020 også mota inndelingstilskot, som skal kompensere kommunen for tap i rammetilskot som følgje av samanslåinga. Dette er ikkje del av denne saka.

Vurdering

Framlegg til budsjett for fellesnemnda er ikkje eit ordinert kommunebudsjett og det er framleis usikkerheit knytt til enkelte av postane.

I eit kommunebudsjett er det vanleg at rådmannen kan omdisponere innanfor hovudpostane, men det er ikkje aktuelt på denne typen budsjett. I 2017 vart det difor delegert til programansvarleg å omdisponere/ endre med inntil 25 % av kvart års samla budsjett.

VI BYGGJER ALVER KOMMUNE



Fellesnemnda disponerer infrastrukturmidlar (øyremerkt) og regionsentertilskot (ikkje øyremerkt). Dette er postar vi vil kome attende til i eiga sak til fellesnemnda.

Frå 2018 er det utarbeida rapport kvart tertial. I rapporten vert det også vurdert om det er trong for busjettjusteringar/løyvingar, utover det som delegerte fullmakt gjev rom for. Dette vil vi halde fram med også i 2019.

Innanfor prosjektlears fullmakt er det gjort følgjande endringar:

Frikjøp tillitsvalde: Flyttet kr 200.000,- frå 2018 til 2020

Tillegg for arbeid i programorganisasjonen: Flytta kr 600.000,- frå 2018 til 2019.

Programkontor/prosjektbemanning: Redusert i 2019 med 1.900.000,- og redusert i 2020 med kr 662.000,-

Arkivprosjekt: Endra periodisering og fellesnemnda varsles om at om lag kr 10. mill vert å betale i tillegg, for tenester levert av IKAH, etter at Alver kommune er etablert.

Informasjon, identitet og kulturbygging, tilsette: Auka med kr 200.000,- i 2019 og 2020, til saman 400.000,- til kr 1.474.000,-

Informasjon, identitet og kulturbygging, innbyggjarar: Auke med kr 400.000,- i 2019 og 2020, til saman kr 800.000,- til kr 1.820.000,-

Opplæring og kurs, auka frå kr 0,- til kr 200.000,- i 2019.

Eksterne konsulenter (utanom programkontor): Auka med kr 1. mill. i 2019 og kr 338.000,- i 2020, til saman 1,3 mill. til kr 8.172.000,-

Kyrkjeleg fellesråd: Auka med kr 200.000,- i 2018 og 2019, til saman kr 400.000,- til kr 1.600.000,-

VI BYGGJER ALVER KOMMUNE



Utgifter	R -2017	R-2018	Prognose - 2018	Justert B - 2019	Justert B - 2020	Sum
Frikjøp tillitsvalde		-	200	800	200	1 200
Tillegg for arbeid i programorganisasjonen		128	400	2 100		2 628
Programkontor/prosjektbemanning		1 038	1 500	7 100	338	9 976
Arkivprosjekt		-		814	1 186	2 000
IKT og digitalisering		174	1 000	14 800	5 150	21 124
Ny heimeside - grafisk profil		10	500	500		1 010
Politisk styring og involvering/møtegodtgjersle	210	258	800	1 200		2 468
Informasjon, involvering og kulturbygging tilsette		74	300	700	400	1 474
Informasjon, identitet og kulturbygging innbyggjarar		20	300	900	600	1 820
Møter og konferanser	80	245	350	400		1 075
Opplæring og kurs	200			200		400
Eksterne konsulenter (utanom programkontor)	1 690	1 144	1 500	3 500	338	8 172
Kyrkjeleg fellesråd		-	800	800		1 600
Til uføresett		52				52
Infrastrukturiltak		-	2 000	3 000		5 000
Sum	2 180		9 650	36 814	8 212	60 000
Balanse	32 820			- 38 700	13 250	-



Arkiv:

JournalpostID: 18/174

Saksbehandlar: Ørjan Raknes
Forthun

Dato: 26.11.2018

Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
025/18	Fellesnemnda Alver partsamansett utval	29.11.2018
	Fellesnemnda Alver	

Mandat IKS og eigarskap

Saksopplysningar:

Saka skal til uttale i PSU

Saka skal avgjerast i fellesnemnda.

Programansvarleg sitt framlegg til vedtak:

Mandat IKS og eigarskap vert vedteke som det ligg føre til saka.

Vedlegg i saken:

26.11.2018 Mandat IKS og eigarskap

1325327



Mandat for konseptfase

Hovudprosjekt med politisk styring

IKS OG EIGARSKAPSMELDING

Prosjektnummer:	Sak nummer:	
Dato/Forfatter: 19.11.18 av Albertine E. Halkjelsvik		
Vedtak/Dato: <Godkjent av <styringsgruppe> og dato >		



Innhald

1.	Bakgrunn	3
2.	Føremålet med prosjektet	3
2.1.	Kva krev samordning mellom kommunane før 01.01.2020?	3
2.2.	Ambisjonar for forbetningsarbeid	4
2.3.	Prosjektet sine leveransar	4
3.	Føringar for prosjektet.....	5
3.1.	Intensjonsavtale	5
3.2.	Styringsdokument	5
3.3.	Samanheng med andre prosjekt?	6
3.4.	Er samarbeid med andre verksemder aktuelt?.....	6
4.	Erfaringar og annan nyttig informasjon	6
5.	Omtale av konseptfasen	6
5.1.	Organisering og ansvar i konseptfasen.....	6
5.2.	Interessentar i konseptfasen.....	6
5.3.	Resultata frå konseptfasen	6
5.4.	Kostnadar, tidsramme og ressursbehov i konseptfasen.....	6
6.	Gjennomgang av BP1 Sjekkliste.....	7
7.	Rettleiing – Mandat for konseptfasen	7



1. BAKGRUNN

Det er bestemt at Lindås kommune, Meland kommune og Radøy kommune skal danne ein ny kommune frå 01.01.2020 (intensjonsavtalen). Kommunane i Nordhordland vedtok i 2010 å setja i gong ein prosess om å utgreia endra kommunestrukturar. Arbeidet vart formalisert etter Stortingsvedtaket om kommunereforma i 2014. Dei tre kommunane gjennomførte våren 2015 ei utgreiing som skulle svara på kvifor ein skulle byggja ein ny kommune. Utgreiinga er fylgt opp etter valet hausten 2015 og intensjonsavtalen er eit resultat av denne prosessen. Intensjonsavtalen vart underteikna i juni 2016.

Namnet på den nye kommunen er Alver kommune. Alver kommune med sine ca. 30 000 innbyggjarar i 2020 vil stå sterkare for å løyse dei lokale utfordringane enn dei eksisterande kommunane kvar for seg. Radøy, Meland og Lindås er sterkt integrert med omsyn til mellom anna næringsliv, bu- og arbeidsmarknad, handel og kulturliv. Ein samanslått kommune vil ha betre føresetnader for å skape vidare utvikling i området (kjelde: styringsdokument).

Det er same prosjektmetodikk som ligg til grunn for hovudprosjekt med politisk styring som for hovudprosjekt med administrativ styring. I hovudprosjekt med politisk styring vert politisk prinsipielle avgjerder vert lagt fram for fellesnemnda og vert lagt inn som avgjerdspunkt i hovudprosjektmandatet/hovudprosjektforslaget.

I Konseptfasen (prosjektetableringsfase) vil vi avklare ein del rammeføresetnader for prosjektet.

2. FØREMÅLET MED PROSJEKTET

Kommunane Radøy, Meland og Lindås er i dag eigarar/deltakarar i fleire selskap og interkommunale samarbeid. Dette prosjektet skal kartleggje kva konsekvensar ein endra kommunestruktur gir for kommunane som eigarar/deltakarar, for dei aktuelle selskapa/samarbeida og for ein eventuell tredjepart. Prosjektet skal og utarbeide eit utkast til eigarskapspolitikk for den nye kommunen og anbefale framtidig selskaps-/samarbeidsstruktur.

2.1. Kva krev samordning mellom kommunane før 01.01.2020?

Vi tar utgangspunkt i dei tre kommunane si bruk av eigarskapsmelding, og evaluerer og samordnar desse. Vi må kartleggje og samordne alle IKS og andre eigarskap i dei tre kommunane. Dette er viktig fordi vi ønskjer ein fullverdig oversikt, evaluering og utvikling av alle interkommunale samarbeid. Det må avgjerast om samarbeida skal vidareførast, endrast eller seiast opp.



Bakgrunn:

Alle skriftlege avtalar om interkommunalt samarbeid som i dag er inngått må ein gå igjennom og endre etter behov i løpet av 2020. I 2020 er det 6 månaders oppseiingstid uavhengig av kva som er avtalt gjennom vedtektene. Dette gjeld også for dei andre kommunane i samarbeida(IKS).

Eigarskap i aksjeselskap vil i stor grad kunne vidareførast utan at ein må gjere noko formelle endringar.

2.2. Ambisjonar for forbetningsarbeid

Dei tre kommunane har ein lang tradisjon for å samarbeide gjennom IKS'ar og andre selskapsformer. Vi må lage ei oversikt som er transparent og oversiktleg, slik at vi legg grunnlaget for god styring og utvikling av tenestene våre, i tillegg til å vise til solid økonomisk kontroll.

Vi må konkretisere kva vi ønskjer av eigarskapsmeldinga, finne beste praksis (ved samanlikning med andre) og utarbeide ein mal og reglement for dette.

Det er usikkert kor mykje ressursar som vil vere til disposisjon for dette prosjektet.

2.3. Prosjektet sine leveransar

1. Gjennomføre ei kartlegging ved hjelp av analyse og kvalitative intervju.
2. Utarbeide eit oppdatert fakta/diskusjonsgrunnlag når det gjeld interkommunale selskap og samarbeid
3. Utarbeide eit utkast til framtidig eigarskapspolitikk som td. Omfattar:
 - Prinsipp for etablering av og deltaking i selskap/samarbeid
 - Prinsipp for eigarstyring og leiing
 - Rollar og ansvar i politisk og administrativ oppfølging av selskap og IKS
 - Rapportering og internkontroll
4. Anbefale kva selskap og samarbeid som bør;
 - Vidareførast utan endringar
 - Vidareførast med endringar
 - Avviklast eller seiast opp



3. FØRINGAR FOR PROSJEKTET

3.1. Intensjonsavtale

Kapittel 2. Visjon

«Alver kommune» skal vera ein heilskapleg samfunnsutviklar og byggja fellesskap i ein region med sterk vekst og utvikling.

Vi byggjer ein ny kommune for å møte framtida sine utfordringar i tenestetilbodet til innbyggjarar og næringsliv.

Kapittel 3. Verdier, mål og prinsipp

- Vi skal byggja ein ny kommune
- Alle kommunar er likeverdige partar
- Vi skal ha respekt for kvarandre sine tradisjonar, kulturar og sterke eigenskapar i noverande organisasjon
- Vi skal ta med oss beste praksis frå kommunane inn i den nye kommunen
- Vi skal byggja vidare på felles identitet og kultur
- Vi skal involvere innbyggjarar, tilsette og næringsliv
- Vi skal ha likeverdige tenester i heile kommunen
- Vi skal vidareføra lokal tenesteproduksjon der brukarane bur
- Vi skal ha innbyggjarretteiing i alle rådhusa
- Vi skal digitalisera dialogen med innbyggjarane
- Vi skal leggja stor vekt på næringsutvikling og arbeidsplassutvikling

Kapittel 7, Prinsipp for tenestetilbod og kompetanse - utdrag:

- Den nye kommunen vil prioritera IKT i informasjon og dialog med innbyggjarane, og ynskjer å vera i front når det gjeld IKT i tenesteproduksjon
- Det skal vera eit prioritert satsingsområde å skaffa, utvikla og halda på dyktige og kvalifiserte fagpersonar. Kommunen skal vera ein attraktiv arbeidsplass.
- Kompetansekartlegging skal bidra til betre oversikt og danna grunnlaget for ein kompetanseplan om rekruttering, organsiering og fagutvikling

3.2. Styringsdokument

- Alver kommune: Styringsdokument for gjennomføring av kommunesamanslåing, Radøy kommune, Meland kommune og Lindås kommune
- Retningslinjer for prosjektstyring i Alver kommune
- Omstillingsavtalen
- Kommunikasjonsstrategi for Alver kommune



3.3. Samanheng med andre prosjekt?

Ikkje aktuelt.

3.4. Er samarbeid med andre verksemder aktuelt?

- Samarbeidskommunar
- Aktuelle IKS og AS.

4. ERFARINGAR OG ANNAN NYTTIG INFORMASJON

Eigarskapsmeldingar frå andre samanslåingsprosjekt.

5. OMTALE AV KONSEPTFASEN

5.1. Organisering og ansvar i konseptfasen

Oppdragsgjevar og styringsgruppe:
Fellesnemnda

Administrativ styringsgruppe (tilrår til fellesnemnda):
Programansvarleg og assisterande programansvarlege

Prosjektansvarleg:
Vert å kome attende til

Prosjektleiari og –gruppe:
Vert å kome attende til

5.2. Interessentar i konseptfasen

- Samarbeidskommunar
- Aktuelle IKS og AS.

5.3. Resultata frå konseptfasen

Målet med konseptfasen er å utarbeide eit prosjektforslag.

5.4. Kostnader, tidsramme og ressursbehov i konseptfasen

Prosjektet vil i konseptfasen ikkje krevje kostnader utover det som er budsjettert for programkontoret.



6. GJENNOMGANG AV BP1 SJEKKLISTE

[Før dette mandatet blir lagt fram for godkjenning i administrativ styringsgruppe, bør forslagsstillaren gå gjennom sjekklista for BP1. Kan forslagsstillaren verifisere at innhaldet i mandatet gir tilstrekkeleg grunnlag for positiv BP1-avgjerd? Eventuelle punkt der det er noko uklart eller særskilte tilhøve skal kommenterast.]

	Sjekkpunkt	Kommentar
1.	Er innhaldet i mandatet tydeleg?	
2.	Er omfanget av organisasjonsprosjektet tydeleg definert?	
3.	Er det tydeleggjort kva politiske føringar, prinsipp og andre avtalar som gjeld, og må takast omsyn til?	
4.	Er prosjektleiar og øvrige sentrale ressurser utpeikt	
5.	Er det behov for meir informasjon, før ein kan ta ei avgjersle?	

7. RETTLEIING – MANDAT FOR KONSEPTFASEN

Kva er eit mandat for konseptfase/prosjektetablering?

Dette mandatet er eit dokument som blir etablert av organisasjonen som eig og set i verk ei utgreiing av eit mogleg prosjekt. Det blir utarbeidd på bakgrunn av eit behov eller ein idé til eit prosjekt.

Føremålet med mandatet:

Det overordna føremålet med mandatet er å tydeleg beskrive behovet eller idéen som skal utgreiast, og dei rammevilkåra som gjeld for konseptfasen.

Kven utarbeider mandatet?

Prosjekteigar utarbeider mandat i samarbeid med prosjektleiar. Dokumentet blir ikkje oppdatert etter BP1, då det i løpet av konseptfasen blir erstatta av prosjektforslaget og seinare av styringsdokumentet.

Når skal mandatet utarbeidast?

Mandatet for konseptfase(prosjektetableringsfase) skal utarbeidast før vedtakspunkt 1 (BP1) i forkant av konseptfase(prosjektetableringsfase) .

Kven tek imot mandatet?

Prosjektstyret (dei tre rådmennene) tek imot mandatet for konseptfasen. Dokumentet blir arkivert i websak ved BP1, når innhaldet er godkjent.



Korleis bruke dokumentmalen?

Malen hjelper deg med å passe på at du har fått med alt som dokumentet bør seie noko om. Og til å få ein god struktur i dokumentet som gjer det oversiktleg og lett å lese. Alle prosjekt er forskjellige, så det er ikkje sikkert at alle punkta i malen er like relevante for ditt prosjekt. I alle høve vil malen ha ei verdi som «sjekkliste» for kva du bør skrive om i dokumentet. Dersom eit punkt ikkje er relevant for prosjektet ditt, skriv du berre «Ikkje relevant». Dersom det er noko du ønsker å dokumentere som ikkje ligg i malen kan du gjerne legge inn eit nytt punkt.





Arkiv:

JournalpostID: 18/173

Saksbehandlar: Ørjan Raknes
Forthun

Dato: 26.11.2018

Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
026/18	Fellesnemnda Alver partsamansett utval	29.11.2018
	Fellesnemnda Alver	

Mandat rapportering i Alver kommune

Saksopplysningar:

Saka skal til uttale i PSU

Saka skal vedtakast i fellesnemnda

Programansvarleg sitt framlegg til vedtak:

Mandat rapportering i Alver kommune vert vedteke som det ligg føre til saka.

Vedlegg i saken:

26.11.2018 Mandat Rapportering i Alver kommune

1325326



Mandat for konseptfase

Fagprosjekt (hovudprosjekt med politisk styring)

RAPPORTERING I ALVER KOMMUNE

ØKONOMI

Prosjektnummer: <økonomi>	Sak nummer: <websak>	
Dato/Forfatter: <Produksjonsdato og av kven>		
Vedtak/Dato: <Godkjent av <styringsgruppe> og dato >		



Innhald

1.	Bakgrunn	3
2.	Føremålet med prosjektet	3
2.1.	Kva krev samordning mellom kommunane før 01.01.2020?	3
2.2.	Kva er ønskeleg at vert samordna innanfor programperioden?	3
2.3.	Ambisjonar for forbetningsarbeid.....	3
2.4.	Arbeidsprosessar versus IKT-verktøy?.....	3
3.	Føringar for prosjektet	4
3.1.	Intensjonsavtale	4
3.2.	Styringsdokument.....	5
3.3.	Samanheng med andre prosjekt?.....	5
3.4.	Er samarbeid med andre verksemdar aktuelt?.....	5
4.	Erfaringar og annan nyttig informasjon	5
5.	Omtale av konseptfasen.....	6
5.1.	Organisering og ansvar i konseptfasen	6
5.2.	Interessentar i konseptfasen	6
5.3.	Resultata frå konseptfasen	6
5.4.	Kostnader, tidsramme og ressursbehov i konseptfasen	7
6.	Gjennomgang av BP1 Sjekkliste	7
7.	Rettleiing – Mandat for konseptfasen	8



1. BAKGRUNN

Fagprosjekt omfattar alle prosjekt som ikkje klart er definert som organisasjonsprosjekt eller IKT-prosjekt.

Det er same prosjektmetodikk som ligg til grunn for hovudprosjekt med politisk styring som for hovudprosjekt med administrativ styring. I hovudprosjekt med politisk styring vert politisk prinsipielle avgjerder vert lagt fram for fellesnemnda og vert lagt inn som avgjerdspunkt i hovudprosjektmandatet/hovudprosjektforslaget.

- Alver kommune treng eit rapporteringssystem frå oppstart 01.01.2020 for å sikre god styring av den nye kommunen.
- Målgruppe er politiske organ, toppleiargruppa, tenestelairar og avdelingsleiarar.
- Etablere et nytt rapporteringssystem for Alver kommune, men sikre at viktige element i dagens rapportering i de tre kommunane blir tatt med vidare.

2. FØREMÅLET MED PROSJEKTET

Føremålet med dette fagprosjektet er:

- Sikre heilskapleg rapportering for Alver kommune.
- Etablere rapportering som fungerer som støtte for avgjerder på ulike avgjerdsnivå.
- Dekke rapporteringsbehovet for ein tidshorisont på mindre enn eit år. (Tertial, kvartal og eller månad.)
- Dekke rapporteringsbehovet knytt til økonomi, investeringar, kvantitative og kvalitative nøkkeltal.

Ein skal minimum ta stilling til følgjande:

2.1. Kva krev samordning mellom kommunane før 01.01.2020?

Prosjektet vil i konseptfasen ta stilling til kor mykje og kva rapportering som er naudsynt frå januar 2020.

2.2. Kva er ønskeleg at vert samordna innanfor programperioden?

Prosjektet vil i konseptfasen ta stilling til kva rapportering ein skal arbeide vidare med i løpet av 2020.

2.3. Ambisjonar for forbetningsarbeid

Alver kommune blir vesentleg større enn dei tre eksisterande kommunane. Det gjev større styringsutfordringar. Dette krev betre rapportering og rapportering på fleire områder enn i dag.

2.4. Arbeidsprosessar versus IKT-verktøy?

Ikkje relevant



3. FØRINGAR FOR PROSJEKTET

3.1. Intensjonsavtale

Kapittel 2. Visjon

«Nordhordland kommune» skal vera ein heilskapleg samfunnsutviklar og byggja fellesskap i ein region med sterk vekst og utvikling.

Vi byggjer ein ny kommune for å møte framtida sine utfordringar i tenestetilbodet til innbyggjarar og næringsliv.

Kapittel 3. Verdier, mål og prinsipp

- Vi skal byggja ein ny kommune
- Alle kommunar er likeverdige partar
- Vi skal ha respekt for kvarandre sine tradisjonar, kulturar og sterke eigenskapar i noverande organisasjon
- Vi skal ta med oss beste praksis frå kommunane inn i den nye kommunen
- Vi skal byggja vidare på felles identitet og kultur
- Vi skal involvere innbyggjarar, tilsette og næringsliv
- Vi skal ha likeverdige tenester i heile kommunen
- Vi skal vidareføra lokal tenesteproduksjon der brukarane bur
- Vi skal ha innbyggjarrettlegg i alle rådhusa
- Vi skal digitalisera dialogen med innbyggjarane
- Vi skal leggja stor vekt på næringsutvikling og arbeidsplassutvikling

Eit effektivt rapporteringssystem som famnar breiare enn kva som tidlegare har vort rapportert kunne vere med å sikre god tenesteyting ut frå dagens og framtidige behov og sikra likeverdige og gode tenester i heile kommunen.

Kapittel 7, Prinsipp for tenestetilbod og kompetanse - utdrag:

- Når me skal ta stilling til korleis me skal organisera dei kommunale tenestene, er det viktig å vurdera dette i lys av behovet i framtida. Ein ny kommune skal yta gode tenester ut frå dagens behov, og den skal kunna handtera framtidias utfordringar og arbeidsoppgåver



For å sikra effektiviseringsgevinstar som følgje av kommunesamanslåinga er det naudsynt å identifisera gode indikatorar for å sikre oppfølging av gevinstrealiseringsarbeidet. Systematisk rapportering av dei riktige nøkkeltala vil kunne gjere oss i stand til å kartlegge eventuelle risikoar tidleg og vidare gjere oss i stand til å handtere slike utfordringar.

Kapittel 8, Økonomi – harmonisering av skattar og avgifter

- Etablering av den nye kommunen vil gje grunnlag for effektiviseringsgevinstar, m.a. innan felles politisk og administrativ styring og leiing. Frigjorte midlar og ressursar skal nyttast til å styrkja handlefridomen til å utvikla tenestene og ved å setja av midlar til eit kommunalt utviklings- og næringsfond.

3.2. Styringsdokument

- Alver kommune: Styringsdokument for gjennomføring av kommunesamanslåing, Radøy kommune, Meland kommune og Lindås kommune
- Retningslinjer for prosjektstyring i Alver kommune
- Omstillingsavtalen
- Kommunikasjonsstrategi for Alver kommune

3.3. Samanheng med andre prosjekt?

- Økonomisk politikk og handlingsreglar (økonomi- og finansreglement). Desse reglementa vil innehalde krav til rapportering som må løysast i dette prosjektet.
- Økonomiplanarbeidet. Rapporteringa må henge saman men korleis budsjettet vert satt opp.

3.4. Er samarbeid med andre verksemder aktuelt?

Ikkje aktuelt.

4. ERFARINGAR OG ANNAN NYTTIG INFORMASJON

Andre kommunar har i ulik grad og med varierende omfang utvikla rapporteringssystem retta mot politikarar og leiargruppe. Vi har vore i kontakt mellom anna Stavanger og Sandnes kommunar for å hente erfaringar. Her har dei opplevd at eit slikt rapporteringssystem kan vere med på å sikre forbetningsarbeid innan ulike tema, blant anna sjukefråvær. Vidare har



dei sett at det er naudsynt å gå djupare og meir analytisk til verks for å identifisera kausale effektar.

Vidare arbeidar KS saman med fleire kommunar om å utarbeide ei indikatoroversikt til gevinstrealiseringsarbeid. Vi trur denne rapporten også kan vere nyttig i den daglege drifta av kommunen, og kan gi ein peikepinn på kausale effektar som vil vere nyttig for å drive nye Alver kommune, samt vere gode styringsverktøy i ein stor kommune. Rapporten forventast ferdig i løpet av desember 2018.

I 2017 kom Senter for økonomisk forskning med ein hovudrapport i prosjektet «nullpunktsmåling», kor formålet var å gjennomføra ei nullpunktsmåling for å leggje grunnlag for å evaluere om eller i kor stor grad kommunereforma oppnådde sine mål. Sjølv om denne rapporten har eit meir statleg perspektiv kan den vere nyttig for arbeidet med eit rammeverk for internrapportering. Saman med rapporten kom databasen www.kommunedata.no med formål om å gjere data som kan bidra til god styring og planlegging meir tilgjengeleg for den enkelte kommune.

5. OMTALE AV KONSEPTFASEN

5.1. Organisering og ansvar i konseptfasen

Oppdragsgjevar:
Fellesnemnda

Administrativ styringsgruppe:
Programansvarleg og assisterande programansvarlege

Prosjektansvarleg:
Vert å kome attende til

Prosjektleder og –gruppe:
Vert å kome attende til

5.2. Interessentar i konseptfasen

Målgruppene. Sjå kapittel 1.

5.3. Resultat frå konseptfasen

Prosjektforslag



5.4. Kostnader, tidsramme og ressursbehov i konseptfasen

Prosjektet vil i konseptfasen ikkje krevje kostnader utover det som er budsjettert for programkontoret.

6. GJENNOMGANG AV BP1 SJEKKLISTE

	Sjekkpunkt	Kommentar
1.	Er innhaldet i mandatet tydeleg?	
2.	Er omfanget av prosjektet tydeleg definert?	
3.	Er det tydeleggjort kva føringar, prinsipp og andre avtalar som gjeld, og må takast omsyn til?	
4.	Er prosjektleiar og øvrige sentrale ressurser utpeikt?	
5.	Er det behov for meir informasjon, før ein kan ta ei avgjerse?	



7. RETTLEIING – MANDAT FOR KONSEPTFASEN

Kva er eit mandat for konseptfase/prosjektetablering?

Dette mandatet er eit dokument som blir etablert av organisasjonen som eig og set i verk ei utgreiing av eit mogleg prosjekt. Det blir utarbeidd på bakgrunn av eit behov eller ein idé til eit prosjekt.

Føremålet med mandatet:

Det overordna føremålet med mandatet er å tydeleg beskrive behovet eller idéen som skal utgreiast, og dei rammevilkåra som gjeld for konseptfasen.

Kven utarbeider mandatet?

Prosjekteigar utarbeider mandat i samarbeid med prosjektleiar. Dokumentet blir ikkje oppdatert etter BP1, då det i løpet av konseptfasen blir erstatta av prosjektforslaget og seinare av styringsdokumentet.

Når skal mandatet utarbeidast?

Mandatet for konseptfase(prosjektetableringsfase) skal utarbeidast før vedtakspunkt 1 (BP1) i forkant av konseptfase(prosjektetableringsfase) .

Kven tek imot mandatet?

Prosjektstyret (dei tre rådmennene) tek imot mandatet for konseptfasen. Dokumentet blir arkivert i websak ved BP1, når innhaldet er godkjent.

Korleis bruke dokumentmalen?

Malen hjelper deg med å passe på at du har fått med alt som dokumentet bør seie noko om. Og til å få ein god struktur i dokumentet som gjer det oversiktleg og lett å lese. Alle prosjekt er forskjellige, så det er ikkje sikkert at alle punkta i malen er like relevante for ditt prosjekt. I alle høve vil malen ha ei verdi som «sjekklisse» for kva du bør skrive om i dokumentet. Dersom eit punkt ikkje er relevant for prosjektet ditt, skriv du berre «Ikkje relevant». Dersom det er noko du ønsker å dokumentere som ikkje ligg i malen kan du gjerne legge inn eit nytt punkt.



**Arkiv:****JournalpostID:** 18/162**Saksbehandlar:** Ørjan Raknes
Forthun**Dato:** 26.11.2018

Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
027/18	Fellesnemnda Alver partsamansett utval	29.11.2018
	Fellesnemnda Alver	

Møteplan 2019**Bakgrunn**

Fellesnemnda skal ha ein møteplan fram til kommunestyret i Alver kommune vert konstituert.

Saksutgreiing

Fellesnemnda har så langt hatt møte fyste måndag i månaden. Dette vert vidareført i forslaget.

Det vil vere vanskeleg å førebu saker til eit møte 7. januar. Saksførebuaende nemnd foreslår derfor at møtet i januar går ut, medan møtet i februar vert flytta fram til 28. januar.

Fellesnemnda har funksjonstid fram til kommunestyret i Alver kommune vert konstituert. Det er då naturleg med møte både i september og oktober.

Ut i frå dette vert møteplanen som følgjer:

Fellesnemnd

28. januar
4. mars
1. april
6. mai
3. juni
2. september
7. oktober

PSU

24. januar
28. februar
28. mars
2. mai
29. mai (onsdag pga Kristi himmelfartsdag)
29. august
3. oktober

Programansvarleg sitt framlegg til vedtak:

Fellesnemnda vedtek møteplanen slik den går fram av saksutgreiinga.



Arkiv:

JournalpostID: 18/165

Saksbehandlar: Ørjan Raknes
Forthun

Dato: 26.11.2018

Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
028/18	Fellesnemnda Alver partsamansett utval	29.11.2018
	Fellesnemnda Alver	

Konsolidert økonomiplan Alverkommunane

Saksopplysninger:

Saka skal til uttale i PSU

Saka skal avgjerast i fellesnemnda.

Programansvarleg sitt framlegg til vedtak:

Meldinga vert teke til orientering

Vedlegg i saken:

26.11.2018 Notat konsolidering av økonomiplanane

1325314



Konsolidering av økonomiplanane for Radøy, Meland og Lindås

2019 - 2022

Notat som følger den politiske handsaminga av budsjett og økonomiplan 2019 - 2022 i kvar kommune november/ desember 2018.

Konsolidering av økonomiplanane for Radøy, Meland og Lindås 2019 – 2020

Fellesnemnda gav i møte 15.01.2018 følgjande uttale om arbeidet med økonomiplanen:

- Fellesnemnda meiner at kommunane sine investeringar i perioden fram til 2020 er i samsvar med dei avtalte målsetjingane for den nye kommunen
- Fellesnemnda meiner at dei vedtekne investeringane fram til 2020 er i samsvar med framtidige behov for tenester og at investeringane er på eit økonomisk forsvarleg nivå for den nye kommunen.
- Fellesnemnda ønskjer at kommunane bruker felles og like føresetnader for økonomiplanarbeidet for 2019-2022. Dette gjeld mellom anna folketalsvekst, renteutvikling og eigedomsskatt frå 2020.
- Fellesnemnda ønskjer at kommunane i størst mogleg grad koordinerer arbeidet med økonomiplanane med omsyn på:
 - Investeringar og behov i Alver kommune
 - Gebyr- og betalingssatsar
 - Fellesnemnda ønskjer at kommunane avgrensar bruken av uspesifiserte innsparingar.

Rådmennene i Lindås, Meland og Radøy har hatt som utgangspunkt å ha like føresetnader for økonomiplanarbeidet så langt det let seg gjera, og la følgjande føringar for økonomiplanarbeidet i kvar kommune:

- Folketalsvekst vert føresett å følgja landsnivå. Mogelege avvik skal gå direkte fram av kvar kommune sin økonomiplan, og eliminerast ut i den konsoliderte versjonen av økonomiplanane då veksten totalt sett for Alver vert om lag på landsgjennomsnittet.
- Framtidig rentenivå skal være det same i dei tre kommunane, og i samsvar med Kommunalbanken sitt framlegg til budsjettrenter. I dei tilfella der ein kommune har aktiv gjeldsforvaltning, legg ein til grunn ei gjeldsrente som speglar differansen mellom faktisk oppnådd gjeldsrente og gjeldsrenta som er lagt fram av KNB.
- Avdragsprofilane i kommunane er ikkje like. Det skal gå fram av konsolidert økonomiplan kva effekten er ved å ha lik avdragsprofil. I den konsoliderte utgåva vert minimumsavdrag lagt til grunn.
- Skatt og rammetilskot er basert på siste utgåve av KS sin modell for utrekning av skatt og rammetilskot.
- Eigedomsskatt vert vidareført med kvar kommune sine føresetnader for åra 20-22. For Meland og Radøy skal det gå fram av økonomiplanen kor stor del av eigedomsskatten som gjeld bustader, hytter og anna næring. Eigedomsskatt som etter intensjonsavtalen ikkje skal være i Alver, skal eliminerast ut i ein konsolidert økonomiplan. Eigedomsskatten som er eliminert ut er eigedomsskatt på hus, hytter og næring.
- Konsolidering av økonomiplanane til ein plan for Alver vert utarbeidd på grunnlag av budsjett for 2019 som er utarbeidd per november 2018. Den konsoliderte økonomiplanen skal vera klar før ordinær handsaming av budsjett for 2019 i kvar kommune, og vert lagt fram som eit vedlegg til orientering.
- Gebyrsatsane vert føresett vidareført for kvar kommune, med sitt utgangspunkt. Samordning av gebyr blir eit eige prosjekt og eigen sak, og er ikkje ein del av økonomiplanarbeidet.

Den konsoliderte versjonen av økonomiplanane for dei tre kommunane byggjer på prinsippet om vidareføring av budsjett 2019 for åra 2020 - 2022. Det er ikkje lagt inn forventa auke i skatt og ramme knytt til vekst utover landsgjennomsnittet, da veksten for Alver kommune vil ligge om lag (truleg noko lågare) som landsnittet. Vekst utover kompensasjon for lønns og prisauke er eliminert bort i den konsoliderte versjonen.

Det er ikkje tatt omsyn til redusert møtegodtgjersle for politisk styring frå 2020 og lågare utgifter til revisjon. Dette vert å kome tilbake til når vi starter økonomiplanarbeidet for Alver for 2020 (i 2019) når politisk styringsreglement ligg føre.

Eigedomsskatt på hus, hytter og næring er eliminert bort, i tillegg til at det er lagt inn effekt av å nytte minimumsberekning på avdraga i den konsoliderte versjonen.

Basert på føresetnadene skissert over får vi følgjande driftsbudsjett (skjema 1A) for Alver kommune:

DRIFTSBUDSJETT- kom.nr 4631 Alver	Radøy, Meland og Lindås Budsjett 2019	Alver Budsjett 2020	Alver Budsjett 2021	Alver Budsjett 2022
Skatt på inntekt og formue	-756 997	-756 988	-756 988	-756 988
Ordinært rammetilskot	-873 495	-870 948	-870 737	-870 751
Kompansert bortfall verk og bruk	-25 243	-50 486	-75 729	-100 972
Eigedomsskatt	-186 954	-125 578	-97 325	-70 072
Andre generelle statstilskot	-63 866	-67 445	-50 817	-56 851
Konsesjonskraft, avgift	460	460	460	460
Frie disponible inntekter	-1 906 095	-1 870 985	-1 851 136	-1 855 174
Renteinntekter og utbytte	-38 114	-42 396	-47 458	-47 120
Renteutgifter	56 171	76 693	90 892	87 900
Avdragsinntekter (VA)	-24 554	-27 167	-29 662	-30 833
Avdrag på lån	92 482	96 831	108 886	113 294
Netto finansutgifter	85 985	103 961	122 658	123 241
Premieavvik pensjon	-36 800	-50 295	-40 354	-36 260
Bruk av premiefond	-10 611	0	0	0
Avsett til disposisjonsfond	9 425	3 798	0	17 507
Bruk av disposisjonsfond	-5 000	0	-14 224	-1 500
Bruk av bundne fond	0	0	0	0
Netto avsetningar	-42 986	-46 497	-54 578	-20 253
Overført til investeringsrekneskap 1)	31 379	31 379	29 945	20 420
Til fordeling drift	-1 816 717	-1 807 467	-1 804 784	-1 797 392
Motpost avskrivningar	0	0	0	0
Sum til fordeling drift	-1 831 717	-1 782 142	-1 753 111	-1 731 766
Netto driftsutgifter tenesteområda	1 831 686	1 817 202	1 805 669	1 783 260
Meirforbruk/mindreforbruk	-31	35 060	52 558	51 494

Når vekst utover lønns og prisstigning og eigedomsskatt på hus, hytter og næring er eliminert bort, får vi eit bilete av korleis dei konsoliderte økonomiplanane samla ser ut i eit Alver perspektiv. Med de føresetnadene som ligg i intensjonsavtalen og rammene vi har for eksisterande drift, vil vi mangle 35 mill. kr i 2020, 52 mill. kr i 2021 og 51 mill. kr i 2022.

Det er lagt inn store innsparingar i dei tre økonomiplanane for å klare å utarbeide ein økonomiplan i balanse i den einskilde kommune. Innsparingane som er lagt inn samla sett i dei tre kommunane er:

Alle tall i millioner nok	Nye tiltak i 2019	Total årseffekt	Nye tiltak i 2020	Total akkumulert årseffekt	Nye tiltak i 2021	Total akkumulert årseffekt	Nye tiltak i 2022	Total akkumulert årseffekt
Tenesteområde								
Uspesifisert	4,3	4,3	8,6	12,9	15,4	28,3	6,9	35,2
Adm., styring og støttefunksjonar	2,5	2,5		2,5		2,5		2,5
Oppvekst	2,6	2,6	1,4	6,1		6,1	2,6	8,7
Pleie og omsorg			5,0	5,0	7,8	12,8	12,3	25,1
Helse og sosial	0,1	0,1	0,3	0,4	0,4	0,8		0,8
Samfunnsutvikling og kommunalteknikk	6,8	6,8	2,3	9,1	1,2	10,3		10,3
Sum	16,3	16,3	17,6	36,0	24,8	60,8	21,8	82,6

For Alver kommune akkumulert må vi finne innsparingstiltak/ auka inntekter på om lag 134 mill. Kr for å klare å utarbeide ein økonomiplan for Alver kommune i balanse i 2022.

Oversyn disposisjonsfond:

DISPOSISJONSFOND Lindås	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
1.1.	109 516	118 171	119 969	108 745
Avsett disposisjonsfond	12 155	5 298	0	17 507
Bruk av disposisjonsfond (KLP)	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500
Bruk av disposisjonsfond			-7 724	
31.12	118 171	119 969	108 745	122 752
Fond, langsiktig plassering (inkl avkastningsbuffer) Lindås	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
1.1.	120 000	120 000	120 000	120 000
31.12.	120 000	120 000	120 000	120 000
DISPOSISJONSFOND Radøy	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
1.1.	24 896	24 896	24 896	24 896
31.12	24 896	24 896	24 896	24 896
DISPOSISJONSFOND (inkl flyktningefond) Meland	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
1.1	34 530	29 800	22 150	11 300
Bruk	-4 730	-7 650	-10 850	-11 250
31.12	29 800	22 150	11 300	50

Investeringsbudsjetta som er lagt inn i dei tre økonomiplanane, og som det er berekna renter og avdrag av, er:

Lindås kommune:

Nr	BRUTTO INVESTERINGAR	Prosjekt-kostnad	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Sum 2019-2022
1	Investering administrasjonsbygg	Løpande	2 000	2 000	2 000	2 000	8 000
	Sum administrasjonsbygg (delsum)		2 000	2 000	2 000	2 000	8 000
2	Ny Alversund barneskule inkl hall	294 500	171 000	76 251			247 251
3	Ny alversund barneskule Infrastruktur /veg/ VA og kulturmi	22 000	22 000				22 000
4	Tomt ny Alversund barneskule og infrastruktur	31 500					0
5	Knarvik barneskule inkl hall	235 000	35 000				35 000
	Lønns og prisstigning Knarvik 2019 kroner		500				500
6	Oppgradering av Eikanger skule	3 000	3 000				3 000
7	Ny Eikanger skule	115 000	1 000	10 000	10 000	75 000	96 000
8	Tomt Eikanger skule						
9	Leikeplassutstyr	Løpande	250	250	250	250	1 000
10	Påbygg Leiknes skule	23 600	2 500				2 500
	Lønns og pristigning 2019 kroner		600				600
11	Investering skulebygg	Løpande	5 000	5 000	5 000	5 000	20 000
	Sum skulebygg (delsum)		240 850	91 501	15 250	80 250	427 851
12	Utstyr idrettsanlegg	Løpande	200	200	200	200	800
13	Investering Kultur og idrett	Løpande	200	200	200	200	800
14	Veg/ infrastruktur Hall Ostereidet	15 000		15 000			15 000
15	Hall Ostereidet	50 000	20 000	29 500			49 500
	Sum kultur og idrett (delsum)		20 400	44 900	400	400	66 100
16	Ny barnehage Lindås	65 000	18 000	44 000	500		62 500
17	Veg/ infrastruktur Ny barnehage			5 000			5 000
18	Investering barnehagebygg	Løpande	1 000	1 000	1 000	1 000	4 000
	Sum barnehagebygg (delsum)		19 000	50 000	1 500	1 000	71 500
19	Nye bustader rus og psykiatri	13 700	3 200	10 000			13 200
	Lønns og prisstigning bustader rus og psykiatri		80	220			300
20	Utstyr omsorgsteknologi		800				800
21	Investering bustader	Løpande	2 000	2 000	2 000	2 000	8 000
22	BSHP - Prosjektering, Kjøp av 4 hybler til ungdommer	Ikke avklart		200			200
23	BSHP - Prosjektering, 6 leiligheter til voksne/ familier	Ikke avklart		200			200
	Sum helse og sosial (delsum)		6 080	12 620	2 000	2 000	22 700
24	Investering institusjon og omsorgsbustader	Løpande	1 200	1 000	1 000	1 000	4 200
25	Bufellenskap	25 300	6 000	15 700			21 700
	Lønns og prisstigning bufellenskap		130	120			250
26	Bil med rullestolrampe, avlastningsavdelinga		600				600
27	Takheiser sjukeheim/ funksjonshemma		350				350
	Sum Institusjon og omsorgsbustader (delsum)		8 280	16 820	1 000	1 000	27 100
28	Kyrkjeleg fellesråd		500	500	500	500	2 000
29	Gravplass Lindås		10 000	4 700			14 700
	Sum kyrkjeleg fellesråd (delsum)		10 500	5 200	500	500	16 700
30	Sum vann		29 000	29 000	33 000	27 000	118 000
31	Sum avløp		42 500	50 000	46 500	23 500	162 500
32	Sum veg		15 300	15 300	16 500	17 000	64 100
33	Sum Brann		400	4 000	500	500	5 400
34	Universell utforming/ særlig tilrettelegging	Løpande	1 500	1 500	1 500	1 500	6 000
35	Offentlige pålegg	Løpande	5 000	5 000	5 000	5 000	20 000
36	Breibandprosjekt		5 000				5 000
37	Mobilprosjekt		2 250				2 250
38	Planlegging Knarvik		3 000	3 000	2 000	2 000	10 000
39	Utbygging Knarvik	56 000	28 000	28 000			56 000
40	Grunnerverv Knarvik sentrum		8 000				8 000
41	Utbygging Storemyra		25 000				25 000
42	Prestelva		500	1 000			1 500
43	Innløsing tomter Knarvikplan		10 000				10 000
44	Digitalt kartverk		470		500	500	1 470
45	Mindre tomtekjøp/ grensejusteringar		2 000	2 000	2 000	2 000	8 000
46	Nettbrett til skuleelevar		1 000				1 000
47	IKT-anlegg		3 000	3 000	3 000	3 000	12 000
48	Egenkapitalinnskot KLP		3 500	3 500	3 500	3 500	14 000
	Sum andre tiltak		98 220	47 000	17 500	17 500	180 220
	Brutto investeringar		492 530	368 341	136 650	172 650	1 170 171

	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Sum 2019- 2022
Investeringar finansiert av kommunale inntekter	421 030	289 341	57 150	122 150	889 671
Investeringar finansiert av gebyr vatn og avløp	71 500	79 000	79 500	50 500	280 500
	492 530	368 341	136 650	172 650	1 170 171

Radøy kommune:

Økonomiplan skjema 2B								
	Prosjekt	Sum 2018 - 2022	BR 2018	B 2019	B 2020	B 2021	B 2022	Sum 2019 - 2022
K12801	Utskifting av bilar	3 343	1 343	500	500	500	500	2 000
K15301	Radøyhallen oppgradering	2 800	1 800	1 000				1 000
K15831	Kyrkja	7 975	5 000	2 225	250	250	250	2 975
K19201	Mindre investeringar	7 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	6 000
K21201	Uteområde Hordabø skule	300	300					-
K21302	Utstyr gymsal Manger skule	300	300					-
K21301	Manger skule utviding	14 000	500	1 500	12 000			13 500
K21305	Manger skule uteområde	1 500			1 500			1 500
K21401	Sæbø skule uteområde	1 800	1 800					-
K21901	Radøy ungdomsskule, oppgrad	600	100	500				500
K61011	Rådhus/kulturhus/kino	10 000		5 000	5 000			10 000
K27111	Austebygd barnehage, inkl uteområde	3 106	206	2 900				2 900
K27121	Ny barnehage Bø	48 400	1 400	47 000				47 000
K27131	Vognskur Sæbø barnehage	160	160					-
K32101	Velferdssenteret oppgradering	1 000	-	1 000				1 000
K32001	Oppfølg bustadsosial handplan	24 500	500	14 000	10 000			24 000
K32251	Oppgrad omsorgsbustader	4 000	500	3 500				3 500
K31331	Ny RIB	3 000					3 000	3 000
K48001	Turveg/lysløype Manger	5 600	2 600	3 000				3 000
K61021	Prestegarden/hagen/tingstova	2 360	360	2 000				2 000
K61031	Helsehuset	1 500	1 500					-
K61041	Kommunale bustader	-	-					-
K61091	Solhall oppgradering	54 136	25 406	19 230		9 500		28 730
K65001	Brannstasjon	16 200	200	1 000	15 000			16 000
K62000	Vassprosjekt iht plan	58 025	5 225	11 400	21 900	14 500	5 000	52 800
K63000	Avløpsprosjekt iht plan	38 500	3 000	19 500	8 800	2 500	4 700	35 500
K65002	Brannvernustyr	100	100	-				-
K67002	Parkeringplass Marøy	250		250				250
K48002	Tursti Solendfjellet	200		200				200
K67601	Tiltak iht trafikksikringsplan	6 200	2 200	2 000	2 000	-		4 000
	Sum investering	317 355	56 000	139 205	78 450	28 750	14 950	261 355

Meland kommune:

nr	Investeringar i ordinære driftsmidlar	Prognose 2018	2019	2020	2021	2022	Sum 19-22	Seinare
	IKT	4 900	2 075	1 800	1 625	1 625	7 125	-
100	IKT diverse direkte invest kommunen	750	750	750	750	750	3 000	
101	IKT-prosjekt via IKT NH	1 500	500	500	500	500	2 000	
109	Digitalisering av eigedomsarkivet	1 625					-	
256	Datautstyr skulane	625	625	375	375	375	1 750	
	Digital Transformasjon skulane	150	200	175			375	
111	Datautstyr - Realfagsstrategi	250					-	
	Skular og barnehage	32 963	35 588	1 500	2 750	1 500	41 338	398 750
253	Tilbygg Grasdal skule	1 500					-	
254	Tilbygg Sagstad skule	12 238					-	
257	Uteområde skular	475	250	250	250	250	1 000	
261	Uteareal Sagstad skule	17 500	2 500				2 500	
262	Utgreiing/planlegging ungdomsskule	1 250					-	311 250
262	Styrking ungd.skule, basseng, bibliotek, gym.sal, kultur.						-	87 500
259	Skifte tak Vestbygd skule	-	3 125				3 125	
263	Auka kapasitet Meland ungdomsskule		14 250				14 250	
	Ekstra modular Meland ungd.skule -strukturprosjekt		14 650				14 650	
	Ny barneskule Frekhaug /alt. utviding Sagstad - (utgreiing)			1 250	1 250		2 500	
	Nytt ventilasjonsanlegg Grasdal skule		813				813	
	Ny barneskule Flatøy (utgreiing)				1 250	1 250	2 500	
	Helse, sosial og omsorg	25 580	23 125	22 500	22 500	-	68 125	-
350	Utleigebustader for vanskelegstilte	17 330	10 000	10 000	10 000	10 000	30 000	
351	Omsorgsbustader med heldøgns tilsyn	4 750	875	12 500	12 500		25 875	
355	Utgreiing nye omsorgsbustader Frekhaug	625	-	-	-		-	
356	Spesialtilpassa utleigebustader/småhus		7 500	-	-		7 500	
354	Balkong omsorgsbustader Meland rådhus	875	-	-	-		-	
376	Omsorgsteknologi / kvardagsrehabilitering	1 250	-	-	-		-	
377	Takheisar Meland sjukeheim	750	-	-	-		-	
	Nytt ventilasjonsanlegg Meland sjukeheim		875				875	
	Tilbygg og ombygging Lerketunet		1 875				1 875	
	Kjøp av lokaler til fysioterapi		2 000				2 000	
	Kyrkje, kultur og næring	10 900	25 450	17 125	8 000	-	50 575	87 500
570	Utviding av kyrkjegard	1 100	1 100	14 000	8 000		23 100	
578	Kjøp av sentrumsareal	3 500	-	-	-		-	
579	Nytt varmeanlegg og kabelnett	150	2 975	-	-		2 975	
581	Arbeidskyrkje - kommunalt tilskot	625					-	87 500
556	Restaurering av meieribygget	3 075	17 500	-	-		17 500	
557	Tursti/lyssette turløypar	625	2 500	3 125	-		5 625	
559	Aktivitetsområde Frekhaug torg	1 000	-	-	-		-	
558	Parkering/raste plassar	625	625	-	-		625	
	Overbygg scene/amfi Frekhaug torg		750				750	
544	Areal ro- og jollesegling	200	-	-	-		-	
	Teknisk sektor	27 600	15 313	6 500	6 500	5 625	33 938	31 250
756	Saltspreiarar	150					-	
760	Kommunale vegar	2 125	1 875	1 875	1 875	1 875	7 500	
761	Trafikksikring	625	625	625	625	625	2 500	
762	Kommunale bygg	3 750	3 125	3 125	3 125	3 125	12 500	
766	Nye ventilasjonsaggregat rådhuset	1 188					-	
787	Forskottering underg./trafikksikr. Holme	3 000					-	
789	Ny driftstasjon	15 300	4 000				4 000	
791	Utbehr./opprensking, gangsti og Veilys Mjåtv	563					-	
776	Fortau Mjåtveitvegen	375	3 500				3 500	
796	Oppgradering Frekhaug sentrum	-		875	875		1 750	31 250
767	Oppgradering adgangssystem Meland rådhus		300				300	
768	Oppgradering heis Meland rådhus	525	-				-	
769	Varmepumpe Meland rådhus		1 188				1 188	
	Utgreiing behov for opprydding Moldekleiv soppelfyllin		375				375	
	Maskin for miljøvenleg ugrasfjerning		325				325	
	Sum ordinære driftmidlar:	101 943	101 551	49 425	41 375	8 750	201 101	517 500

	Investeringar i Vassverk og avlaup (ekskl. mva)	Prognose 2018	2019	2020	2021	2022	Sum 19-22	Seinare
	Vatn	18 040	78 800	47 850	13 300	13 100	153 050	-
601	Nytt vassbehandlingsanlegg Hestdal	7 600	41 800	25 650			67 450	
656	Vassleidning Tveit-Holme						-	
654	VA-kryssing E39	390					-	
662	VA-anlegg Holmeknappen-Tveit	4 000	5 000				5 000	
676	VA-anlegg Meland vassverk - Meland høgdet	800	16 200				16 200	
677	VA-anlegg Myrvollane-Moldekleiv	500	5 600	10 000			15 600	
678	Vassleidning Litlebergen - Flatøy - Isdalsstø	500	6 200				6 200	
	VA-anlegg Fosse-Moldekleiv		1 000	9 200	10 300		20 500	
	Vassleidning Fosse-Frekhaug					10 100	10 100	
675	Oppgradering VA Frekhaug sentrum	1 250					-	
680	Mindre prosjekt vatn	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	12 000	
	Avlaup	11 945	25 200	12 700	9 900	3 000	50 800	-
654	VA-kryssing E39	750					-	
662	Avlaupsleidning Holmeknappen-Tveit	4 500	12 200				12 200	
663	Separering Grønlandsområdet	45					-	
668	Sanering Rosslandspollen	1 000					-	
676	VA-anlegg Meland vassverk-Meland høgdeba	200	4 300				4 300	
677	VA-anlegg Myrvollane-Moldekleiv	200	1 800	3 500			5 300	
675	Oppgradering VA Frekhaug sentrum	2 250					-	
678	VA-leidning Litlebergen - Flatøy - Isdalsstø		3 200				3 200	
691	Avlaupsleidning Meland vassverk - Moldekleiv						-	
	VA-anlegg Fosse-Moldekleiv		700	6 200	6 900		13 800	
690	Mindre prosjekt avlaup	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	12 000	
	Sum VA-investeringar:	29 985	104 000	60 550	23 200	16 100	203 850	-
	Finansiering og kapitalinntekter VA-investeringar							
	Lån	29 985	104 000	60 550	23 200	16 100	203 850	-
	Sum finansiering VA-investeringar:	29 985	104 000	60 550	23 200	16 100	203 850	-
	Sum alle investeringar:	149 578	216 201	121 675	77 275	37 550	452 701	517 500

Knarvik, 12.11.2018

Programansvarlig Ørjan R. Forthun

**Arkiv:****JournalpostID:** 18/169**Saksbehandlar:** Ørjan Raknes
Forthun**Dato:** 26.11.2018

Saksframlegg

Saknr.	Utvalg	Møtedato
029/18	Fellesnemnda Alver partsamansett utval	29.11.2018

Melding/orientering til PSU 29.11.2018**Saksopplysninger:**

Saka skal til endeleg avgjerd i PSU

Meldingar/orienteringar:Saker til fellesnemnda:

- Revisjonsordning Alver kommune – sjå vedlegg
- Endring reglement – sjå vedlegg

Andre orienteringar:

- Statusrapport frå programansvarleg

Programansvarleg sitt framlegg til vedtak:

Meldinga vert teke til orientering.

Vedlegg i saken:

26.11.2018	Revisjonsordning Alver kommune	1325331
26.11.2018	Vedlegg Val av revisjonsordning - revisor for Alver kommune - utgreiing (L)(320)	1325335
26.11.2018	Vedlegg Nordhordlan Revisjon IKS Selskapsavtale signert 27.05.2016 (L)(321)	1325332
26.11.2018	Vedlegg Særutskrift - Meland kontrollutval - tilråding revisjonsordning (L)(315)	1325333
26.11.2018	Vedlegg Særutskrift kontrollutvalet Radøy, val av revisjonsordning (L)(318)	1325334
26.11.2018	Sekretærfunksjonen for kontrollutvalet i Alver kommune (L)(329)	1325336

VI BYGGJER ALVER KOMMUNE



26.11.2018	Vedlegg Særutskrift kontrollutvalet Radøy, val av sekretærordning (L)(317)	1325337
26.11.2018	Vedlegg Særutskrift - Meland kontrollutval - tilråding sekretær (L)(316)	1325338
26.11.2018	Politisk reglement for fellesnemnd og utval gjeldande samanslåing av Alver kommune (L)(310)	1325339

**Arkiv:****JournalpostID:** 18/168**Saksbehandler:** Ørjan Raknes Forthun**Dato:** 26.11.2018**Saksframlegg**

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
	Fellesnemnda Alver	

Revisjonsordning Alver kommune**Kontrollutvala sine framlegg til vedtak ligg som vedlegg til saka:****Bakgrunn for saken:**

Kontrollutvala i Radøy, Meland og Lindås skal gje kvar si innstilling til fellesnemnda om val av revisjonsordning.

Tilråding frå Radøy og Meland ligg ved saka, tilråding frå Lindås vert ettersendt.

Vedlegg:

26.11.2018	Val av revisjonsordning - revisor for Alver kommune - utgreiing	1325321
26.11.2018	Nordhordlan Revisjon IKS Selskapsavtale signert 27.05.2016	1325322
26.11.2018	2018 11 15 Særutskrift - Meland kontrollutval - tilråding revisjonsordning	1325316
26.11.2018	2018 11 14 Særutskrift kontrollutvalet Radøy, val av revisjonsordning	1325319

UTGREIING

VAL AV
REVISJONSORDNING
FOR
ALVER KOMMUNE

Utført av
Nordhordland Utviklingselskap IKS
Kontrollutvalssekretariatet

Oktober 2018

BAKGRUNN

Kommunane Lindås, Meland og Radøy har vedteke at dei skal slåast saman til Alver kommune frå 01.01.2020. I den samanheng må det veljast revisjonsordning og revisor for den nye kommunen.

Kommunestyra i dei tre kommunane har delegert til fellesnemnda å ta stilling til revisjonsordninga. Fellesnemnda skal gjere sitt vedtak på bakgrunn av innstilling frå kontrollutvala i dei tre kommunane.

Kontrollutvala i kommunane har – (Lindås i møte den 13.09.18, Radøy i møte den 19.09.18 og Meland i møte den 20.09.18) – gjort følgjande likelydande samrøystes vedtak:

«Kontrollutvalet ber sekretariatet innan 15.10.18 utgreie og utarbeide ei sak om val av revisjonsordning basert på dei moment og den framdriftsplan som går fram av saksutgreiinga»

Ved kontrollutvala si handsaming av saka er habiliteten til sekretariatet også vurdert med slike likelydande konklusjonar:

Kontrollutvalet meiner at sekretariatet, som del av Nordhordland Utviklingsselskap IKS er klart uavhengig av Nordhordland Revisjon IKS og derfor habil til å utgreie sak om revisjonsordning / revisor for Alver kommune.

LOVA SINE RAMMER FOR VAL AV REVISOR

Kommunelova § 78, 3. og 4. ledd legg til grunn at det er kommunestyret som avgjer kva revisjonsordning kommunen skal ha og som vel kven som skal vere kommunen sin revisor.

Kommunestyret sitt val av revisjonsordning og revisor skjer på grunnlag av innstilling fra kontrollutvalet.

Kommuneloven § 78

3. ledd

«Kommunestyret eller fylkestinget avgjør selv om kommunen eller fylkeskommunen skal ansette egne revisorer, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon, eller inngå avtale med annen revisor. Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra kontrollutvalget».

4. ledd

«Kommunestyret eller fylkestinget velger selv revisor. Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra kontrollutvalget».

I samband med samanslåinga av Radøy, Meland og Lindås kommunar er det i tråd med Inndelingslova § 26 oppretta ei fellesnemnd for å samordne og førebu samanslåinga.

Etter § 26 femte ledd kan fellesnemnda få fullmakt til å tilsetje revisor, vidareføre deltaking i interkommunalt samarbeid om revisjon eller vidareføre avtale med annen revisor.

Inndelingslova § 26, 5. ledd:

«Nemnda kan få fullmakt til å tilsetje personale i den nye eininga. Dette omfattar også tilsetjing av administrasjonssjef og revisor. Tilsetjing av revisor skjer på bakgrunn av innstilling frå kontrollutvala. Nemnda kan òg få fullmakt til å vidareføre deltaking i interkommunalt samarbeid om revisjon eller vidareføre avtale med annan revisor. Tilsvarande gjeld for sekretariatet for kontrollutvalet. Slikt vedtak skjer etter innstilling frå kontrollutvala.»

Dei tre kommunane har i tråd med lovkrav ved søknad om kommunesamanslåing fatta vedtak om fellesnemnda si samansetting og oppgåver i møte den 22.06.17.

Det vart i møte vedteke at:

- 5 *«Fellesnemnda får fullmakt til å:*
5.5 *gjere vedtak om val av revisor og sekretariat for kontrollutvalet, på bakgrunn av innstilling frå kontrollutvala, jfr. Inndelingslova §26 femte ledd, første punktum»*

Kommunelova § 78 slik den er formulert gjev kontrollutvala to innstillingsoppgåver i logisk rekkefølge:

1. innstilling på val av revisjonsordning
2. innstilling på val av revisor

Med utgangspunkt i ovannemnde vert det lagt til grunn at kontrollutvala i dei tre kommunane skal gje kvar si innstilling til fellesnemnda om val av revisjonsordning og val av revisor.

REVISJONSORDNINGAR I HORDALAND - 2018

Kommunar og fylkeskommunen i Hordaland får utført sine revisjonstenester slik:

SELSKAP - REVISOR	KOMMUNAR
Nordhordland Revisjon IKS	Austrheim, Fedje, Masfjorden, Meland, Modalen, Osterøy og Radøy
Indre Hordaland Revisjonsdistrikt § 27	Eidfjord, Jondal, Odda, Ullensvang, Ulvik og Voss
BDO AS	Bergen (Rekneskapsrevisjon – delt oppdrag)
Deloitte AS	Askøy, Bergen (Forvaltningsrevisjon - delt oppdrag), Bømlo, Etne, Fitjar, Fjell, Fusa, Kvam, Kvinnherad, Lindås, Os, Samnanger, Sund, Sveio, Tysnes, Vaksdal, Øygarden. Hordaland fylkeskommune
KPMG AS	Austevoll, Stord
Vestlandsrevisjon AS (Indre Hordaland Revisjonsdistrikt er hovudaksjonær 96%)	Granvin

I Norge var det pr. 01.06.18 totalt 59 kommunar og to fylkeskommunar som hadde konkurranseutsett heile eller delar av sine revisjonstenester. Av desse er ein stor del (20) kommunar i Hordaland.

DAGENS ORDNINGAR FOR MELAND, LINDÅS OG RADØY

I dag har ikkje kommunane lik revisjonsordning. Alle kommunane har avtalar for sine revisjonstenester fram til samanslåinga pr. 01.01.2020.

Lindås har eit samla oppdrag for kjøp av både sine revisjonstenester for rekneskap og forvaltningsrevisjon / selskapskontroll frå privat revisjon – Deloitte AS. Deloitte utfører også overordna analyse av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll på oppdrag frå kontrollutvalet. Inngått avtale er på 3 år med opsjon på 1 år. Avtalen er forlenga slik at den går ut i samsvar med føresetnader for kommunesamanslåinga.

Kontrollutvalet i Lindås kommune har eit budsjett for 2018 vedkomande revisjonstenester med totalt kr 695 000 som er slik fordelt – rekneskapsrevisjon kr 230 000 og forvaltningsrevisjon kr 465 000. Omfang av forbruk til forvaltningsrevisjon avheng av tal prosjekt som vert gjennomført.

Pr. 01.01.2018 var tal innbyggjarar i Lindås kommune 15 789.

Meland og Radøy har offentleg revisjon. Meland og Radøy er medeigarar i og får sine revisjonstenester frå Nordhordland Revisjon IKS.

Pr. 01.01.2018 var tal innbyggjarar i Radøy kommune 5 129.

Pr. 01.01.2018 var tal innbyggjarar i Meland kommune 8 079.

Deltakrar og ansvarsdeling i Nordhordland Revisjon IKS er frå og med 01.01.2016: Austrheim (10,8%), Fedje (2,2%), Masfjorden (6,5 %), Meland (29,6%), Modalen (1,4%), Osterøy (30,2%) og Radøy (19,3).

Eigardelen i Nordhordland Revisjon IKS kan endrast ved at deltakrarar trer inn eller ut av selskapet, og ved at ansvarsdelen vert regulert i høve til folketalet kvart 4. år.

Utmelding er slik regulert i §20 i selskapsavtalen:

Den enkelte deltakar kan med eit års skriftleg varsel einsidig sei opp si deltaking etter reglane i «Lov om interkommunale selskaper»

Nordhordland Revisjon IKS sine årlege driftsutgifter vert fordelt etter følgjande nøkkel (§4):

- Eit grunnbeløp på kvar deltakarkommune.
- Revisjonen sine netto budsjetterte utgifter vert fordelet mellom dei deltakande kommunar etter registrert tidsforbruk i den enkelte kommune.
- Revisjonen føreteke jamleg registrering av tidsforbruk for den enkelte kommune.
- Inntekter frå ulike revisjonsoppdrag, som ikkje inngår i revisjon av dei kommunale rekneskapane og forvaltningsrevisjonar, går til frådrag i dei totale utgiftene som skal fordelast mellom eigarkommunane.

Styret vedtek årsbudsjettet og kostnadane vert fordelt på eigarane etter forventa timeforbruk. Kostnader til forvaltningsrevisjon er inkludert. Bestillingane er basert på kontrollutvala sine forslag og påfølgjande vedtak jfr. plan for forvaltningsrevisjon som er vedteken i det enkelte kommunestyre.

I Budsjettet for 2018 er det slik fordeling av fakturerte kostnader på eigarkommunane:

Austrheim	kr	556 475
Fedje	kr	350 574
Masfjorden	kr	460 801
Meland	kr	942 270
Modalen	kr	324 825
Osterøy	kr	1 056 631
Radøy	kr	<u>789 760</u>
Sum	kr	4 481 340

ALTERNATIV FOR ORGANISERING AV REVISJON

Kommunelova § 78 nr 3. opnar for at kommunestyret (oppgåva er delegert til fellesnemnda for Alver) kan velje mellom tre alternative revisjonsordningar:

- tilsette egne revisorar
- delta i interkommunalt samarbeid/selskap
- kjøpe heile eller delar av revisjonstenestene i marknaden

Uavhengig av kva ordning for revisjon som vert velt, vil revisjonsarbeidet vere styrt av detaljerte forskrifter, metodar og standardar med konkrete krav til utdanning og praksis hos revisorane. Dette skal vere med å sikre revisjonen sin uavhengighet til revidert part. Vilkår gjeld enten revisjonen er kommunal/interkommunal eller privat og skal sikre grunnleggjande kvalitet på arbeidet, uavhengig av ordning. Det ligg til kontrollutvalet å føre tilsyn / sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning.

Inndelingslova opnar for ei vidareføring av deltaking i interkommunalt samarbeid (eller anna revisor) om revisjon for den nye kommunen. Dette alternativet er ikkje aktuelt i denne samanheng (for Alver) sidan kommunane har ulike ordningar.

TILSETTE EIGNE REVISORAR

Kommunen kan tilsette egne revisorar for å dekke kommunen sine behov for revisjonstenester. Denne ordninga finn vi i dag i nokre store kommunar som Oslo, Trondheim, Bærum og einskilde fylkeskommunar. Revisorane er tilsette i kommunen og dagleg leiar skal veljast av kommunestyret, men dei kan ikkje instruerast om revisjonsfaglege tilhøve og er slik sett uavhengige. Rådmannen har ingen instruksjonsmyndighet overfor tilsette revisorar.

Fordelar med egne tilsette revisorar, er at desse har kontinuerlig fokus på sin kommune og kan vere lett tilgjengeleg for politikarar og administrasjon. Oppgåva som revisor for berre ein kommune gjev god kunnskap om revidert eining og den etablerte organisasjonskulturen. Tilgjenge kan bidra til at revisor i større grad kan tene som rådgjevar for kommunen, men berre innanfor ramma av dei krav som vert stilt til revisor sin uavhengighet jmfr. Forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar kapittel 6.

Ulempe ved eigen kommunerevisjon er mogleg sårbarhet ved liten organisasjon og tette forhold mellom revisor og administrasjonen. Lite fagmiljø kan i tillegg tenkjast å kunne påverke rekruttering.

Ingen kommunar i Hordaland har denne ordninga.

INTERKOMMUNALT SELSKAP/SAMARBEID – EIGENREGI

Stortinget vedtok **8. juni 2018 ei ny kommunelov**. Tidspunktet for iverksetting er ikkje endeleg fastsett. Departementet har likevel lagt opp til at einskilde delar av lova skal tre i kraft frå 1. juli 2019. Forskrifter til den nye lova er under utarbeiding i departementet.

§ 27 SAMARBEID

Den nye lova opnar for at § 27 samarbeidsforma vert vidareført, men i endra form. Noverande § 27 selskap må omdanne seg enten til kommunalt oppgavefellesskap eller alternativt omorganiseras til anna selskapsform (IKS, AS eller SA) seinast fire år etter at kommunelova er sett i kraft.

Det er kommunestyra og fylkestinga i alle deltakarkommunane som sjølv må treffe vedtak om omdanning til ny selskapsform og vedta ny samarbeidsavtale (eller selskapsavtale om ein vel omdanning til IKS).

KOMMUNALT OPPGAVEFELLESSKAP (§ 19 i ny kommunelov)

To eller fleire kommunar kan saman opprette eit kommunalt oppgavefellesskap for å løyse felles oppgåve. Samtlege deltakarkommunar må vere representert i det øvste (eigar)organet i eit oppgavefellesskap, representantskapet. Kommunestyra oppnemner sjølv medlemar og varamedlemar til representantskapet.

Det er krav om å ha ein skriftlig samarbeidsavtale mellom deltakarane i oppgavefellesskapet, og det er fastsett einskilde minimumskrav til innhald i samarbeidsavtalen. Representantskapet kan også sjølv bestemme å opprette «andre organer til styring av rådet». Det vil i praksis sei at representantskapet kan opprette eit styre.

Deltakarane/kommunane vil ha ubegrensa økonomisk ansvar for sin del av oppgavefellesskapet sine forpliktingar, tilsvarande som for IKS.

Vidare må det stå i samarbeidsavtalen om oppgavefellesskapet er eit sjølvstendig rettssubjekt, kva oppgåve og mynde oppgavefellesskapet skal ha, den einskilde deltakar sin eigar- og ansvarsdel, innskotsplikt og reglar for uttrede og oppløysing av oppgavefellesskapet.

Framleis vil det vere slik at IKS-lova har ei meir omfattande regulering og fleire bestemmelsar som vil kunne bidra til ei løysing dersom det skulle oppstå usemje mellom deltakarane.

INTERKOMMUNALT SELSKAP (IKS)

Interkommunalt selskap er regulert i ei eiga lov, *Lov om interkommunale selskaper* (IKS-lova), etter mønster av dei forvaltningsmessige prinsippa i aksjelova. Selskapsforma er særleg tilpassa kommunale eigarar og harmonisert med kommunelova sine bestemmelsar. Lova har bestemmelsar om krav til budsjett, rekneskap, økonomiforvaltning, eigarskifte, oppløysing og

avvikling. Selskapet er eit eige rettssubjekt og har arbeidsgjevaransvar for sine tilsette.

Selskapet vert oppretta ved inngåing av ein selskapsavtale mellom deltakarane. Selskapsavtalen omtalar kven som er selskapet sine deltakarar, føremål, eigardelar, representasjon i representantskapet, innskotsplikt og tal styremedlemmar. Det kan vere føremålstenleg at det i tillegg inngår eit punkt om levering av revisjonstenester til den einskilde kommune med opplysing av den perioden kommunen forpliktar seg til å delta i samarbeidet samt oppseiingsfrist.

Det einskilde kommunestyre utøver sin myndigheit gjennom representantskapet og har instruksjonsmyndigheit over sin representant. Representantskapet vel selskapet sitt styre. Selskapsavtalen kan berre endrast ved at kommunestyret i alle dei deltakande kommunane gjev sitt samtykke.

Når eit interkommunalt samarbeid er oppretta for å tilgodesjå eigarane sitt behov, så fell dette inn under omgrepet eigenregi, og regelverket for offentlege anskaffingar kjem ikkje til anvending. Med eigenregi meinast at hovuddelen av selskapet si omsetning må vere mot eigarane. Anna kommersiell aktivitet skal vere avgrensa. Grensa for dette er ikkje eksplisitt uttrykt, men uttalt praksis synes å liggje rundt 10 – 20 % av omsetninga.

SØKJE SEG INN I EKSISTERANDE INTERKOMMUNALT SAMARBEID / SELSKAP

Radøy og Meland er i dag medeigarar i Nordhordland Revisjon IKS, medan Lindås tidlegare har gått ut av dette samarbeidet.

Den nye kommunen – Alver – kan søkje om deltaking i Nordhordland Revisjon IKS, som er eit etablert selskap og som vert drive i eigenregi. Dette må godkjennast av dei andre eigarane / deltakarkommunane i selskapet. Det må då også fastsetjast på kva vilkår intreden skal skje.

Dersom ein vel interkommunalt selskap som revisjonsordning i tråd med IKS-lova, så vil i praksis Nordhordland Revisjon IKS vere einaste potensielle partner å slå seg saman med.

Fordelar ved interkommunale selskap/samarbeid er at dei er underlagt vanleg forvaltningsmessig lov og forskrift, og dei er opne for politisk innsyn og kontroll. Desse selskapa/samarbeida kjenner godt det kommunale systemet både administrativt og politisk.

Interkommunale selskap må vere robuste og bør ha kapasitet til å betene eigarane med kvalitativt gode revisjonstenester. For å styrkje sin posisjon i denne samanheng, så har Nordhordland Revisjon IKS siste åra hatt ulike drøftingar om eit utvida samarbeid med andre interkommunale revisjonsselskap/samarbeid.

Når det gjeld interkommunale selskap organisert etter IKS-lova, kan det vurderast som ei praktisk ulempe at alle vedtektsendringar og økonomiske saker av vesentlig karakter skal leggjast fram for eigarane. Eit IKS med mange eigarar medfører tidkrevjande saksbehandling ved vedtektsendringar.

Inndelingslova opnar for ei vidareføring av deltaking i interkommunalt samarbeid om revisjon for den nye kommunen. Men sidan kommunane har ulike ordningar er ikkje dette alternativet aktuelt her (for Alver).

KJØP AV REVISJONSTENESTER I MARKNADEN

Kommunelova § 78 nr. 3, gjev kommunen høve til å velje om den vil konkurranseutsetje heile eller delar av revisjonstenesta i marknaden. I denne samanheng er det meint å kjøpe revisjonstenester frå private revisjonsselskap. Ein kan velje å kjøpe heile eller delar av dei revisjonstenestene som kommunen har behov for i marknaden. Det betyr at ein til dømes kan velje berre å kjøpe forvaltningsrevisjon eksternt, og behalde rekneskapsrevisjon eller motsett, eller ein kan velje å kjøpe alle revisjonstenestene i marknaden.

Ved konkurranseutsetting vel kommunen sin revisor for ein bestemt periode, ofte 2 til 4 år. Deretter vert oppdraget lyst ut att på anbod. Det kan bety regelmessig skifte av revisjon med dei fordeler og ulemper det kan ha. God kunnskap og erfaring om revidert part er ofte fordelaktig i revisjon, og er noko som vert opparbeida over tid. Dette må sjåast i høve til skifte av aktørar som kan ha anna erfaringsbakgrunn og ser ting med «nye auge».

Dersom kjøp av revisjonsteneste i marknaden vert valt, må det det utlysast ein konkurranse for perioden 2020 – 2022/23.

Dersom fellesnemnda vel å kjøpe revisjonstenestene i marknaden, gjeld reglane for offentlege innkjøp. Regelverket skal medverka til at alle offentlege innkjøp skjer på ein måte som sikrar konkurranse, god forretningsskikk, forholdsmessighet, likebehandling av leverandørar, er forutsigbar, gjennomsiiktig og kan etterprøvast. Ved kjøp i marknaden vil det medføra kostnader knytt til sjølve innkjøpet og kvalitetssikring, kontraktstyring og oppfølging. Erfaring viser at kjøp av revisjonstenester i marknaden er ein tidkrevjande prosess frå det vert bestemt å gjennomføra konkurranse til anskaffinga er avslutta og revisor engasjert. Prosessen kan ta frå ½ år til 1 år med førebuing av konkurransegrunnlag, forankring i kontrollutval, evt. offentlig utlysning på Doffin med dei fristar som gjeld, gjennomgang og val av tilbydar, innstilling frå kontrollutval, behandling i kommunestyre/fellesnemnd, tildeling av oppdrag, klagefrist og kontraktskriving.

Perioden for kontraktsinngåinga vert avklart i konkurransegrunnlaget og ny konkurranseutsetting må føretakast innan utløp av denne perioden. Kontraktsoppfølging må gjerast undervegs i perioden. Konkurranseutsetting av revisjonstenesta og kontraktsoppfølging er ei oppgåve som krev ekstra tid og kostnader.

Fordeler med store private revisjonsselskap er at dei har store ressursar og ein stor organisasjon å spele på og som dekker mange fagområde. Dette gjer dei robuste med tanke på leveransar og gjer dei mindre sårbare enn små organisasjonar. Fleire av selskapa har også rekruttert tilsette som tidlegere har jobba i offentlig revisjon.

Moglege ulempe ved privat revisjon kan vere noko mindre erfaring med offentlig forvaltning og politiske kulturar. Gjennom å vere forretningsstyrte selskap kan ein forvente at dei opererer med høgare timepris enn kommunal revisjon. Det kan vere variasjon mellom privat- og offentlig revisjon, men det kan også være forskjell mellom private aktørar.

Det vart først opna for ei konkurranseutsetting av kommunale revisjonstenester i 2004. Kommunelova vart då endra og det kom ei ny forskrift om dette. Den gong vart det opna ein ny marknad og det var stor interesse hos private revisjonsselskap med konkurranse om moglege oppdrag.

Sekretariatet er kjend med at det (pr 01.06. 2018) er 59 kommunar og to fylkeskommunar som har valt å konkurranseutsetje heile eller delar av sine revisjonstenester. Mange meiner at erfaringane er gode og opplever å ha fått både betre og billigare revisjon enn tidlegare.

Også interkommunale revisjonsselskap kan konkurrere om revisjonsoppdrag i marknaden. Dette er også tilfelle for Nordhordland Revisjon IKS. Men IKS-selskapa har, som før nemnd i si eigarform, eit avgrensa høve til å utføre kommersielle tenester innan sin samla økonomi. Nordhordland Revisjon IKS har derfor oppretta eit heileigd aksjeselskap som dei nyttar til sal av ulike revisjonstenester.

Sidan 2004 synes konkurransesituasjonen å ha endra seg noko over tid. I Hordaland er det mange kommunar som har valt å konkurranseutsetje sine revisjonstenester.

Revisjonsoppdraga fordeler seg slik på ulike private selskap og IKS (2018):

Deloitte AS	35 oppdrag inkl. berre forvaltning
KPMG AS	15 oppdrag
BDO AS	8 oppdrag
Sogn og Fjordane Revisjon IKS	8 oppdrag
Rogaland Revisjon IKS	1 oppdrag

KOSTNADER VED REVISJON

Budsjetta til revisjonsselskapa i interkommunalt samarbeid (§ 27) / kommunalt oppgavefellesskap (§19) eller interkommunale selskap (IKS) vert fastsett av styre / representantskap. Kostnadane vert fordelt på eigarane med bakgrunn i vedtekter og selskapsavtale.

Det er vanskeleg å føresjå kostnaden for kjøp av revisjonstenester i marknaden. Den vil først verte synleggjort gjennom ein konkurranse. Erfaring tilseier at ein del kommunar synes å vere nøgd mellom anna med omsyn til pris i avtalen, men tilleggsrekningar kan førekome. Dette er tilhøve som til ei viss grad kan regulerast gjennom konkurransegrunnlaget og i kontrakt. Ved kjøp av revisjonsteneste i marknaden må konkurranseutsetting føretakast i periodar, og kostnadane samt tidsbruket til dette arbeidet må også takast omsyn til.

Kostnadar for revisjonstenester frå ulike leverandørar, både kommunale, interkommunale og private, vil sjeldan vere samanliknbare utan at ein korrigerer for innhald og omfang i leverte tenester, tal rapportar og kompleksitet i rapportar mm. Ei samanlikning krev derfor vesentleg kjennskap til innhaldet i revisjonsarbeidet.

Erfaring med ulike revisjonsselskap og ordningar syner også noko ulik praksis på korleis dei arbeider og framskaffar dokumentasjon og nødvendig revisjonsgrunnlag. Variasjonane på dette området gjer det vanskelig å synleggjere heile kostnadsbilde, særleg med tanke på i kor stor grad revisjonen er avhengig av kommunen sin administrasjon for å utføre oppdraget.

SEKRETARIATETS VURDERING

Tilsette eigen revisor

Det er mogleg for ny organisering å etablera ein eigen kommunerevisjon for den nye kommunen. Dette alternativet er ikkje særleg utbredt og som nemnd tidlegere finn vi det stort sett i store kommunar kor det vil vere rom for eit større og meir robust revisjonsmiljø.

Sekretariatet meiner denne ordninga ikkje er aktuell.

Interkommunalt samarbeid/selskap

Eit anna og meir relevant alternativ er å søkje seg inn i eit etablert interkommunalt samarbeid eller selskap. I praksis vil det då vere naturleg at Alver kommune vel å gå inn i Nordhordland Revisjon IKS. Det interkommunale selskapet driv etter sjølvkostprinsippet.

Nordhordland Revisjon IKS har god kunnskap om kommunane Meland og Radøy, og har revidert kommunane i mange år med dei fordelar det gjev. Selskapet kan ta på seg revisjonsoppdraget for nye Alver kommune. Ei slik ordning vil ivareta nærleik, vidareføring av lokal kompetanse og erfaring. Med denne ordninga kan kommunen velje eigarskap der kommunen kan dra nytte av erfaring av tidlegare revisjonsarbeid innan kommunen.

Organisasjonsmessig, med omsyn til storleik, breidde i kompetanse og ved rekruttering, kan Nordhordland Revisjon IKS i dag vere noko sårbar. Eit tettare samarbeid med andre interkommunale selskap kan motverke dette.

Denne ordninga er aktuell og i så fall er det naturleg å velje Nordhordland Revisjon IKS.

Kjøp av revisjonsteneste i marknaden

Kontrakten mellom Deloitte AS og Lindås kommune går ut 31.12.2019. Dersom ordninga med kjøp av revisjonsteneste i marknaden vert valt er det opent kven som får revisjonsoppdraget. Det er usikkert om eit revisjonsselskap med kunnskap og erfaring frå Lindås kommune vinn.

Dersom kjøp av revisjonstenester i marknaden vert valt, må det veljast revisjonsperiode / kontraktslengde og tidleg i 2019 inviterast til tilbodskonkurranse for perioden 2020 – 2022/23. Revisjonsselskap skal levere innanfor kontrakten jfr. konkurransegrunnlaget. Det kan skrivast tilleggsfakturaer ved eventuelle førespurnader om rådgjeving og bistand utover avtalt kontrakt.

Denne ordninga er aktuell og kan i utgangspunktet vere rimelegare. Kva oppgåve som ligg i kostnaden kan variera med omsyn til omfang av forvaltningsrevisjon, selskapskontroll, rådgjeving, attestasjonar og anna arbeid.

Delt løysing

Det aller vanlegaste er at ein kommune har same revisor for alle revisjonstenester – rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Det er også eit alternativ å ha ei delt løysing, men nesten ingen kommunar har dette utanom store kommunar som Bergen og einskilde fylkeskommunar. Ei slik ordning vurderer ein ikkje som aktuell for Alver kommune.

OPPSUMMERING

Ved val av revisor er det fleire element som kompetanse og erfaring, tilgjenge/responstid, samt tydelegheit i rapporteringa som bør telje med i vurderinga. Nemnde punkt gjev kvalitet på utført revisjonsarbeid og vil sannsynlegvis også spegle att kostnaden for levert revisjonsteneste.

Ei samanlikning av ulike revisjonsordningar gjev eit bilde av dei ulike eigenskapane ved kvar ordning. Det vil vere pris og kvalitetsskilnadar frå revisjonsselskap til revisjonsselskap. Ei samanlikning av revisjonsordningar ved ein kostnadsoversikt gjev ingen oversikt om kvalitet. Sekretariatet er usikre på kor relevant det er å samanlikne revisjonskostnadane til kommunar av ulik storleik. Vi vil understreke at berre ved å innhente konkrete tilbod om revisjon vil vise dei reelle kostnadsskilnadane. Det må då takast omsyn til omfanget og kompleksiteten samt at revisjonskostnadane bør sjåast over fleire år for å gje eit representativt bilde. Sekretariatet vurderer det slik at eit talmateriale berre kan framskaffe tal med stor usikkerhet.

- Revisjonsordninga «Tilsette eigen revisor» meiner sekretariatet ikkje er aktuell.
- Vel ein «kjøp av revisjonsteneste i marknaden», må konkurransen vere gjennomført og kontrakt vere klar før 01.01.2020. Det vil seie at prosessen må starta snarast i 2019, og det må veljast ein kontraktsperiode for konkurransen.

Denne ordninga er aktuell og kan vere rimelegare, men kva oppgåve som ligg i kostnaden kan variere med omsyn til omfang av forvaltningsrevisjon, (selskapskontroll), rådgjeving, attestasjonar og anna arbeid.

Dersom kjøp av revisjonsteneste vert valt, kan det gje moglege kostnader med eit sluttoppgjer vedkomande Radøy og Meland sitt eigarskap i Nordhordland Revisjon IKS.

- Vel ein «interkommunalt samarbeid/selskap» må dette vere klart frå 01.01.2020. Denne ordninga har dei fleste kommunane i landet, men ikkje i Hordaland. Ordninga er aktuell og sekretariatet vurderer at det i så fall er naturleg å velje Nordhordland Revisjon IKS.

Denne utgreiinga er ein informasjon om ulike revisjonsordningar. Som tidlegare nemnd vil revisjonsarbeidet uavhengig av ordning, vere styrt av detaljerte forskrifter, metodar og standardar, med konkrete krav til utdanning og praksis hos revisor. Den revisjonsordninga som vert valt utelukkar dei andre ordningane.

FRAMLEGG - TILRÅDING:

Alt. 1

Alver kommune vel å nytte interkommunal revisjonsordning for alle revisjonstenester. Ein går i dialog med Nordhordland Revisjon IKS for å få til ein avtale som spesifiserer tenesta og dei økonomiske rammevilkåra.

Alt. 2

Alver kommune vel å kjøpa alle revisjonstenester i marknaden. Kommunane Meland og Radøy må gjera eit arbeid for å avslutta sine tenesteleveransar og eigarskap i Nordhordland Revisjon IKS fom 01.01.2020.

Kontrollutvala i Lindås, Meland og Radøy førebur sak om innkjøp av revisjonstenester med verknad frå 01.01.2020. Utvala knyter til seg naudsynt hjelp, dei utformar konkurransegrunnlag og førebur sak heilt fram til at dei innstiller overfor fellesnemnda på val av revisor.

Habilitet ved vidare saksgang:

Nordhordland Utviklingsselskap IKS leverer sekretariatstenester til kontrollutvala i alle kommunane. Sekretariatet har ikkje noko binding til Nordhordland Revisjon IKS. Kontrollutvala har vurdert og funne at sekretariatet derfor er habil til å førebu denne saka.

Reglar om habilitet tilseier at representantskapets medlemar i Nordhordland Revisjon IKS ikkje kan delta i handsaming av sak om val av revisor så lenge det interkommunale selskapet er ein aktuelle kandidat til å få oppdraget.

Framdriftsplan 2018:

- Sept. Vedtak i alle kontrollutvala om oppstart av utgreiing / sak
- Okt. Sekretariatet utgreier saka
- Nov. Fellesmøte for kontrollutvala i Lindås, Meland og Radøy
- Nov. Kontrollutvala vedtek sine tilrådingar til fellesnemnda
- Des. Fellesnemnda vedtek revisjonsordninga for Alver kommune

Framdriftsplan 2019:

Val av revisor

Valet av revisjonsordning vil leggje premissar for val av revisor;

- Dersom egne revisorar – gjennomføre prosess for rekruttering
- Dersom interkommunalt samarbeid – gjennomføre prosess for endringar i høve dette
- Dersom kjøp av teneste – gjennomføre anbudsprosess

Basert på fellesnemnda sitt endeleg vedtak om revisjonsordning må det eventuelt i løpet av 1. halvår gjennomførast ein prosess og lagast ei ny sak til kontrollutvala med tilråding om val av revisor.

**SELSKAPSAVTALE
FOR**

NORDHORDLAND REVISJON IKS

§ 1 SELSKAPET SITT NAMN OG DELTAKARAR

Selskapets namn er Nordhordland Revisjon IKS.

Nordhordland Revisjon IKS er eit interkommunalt selskap som er oppretta med heimel i lov om interkommunale selskaper.

Deltakarar i selskapet er kommunane Austrheim, Fedje, Masfjorden, Meland, Modalen, Osterøy og Radøy.

§ 2 SELSKAPET SITT HOVUDKONTOR

Nordhordland Revisjon IKS har sitt forretningskontor i Lindås kommune.

§ 3 SELSKAPET SITT FØREMÅL OG ANSVARSOMRÅDE

Nordhordland Revisjon IKS har som oppgåve å utføre revisjon i kommunar i høve til Lov om kommunar og fylkeskommunar av 25. september 1992, § 60.

Nordhordland Revisjon IKS skal på vegne av kommunestyret og kontrollutvalet stå for jamleg kontroll med forvaltninga i kommunar i høve til forskrift om revisjon og forskrift om kontrollutval. Arbeidsområdet er nærare definert i forskrift om revisjon.

Nordhordland Revisjon IKS skal vidare ha som føremål å kunna tilby sine revisjons- og rådgjevingstenester ovanfor ulike verksemder som kommunar er økonomisk involvert i, eller har andre interesser i. Selskapet kan også tilby sine tenester til private selskap med og utan revisjonsplikt.

Alle eksterne oppdrag som ikkje er ein del av kommunen si forvaltningsverksemd skal vera sjølvfinansierande. Avtale om revisjon vert inngått mellom oppdragsgjevarane og Nordhordland Revisjon IKS ved dagleg leiar/revisjonssjef.

§ 4 DELTAKARANE SIN EIGARDEL OG ANSVAR

Dei enkelte deltakarar hefter med heile sin formue for sin del av revisjonen si samla forplikting. Det skal ikkje innbetalast nokon eigardel. Ved eventuell seinare innskot av

eigenkapital skal det skje i høve til deltakarane sin eigar- og ansvarsdel, slik denne er fastlagt i denne regel.

Eigar- og ansvarsdelen frå og med 01.01.2016 fordeler seg slik;

Austrheim	10,8 %
Fedje	2,2 %
Masfjorden	6,5 %
Meland	29,6 %
Modalen	1,4 %
Osterøy	30,2 %
Radøy	19,3 %

Eigardelen kan endrast ved at deltakarar trer inn eller ut av selskapet, og ved at ansvarsdelen vert regulert i høve til folketalet kvart 4. år, første gang pr. 1.1. 2008.

Nordhordland Revisjon IKS sine årlege driftsutgifter vert fordelt etter fylgjande nøkkel;

Eit grunnbeløp på kvar deltakarkommune.

Revisjonen sine netto budsjetterte utgifter vert fordelt mellom dei deltakande kommunar etter registrert tidsforbruk i den enkelte kommune.

Revisjonen føretek jamleg registrering av tidsforbruk for den enkelte kommune. Revisjon av interkommunale samanslutningar, kommunale føretak og interkommunale selskap, fellestråd og sokneråd, overformynderi, stiftingar og legatrekneskap, samt andre særrekneskap som ikkje vert knytt til kommunane sine rekneskap, vert å registrere serskild og belasta ut frå timepris eller godtgjersle fastsett av styret. Desse inntektene, saman med andre inntekter, går til frådrag i dei totale utgifter som skal fordelast mellom deltakarkommunane.

§5 SELSKAPET SI LEIING

Selskapet vert leia av eit representantskap, eit styre og ein dagleg leiar/revisjonssjef.

§ 6 REPRESENTANTSKAPET

Representantskapet er selskapet sitt øvste organ og er samansett av 7 representantar. Representantane har funksjonstid på 4 år.

Ordføraren i dei deltakande kommunar er kommunen sin representant med varaordførar som vararepresentant. Dagleg leiar/revisjonssjef i selskapet og medlem i styret kan ikkje vere medlem i representantskapet.

Ved votering i representantskapet skal representantane sine stemmer telja i høve til deltakarane sin eigar- og ansvarsdel.

Funksjonstida går frå det tidspunkt alle dei deltakande kommunestyra har vald sine representantar i etterkant av kommunestyrevalet, men seinast frå 01.01. komande år. Representantskapet konstituerer seg sjølv.

Konstituerande representantskapsmøte handsamar mellom anna;

- Val av leiar i representantskapet
- Val av nestleiar i representantskapet
- Val av valnemnd, sjå § 7
- Val av styre, med varamedlemer i nummerert rekkefølge
- Val av styreleiar og nestleiar til styret

Ordinært representantskapsmøte handsamar mellom anna;

- Budsjett og økonomiplan
- Årsmelding og rekneskap
- Overordna mål og retningsliner for drifta
- Møtegodtgjering for deltaking i representantskap og styre
- Val av revisor og godtgjering
- Rammer for låneopptak
- Andre saker som er førebudd ved innkallinga

Representantskapet er vedtaksfør når minst 4 representantar er tilstades, og desse representerer minst 2/3 av stemmene.

Vedtak kan av representantskapet gjerast med alminneleg fleirtal av dei gjevne stemmer. Ved handsaming av budsjett og rekneskap vert det kravd kvalifisert fleirtal (2/3). Om kvalifisert fleirtal ikkje vert oppnådd ved første gongs handsaming, skal saka handsamast på nytt i eit seinare møte, og då kan vedtak gjerast med alminneleg fleirtal.

Dagleg leiar/revisjonssjef og styret sin leiar har rett og plikt til å møta i representantskapet med mindre det er openbert unødvendig, avgjersle ligg til representantskapet, eller det føreligg gyldig forfall. I sistnemnde tilfelle kan det utpeikast ein stedfortredar, kor det er føremålstenleg. Alle styremedlemene har møterett og desse, samt dagleg leiar/revisjonssjef har alle talerett, men representantskapet kan oppheve retten i enkeltsaker.

Dagleg leiar/revisjonssjef eller tilsette i revisjonsselskapet kan ikkje veljast til medlem av representantskapet. Tilsette i kommunar eller i andre verksemder, der Nordhordland Revisjon IKS er vald som revisor, kan ikkje vere medlem av representantskapet.

Representantskapet kan sjølv vedtaka deltaking i eit anna interkommunalt selskap innanfor sitt føremål og ansvarsområde.

§ 7 VALNEMND

Representantskapet vel på konstituerande møte ei valnemnd på 3 medlemmer og 2 varamedlemmer frå representantskapet. Valnemnda skal førebu og kome med framlegg til vedtak i val representantskapet skal føreta, jf. § 6, vedrørande val av styre med varamedlemmer i nummerert rekkefølge og val av styreleiar og nestleiar til styret.

Representantskapet utarbeider retningsliner for valnemnda sitt arbeid. Administrasjonen i selskapet er sekretær for valnemnda.

§ 8 REPRESENTANTSKAPET SINE MØTER

Representantskapet sin leiar kallar inn til møte når det er naudsynt for handsaming av ei sak som etter lova eller selskapsavtalen skal handsamast av representantskapet, og når det elles er naudsynt for handsaming av ei bestemt sak.

Representantskapet sin leiar pliktar å innkalla til møte når styret, revisor, minst ein av deltakarane eller minst ein tredel av representantskapet sine medlemmer krev det for handsaming av ei bestemt sak.

Innkalling til ordinære møter i representantskapet skal gjerast med minst fire vekers varsel, og skal innehalde saksliste. Representantskapet sin leiar kan innkalla representantskapet med kortare fristar i tilfeller der dette er naudsynt. Tilsvarande skal også dei enkelte deltakarar varslast om innkallinga og sakslista.

Representantskapets leiar er møteleiar, eller i hans fråver nestleiar. Er ingen av dei tilstades vel representantskapet ein møteleiar.

Leiaren skal syte for at det vert ført protokoll frå møta. Protokollen skal underskrivast av møtedeltakarane. Styret sine medlemmer og dagleg leiar/revisjonssjef har rett til å få sitt syn på ei sak innført i protokollen.

§ 9 STYRET

Styret i selskapet er samansett av fem medlemmer. Ingen kommune kan ha meir enn ein medlem i styret.

Styret sine medlemmer og 3 varamedlemmer i nummerert rekkefølge vert valde av representantskapet, og fortrinnsvis mellom medlemmene i kontrollutvala i deltakarkommunane. Funksjonstida er 2 år. Attval kan finne stad. Dei tilsette har høve til å velje ein observatør som har møte- og talerett.

Spørsmål om fritak for styreverv vert handsama av representantskapet, og styremedlemen har rett til å fråtre når særlege tilhøve føreligg.

Forvaltninga av revisjonsselskapet høyrer inn under styret, som har ansvar for tilfredsstillande organisering av revisjonen si verksemd. Styret skal sjå til at verksemda driv i samsvar med IKS-selskapet sitt føremål, selskapsavtalen, revisjonen sitt årsbudsjett og andre vedtak og retningsliner fastsett av representantskapet, og skal syte for at bokføringa og formuesforvaltninga vert tilfredsstillande ivareteke.

Styret skal føra tilsyn med dagleg leiar si leiing av verksemda.

Styret skal syta for at saker som skal handsamast av representantskapet er tilstrekkeleg førebudd.

Styret fastset løns- og arbeidsvilkår for dei tilsette, og har ansvar for andre funksjonar som fylgjer av arbeidsgjevaransvaret i høve til gjeldande lov- og avtaleverk. Tilsetjing, suspensjon, oppseiing og avskjed av dagleg leiar vert føreteke av styret, medan tilsetjing, suspensjon, oppseiing og avskjed av anna personell vert delegert til dagleg leiar.

Styret har instruksjons- og omgjeringsmynde ovanfor dagleg leiar.

Dagleg leiar/revisjonssjef eller representantskapsmedlemer kan ikkje vere medlemer av styret. Tilsette i kommunar eller tilsette i andre verksemdar, der Nordhordland revisjon IKS er vald som revisor, kan ikkje vere medlem av styret.

Dei tilsette sin observatør trer ut av styret når den tilsette sluttar. Ved endeleg utreden eller varig forfall, skal det haldast suppleringsval for resten av funksjonstida.

§ 10 STYRET SINE MØTER

Styret er vedtaksfør når minst 3 medlemer er tilstades. Kvart medlem i styret har ei stemme. Vedtak vert gjort med alminneleg fleirtal. Ved likt stemmetal er møteleiar si stemme avgjerande.

Styret sin leiar skal syte for at det vert halde møter så ofte som det trengs. Medlem av styret og dagleg leiar/revisjonssjef kan krevja at styremøte vert halde. Styremøte vert leia av styret sin leiar eller i vedkomandes fråver av nestleiar. Dersom ingen av dei er tilstades vel styret ein møteleiar.

Styret sin leiar skal syte for at vert ført protokoll frå styremøta. Reglar om habilitet, skal følgjast ved handsaming av saker i styret, jf. Lov om kommunar og fylkeskommunar av 25. september 2002, jf. § 15.

Dei tilsette sin representant har ikkje høve til delta i handsaminga av saker som gjeld arbeidsgjevar si førebuing til forhandlingar med arbeidstakarane, arbeidskonfliktar, rettstvistar med arbeidsgjevarorganisasjonar eller oppseiing av tariffavtalar.

Møteinnkalling med sakspapir skal sendast representantskapet sin leiar, styremedlemene, eigarane ved ordførar, rådmann og selskapet sin revisor.

§ 11 DAGLEG LEIAR – REVISJONSSJEF

Nordhordland Revisjon IKS vert leia av dagleg leiar/revisjonssjef som vert tilsett av styret. Styret har generell instruksjons- og omgjeringsmynde ovanfor revisjonssjef.

Dagleg leiar/revisjonssjef har ansvar for den daglege leiing av selskapet, og skal fylgje dei retningslinjer og instruksar som styret har gjeve. Den daglege leiinga femner ikkje om saker som etter revisjonsselskapet sine tilhøve er av uvanleg art eller av stor prinsipiell karakter for selskapet. Slike saker kan berre avgjerast når styret i den enkelte sak har gjeve revisjonssjef mynde til det, eller når styret sitt vedtak ikkje kan utsetjast utan vesentleg ulempe for revisjonen si verksemd. Styret skal då snarast mogeleg verta gjort kjent med saka. Styret

avgjer kva som etter revisjonsselskapet sine tilhøve er av uvanleg art eller stor prinsipiell karakter.

Dagleg leiar/revisjonssjef er representantskapet og styret sin sekretær og sakshandsamar. Revisjonssjef har tale- og forslagsrett i styret sine møter, dersom ikkje styret i enkeltsaker vedtek at vedkomande ikkje skal kunna møta. Dagleg leiar/revisjonssjef kan delegere sitt mynde til andre tilsette.

§ 12 FORPLIKTING AV SELSKAPET

Styret representerer og forpliktar selskapet overfor andre. Styret kan gje styret sin leiar, anna styremedlem eller dagleg leiar rett til å forplikte selskapet, eventuelt avgjere om at dei som har slik rett må utøve denne i fellesskap.

Dagleg leiar/revisjonssjef representerer selskapet overfor andre i saker som kjem inn under dagleg leiar/revisjonssjef sitt mynde i samsvar med § 11.

§ 13 HANDSAMING AV BUDSJETT OG REKNESKAP

Representantskapet vedtek budsjett for komande år og økonomiplan for dei neste 4 år. Årets budsjett skal innehalde ei fordeling av utgiftene på dei enkelte deltakarane.

Økonomiplan for dei komande 4 år og budsjett for det komande år skal sendast deltakarane til informasjon. Økonomiplanen skal leggjast til grunn for selskapet sitt budsjettarbeid og anna planleggingsarbeid. Økonomiplanen skal omfatte dei fire neste budsjettåra og gje eit realistisk oversyn over sannsynlege inntekter, forventa utgifter og prioriterte oppgåver slik som tildømes investeringsplanar og finansieringa av desse. Økonomiplanen skal også innehalde eit oversyn over selskapet si totale gjeld, garantiansvar og utgifter til renter og avdrag i planperioden.

Styret førebur representantskapet si handsaming av føresetnadene og rammene i budsjettet. Dersom styret sitt forslag går ut over tidlegare føresetnader, skal representantskapet og deltakarane gjerast merksam på dette. Det same gjeld om styret må fremja forslag til endringar i vedtekne budsjetttrammer for selskapet.

Representantskapet skal innan 1. november handsame styret sitt framlegg til økonomiplan og budsjett.

Årsrekneskap skal vera avlagt innan 15. februar etter årets utgang.

Representantskapet skal ta stilling til disponering av overskot eller dekning av underskot i resultatrekneskapen.

Dersom det synest å verte vesentleg svikt i inntekter eller vesentleg auke av utgifter i høve til budsjettet, skal styret straks gje melding om dette til leiaren av representantskapet. Denne skal kalle inn til møte i representantskapet, der styret gjer greie for budsjettavviket og legg fram forslag til revidert budsjett.

Selskapet har rekneskapsplikt etter kommunale rekneskapsprinsipper.

§ 14 LÅNEOPPTAK OG GARANTISTILLING.

Representantskapet gjer vedtak om låneopptak. Øvste ramme for revisjonsselskapet sitt samla låneopptak er kr 2.000.000. Det kan berre takast opp lån til investeringsføremål, til likviditetsføremål og konvertering av eldre gjeld. Lån til likviditetsføremål må gjerast opp før rekneskapsunderskot som etter økonomiplanen skal dekkjast over fleire år, kan motsvarande lån betalast tilbake over det same tidsrommet.

Styret får fullmakt til å ta opp lån etter vedtak i representantskap, samt godkjenne lånevilkår.

Revisjonsselskapet kan ikkje stille garanti eller pantsette eine egedelar som trygd for andre sine økonomiske forpliktingar. Selskapet skal ikkje låne ut pengar til eigne tilsette.

Styret har fullmakt til å inngå leasingavtalar knytta til kontorutstyr og data. Desse avtalar må liggje innanfor revisjonen si samla grense for låneopptak på kr 2.000.000.

§ 15 MØTEGODTGJERSLE

Representantskapet gjer vedtak om møtegodtgjersle for deltaking i representantskapet og styret.

§ 16 ARBEIDSGJEVARANSVAR OG –TILKNYTING

Styret har arbeidsgjevaransvaret for dei personar som til ei kvar tid er tilsett i selskapet. Revisjonsselskapet skal vere medlem av KS bedriftsarbeidsgjevarorganisasjon.

§ 17 UTLEGG, ARREST MV

Selskapet sin eigeendom kan ikkje vere gjenstand for utlegg eller arrest. Konkurs og gjeldsforhandlingar etter lov av 8. juni 1984 nr. 58 om gjeldsforhandlingar eller konkurs kan ikkje opnast i selskapet.

§ 18 ENDRINGAR I SELSKAPSAVTALEN

Selskapsavtalen kan endrast ved at deltakarane gjer likelydande vedtak om dette. Endringar/tilføyningar i selskapsavtalen som kan og som må gjerast med likelydande vedtak i deltakarkommunane er saker som gjeld;

1. Revisjonsselskapet sitt namn
2. Endre deltakarar/nye deltakarar, jf. § 1
3. Selskapet sitt føremål
4. Den kommune der revisjonsselskapet har sitt hovudkontor
5. Tal styremedlemer

6. Deltakarane si innskotsplikt og plikt til å føreta andre ytingar ovanfor revisjonen.
7. Den enkelte deltakar sin eigardel i revisjonsselskapet og den enkelte deltakar sin ansvarsdel i selskapet.
8. Tal medlemmer i representantskapet og kor mange medlemmer den enkelte deltakar nemner opp.
9. Anna som etter lov skal fastsetjast i selskapsavtalen.

Andre endringar i selskapsavtalen kan vedtakast av representantskapet med tilslutnad av minst to tredelar av dei gjevne stemmer.

Endringar/tilføyingar i selskapsavtalen kan fremjast av styret, representantskapet eller ein eller fleire av deltakarane.

Representantskapet skal i alle tilfeller få høve til å uttale seg om forslag til endringar av selskapsavtalen før desse vert fremja til handsaming.

§ 19 VOLDGIFT

Eventuell tvist om forståing av selskapsavtalen og om fordeling av utgifter eller i samband med det økonomiske oppgjeret etter oppløysing, vert avgjort endeleg av ei voldgiftsnemd på fem medlemmer som vert oppnemnd av Fylkesmannen i Hordaland, om ikkje anna ordning fylgjer av lov eller forskrift.

§ 20 UTMELDING OG OPPLØYSING

Den enkelte deltakar kan med eit års skriftleg varsel einssidig sei opp si deltaking etter reglane i "Lov om interkommunale selskaper".

Utløysingssummen er andelen sin nettoverdi ved oppseiingsfristen sitt utløp, men kan under inga omstende vere høgare enn verdien av deltakaren sitt innskot i selskapet.

Den deltakar som går ut av selskapet, heftar framleis for sin del av den gjelda selskapet har på det tidspunktet deltakaren går ut av selskapet inntil deltakaren må sjåast å ha vorten friteken av kreditorar i selskapet.

Representantskapet fastset ny eigardel og deltakaransvar etter utmelding for dei attverande deltakarane.

Selskapet kan oppløysast dersom deltakarane er einige om dette. Det er deltakarkommunen sitt kommunestyre som treffer vedtak om dette. Dersom ein deltakar er eit interkommunalt selskap, er det representantskapet i selskapet som treffer vedtak om oppløysing. Ei oppløysing må godkjennast av departementet.

Eigardel vert lagt til grunn ved fordeling ved eventuell oppløysing. Gjennomføring av oppgjeret skjer ved registrering av verdiar målt i kroner, berekning av eigardelen sin verdi i kroner og tilbakeføring av midlar i form av kontantoppgjjer, eller naturalia innan den sum eigardelen sin kroneverdi utgjer.

Styret plikter å melde frå om avviklinga til Føretaksregisteret i Brønnøysund. Elles gjeld reglane for utmelding, oppløysing og avvikling i Lov om interkommunale selskaper.

§ 21 IVERKSETJINGSTIDSPUNKT


Selskapsavtalen gjeld frå 1. januar 2005

§ 22 ANDRE REGLAR


Elles gjeld den til kvar tid gjeldande Lov om interkommunale selskap.

Selskapsavtalen er utarbeidd i 9 eksemplar, der deltakarane har fått kvar sitt. Det åttande eksemplaret er sendt Fylkesmann i Hordaland og det niande skal oppbevarast hjå Nordhordland Revisjon IKS.

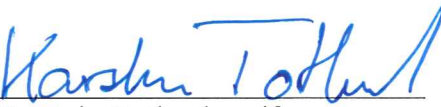
Isdalstø den 27.05.2016



Per Lerøy, ordfører
Austrheim kommune



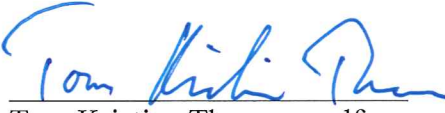
Stian Herøy, ordfører
Fedje kommune




Karstein Totland, ordfører
Masfjorden kommune




Øyvind H. Oddekalv, ordfører
Meland kommune



Tom Kristian Thorsen, ordfører
Modalen kommune



Jarle Skeidsvoll, ordfører
Osterøy kommune



Jon Askeland, ordfører
Radøy kommune



KONTROLLUTVALET FOR MELAND KOMMUNE SÆRUTSKRIFT

Møtedato: 15. november 2018

Stad: Meland kommunehus – Møterom 1

Kl.: 08.30 – 11.45

Tilstade: Kåre Skibenes (leiar), Lars Barstad (nestleiar), Anne Marie Skurtveit (medlem), Rikke Slåtten Nordal (medlem), Aslaug Aalen (medlem), Morten Klementsens (medlem) og Øyvind Bratshaug (medlem)

Innkalla: Økonomisjef Per Inge Olsen (til sak 36-38)

Revisjon: Forvaltningsrevisor Dag Inge Bøe (til sak 39/18)

Sekretær: Øivind Olsnes

Forfall:

Rikke Slåtten Nordal og Morten Klementsens - permisjon frå 10.45 etter sak 39
Ved handsaming av sak 40 - 44 var det 5 av 7 medlemmar til stades.

41/18 Val av revisjonsordning Alver kommune – tilråding frå kontrollutvalet

Saksvedlegg:

- Utgreiing for val av revisjonsordning for Alver kommune
- Selskapsavtale for Nordhordland Revisjon IKS

Saksopplysningar:

Kommunane Lindås, Meland og Radøy har vedteke at dei skal slåast saman til Alver kommune frå 01.01.2020. I den samanheng skal det veljast revisjonsordning og revisor for den nye kommunen.

Kommunestyra i dei tre kommunane har delegert til fellesnemnda å ta stilling til revisjonsordninga. Fellesnemnda skal gjere sitt vedtak på bakgrunn av innstilling frå kontrollutvala i dei tre kommunane.

Kontrollutvala i kommunane vedtok i sine ulike møter i september 2018 at sekretariatet skulle utgreie og utarbeide ei sak om val av revisjonsordning, basert på dei moment og framdriftsplan som låg til grunn ved vedtak om oppstart av denne saka.

Det vart gjeve ei orientering om utgreiinga av revisjonsordninga i fellesmøte for kontrollutvala den 2. november 2018. I møtet vart ulike sider av saka deretter drøfta.

Kontrollutvala i dei tre kommunane skal no, kvar for seg, gjere vedtak om si tilråding til fellesnemnda om val av revisjonsordning for Alver kommune.

Med grunnlag i dei vurderingar som går fram av vedlagt utgreiing, vert det her føreslege to alternative tilrådingar frå sekretariatet.

Behandling i møte:

Saka vart inngåande drøfta.

Framlegg til vedtak:

Alt. 1

Alver kommune vel å nytta interkommunal revisjonsordning for alle revisjonstenester. Ein går i dialog med Nordhordland Revisjon IKS for å få til ein avtale som spesifiserer tenesta og dei økonomiske rammevilkår.

Alt. 2

Alver kommune vel å kjøpa alle revisjonstenester i marknaden. Kommunane Meland og Radøy må gjera eit arbeid for å avslutta sine tenesteleveransar og eigarskap i Nordhordland Revisjon IKS fom 01.01.2020.

Kontrollutvala i Lindås, Meland og Radøy førebur sak om innkjøp av revisjonstenester med verknad frå 01.01.2020. Utvala knyter til seg naudsynt hjelp, dei utformar konkurranse-grunnlag og førebur sak heilt fram til at dei innstiller overfor fellesnemnda på val av revisor.

Samrøystes vedtak:

Alver kommune vel å kjøpa alle revisjonstenester i marknaden. Kommunane Meland og Radøy må gjera eit arbeid for å avslutta sine tenesteleveransar og eigarskap i Nordhordland Revisjon IKS fom 01.01.2020.

Kontrollutvala i Lindås, Meland og Radøy førebur sak om innkjøp av revisjonstenester med verknad frå 01.01.2020. Utvala knyter til seg naudsynt hjelp, dei utformar konkurranse-grunnlag og førebur sak heilt fram til at dei innstiller overfor fellesnemnda på val av revisor.

Frekhaug, torsdag 15. november 2018


Kåre Skibenes /leiar


Øivind Olsnes/sekretær



KONTROLLUTVALET FOR RADØY KOMMUNE

SÆRUTSKRIFT

Møtedato: 14.11.2018

Stad: Møterom: Kommunestyresalen, Kommunehuset

Kl.: 09.00 – 12.00

Tilstade: Astrid Nordanger (leiar), Siv Beate Marøy (medlem), Kjersti Haugland (vara for Cyril Marøy) og Nils Bård Nødtvedt (medlem)

Innkalla: Rådmann Jarle Landås (til sak 32 og 39/18)

Revisjon: Nordhordland Revisjon IKS, Forvaltningsrevisor Dag Inge Bøe (til sak 33-34/18),

Sekretær: Øivind Olsnes

Forfall: Cyril Marøy
David Pletten Aasgard (nestleiar), forfall meldt så seint at vara ikkje kalla inn.

Grunna forfall var 4 av 5 medlemmar til stades i møtet.

36/18 Val av revisjonsordning for Alver kommune – tilråding frå kontrollutvalet

Saksvedlegg:

- Utgreiing for val av revisjonsordning for Alver kommune
- Selskapsavtale for Nordhordland Revisjon IKS

Saksopplysningar:

Kommunane Lindås, Meland og Radøy har vedteke at dei skal slåast saman til Alver kommune frå 01.01.2020. I den samanheng skal det veljast revisjonsordning og revisor for den nye kommunen.

Kommunestyra i dei tre kommunane har delegert til fellesnemnda å ta stilling til revisjonsordninga. Fellesnemnda skal gjere sitt vedtak på bakgrunn av innstilling frå kontrollutvala i dei tre kommunane.

Kontrollutvala i kommunane vedtok i sine ulike møter i september 2018 at sekretariatet skulle utgreie og utarbeide ei sak om val av revisjonsordning, basert på dei moment og framdriftsplan som låg til grunn ved vedtak om oppstart av denne saka.

Det vart gjeve ei orientering om utgreiinga av revisjonsordninga i fellesmøte for kontrollutvala den 2. november 2018. I møtet vart ulike sider av saka deretter drøfta.

Kontrollutvala i dei tre kommunane skal no, kvar for seg, gjere vedtak om si tilråding til fellesnemnda om val av revisjonsordning for Alver kommune.

Med grunnlag i dei vurderingar som går fram av vedlagt utgreiing, vert det her føreslege to alternative tilrådingar frå sekretariatet.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet drøfta saka.

Framlegg til vedtak:

Alt. 1

Alver kommune vel å nytta interkommunal revisjonsordning for alle revisjonstenester. Ein går i dialog med Nordhordland Revisjon IKS for å få til ein avtale som spesifiserer tenesta og dei økonomiske rammevilkår.

Alt. 2

Alver kommune vel å kjøpa alle revisjonstenester i marknaden. Kommunane Meland og Radøy må gjera eit arbeid for å avslutta sine tenesteleveransar og eigarskap i Nordhordland Revisjon IKS fom 01.01.2020.

Kontrollutvala i Lindås, Meland og Radøy førebur sak om innkjøp av revisjonstenester med verknad frå 01.01.2020. Utvala knyter til seg naudsynt hjelp, dei utformar konkurranse-grunnlag og førebur sak heilt fram til at dei innstiller overfor fellesnemnda på val av revisor.


Samrøystes vedtak:

Alver kommune vel å nytta interkommunal revisjonsordning for alle revisjonstenester. Ein går i dialog med Nordhordland Revisjon IKS for å få til ein avtale som spesifiserer tenesta og dei økonomiske rammevilkår.

Manger, 14.11. 2018

Astrid Nordanger

Astrid Nordanger / leiar


Øivind Olsnes / sekretær



Arkiv:

JournalpostID: 18/175

Saksbehandler: Ørjan Raknes Forthun

Dato: 26.11.2018

Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
	Fellesnemnda Alver	

Sekretærfunksjonen for kontrollutvalet i Alver kommune

Kontrollutvala sin tilråding ligg som vedlegg til saka.

Saksopplysninger:

Fellesnemnda gjer vedtak om sekretariat for kontrollutvalet i Alver kommune etter innstilling frå kontrollutvala i Radøy, Meland og Lindås.

Innstilling frå Radøy og Meland ligg som vedlegg til saka. Innstilling frå Lindås vert ettersendt.



KONTROLLUTVALET FOR RADØY KOMMUNE

SÆRUTSKRIFT

Møtedato: 14.11.2018

Stad: Møterom: Kommunestyresalen, Kommunehuset

Kl.: 09.00 – 12.00

Tilstade: Astrid Nordanger (leiar), Siv Beate Marøy (medlem), Kjersti Haugland (vara for Cyril Marøy) og Nils Bård Nødtvedt (medlem)

Innkalla: Rådmann Jarle Landås (til sak 32 og 39/18)

Revisjon: Nordhordland Revisjon IKS, Forvaltningsrevisor Dag Inge Bøe (til sak 33-34/18),

Sekretær: Øivind Olsnes

Forfall: Cyril Marøy
David Pletten Aasgard (nestleiar), forfall meldt så seint at vara ikkje kalla inn.

Grunna forfall var 4 av 5 medlemar til stades i møtet.

37/18 Sekretærfunksjonen for Alver kommune – tilråding frå kontrollutvalet

Saksopplysningar:

På felles møte for kontrollutvala den 2. november 2018 orienterte leiar i Meland kontrollutval Kåre Skibenes om «*Sak vedkomande tilråding av sekretærordning*».

Framlegg til vedtak vart presentert på vegne av leiarane i kontrollutvala, og vil verte fremma av leiarane i dei enskilde kontrollutvalsmøte.

Behandling i møte:

Leiar gjorde framlegg om slik vedtak:

«Kontrollutvala i Lindås, Meland og Radøy har same sekretærfunksjon i dag. Kontrollutvalet tilrår vidareføring av eksisterande sekretærfunksjon med Nordhordland Utviklingselskap IKS»

Framlegg til vedtak:

Saka vert lagt fram utan tilråding frå sekretariatet.

Samrøystes vedtak:

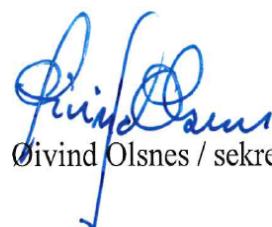
Kontrollutvala i Lindås, Meland og Radøy har same sekretærfunksjon i dag.

Kontrollutvalet tilrår vidareføring av eksisterande sekretærfunksjon med Nordhordland Utviklingselskap IKS.

Manger, 14.11. 2018

Astrid Nordanger

Astrid Nordanger / leiar


Øivind Olsnes / sekretær



KONTROLLUTVALET FOR MELAND KOMMUNE SÆRUTSKRIFT

Møtedato: 15. november 2018

Stad: Meland kommunehus – Møterom 1

Kl.: 08.30 – 11.45

Tilstade: Kåre Skibenes (leiar), Lars Barstad (nestleiar), Anne Marie Skurtveit (medlem), Rikke Slåtten Nordal (medlem), Aslaug Aalen (medlem), Morten Klementsens (medlem) og Øyvind Bratshaug (medlem)

Innkalla: Økonomisjef Per Inge Olsen (til sak 36-38)

Revisjon: Forvaltningsrevisor Dag Inge Bøe (til sak 39/18)

Sekretær: Øivind Olsnes

Forfall:

Rikke Slåtten Nordal og Morten Klementsens - permisjon frå 10.45 etter sak 39
Ved handsaming av sak 40 - 44 var det 5 av 7 medlemmar til stades.

.....

42/18 Sekretærfunksjonen for Alver kommune – tilråding frå kontrollutvalet

Saksopplysningar:

På felles møte for kontrollutvala den 2. november 2018 orienterte leiar i Meland kontrollutval Kåre Skibenes om «*Sak vedkomande tilråding av sekretærordning*».

Framlegg til vedtak vart presentert på vegne av leiarane i kontrollutvala, og vil verte fremma av leiarane i dei einskilde kontrollutvalsmøte.

Behandling i møte:

Leiar gjorde framlegg om slik vedtak:

Kontrollutvala i Lindås, Meland og Radøy har same sekretærfunksjon i dag.

Kontrollutvalet tilrår vidareføring av eksisterande sekretærfunksjon med Nordhordland Utviklingselskap IKS

Framlegg til vedtak:

Saka vart lagt fram utan tilråding frå sekretariatet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvala i Lindås, Meland og Radøy har same sekretærfunksjon i dag.

Kontrollutvalet tilrår vidareføring av eksisterande sekretærfunksjon med Nordhordland Utviklingselskap IKS

Frekhaug, torsdag 15. november 2018


Kåre Skibenes/leiar


Øivind Olsnes/sekretær

**Arkiv:****JournalpostID:** 18/163**Saksbehandler:** Ørjan Raknes Forthun**Dato:** 26.11.2018

Saksframlegg

Saknr.	Utvalg	Møtedato
	Fellesnemnda Alver	

Politisk reglement for fellesnemnd og utval gjeldande samanslåing av Alver kommune

Programansvarleg sitt framlegg til vedtak:

Fellesnemnda vedtek reglar for handsaming av spørsmål og interpellasjonar slik dei går fram av saksutgreiinga som tillegg til «Politisk reglement for fellesnemnd og utval gjeldande samanslåing av Alver kommune».

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Fellesnemnda vedtok «Politisk reglement for fellesnemnd og utval gjeldande samanslåing av Alver kommune» i sitt møte 4. desember 2017. Dette reglementet inneheld ikkje reglar for handsaming av spørsmål og interpellasjonar. Med bakgrunn i innkomne interpellasjonar er det naudsynt å ha reglar for korleis desse skal handsamast.

Saksutgreiing

Forslaget nedanfor har teke utgangspunkt i handsaminga av spørsmål og interpellasjonar i dei tre kommunestyra i dag. Dette vert nytt punkt 1.15 i reglementet. Gjeldane 1.15 og 1.16 vert høvesvis 1.16 og 1.17:

1.15 Reglar for spørsmål og interpellasjonar:

Spørsmål og interpellasjonar skal handsamast til slutt i møtet. Det vert sett av inntil 30 min. Spørsmål og interpellasjonar vert handsama i den rekkefølga dei er komen inn. Det skal vera tydeleg skilje på om det er spørsmål eller interpellasjon som vert handsama. Leiar av fellesnemnda avklarar dette.

a. Spørsmål

Utanom dei sakene som står i innkallinga til fellesnemnda, kan medlemmer og varamedlemmar som er tilstade, retta spørsmål til leiar av fellesnemnda. Interpellasjonar skal meldast skriftleg til leiar av fellesnemnda minst 2 virkedagar før møtestart. Leiar av fellesnemnda kan la programansvarleg eller ein som opptrer på vegne av programansvarleg, svara. Ved handsaming av spørsmål kan den som spør og den som svarar ha eit innlegg kvar. Dei kan dessutan ha ordet ein gong kvar til konkrete merknader. Ingen andre kan ha ordet.

b. Interpellasjonar

Spørsmål av prinsipiell art, der det vert føresett meir omfattande svar og eventuelt debatt, vert å behandla som interpellasjon. Interpellasjonar skal meldast skriftleg til leiar av fellesnemnda minst 7

dagar før møtestart. Under handsaming av interpellasjonen kan interpellanten, leiar av fellesnemnda og den som svarar på interpellasjonen, om dette er ein annan enn leiar av fellesnemnda, få ordet to gonger. Elles skal ingen ha ordet meir enn ein gong.

I samband med interpellasjonar kan det setjast fram forslag som det skal voterast over, med mindre møteleiar eller 1/3 av dei møtande representantane motset seg dette, jf. kommunelova § 34, nr. 1.