

## **Møteinnkalling**

### **Indre Østfold kontrollutvalgssekretariats representantskap**

**Møtested:** Hobøl kommunehus, Elvestad,  
**Tidspunkt:** 27.05.2016 kl. 09:00

Eventuelle forfall meldes til Anita Rovedal, telefon 908 55 384, e-post  
[anirov@fredrikstad.kommune.no](mailto:anirov@fredrikstad.kommune.no)

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Til info: I Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS sitt representantskap sitter det kun en representant fra hver kommune. Dette er Ordførerne i de 11 eierkommunene. Ved forfall bes dere kalle inn vara selv og gi IØKUS IKS beskjed.

Rakkestad, 27.04.16

Petter Schou/s  
Leder i representantskapet for IØKUS IKS

## **Sakliste**

- PS 16/1      Konstituering
- PS 16/2      Årsregnskap 2015 for Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariatet IKS
- PS 16/3      Årsberetning 2015 for Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS
- PS 16/4      Valg av nytt styre
- PS 16/5      Styrehonorarer og kompensasjon for tapt arbeidstid for IKS i Indre Østfold

I tillegg vil selskapsavtalen som nå er vedtatt i alle kommunene bli sendt rundt slik at den kan bli underskrevet.

**Saksnr.:** 2016/314  
**Dokumentnr.:** 8  
**Løpenr.:** 95809/2016  
**Klassering:** 033  
**Saksbehandler:** Anita Rovedal

## Møtebok

---

<b>Behandlet av</b> Indre Østfold kontrollutvalgs sekretariatsrepresentantskap	<b>Møtedato</b> 27.05.2016	<b>Utvalgssaksnr.</b> 16/1
---	-------------------------------	-------------------------------

---

## Konstituering

### Styrets innstilling

Styret anbefaler representantskapet å fatte slikt vedtak:

1. Den fremlagte innkallingen til representantskapets møte godkjennes.
2. Den fremlagte saklisten til representantskapets møte godkjennes.
3. Følgende to representantskapsmedlemmer velges til å underskrive protokollen.

Rakkestad, 18.05.16

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Saksnr.: 2016/315  
Dokumentnr.: 11  
Løpenr.: 63434/2016  
Klassering: 033  
Saksbehandler: Anita Rovedal

## Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Indre Østfold kontrollutvalgs sekretariatsstyre	11.04.2016	16/7
Indre Østfold kontrollutvalgs sekretariatsrepresentantskap	27.05.2016	16/2

## Årsregnskap 2015 for Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariatet IKS

### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Daglig leder anbefaler styret å fatte slikt vedtak som fremlegges for representantskapet i Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS:

1. Det fremlagte årsregnskap for Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS for 2015 fastsettes
2. Regnskapet viser et driftsoverskudd for 2015 på kr. 224.002,83  
Av overskuddet, forslås 30.000,- avsatt til kompetanseheving i 2016 og 194.002,83 avsatt til disposisjonsfond.

Rakkestad, 05.04.16

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### Indre Østfold kontrollutvalgssekretariats styres behandling 11.04.2016:

Daglig leder redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget.

### Indre Østfold kontrollutvalgssekretariats styres vedtak og innstilling 11.04.2016 som fremlegges for representantskapet i IØKUS IKS:

1. Det fremlagte årsregnskap for Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS for 2015 fastsettes
2. Regnskapet viser et driftsoverskudd for 2015 på kr. 224.002,83  
Av overskuddet, forslås 30.000,- avsatt til kompetanseheving i 2016 og 194.002,83 avsatt til disposisjonsfond.

### Vedlegg

- Regnskap m/vedlegg for 2015
- Revisjonsberetning for 2015

## **Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)**

Årsberetning 2015 for Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS.

## **Saksopplysninger**

I forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper § 4 heter det bl.a. at årsregnskapet med revisjonsberetning og årsberetning skal fastsettes av representantskapet før 1. mai.

Evt. spørsmål besvares av daglig leder og styreleder.

## **Vurdering**

Daglig leder mener at det avlagte regnskap gir et korrekt bilde av sekretariatet i driftsåret 2015. Det er et regnskap preget av nøkternhet. Mindreforbruket på rundt 224.000,- skyldes hovedsakelig, som det er nevnt i årsmeldingen, ikke- budsjetterte refusjoner og besparelser på lønnskostnader, det har bl.a. ikke blitt brukt vikar ved sykdom og nyansatt rådgiver var først på plass i mars, mens det var budsjettert med to årsverk fra januar.

## INDRE ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

### Driftsregnskap - ramme

Tekst		Regnskap 2015	Revidert budsjett 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
Eierbetalinger	770	(1 740 800,00)	(1 700 000)	(1 700 000)	(937 000,00)
Generelle statstilskudd	810	-	-	-	-
<b>Sum disponible inntekter</b>		<b>(1 740 800,00)</b>	<b>(1 700 000)</b>	<b>(1 700 000)</b>	<b>(937 000,00)</b>
Renteinntekter og utbytte	900	(561,38)	-	-	(996,52)
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	500	-	-	-	-
Avdrag på lån		-	-	-	-
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>		<b>(561,38)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(996,52)</b>
Til dekn.av tidl.års regnskapsmessige merforb.		-	-	-	-
Til ubundne avsetninger	540	56 571,13	89 904	-	56 571,13
Til bundne avsetninger	550	-	-	-	-
Bruk av tidl.årsregnskapsmess.mindreforbruk	930	(56 571,13)	(89 904)	-	(56 571,13)
Bruk av ubundne avsetninger	940	-	-	-	-
Bruk av bundne avsetninger	950	-	-	-	-
<b>Netto avsetninger</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Overført til investeringsbudsjettet		-	-	-	-
Til styrets disponering - drift		(1 741 361,38)	(1 700 000)	(1 700 000)	(937 996,52)
Sum fra skjema fordelt av styret		1 517 358,55	1 700 000	1 700 000	848 091,85
Merforbruk/mindreforbruk=0		(224 002,83)	-	-	(89 904,67)

### Kapitalbudsjett

Tekst		Regnskap 2015	Revidert budsjett 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
Investeringer i varige driftsmidler		-	-	-	-
Utlån, kjøp av aksjer og andeler		-	-	-	-
<b>Sum investeringer</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Bruk av lån		-	-	-	-
Salg av fast eiendom		-	-	-	-
Tilskudd og refusjoner vedrørende investeringer		-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån, aksjesalg, andelser mv.		-	-	-	-
Overført fra driftsbudsjettet		-	-	-	-
Netto avsetninger		-	-	-	-
<b>Sum finansiering</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Udekket/udisponert		-	-	-	-

# INDRE ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

## Styrets fullmakt

	Regnskap 2015	Revidert budsjett 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
Lønn i faste stillinger	814 812,98	1 150 000	1 150 000	466 451,33
Vikarlønn	243 520,11	-	-	-
Overtid	6 573,38	-	-	-
Telefon	8 892,00	4 200	4 200	4 392,00
Møtegodtgjørelse folkevalgte	36 000,00	36 000	36 000	48 435,00
Godtgjørelse styreleder	10 000,00	10 000	10 000	10 000,00
Tapt arbeidsfortjeneste folkevalgte	-	12 000	12 000	-
Pensjon	112 556,96	80 000	80 000	47 895,68
Pensjon sikringsordningen	1 204,00	-	-	1 011,00
Gruppeliv/ulykkesforsikring	3 068,68	2 500	2 500	1 371,84
Premieavvik	(68 432,00)	-	-	6 356,00
Arbeidsgiveravgift	130 044,10	140 000	140 000	79 293,75
<b>Sum lønn inkl. sosiale utgifter</b>	<b>1 298 240,21</b>	<b>1 434 700</b>	<b>1 434 700</b>	<b>665 206,60</b>
Kontorrekvisita	6 581,83	18 000	18 000	4 378,42
Faglitteratur	5 757,00	1 000	1 000	350,00
Aviser og tidsskrifter	3 042,70	2 700	2 700	2 729,00
Beverting	24 359,99	4 000	4 000	3 452,67
Velferdstiltak ansatte	145,00	2 500	2 500	-
Andre utgifter	7 716,59	4 000	4 000	6 757,20
Porto	1 871,60	20 600	20 600	4 320,32
Telefon	(83,96)	10 600	10 600	2 218,20
Banktjenester	403,00	300	300	226,00
Bredbånd	-	300	300	265,00
Annonse, reklame og informasjon	-	-	-	14 089,60
Kursutgifter/konferanseutgifter	35 325,60	27 900	27 900	24 057,00
Kjøregodtgjørelse ansatte	28 947,23	25 000	25 000	23 024,26
Passasjer tillegg	1 705,50	-	-	214,00
Kjøregodtgjørelse folkevalgte	12 357,40	9 000	9 000	10 615,05
Diettgodtgjørelse	3 960,00	-	-	-
Reiseutgifter (tog, fly, etc.)	4 738,93	1 400	1 400	1 050,74
Energi	-	10 000	10 000	(2 000,00)
Forsikringer	1 189,49	3 000	3 000	2 868,03
Adm.tilskudd sikringsordn og tilskudd pens	4,00	-	-	33,20
Husleie	30 616,00	25 000	25 000	17 500,00
Avgifter, gebyrer, lisenser	18 923,23	17 000	17 000	6 198,84
Kontingenter	29 480,37	27 000	27 000	28 551,52
Inventar og utstyr	10 518,32	5 000	5 000	-
Edb-utstyr	10 330,00	10 000	10 000	10 195,20
Leie av utstyr (operasjonell) av maskiner	14 299,52	20 000	20 000	21 790,00
Andre tjenester som inngår i egenproduksjon	226 498,00	-	-	-
Kjøp av tjenester fra kommuner	-	-	-	8 800,00
Revisjon	4 500,00	6 000	6 000	4 500,00
Kjøp av tjenester fra egne kommuner	15 000,00	15 000	15 000	11 600,00
<b>Sum kjøp av varer og tjenester</b>	<b>498 187,34</b>	<b>265 300</b>	<b>265 300</b>	<b>207 784,25</b>
Momskompensasjon	65 882,90	-	-	25 855,61
Reserverte tilleggsbevilgninger, lønn	-	-	-	-
<b>Sum overføringer</b>	<b>65 882,90</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25 855,61</b>
<b>Driftsutgifter</b>	<b>1 862 310,45</b>	<b>1 700 000</b>	<b>1 700 000</b>	<b>898 846,46</b>
Refusjon sykepenger	(279 069,00)	-	-	(24 899,00)
Momskompensasjon	(65 882,90)	-	-	(25 855,61)
<b>Driftsinntekter</b>	<b>(344 951,90)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(50 754,61)</b>
Sum utgifter	1 862 310,45	1 700 000	1 700 000	898 846,46
Sum inntekter	(344 951,90)	-	-	(50 754,61)
<b>Sum nettoramme</b>	<b>1 517 358,55</b>	<b>1 700 000</b>	<b>1 700 000</b>	<b>848 091,85</b>
Til styrets disposisjon	1 741 361,38	1 700 000	1 700 000	937 996,52
<b>Resultat av styrets fullmakt</b>	<b>(224 002,83)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(89 904,67)</b>



# INDRE ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

Detaljert årsregnskap (minimum etter vedlegg)

	Regnskap 2015	Revidert budsjett 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
<b>Driftsinntekter</b>				
Salgsinntekter	-	-	-	-
Refusjoner	(279 069,00)	-	-	-
Overføring	(1 700 000,00)	(1 700 000)	(1 700 000)	(937 000,00)
Momskompensasjon	(65 882,90)	-	-	(25 855,61)
Andre driftsinntekter	(40 800,00)			(24 899,00)
<i>Sum driftsinntekter</i>	(2 085 751,90)	(1 700 000)	(1 700 000)	(987 754,61)
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønn inkl sosiale utg.	1 298 240,21	1 434 700	1 434 700	665 206,60
Kjøp av varer og tjenester	478 687,34	244 300	244 300	182 884,25
Kommunal tjenesteproduksjon	19 500,00	21 000	21 000	24 900,00
Overføringer	65 882,90	-	-	25 855,61
Kalkulatoriske avskrivninger	-	-	-	-
Andre driftsutgifter	-	-	-	-
<i>Sum driftsutgifter</i>	1 862 310,45	1 700 000	1 700 000	898 846,46
<b>Driftsresultat</b>	(223 441,45)	-	-	(88 908,15)
<b>Finansposter</b>				
Renteinntekter	(561,38)	-	-	(996,52)
Renteutgifter	-	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-	-
Mottatt avdrag på lån	-	-	-	-
Motpost kalkulatoriske avskrivninger	-	-	-	-
<b>Ordinært resultat</b>	(224 002,83)	-	-	(89 904,67)
<b>Interne finansieringstransaksjoner</b>				
Avsetninger	89 904,67	89 904	-	56 571,13
Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
Bruk av tidligere avsetninger	-	-	-	-
Disp.av tidl.års mindreforbruk	(89 904,67)	(89 904)	-	(56 571,13)
Bruk av finansiering av utgifter i kapitalregnskapet	-	-	-	-
<b>Regnskapsmessig resultat</b>	(224 002,83)	-	-	(89 904,67)

## Kapitalbudsjett

Tekst	Regnskap 2015	Revidert budsjett 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
Investeringer i varige driftsmidler	-	-	-	-
Utlån, kjøp av aksjer og andeler	-	-	-	-
<b>Sum investeringer</b>	-	-	-	-
Bruk av lån	-	-	-	-
Salg av fast eiendom	-	-	-	-
Tilskudd og refusjoner vedrørende investeringer	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån, aksjesalg, andelser mv.	-	-	-	-
Overført fra driftsbudsjettet	-	-	-	-
Netto avsetninger	-	-	-	-
<b>Sum finansiering</b>	-	-	-	-
Udekket/udisponert	-	-	-	-



# INDRE ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

## Balanseregnskap

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
<b>Eiendeler</b>	<b>1 630 784,88</b>	<b>1 112 396,94</b>
<b>Anleggsmidler</b>	<b>477 347,00</b>	<b>352 196,00</b>
Faste eiendommer og anlegg	-	-
Utstyr, maskiner og transportmidler	-	-
Utlån	-	-
Aksjer og andeler	-	-
Pensjonsmidler	477 347,00	352 196,00
<b>Omløpsmidler</b>	<b>1 153 437,88</b>	<b>760 200,94</b>
Kortsiktige fordringer	147 619,98	29 939,78
Premieavvik	60 821,01	-
Aksjer og andeler	-	-
Overføringer	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	944 996,89	730 261,16
<b>Egnkapital og gjeld</b>	<b>1 630 784,88</b>	<b>1 112 396,94</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>765 115,62</b>	<b>467 389,36</b>
Disposisjonsfond	587 520,38	497 615,71
Bundne driftsfond	-	-
Ubundne investeringsfond	-	-
Bundne investeringsfond	-	-
Regnskapsmessig overskudd	224 002,83	89 904,67
Regnskapsmessig underskudd	-	-
Likviditetsreserve	-	-
Kapitalkonto	(46 407,59)	(120 131,02)
<b>Gjeld</b>	<b>865 669,26</b>	<b>645 007,58</b>
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>523 754,59</b>	<b>472 327,02</b>
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Pensjonsforpliktelse	523 754,59	472 327,02
Sertifikater	-	-
Andre lån	-	-
	-	-
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>341 914,67</b>	<b>172 680,56</b>
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	341 914,67	155 420,65
Premieavvik	-	17 259,91

Rakkestad, 15.02.2016

Tore Johansen  
Styrets leder, Aremark

Kjell Ove Tangen  
Styremedlem, Askim

Rita Sletner  
Styremedlem, Eidsberg

Anita Rovedal  
Daglig leder

## Note 1 - Overføring mellom selskap og deltakere

Deltaker	2015	2014
Aremark kommune	53 596	50 831
Askim kommune	373 424	156 230
Eidsberg kommune	279 296	123 965
Hobøl kommune	134 996	75 926
Marker kommune	102 436	70 907
Rakkestad kommune	200 264	106 040
Rømskog kommune	36 132	43 661
Skiptvet kommune	104 804	70 190
Spydeberg kommune	144 764	79 511
Trøgstad kommune	141 952	83 096
Våler kommune	128 336	76 643
<b>Sum</b>	<b>1 700 000</b>	<b>937 000</b>

## Note 2 - Avsetninger/bruk av avsetninger

Disposisjonsfond - kap.556	2015	2014
Beholdning pr.01.01	497 615,71	441 044,58
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til disposisjonsfond	89 904,67	56 571,13
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>587 520,38</b>	<b>497 615,71</b>

Representantskapet vedtok 28.04.15 at regnskapets mindreforbruk (overskudd) for 2014 skulle avsettes til disposisjonsfond.

Selskapet har ingen andre fond. Det er heller ikke vedtatt bruk eller avsetninger når det gjelder andre fond i 2015.

### **Note 3 - Eksterne inntekter og utgifter**

Aremark kommune

kr 15 000,00 Lønn- og regnskapsføring 2015 eks. mva

### **Note 4 - Disposisjonsfond**

Jfr. Note 2

### **Note 5 - Ubundne kapitalfond**

Jfr. Note 2

### **Note 6 - Bundne kapitalfond**

Jfr. Note 2

### **Note 7 - Bunde driftsfond**

Jfr. Note 2

## Note 8 - Kapitalkonto

	DEBET		KREDIT
Saldo 1.1. (underskudd i kapital)	120 131,02	Saldo 1.1. (kapital)	0,00
<b>Debetposter i året:</b>		<b>Kreditposter i året:</b>	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00		
Salg aksjer/andeler	0,00	Kjøp av aksjer/andeler	0,00
Nedskrivning aksjer/andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
Redusert egenkapitalinnskudd KLP	0,00	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	0,00
Avdrag på andre utlån - driftsregnsk.	0,00	Utlån - driftsregnskapet	0,00
Avdrag på utlån - kapitalregnskapet	0,00	Utlån - kapitalregnskapet	0,00
Avskrivning på utlån - kapitalregnskapet	0,00		
Bruk av lånemidler	0,00		
Endring pensjonsforpliktelser KLP	60 538,00	Endring aga pensjonsmidler KLP	9 110,43
Endring aga pensjonsmidler KLP	0,00	Endring pensjonsmidler KLP	125 151,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	Urealisert kursgevinst utenl.lån	0,00
Balanse 31.12. (kapital)	0,00	Balanse 31.12. (underskudd i kapital)	46 407,59
	<b>180 669,02</b>		<b>180 669,02</b>

## Note 9 - Likviditetsreserve

Selskapet har ikke brukt eller avsatt til likviditetsreserve.

## Note 10 - Egenkapitalinnskudd KLP

Selskapet har i 2015 betalt kr 851,- i egenkapitalinnskudd til KLP.



## Note 11 - Pensjon

Pensjonsordning	KLP	Arb.avg.	
<b>PENSJONSKOSTNAD</b>			
Netto pensj.kostn (inkl.adm.) iht.aktuar	72 753	8 003	
- Årets pensjonspremie (jf aktuarberegn.)	126 058	13 866	
<b>=Årets premieavvik</b>	<b>-53 305</b>	<b>-5 864</b>	
Årets betalte pensjonspremie iht.regnsk.	140 101		
Årets premieavvik (se spes.nedenfor)	-53 305		
Resultatført tidl.års premieavvik	-15 127		
<b>= Pensjonskostnad i regnskapet</b>	<b>71 669</b>		
<b>Pensjonsordning</b>			
	<b>KLP</b>	<b>Arb.avg.</b>	
<b>AKKUMULERT PREMIEAVVIK</b>			
Akkumulert 01.01.	15 127	2 133	
+/- Premieavvik for året	-53 305	-7 516	
-/+ Resultatført tidl.års premieavvik	-15 127	-2 133	
<b>= Akkumulert premieavvik 31.12. (*1)</b>	<b>-53 305</b>	<b>-7 516</b>	
Herav oppført under omløpsmidler:	53 305	7 516	
Herav oppført under kortsiktig gjeld:	-	-	
<b>KLP</b>			
<b>MIDLER OG FORPLIKTELSER</b>	<b>Pensj.-midler</b>	<b>Pensj.-forpl.</b>	<b>Netto forplikt.</b>
Faktisk (akt.beregn.full amort) 31.12.	477 347	518 020	-40 673
Iht regnskap pr 31.12.	477 347	518 020	-40 673
<b>= Gjenstående amortisering / estimatavvik pr. 31.12</b>	-	-	-
Arbeidsg.avg.av nto pensj.forpl. 31.12. <sup>1)</sup>			-5 735
<b>FORUTSETNINGER</b>			
	<b>KLP</b>		
Forventet avkastn.pensjonsmidler (§ 13-5 F)	4,65 %		
Diskonteringsrente (§ 13-5 E)	4,00 %		
Forventet årlig lønnsvekst (§ 13-5 B)	2,97 %		
Forventet årlig G- og pensjonsreg. (§ 13-5 D)	2,97 %		



## Note 12 - Endring i arbeidskapital

<b>Balanseregnskapet :</b>	<b>31.12.2015</b>		<b>31.12.2014</b>		<b>Endring</b>
5.1 Omløpsmidler	kr	1 153 438	kr	760 201	
5.3 Kortsiktig gjeld	kr	341 915	kr	172 681	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>kr</b>	<b>811 523</b>	<b>kr</b>	<b>587 520</b>	<b>kr 224 003</b>

<b>Drifts- og investeringsregnskapet :</b>	<b>Beløp</b>		<b>Sum</b>
<b>Anskaffelse av midler :</b>			
Inntekter driftsregnskap	kr	2 085 752	
Inntekter investeringsregnskap	kr	-	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	kr	561	
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>kr</b>	<b>2 086 313</b>	<b>kr 2 086 313</b>
<b>Anvendelse av midler :</b>			
Utgifter driftsregnskap	kr	1 862 310	
Utgifter investeringsregnskap	kr	-	
Utbetalinger ved eksterne	kr	-	
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>kr</b>	<b>1 862 310</b>	<b>kr 1 862 310</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>			<b>kr 224 003</b>
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)			kr -
<b>Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap</b>			<b>kr 224 003</b>
<b>Endring arbeidskapital i balansen</b>			<b>kr 224 003</b>
<b>Differanse (forklares nedenfor)</b>			<b>kr (0)</b>

## Note 13 - Avsetning og bruk av fond

<b>Bundne driftsfond - kap. 351</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Beholdning pr.01.01	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til bundne driftsfond	0,00	0,00
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

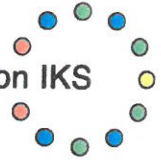
<b>Ubundne investeringsfond - kap. 553</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Beholdning pr.01.01	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til ubundne investeringsfond	0,00	0,00
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Bundne investeringsfond - kap. 555</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Beholdning pr.01.01	0,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til bundne investeringsfond	0,00	0,00
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Disposisjonsfond - kap.556</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Beholdning pr.01.01	497 615,71	441 044,58
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til disposisjonsfond	89 904,67	56 571,13
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>587 520,38</b>	<b>497 615,71</b>

<b>Samlet avsetning og bruk av fond i året</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Beholdning pr.01.01	497 615,71	441 044,58
Avsetninger	89 904,67	56 571,13
Bruk av avsetninger	0,00	0,00
<b>Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)</b>	<b>89 904,67</b>	<b>56 571,13</b>
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>587 520,38</b>	<b>497 615,71</b>

Representantskapet vedtok 28.04.15 at regnskapets mindreforbruk (overskudd) for 2014 skulle avsettes til disposisjonsfond.



Til representantskapet i  
Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS

## REVISORS BERETNING 2015

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS som viser et ordinært resultat på 224 002,83 og et positivt regnskapsmessig resultat på kr 224 002,83. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, driftsregnskap og kapitalregnskap avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

### *Styret og daglig leder ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### *Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS per 31. desember 2015, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med kommuneloven, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge.



## Uttalelser om øvrige forhold

### *Konklusjon om budsjett*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

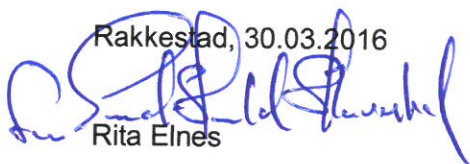
### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av resultatet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Rakkestad, 30.03.2016



Rita Elnes

distriktsrevisor

Saksnr.: 2016/315  
Dokumentnr.: 12  
Løpenr.: 63674/2016  
Klassering: 033  
Saksbehandler: Anita Rovedal

## Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Indre Østfold kontrollutvalgs sekretariatsstyre	11.04.2016	16/6
Indre Østfold kontrollutvalgs sekretariatsrepresentantskap	27.05.2016	16/3

## Årsberetning 2015 for Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Daglig leder anbefaler styret å fatte slikt vedtak som fremlegges til behandling for representantskapet i IØKUS IKS:

1. Utarbeidet årsberetning for Kontrollutvalgssekretariatet for året 2015, vedtas
2. Beretningen sendes eierkommunene til orientering

Rakkestad, 05.04.16

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### Indre Østfold kontrollutvalgssekretariats styres behandling 11.04.2016:

Daglig leder redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra styret. Det ble gjort noen små justeringer i teksten i møtet.

### Indre Østfold kontrollutvalgssekretariats styres vedtak og innstilling 11.04.2016 som fremlegges til behandling for representantskapet i IØKUS IKS:

1. Utarbeidet årsberetning for Kontrollutvalgssekretariatet for året 2015, vedtas
2. Beretningen sendes eierkommunene til orientering

### Vedlegg

- Årsberetning 2015 for Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS

### Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen



### **Saksopplysninger**

I forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper §4 heter det bl.a. at årsregnskapet med revisjonsberetning og årsberetning skal fastsettes av representantskapet før 1. mai.

### **Vurdering**

Årsberetningen er et nødvendig og viktig dokument for våre eiere og sekretariatet selv. Sammen med det tallmessige årsregnskapet med vedlegg og noter, gir den etter daglig leders mening en helhetlig oppsummering av kontrollutvalgssekretariatet for året 2015. Det vises for øvrig til selve beretningen.

**Årsberetning**

**for**

**Indre Østfold**  
**Kontrollutvalgssekretariat**  
**IKS**

**Året 2015**

**i** ØKUS IKS  
Industriveien 6, 1890 Rakkestad

<b>INNHOLDSFORTEGNELSE</b>	side
<b>1. INNLEDNING</b>	<b>3</b>
<b>2. ORGANISERING</b>	<b>3</b>
<b>3. FINANSIERING</b>	<b>4</b>
<b>4. PERSONAL/ ÅRSVERK</b>	<b>4</b>
<b>5. AKTIVITETER 2015</b>	<b>4</b>
<b>6. UTVIKLINGSOMRÅDER/ EIERSTRATEGI</b>	<b>5</b>
<b>7. KONTROLLUTVALG</b>	<b>5</b>
<b>8. LOKALITETER OG ARBEIDSMILJØ</b>	<b>6</b>
<b>9. ANSETTELSESUTVALG, FORHANDLINGSUTVALG OG ARBEIDSMILJØUTVALG</b>	<b>6</b>
<b>10. ETISKE RETNINGSLINJER</b>	<b>6</b>
<b>11. STATUS LIKESTILLING</b>	<b>7</b>
<b>12. ØKONOMI OG ÅRSREGNSKAP</b>	<b>7</b>

## 1. Innledning



Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS skal sørge for sekretærbistand til eierkommunenes kontrollutvalg i henhold til kommunelovens § 77 pkt. 10, og forskrift for kontrollutvalg med hjemmel i nevnte § 77.

Kommunal og moderniseringsdepartementet har utarbeidet en veileder "Kontrollutvalgsboken" som kom ut i 2 utgave på tampen av 2015.

## 2. Organisering

### 2.1 IØKUS IKS

Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS ble opprettet fra 01.01.05, og er organisert som en interkommunal virksomhet. Sekretariatet er opprettet med hjemmel i lov av 29.1.1999 nr. 6 om interkommunale selskaper.

Kontrollutvalgssekretariatet eies av disse 11 kommunene:

Aremark, Askim, Eidsberg, Hobøl, Marker, Rakkestad, Rømskog, Skiptvet, Spydeberg, Trøgstad og Våler.

### 2.2 Representantskapet:

Representantskapet består av politisk valgte representanter fra hver av kommunene.

Representantskapet <b>2011-2015</b> besto av:		Representantskapet <b>2015-2019</b> består av:	
Ordfører Knut Espeland, <b>Leder</b>	Spydeberg	Ordfører Petter Schou, <b>Leder</b>	Spydeberg
Ann Kristin Jansson	Aremark	Ordfører Geir Aarbu	Aremark
Ordfører Thor Hals	Askim	Ordfører Thor Hals	Askim
Ordfører Erik Unaas	Eidsberg	Ordfører Erik Unaas	Eidsberg
Ordfører Håvard Osflaten	Hobøl	Ordfører Olav Breivik	Hobøl
Amund Rakkestad	Marker	Ordfører Kjersti Nythe Nilsen	Marker
Ordfører Ellen Solbrække	Rakkestad	Ordfører Ellen Solbrække	Rakkestad
Ordfører Kari Pettersen	Rømskog	Ordfører Thor Håkon Ramberg	Rømskog
Ordfører Svein Olav Agnalt	Skiptvet	Ordfører Svein Olav Agnalt	Skiptvet
Ordfører Ole Andre Myhrvold	Trøgstad	Ordfører Ole Andre Myhrvold	Trøgstad
Ordfører Reidar Kaabbel	Våler	Ordfører Reidar Kaabbel	Våler

De to største kommunene (innbyggertall) Askim og Eidsberg har to stemmer hver i representantskapet, de øvrige kommunene har én stemme hver. Det vises for øvrig til selskapsavtalen/vedtektene for IØKUS IKS

### 2.3 Styret

Styret har i 2015 bestått av følgende, og i tråd med selskapsavtalen for IØKUS IKS, er det valgt personlige varaer til styret:

<b>Faste medlemmer</b>	<b>Personlig vara</b>
Tore Johansen, leder	Sissel Jøssang
Kjell Ove Tangen, nestleder	Andre Bjerke
Rita Sletner	Kjetil Igletjern

De styrende organers oppgaver framkommer av selskapsavtalen/vedtektene.



### 3. Finansiering

Av selskapsavtalen/vedtektene framgår også hvordan utgiftene til drift av Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS skal fordeles mellom de 11 eierkommunene. Eierkommunene betaler etter en fordelingsnøkkel hvor grunnbeløpet er på 20.000,- og resten fordeles etter innbyggertall, innbyggertallene blir regulert hvert valgår.

### 4. Personal/årsverk

Sekretariatet har 2 årsverk. Som kjent har det vært 1 fast stillingshjæmme siden oppstart i 2005, i representantskapsmøtet 24.11.2014 ble det vedtatt å øke til to stillingshjemmer og det ble lyst ut etter en Rådgiver i 100 % stilling. Denne begynte i stillingen 2. mars 2015. I begynnelsen av august 2015 gikk nyansatt rådgiver ut i fødselspermisjon og vikar var på plass umiddelbart, etter litt overlapping/opplæring i forkant av sommeren.

### 5. Aktiviteter 2015

#### 5.1 Møtevirksomhet i Representantskapet:

Representantskapet har avholdt 3 møter i 2015, og det er behandlet 11 saker.

#### 5.2 Møtevirksomhet i styret:

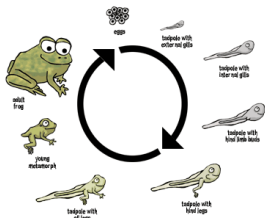
Det er i 2015 avholdt 6 møter i styret, og det er behandlet 30 saker. Det er i tillegg avholdt møter i forbindelse med ressursgjennomgang og eierstrategi.

#### 5.3 Aktiviteter som bør nevnes:

- Ansettelse og opplæring av en rådgiver, samt vikar for denne.
- Gjennomført en ressursgjennomgang av selskapet i samarbeid med en ekstern konsulent fra Norsk Kommunerådgiving. Resultatet av gjennomgangen er å finne i egen rapporten utarbeidet av Norsk kommunerådgiving, i samarbeid med daglig leder og styreleder.



- Hatt møter med tre nærliggende sekretariat og deres styreleder for om mulig å utvikle det nåværende samarbeidet, og se på mulighet for en eventuell sammenslåing.
- Bidratt i arbeidet med utarbeidelse av ny eierstrategi for selskapet.
- Gjennomført en felles kursdag for alle nye kontrollutvalg, samt veiledning/opplæring i hvert enkelt utvalg.
- Daglig leder startet høsten 2015 på en master i offentlig ledelse og styring, for å imøtekomme kravet om kompetanse som ble påpekt i ressursgjennomgangen.
- Gjennomført 58 kontrollutvalgsmøter i 11 kontrollutvalg
- Behandlet 317 saker i kontrollutvalgsmøtene
- Deltatt på NKRFs kontrollutvalgskonferanse for 2015
- Deltatt på NKRFs samling for kontrollutvalgssekretærer 2015
- Deltatt på en nettverkssamling for kontrollutvalgssekretariat (IØKUS, TEMARK, Bærum, Buskerud, FIKS, VIKS, ØKUS og ROKUS) og en studietur til Bryssel i anledning 10 års markering for samarbeidet.



## 6. Utviklingsområder/eierstrategi

I september var arbeidet med ny eierstrategi for selskapet klart og denne ble vedtatt i representantskapet i november og er nå ute på høring i eierkommunene. I månedene før nyttår klarte vi likevel å starte opp tiltak på flere av områdene;

- Effektiviserer administrasjonsarbeidet i henhold til konklusjonene fra ressursgjennomgangen av selskapet.
  - Alle utvalgene har nå enten fått nettbrett eller funnet andre løsninger som gjør at utvalgene er mer eller mindre papirløse.
  - Utvalgene har selv overtatt arbeidet rundt evt bevertning
  - Videreført arbeidet med å opprette rutiner for hvordan et kontrollutvalgssekretariat bør fungere for å betjene eierne best mulig
- Utvikler saksbehandlerrollen
  - Dette arbeidet kom godt i gang allerede i mars når kapasiteten i sekretariatet økte med et årsverk, men dette er jo en kontinuerlig prosess.
- Styrker veilederrollen
  - Har tatt hovedansvar for opplæring og arrangerte et dagsseminar for alle nye utvalg 9. november 2015

(Se også pkt 4, 5, 7 og 12)



## 7. Kontrollutvalg

Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS har som hovedformål å fungere som kontrollutvalgssekretariat for våre 11 kommuners kontrollutvalg. Sekretariatet hadde opparbeidet et nært samarbeid med de "gamle" utvalgene. I 2015 ble det valgt nye kontrollutvalg og det betydde mange nye utvalgsmedlemmer som trengte veiledning og opplæring. I november gjennomførte sekretariatet en felles opplæringsdag hvor det var 50 påmeldte fra de ulike eierkommunene. Ut fra tilbakemeldingene vil sekretariatet vurdere denne dagen som vellykket.

Det er innarbeidet gode rutiner for kontakt og saksbehandling. Daglig leder er tilgjengelig på tlf og mail i teorien 24/7, fordelene er at kontrollutvalgene kan nå sekretariatet ved behov. Sekretariatet opplever ikke at dette tilbudet misbrukes, og ser på det som en nødvendighet for å kunne yte god service, da politikerne har ordinært arbeid på dagtid.

I tillegg har sekretariatet tett dialog og møter i forkant av hver "møterunde" med Indre Østfold Kommunerevisjon IKS - slik at våre tjenester blir best mulig. *(Nærmere informasjon om sekretariatets mange arbeidsoppgaver kan man finne i Veilederen «Kontrollutvalgsboken» 2. utgave s. 22-23)*

## 8. Lokalteter og arbeidsmiljø

Kontrollutvalgssekretariatet leier funksjonelle lokaler i Industriveien 6 i Rakkestad kommune. Sekretariatet flyttet inn i større lokaler på nyåret 2015 og fikk da litt mer fysisk avstand til IØKR IKS, men deler fortsatt noe fellesareal med dem, dette har fungert godt og har sørget for at den sosiale biten er god selv om det kun er to ansatte i selskapet.

Sekretariatet har en avtale om IKT med Indre Østfold Kommunerevisjon IKS, som igjen kjøper IKT-tjenestene av Fredrikstad kommune. Vi har her tilgang på de tjenester vi ønsker, og datakommunikasjonen fungerer i all hovedsak godt. I tillegg benytter sekretariatet seg av bærbart datautstyr i kontrollutvalgsmøtene. Det er tilrettelagt for mobilt kontor, samt innkjøpt en smart tlf. på selskapet.

Sekretariatet har knyttet kontakter med nærliggende sekretariat gjennom "Oslofjordsamarbeidet", og deltar på fagsamling for sekretariat fra hele landet i regi av NKRF, dette bidrar til faglig felleskap/utvikling, samt at gode råd er kun en tlf/mail unna.

Daglig leder har vært i kontakt med eierkommunene for å kunne delta på et HMS kurs, nå da vi har to ansatte, dette kurset er planlagt gjennomført i 2016

## 9. Ansettelsesutvalg, Forhandlingsutvalg, og Arbeidsmiljøutvalg

Da Sekretariatet frem til mars 2015 kun har en ansatt, - daglig leder, og fra mars har bestått av to ansatte, - er ingen av de ovenstående utvalg opprettet.

## 10. Etske retningslinjer

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS er medlem av NKRF, og vi er dermed underlagt «Etske retningslinjer for NKRFs medlemmer» fastsatt av NKRFs årsmøte 11.06.2012. Styret vedtok 18.04.2013 følgende:

1. *Ansatte og medlemmer av styret i Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS skal ha «Etske retningslinjer for NKRFs medlemmer» som rettesnor for sin virksomhet.*
2. *Etisk reglement for IØKUS IKS evalueres en gang hvert år.*

Av ulike grunner fikk vi ikke evaluert reglementet i 2015, men blir satt på sakslisten våren 2016.

## 11. Status likestilling

### 11.1 Styret

Lovkrav om kvinnerepresentasjon er oppfylt i styrende organ, inneværende års styre har bestått av 2 menn og 1 kvinne.

### 11.2 Administrasjonen og øvrig personal

Det er to fast opprettede stillingshjemmeler i Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS. Daglig leder er kvinne. Fast ansatt Rådgiver er kvinne og nåværende vikar er mann.



## 12. Økonomi og årsregnskap

### 12.1 Budsjett og regnskap

Regnskapet, herunder lønningsregnskapet, føres av Aremark kommune. Revisor er Indre Østfold Kommunerevisjon.

Årets budsjett var på kr. 1.700.000,- på inntekter / brukerbetaling, og kr. 1.700.000,- på utgifter.

Resultatet viser et positivt avvik i forhold til budsjettet på kr. 224.003,- Hovedårsaken til dette er ikke- budsjetterte refusjoner og besparelser på lønnskostnader, det har bla ikke blitt brukt vikar ved sykdom og nyansatt rådgiver var først på plass i mars, mens det var budsjettert med to årsværk fra januar. Samtidig har vi hatt uforutsette utgifter til konsulent tjenester som "spiste opp" ca. halvparten av

refusjonene/lønnsbesparelsene. Disse konsulenttjenestene ble vedtatt gjennomført av representantskapet.

Representantskapet vedtok i møte 15.11.2013 nye styrerhonorar for IKSer i Indre Østfold. For IØKUS IKS utgjør styrehonorarene dette:

- Styremedlemmer: kroner 1.200,- per styremøte
- Styreleders tilleggs honorar: 10.000,- per år
- Styreleders deltakelse på eiermøter er godtgjort gjennom styreleders tilleggs honorar
- Styremedlemmenes deltakelse på eiermøter er valgfri og honoreres ikke.

### 12.2 Fremtidig drift

Grunnet stabil oppdragsmengde og god økonomisk situasjon, samt stabilitet blant eierne, mener styret at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Styret vil i tråd med eierstrategien kontinuerlig vurdere situasjonen for sekretariatet sett opp mot ny kommunelov og kommunereformen.

### 12.3 Kommentarer til regnskapsresultatet

Årets regnskap er avsluttet med et regnskapsmessig resultat på kr. 224.003,-. Hovedårsaken er at det ikke er satt inn vikar ved sykemelding, vakant stilling og en nøktern drift.

Overskuddet på kr. 224.002,83 foreslås avsatt til disposisjonsfond, og av disposisjonsfondet foreslås det å "øremerke":

- Kr. 30.000,- til kompetanseheving i 2016 (i tråd med resultatet av ressursgjennomgangen)



Rakkestad, 11.04.2016

.....  
Tore Johansen  
Aremark  
Styreleder

.....  
Kjell Ove Tangen  
Askim  
Nestleder

.....  
Rita Sletner  
Eidsberg  
Medlem

.....  
Anita Rovedal  
Daglig leder

Saksnr.: 2016/314  
Dokumentnr.: 6  
Løpenr.: 92974/2016  
Klassering: 033  
Saksbehandler: Anita Rovedal

## Møtebok

<b>Behandlet av</b> Indre Østfold kontrollutvalgs sekretariatsrepresentantskap	<b>Møtedato</b> 27.05.2016	<b>Utvalgssaksnr.</b> 16/4
---	-------------------------------	-------------------------------

### Valg av nytt styre i Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat, herunder valg av leder og nestleder

#### Valgkomiteens innstilling til representantskapet

Valgkomiteen anbefaler representantskapet å fatte slikt vedtak:

Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS				
	Faste medlemmer		Numeriske	
1	Tore Johansen	Leder	1	Arne Bjerke
2	Kjell Ove Tangen	Nestleder	2	Kjetil Igletjern
3	Unni Gangnæs		3	Sissel Jøssang

Rakkestad, 12.05.2016  
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

#### Vedlegg

- Valgkomiteens innstilling om styresammensetning i perioden 2016-18

#### Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Selskapsavtalen for IØKUS IKS
- Interkommunal eierskapsmelding for IØ.

#### Saksopplysninger

Av selskapsavtalen pkt 3.3 fremgår følgende:

*Styret skal ha 3 eiervalgte medlemmer og 3 numerisk valgte varamedlemmer. Styremedlemmene velges for 2 år av gangen. Representantskapet velger styrets leder og nestleder. Styret fungerer inntil nytt styre er valgt og konstituert.*

I Interkommunal eierskapsmelding for Indre Østfold er det redegjort for hvordan man skal sikre styresammensetning ved bruk av valgkomite og der står det følgende:

*Det er eiers ansvar å sørge for en styresammensetning og overordnet styringsramme som er tilpasset selskapets formål og eiernes forvaltningsverdier. Bruk av valgkomite skal sikre at*

*styresammensetningen totalt sett gir selskapet den nødvendige erfaring og innsikt hva gjelder nødvendig juridisk, politisk, fag- og økonomikompetanse. Representantskapet for selskapet oppnevner valgkomite i første ordinære representantskapsmøte i ny valgperiode. Ordførerne i deltakerkommunene skal velges som medlemmer av valgkomiteen. Medlemmene av valgkomiteen fremmer forslag om styremedlemmer. Valgkomiteen skal levere et begrunnet forslag om styre, som grunnlag for beslutning i eierorganet. Sammensetning av styre bør gjøres ut ifra at styret er et kollegialt organ og bør velges ut ifra krav til kompetanse og selskapets egenart. Valgkomiteens innstilling til, og representantskapets beslutning om antall styremedlemmer, må være i samsvar med selskapsavtalen. Vararepresentanter må oppgis i numerisk rekkefølge. Styremedlemmene velges for 2 år av gangen. Valgkomiteen må ta hensyn til behov for kontinuitet i styret, og skal i sitt forslag legge til grunn en delvis utskifting av styremedlemmene. Etter 2011 likestilles habilitetskrav for private og kommunale selskaper. Politikere i styrene blir automatisk inhabile ved behandling i kommunestyret av saker hva gjelder partsforhold for selskapet. Styrene i selskaper eid av kommunene i Indre Østfold følger lovens krav om kjønnsbalanse.*

## **Vurdering**

Valgkomiteens innstilling er i samsvar med selskapsavtalen, det er numerisk rekkefølge på varamedlemmene og den følger lovens krav om kjønnsbalanse. Forslaget legger til grunn en delvis utskifting ved at ett av tre medlemmer er nye i styret.

## Valgkomiteens innstilling om styresammensetning i perioden 2016-18

Valgkomiteen har vurdert styresammensetning for Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS for perioden 2016-18.

I sitt møte 13.04.16, sak 05/16, har valgkomiteen innstilt på følgende styresammensetning:

Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS			
Faste medlemmer		Numeriske	
1	Tore Johansen	Leder	1 Arne Bjerke
2	Kjell Ove Tangen	Nestleder	2 Kjetil Igletjern
3	Unni Gangnæs		3 Sissel Jøssang

Innstillingen oversendes styreleder og daglig leder, som saksdokument til representantskapsmøte 27.05.16.

Askim, 10. mai 2016

På vegne av representantskapets leder og leder av valgkomiteen.

Åsmund Kobbevik



Saksnr.: 2016/314  
Dokumentnr.: 7  
Løpenr.: 93161/2016  
Klassering: 033  
Saksbehandler: Anita Rovedal

## Møtebok

<b>Behandlet av</b> Indre Østfold kontrollutvalgs sekretariatsrepresentantskap	<b>Møtedato</b> 27.05.2016	<b>Utvalgssaksnr.</b> 16/5
---	-------------------------------	-------------------------------

## Styrehonorarer og kompensasjon for tapt arbeidstid for IKS i Indre Østfold

### Valgkomiteens innstilling

Valgkomiteen anbefaler representantskapet å fatte slikt vedtak:

1. I 2016 og 2017 honoreres styret for Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS i gruppe 3. Styremedlemmer mottar 1 273,- for hvert møte. Styreleders tilleggshonorar er på 10 609,- pr år.
2. For selvstendig næringsdrivende dekkes dokumentert eller udokumentert tap etter følgende satser (i hele kroner):

Tapt arbeidsfortjeneste	2016	2017	2018	2019
Dokumentert tap – øvre grense pr dag	4427	4560	4697	4838
Dokumentert tap – øvre grense pr time	590	608	626	645
Udokumentert tap – øvre grense pr dag	1771	1824	1879	1935
Udokumentert tap – øvre grense pr time	236	243	250	258

Rakkestad, 18.05.16  
Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

### Vedlegg

- Godtgjørelse styremedlemmer. Brev til IKS i IØ. 11.05.16

### Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Interkommunal eierskapsmelding
- Selskapsavtalen for IØKUS IKS

### Saksopplysninger

I følge interkommunal eierskapsmelding, skal styrehonorar for selskapene samordnes: «Styrene kan ikke fastsette sin egen godtgjøring. Representantskapet bestemmer godtgjøringen ved å plassere selskapet på et nivå som ligger vedlagt i eierskapsmeldingen.

Valgkomiteen foreslår styresatser, som en parallell prosess til innstilling på styrerepresentanter. Eventuelle økte satser for honorering kan omfatte midlertidige, særskilte hensyn, som for eksempel arbeidsintense perioder.»  
I samsvar med selskapsavtalen er det representantskapet som fastsetter godtgjørelse til styret og styreleder.

### **Vurdering**

Valgkomiteen har vurdert satser for godtgjøring av styrene for de ulike selskapene, og innstiller på overstående, jf. brev av 11. mai 2016.

Til Interkommunale selskaper i Indre Østfold

## Vedrørende styrehonorar og kompensasjon for tapt arbeidstid

Valgkomiteen behandlet spørsmål om størrelse på styrehonorar for selskapene, samt kompensasjon for tapt arbeidstid. Valgkomiteen innstiller på følgende, jf. sak 06/16:

### 1. Tabellnivå

- a) **Vurdering av tabellnivå for det enkelte selskap**
  - IØR løftes til gruppe 1.
- b) **Justeringer av tallstørrelser ihht. lønns- og prisvekst. Prinsipp for indeksregulering.**
  - Valgkomiteen tar stilling til nivå på styrehonorar hvert annet år, samtidig med innstilling om styresammensetning.
  - For 2016 og -17 legges 2015-nivået til grunn.\*
  - Særskilte hensyn, for eksempel arbeidsintense perioder, tas opp av styreleder og avklares med representantskapsleder.

\*Tabell for styrehonorar (i hele kroner) som vedlagt Interkommunal Eierskapsmelding for Indre Østfold, med indeksregulering for 2014 og 2015 etter kommunal deflator:

		Sats 2013	2014-3,1 %	2015-2,9 %
Gruppe 1	Pr. møte	2 400	2 474	2 546
	Styreleder	25 000	25 775	26 522
Gruppe 2	Pr. møte	1 800	1 856	1 910
	Styreleder	17 500	18 043	18 566
Gruppe 3	Pr. møte	1 200	1 237	1 273
	Styreleder	10 000	10 310	10 609

### 2. Kompensasjon for tapt arbeidstid

#### a) Fastsettelse av satser

- Håndteres av det enkelte selskap, med utgangspunkt i de prinsipper som er foreslått i vedlagte dokument, kapittel 2. Tapt arbeidsfortjeneste (Vedlegg sak 02/16. Notat om godtgjørelse av styremedlemmer)\*\*.

\*\* For selvstendig næringsdrivende dekkes dokumentert eller udokumentert tap etter følgende satser (i hele kroner):

Tapt arbeidsfortjeneste	2016	2017	2018	2019
Dokumentert tap – øvre grense pr dag	4427	4560	4697	4838
Dokumentert tap – øvre grense pr time	590	608	626	645
Udokumentert tap – øvre grense pr dag	1771	1824	1879	1935
Udokumentert tap – øvre grense pr time	236	243	250	258

Saken oversendes de interkommunale selskapene til orientering.

Askim, 11. mai 2016

På vegne av respektive representantskapsleder,

Åsmund Kobbevik