

Dato: Drammen, 12.02.2013
Referanse: 140/2013
Deres dato:
Deres ref:
Saksbehandler: Pål Ringnes
Dir. tlf. nr: 32 20 15 08 – 99 34 63 05

BKR's eiere

Forslag til ny selskapsavtale i Buskerud Kommunerevisjon IKS

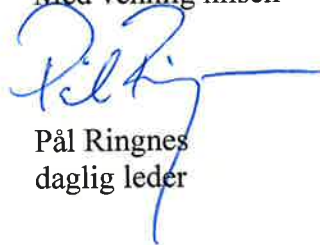
Representantskapet i BKR behandlet i møte 29.11.2012 sak om ny selskapsavtale.

Representantskapet vedtok å tilrå den foreslåtte selskapsavtalen med noen endringer. Saken oversendes herved den enkelte deltaker for godkjenning i fylkestinget eller kommunestyret.

Det vises til denne saken som inngår i tidligere oversendt innkalling til representantskapet. Vedlagt denne saken følger et utkast til saksfremlegg, nåværende selskapsavtale, forslag til ny selskapsavtale samt protokoll fra representantskapets møte 29.11.2012.

Dersom det er spørsmål om saken, vennligst ta kontakt med undertegnede (tlf.nr. 32 20 15 08, mobil 99 34 63 05 eller e-post: pal.ringnes@bkr.no).

Med vennlig hilsen



Pål Ringnes
daglig leder

Vedlegg: Utkast til saksfremlegg
Nåværende selskapsavtale
Forslag til ny selskapsavtale
Protokoll fra representantskapets møte 29.11.2012

P r o t o k o l l

fra

Møte i representantskapet i Buskerud Kommunerevisjon IKS

Tid: Torsdag 29. november 2012, kl 18.00.

Sted: Vardar-bygget, Øvre Eiker vei 14, 2. etasje, Drammen

Til stede: Tore E. Hansen, Buskerud fylkeskommune, leder
Tore O. Hansen, Drammen kommune, nestleder
Arne Kristian Røren, Nedre Eiker kommune
Ann Sire Fjerdingsstad, Øvre Eiker kommune
Jan L. Stub, Ringerike kommune
Vidar Weum, Modum kommune
Fred Harald Nilsen, Hole kommune
Anne Berger, Kongsberg kommune
Nils Molia, Flesberg kommune
Kari Kolbræk Ask, Sigdal kommune
Vidar Fossum, Krødsherad kommune
Per Hartvig Olsen, Sande kommune
Inge Georg Høyen, Svelvik kommune

Forfall: Nore og Uvdal kommune og Rollag kommune

Dermed var 13 av 15 deltakere og over 66,67 % av stemmene representert, og IKS-lovens krav til beslutningsdyktig representantskap var oppfylt.

Andre møtende: Fra styret:

Leder Jakob Wahl

Styremedlemmene Marit Elisabeth Bolstad, Kari Palm, Knut Martin Glesne og Frede Ambrosen

Fra administrasjonen:

Daglig leder Pål Ringnes

Leder for regnskapsrevisjon Inger Anne Fredriksen

Tore E. Hansen ønsket velkommen og ledet behandlingen av sakene.

Til behandling forelå:**Sak 13/12 Valg av to representanter til å underskrive protokollen**

Etter forslag fra møteleder ble Anne Berger og Vidar Weum valgt til å underskrive protokollen.

Sak 14/12 Protokoll fra representantskapsmøte 16.04.2012**Forslag til vedtak:**

Protokollen tas til orientering.

Enstemmig vedtak:

Protokollen tas til orientering.

Sak 15/12 Benchmarking 2011**Forslag til vedtak:**

Resultatet av benchmarkingen av Buskerud Kommunerevisjon IKS for 2011 tas til orientering.

Enstemmig vedtak:

Resultatet av benchmarkingen av Buskerud Kommunerevisjon IKS for 2011 tas til orientering.

Sak 16/12 Økonomisk oppgjør etter Lier kommunes uttredden**Forslag til vedtak:**

Styret gis fullmakt til å godkjenne det økonomiske oppgjøret med Lier kommune som trådte ut av selskapet per 01.07.2012.

Enstemmig vedtak:

Styret gis fullmakt til å godkjenne det økonomiske oppgjøret med Lier kommune som trådte ut av selskapet per 01.07.2012.

Sak 17/12 Selskapets inntekter**Forslag til vedtak:**

Saken tas til orientering.

Enstemmig vedtak:
Saken tas til orientering.

Sak 18/12 Forslag til ny selskapsavtale

Forslag til vedtak:
Representantskapet tilrår de foreslåtte endringene i selskapsavtalen.

Saken oversendes den enkelte deltaker for godkjenning i fylkestinget eller kommunestyret.

Enstemmig vedtak:
Representantskapet tilrår de foreslåtte endringene i selskapsavtalen med følgende tillegg:

§ 8 første ledd endres til:
Selskapets styre består av fem medlemmer og ett varamedlem. Ett av medlemmene og varamedlemmet velges av og blant de ansatte i selskapet.

§ 9 første ledd endres til:
Selskapet skal ha en valgkomité på tre medlemmer.
Representantskapet velger komiteens leder og medlemmer.

Saken oversendes den enkelte deltaker for godkjenning i fylkestinget eller kommunestyret.

Sak 19/12 Regnskap per 30.09.2012 og beregnet regnskap for 2012

Forslag til vedtak:
Saken tas til orientering.

Enstemmig vedtak:
Saken tas til orientering.

Sak 20/12 Økonomibudsjett for 2013 og økonomiplan 2013-2016

- Forslag til vedtak:**
1. Det fremlagte økonomibudsjett for 2013 og økonomiplan for 2013-2016 vedtas.
 2. Styret får fullmakt til å foreta budsjettjusteringer med nullsumvirkning.

Enstemmig vedtak:

1. Det fremlagte økonomibudsjett for 2013 og økonomiplan for 2013-2016 vedtas.
2. Styret får fullmakt til å foreta budsjettjusteringer med nullsumvirkning.

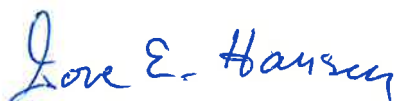
Sak 21/12 Representantskapets møteplan for 2013**Forslag til vedtak:**

Representantskapets ordinære møter i 2013 legges til mandag 15. april og torsdag 28. november.

Enstemmig vedtak:

Representantskapets ordinære møter i 2013 legges til mandag 15. april og torsdag 28. november.

Drammen, 19. desember 2012



Tore E. Hansen
representantskapsleder



Anne Berger



Vidar Weum

Selskapsavtale

for

Buskerud Kommunerevisjon IKS

Opprinnelig vedtatt:	11.02.2003
Endret 1. gang:	24.02.2003
Endret 2. gang:	13.11.2003
Endret 3. gang	17.02.2005
Endret 4. gang	26.04.2007
Sist vedtatt:	27.11.2008

Selskapsavtale for Buskerud Kommunerevisjon IKS

§ 1. Selskapet

Buskerud Kommunerevisjon IKS (BKR) er et interkommunalt selskap opprettet med hjemmel i lov om interkommunale selskaper.

Selskapet har følgende deltakere:

1. *Buskerud fylkeskommune*
2. *Drammen kommune*
3. *Hurum kommune*
4. *Lier kommune*
5. *Nedre Eiker kommune*
6. *Røyken kommune*
7. *Øvre Eiker kommune*
8. *Hole kommune*
9. *Krødsherad kommune*
10. *Modum kommune*
11. *Ringerike kommune*
12. *Flesberg kommune*
13. *Kongsberg kommune*
14. *Nore og Uvdal kommune*
15. *Rollag kommune*
16. *Sande kommune i Vestfold*
17. *Sigdal kommune*
18. *Svelvik kommune*

§ 2. Hovedkontor

Selskapet har hovedkontor i Drammen.

§ 3. Formål og ansvarsområde

Selskapets formål er å dekke deltakernes behov for:

1. *Revisjonstjenester.*
2. *Andre tjenester, herunder undersøkelser og selskapskontroll, så langt dette er forenlig med selskapets oppgaver som revisor.*

Selskapet kan også påta seg oppdrag for andre så fremt dette ikke er i strid med gjeldende bestemmelser om revisjon.

Selskapet har ikke erverv til formål.

§ 4. Innskuddsplikt

Deltakerne har plikt til å gjøre følgende innskudd i selskapet:

	Grunninnskudd	Overkurs	Samlet innskudd
1. Buskerud fylkeskommune	380 000		380 000
2. Drammen kommune	260 000		260 000
3. Hurum kommune	40 000		40 000
4. Lier kommune	90 000		90 000
5. Nedre Eiker kommune	90 000		90 000
6. Røyken kommune	70 000		70 000
7. Øvre Eiker kommune	70 000		70 000
8. Hole kommune	27 000		27 000
9. Krødsherad kommune	12 000		12 000
10. Modum kommune	65 000		65 000
11. Ringerike kommune	146 000		146 000
12. Flesberg kommune	13 000	8 000	21 000
13. Kongsberg kommune	121 000	64 000	185 000
14. Nore og Uvdal kommune	14 000	8 000	22 000
15. Rollag kommune	8 000	8 000	16 000
16. Sande kommune	40 000	24 000	64 000
17. Sigdal kommune	19 000	8 000	27 000
18. Svelvik kommune	35 000	24 000	59 000
Sum	1 500 000	144 000	1 644 000

§ 5. Eierandeler og ansvar

Deltakernes eierandeler:

1. Buskerud fylkeskommune	24 %
2. Drammen kommune	17 %
3. Hurum kommune	3 %
4. Lier kommune	6 %
5. Nedre Eiker kommune	6 %
6. Røyken kommune	5 %
7. Øvre Eiker kommune	5 %
8. Hole kommune	2 %
9. Krødsherad kommune	1 %
10. Modum kommune	4 %
11. Ringerike kommune	10 %
12. Flesberg kommune	1 %
13. Kongsberg kommune	8 %
14. Nore og Uvdal kommune	1 %
15. Rollag kommune	1 %
16. Sande kommune	3 %
17. Sigdal kommune	1 %
18. Svelvik kommune	2 %
Sum	100 %

Deltakernes ansvarsdel er lik eierandel.

§ 6. Representantskapet

Representantskapet er selskapets øverste myndighet og består av 18 representanter med to personlige vararepresentanter, én representant med to vararepresentanter for hver deltaker.

Deltakerne har stemmerett i forhold til sin eierandel.

Ved første gangs valg til representantskapet velges representantene for den gjenstående delen av kommunevalgperioden.

§ 7. Representantskapets møter

Ordinært representantskapsmøte skal holdes i 1. halvår innen 30.4. og i 2. halvår innen 15.12.

Ordinært representantskapsmøte i 1. halvår skal behandle:

- 1. Årsberetning.*
- 2. Regnskap.*
- 3. Valg til styret.*
- 4. Valg av valgkomité*
- 5. Valg av revisor.*

Ordinært representantskapsmøte i 2. halvår skal behandle:

- 1. Økonomiplan for de fire neste budsjettår.*
- 2. Årsbudsjett for kommende kalenderår.*

For øvrig skal representantskapet avgjøre:

- 1. Andre saker som i henhold til lovgivningen skal avgjøres av representantskapet.*
- 2. Andre saker som styret ønsker å legge fram for representantskapet.*

Utskrift av representantskapets møtebok sendes deltakerne.

§ 8. Styret

Selskapets styre består av fem medlemmer med tre varamedlemmer. Ett av medlemmene med varamedlem velges av og blant de ansatte i selskapet.

Utelukket fra valg er de som er utelukket fra valg til kontrollutvalg hos noen av selskapets eiere.

Funksjonstiden er to år. Hvert år velges halvparten av medlemmene og varamedlemmene.

§ 9. Valgkomité

Selskapet skal ha en valgkomité på tre medlemmer, med to varamedlemmer. Representantskapet velger komiteens leder og medlemmer, samt varamedlemmer.

Valgkomiteen skal sammensettes slik at hensynet til eierfellesskapets interesser blir ivaretatt. Flertallet i komiteen skal være uavhengig av styret og øvrige ledende ansatte. Daglig leder eller andre ledende ansatte kan ikke være medlem av komiteen.

Valgkomiteen foreslår kandidater til styret og honorarerer for styrets medlemmer.

§ 10. Utlån og låneopptak

Selskapet kan ikke foreta pengeutlån.

Selskapet kan ta opp lån til likviditetsformål med en samlet ramme på kr. 3 000 000 ved vedtak av styret. Endring av denne rammen krever vedtak av deltakerne.

§ 11. Arbeidsgivertilknytning

Selskapet skal være medlem av Kommunenes Sentralforbund.

§ 12. Uttreden

En deltaker kan med ett års skriftlig varsel si opp sitt deltakerforhold i selskapet med virkning fra 1.7. det enkelte år og kreve seg utløst av selskapet.

Utløsningssummen fastsettes til andelens nettoverdi ved oppsigelsesfristens utløp. Utløsningssummen kan likevel ikke overstige verdien av deltakerens innskudd.

§ 13. Forholdet til lovgivningen

For selskapet gjelder i tillegg til selskapsavtalen den til enhver tid gjeldende lovgivning om interkommunale selskaper.

§ 14. Ikrafttreden

Selskapsavtalen trer i kraft når den er vedtatt av samtlige eiere.

Forslag til ny selskapsavtale
for
Buskerud Kommunerevisjon IKS

§ 1. Selskapet

Buskerud Kommunerevisjon IKS (BKR) er et interkommunalt selskap opprettet med hjemmel i lov om interkommunale selskaper.

Selskapet har følgende deltakere:

- 1. Buskerud fylkeskommune*
- 2. Drammen kommune*
- 3. Nedre Eiker kommune*
- 4. Øvre Eiker kommune*
- 5. Hole kommune*
- 6. Krødsherad kommune*
- 7. Modum kommune*
- 8. Ringerike kommune*
- 9. Flesberg kommune*
- 10. Kongsberg kommune*
- 11. Nore og Uvdal kommune*
- 12. Rollag kommune*
- 13. Sande kommune i Vestfold*
- 14. Sigdal kommune*
- 15. Svelvik kommune*

§ 2. Hovedkontor

Selskapet har hovedkontor i Drammen.

§ 3. Formål og ansvarsområde

Selskapet skal dekke deltakernes felles behov for en revisjonsløsning. Dette gjelder:

- 1. Regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.*
- 2. Andre tjenester, herunder undersøkelse og selskapskontroll, så langt dette er forenlig med selskapets oppgaver som revisor.*
- 3. Rådgivningstjenester*

Selskapet kan også påta seg oppdrag for andre enn selskapets deltakere så fremt dette ikke er i strid med gjeldende bestemmelser om revisjon og annen lovgivning.

Selskapet har ikke erverv til formål.

§ 4. Innskuddsplikt

Deltakerne har plikt til å gjøre følgende innskudd i selskapet:

	Grunninnskudd	Overkurs	Samlet innskudd
1. Buskerud fylkeskommune	380 000		380 000
2. Drammen kommune	260 000		260 000
3. Nedre Eiker kommune	90 000		90 000
4. Øvre Eiker kommune	70 000		70 000
5. Hole kommune	27 000		27 000
6. Krødsherad kommune	12 000		12 000
7. Modum kommune	65 000		65 000
8. Ringerike kommune	146 000		146 000
9. Flesberg kommune	13 000	8 000	21 000
10. Kongsberg kommune	121 000	64 000	185 000
11. Nore og Uvdal kommune	14 000	8 000	22 000
12. Rollag kommune	8 000	8 000	16 000
13. Sande kommune	40 000	24 000	64 000
14. Sigdal kommune	19 000	8 000	27 000
15. Svelvik kommune	35 000	24 000	59 000
Sum	1 300 000	144 000	1 444 000

§ 5. Eierandeler og ansvar

Deltakernes eierandeler:

1. Buskerud fylkeskommune	27 %
2. Drammen kommune	20 %
3. Nedre Eiker kommune	8 %
4. Øvre Eiker kommune	5 %
5. Hole kommune	2 %
6. Krødsherad kommune	1 %
7. Modum kommune	4 %
8. Ringerike kommune	13 %
9. Flesberg kommune	1 %
10. Kongsberg kommune	11 %
11. Nore og Uvdal kommune	1 %
12. Rollag kommune	1 %
13. Sande kommune	3 %
14. Sigdal kommune	1 %
15. Svelvik kommune	2 %
Sum	100 %

Deltakernes ansvarsdel er lik eierandel.

§ 6. Representantskapet

Representantskapet er selskapets øverste myndighet og består av 15 representanter med to personlige vararepresentanter, én representant med to vararepresentanter for hver deltaker.

Deltakerne har stemmerett i forhold til sin eierandel.

Ved første gangs valg til representantskapet velges representantene for den gjenstående delen av kommunevalgperioden.

§ 7. Representantskapets møter

Ordinært representantskapsmøte skal holdes i 1. halvår innen 30.4. og i 2. halvår innen 15.12.

Ordinært representantskapsmøte i 1. halvår skal behandle:

- 1. Årsberetning.*
- 2. Regnskap.*
- 3. Valg til styret.*
- 4. Valg av valgkomité*
- 5. Valg av revisor.*

Ordinært representantskapsmøte i 2. halvår skal behandle:

- 1. Økonomiplan for de fire neste budsjettår.*
- 2. Årsbudsjett for kommende kalenderår.*

For øvrig skal representantskapet avgjøre:

- 1. Andre saker som i henhold til lovgivningen skal avgjøres av representantskapet.*
- 2. Andre saker som styret ønsker å legge fram for representantskapet.*

Utskrift av representantskapets møtebok sendes deltakerne.

§ 8. Styret

Selskapets styre består av fem medlemmer og ett varamedlem. Ett av medlemmene og varamedlemmet velges av og blant de ansatte i selskapet.

Utelukket fra valg er de som er utelukket fra valg til kontrollutvalg hos noen av selskapets eiere.

Funksjonstiden er to år. Hvert år velges halvparten av medlemmene.

§ 9. Valgkomité

Selskapet skal ha en valgkomité på tre medlemmer. Representantskapet velger komiteens leder og medlemmer.

Valgkomiteen skal sammensettes slik at hensynet til eierfelleskapets interesser blir ivaretatt. Flertallet i komiteen skal være uavhengig av styret og øvrige ledende ansatte. Daglig leder eller andre ledende ansatte kan ikke være medlem av komiteen.

Valgkomiteen foreslår kandidater til styret og honorarer for styrets medlemmer. Valgkomiteens funksjonstid er to år.

§ 10. Utlån og låneopptak

Selskapet kan ikke foreta pengeutlån.

Selskapet kan ta opp lån til likviditetsformål med en samlet ramme på kr. 3 000 000 ved vedtak av styret. Endring av denne rammen krever vedtak av deltakerne.

§ 11. Arbeidsgivertilknytning

Selskapet skal være medlem av KS Bedrift.

§ 12. Uttreden

En deltaker kan med ett års skriftlig varsel, på grunnlag av vedtak i kommunestyret eller fylkestinget, si opp sitt deltakerforhold i selskapet med virkning fra 1.7. det enkelte år og kreve seg utløst av selskapet.

Utløsningssummen fastsettes til andelens nettoverdi ved oppsigelsesfristens utløp. Utløsningssummen kan likevel ikke overstige verdien av deltakerens innskudd.

En oppsigelse av deltakerforholdet innebærer også en oppsigelse av revisjonstjenestene og andre tjenester fra uttredendato.

§ 13. Forholdet til lovgivningen

For selskapet gjelder i tillegg til selskapsavtalen den til enhver tid gjeldende lovgivning om interkommunale selskaper.

§ 14. Ikrafttreden

Selskapsavtalen trer i kraft når den er vedtatt av samtlige eiere.