

MØTEBOK FOR KONTROLLUTVALG FJELL IKS

Arkivnr.:	Styret/Representatskap	Saksbehandler	Møtedato:	Saknr.:
	STYRET	TB	28.02.2022	03/22
	REPRESENTANTSKAPET	TB	19.04.2022	04/22
	STYRET	TB	02.06.2022	09/22
	REPRESENTANTSKAPET	TB	28.06.2022	09/22

Intensjonsavtale – Fusjon med Konsek Trøndelag IKS

Saksdokumenter:

- Representantskapsak 06/21 (ikke vedlagt)
- Styret sak 07/21 (ikke vedlagt)
- Utredning, Sekretariat for fjellregionen - Kostnadseffektivt sekretariat med høyt faglig nivå (vedlegg 1)
- Regnskap for 2021 og strategiplan for Konsek Trøndelag IKS (vedlegg 2)
- Styrevedtak i Konsek Trøndelag IKS angående inntreden i selskapet (vedlegg 3)
- Representantskapsak 04/22 (vedlegg 4)
- Uttalelse i fra ansatte (vedlegg 5)
- Budsjett for Kontrollutvalg Fjell IKS 2023 ved uendret drift (vedlegg 6)
- Intensjonsavtale (eget vedlegg)

Bakgrunn:

Den 01.09.21, sak 7/21, fattet styret i Kontrollutvalg Fjell IKS følgende vedtak:

Styret ønsker at administrasjonen legger fram en sak for representantskapet for å vurdere alternative løsninger for sekretariat.

Representantskapet behandlet saken den 28.09.21 og fattet følgende vedtak:

Representantskapet ber styret igangsette arbeidet med å utrede alternative løsninger for sekretariat for kontrollutvalgene i eierkommunene i Kontrollutvalg Fjell IKS.

Bakgrunnen for vedtaket er at styret ser at selskapet er sårbart. Aktivitetsnivået til kontrollutvalgene øker, og sakene har blitt mer kompleks og krever langt videre kompetanse. Det arbeides samtidig sentralt for å fastsette en bransjestandard for landets sekretariater som man antar vil kreve blant annet juridisk og samfunnsvitenskapelig kompetanse. For et selskap med 1,5 stilling vil dette bli svært utfordrende. For å dekke kontrollutvalgenes behov i tiden framover tror styret det er viktig å være «føre var» og se hvilke andre løsninger for sekretariat for eierkommunene som er aktuell.

I utredningen kommer det frem at sterkere lovkrav til kommunens egenkontroll kombinert med mer komplekse saker, gjør at det er ønskelig med en bredere kompetanse og et større fagmiljø i sekretariatet. Alternativet er å kunne kjøpe noe mer kompetanse ved behov, og behovet er størst for juridisk kompetanse. Det må i tilfelle settes av midler til det. Ny arkivlov vil komme i løpet av 2022, og en investering i nytt arkivsystem for å kunne oppfylle kontrollutvalgets arkivplikt vil bli en betydelig

kostnadsøkning for kommunene. Ved å fortsette som eget sekretariat vil kostnaden til kommunene bli større enn prisen med å slå seg sammen. Det er også en risiko for sårbarhet ved sykdom og permisjoner, slik at selskapet ikke kan levere ønsket tjeneste.

Det er viktig at sekretariatet har en viss lokalkunnskap om sine kommuner, og utredningen viser at det er mulig å opprettholde et avdelingskontor innenfor vårt område ved en sammenslåing.

I utredningen er to selskap vurdert; Konsek Trøndelag IKS og Konsek Øst IKS. Konsek Trøndelag IKS fremstår som det beste alternativet, med et bredt fagmiljøet, kostnadseffektiv drift og en stabil og god økonomi. Utredningen ble lagt fram for representantskapet 19. april 2022, og representantskapet fattet følgende vedtak:

Representantskapet slutter seg til utredningen, og anbefaler at det gjennomføres en fusjon med Konsek Trøndelag IKS gjeldende fra 1.januar 2023.

- *Det settes i gang et arbeid for å inngå en intensjonsavtale mellom Konsek Trøndelag IKS og Kontrollutvalg Fjell IKS vedrørende sammenslåing av selskapene fra 01.01.2023.*
- *Arbeidet gjennomføres av en arbeidsgruppe som består av:*
 - *Torill Bakken*
 - *Marit Gilleberg*
 - *Svein Ola Nyggjelten*
- *I intensjonsavtalen må det legges vekt på å ivareta de ansatte og sikre et avdelingskontor i området til Kontrollutvalg Fjell IKS.*
- *Intensjonsavtalen bør være ferdigstilt senest 1. juni 2022.*

Om Konsek Trøndelag IKS:

Konsek Trøndelag IKS har 31 kommuner og Trøndelag fylkeskommune som medlemmer og yter dermed sekretariatstjenester til de fleste kommunene i Midt-Norge.

Konsek Trøndelag IKS har et flerfaglig kompetansemiljø med bred erfaringsbakgrunn. Selskapet har 9 ansatte med kompetanse innenfor jus, økonomi, samfunnsfag, kommuneregnskap, revisjon, ledelse, personal, arkiv med mer. Selskapets ansatte har betydelig erfaring fra kommunesektoren. Selskapet har kontorsted i Steinkjer og Trondheim kommuner. Hovedkontor er i Steinkjer kommune.

Konsek Trøndelag IKS er sentral i den faglige utviklingen av kontrollutvalgsarbeidet i Norge.

Eierkommunenes innbetaling til Konsek Trøndelag IKS er basert på en litt annen måte enn dagens fordeling i Kontrollutvalg Fjell IKS. Et grunnbeløp fordeles likt. Resterende beløp fordeles i henhold til innbyggertall.

Tjenestene som ytes til kommunene er i hovedsak de samme som i Kontrollutvalg Fjell IKS. Totalpakken består av alle de sekretariatstjenestene kommunenes kontrollutvalg har behov for.

I dette inngår:

- Praktisk bistand til gjennomføring av møter

- Saksutredning for kontrollutvalget
- Oppfølging av vedtak fattet av kontrollutvalget
- Opplæring av kontrollutvalget
 - Bistand til kontrollutvalget i forbindelse med bestilling og oppfølging av revisjonsarbeid
 - Risiko- og vesentlighetsvurderinger ¹
 - Utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
 - Arkivering og journalføring for kontrollutvalget
 - Koordinering av kommunens egenkontroll med Statsforvalterens tilsyn

Selskapets overordnede målsettinger er:

1. Konsek Trøndelag skal levere kostnadseffektive tjenester med høyt faglig nivå til eierkommunene.
2. Konsek Trøndelag skal bidra til at kontrollutvalgene tar opp og fremmer relevante saker for kommunestyre/fylkesting.
3. Konsek Trøndelag skal være en kompetent bestiller av revisjonstjenester i samarbeid med kontrollutvalgene.
4. Konsek Trøndelag skal være åpen for nye eierkommuner.
5. Konsek Trøndelag skal delta aktivt i faglig utvikling nasjonalt og regionalt, herunder videreutvikle samarbeidet med statlige tilsyn.
6. Konsek Trøndelag skal være en attraktiv arbeidsgiver.

Intensjonsavtale:

Den nedsatte arbeidsgruppa gjennomførte den 30. mai 2022 et forhandlingsmøte med daglig leder, styreleder og nestleder i Konsek Trøndelag IKS. Det ble utarbeidet en intensjonsavtale mellom Kontrollutvalg Fjell IKS og Konsek Trøndelag IKS om sammenslåing av selskapene fra 01.01.2023. Avtalen uttrykker at det er enighet mellom partene om en virksomhetsoverdragelse. Gjennomføring av avtalen forutsetter:

- positive vedtak i styret og representantskapet i Kontrollutvalg Fjell IKS
- at eierkommunene i Kontrollutvalg Fjell IKS fatter vedtak om å søke opptak i Konsek Trøndelag IKS og
- et positivt vedtak i Konsek Trøndelag IKS vedr. søknad om opptak

Sammenslåingen av selskapene gjennomføres som en virksomhetsoverdragelse i samsvar med bestemmelsene i arbeidsmiljøloven. Virksomhetsoverdragelsen sikrer at alle ansatte i Kontrollutvalg Fjell IKS får tilbud om stilling i Konsek Trøndelag IKS med samme lønns- og arbeidsvilkår som de har i dag.

Intensjonsavtalen legger til grunn at deltakerne i Kontrollutvalg Fjell IKS påtar seg ansvaret for selskapets betalingsforpliktelser til og med 31.12.2022. Det innebærer at eierkommunene betaler selskapets udekkete pensjonsforpliktelser på om lag 2,4 mill. kroner. Klargjøring av og avlevering av selskapets arkiv håndteres av styret i Kontrollutvalg Fjell i samarbeid med deltakende kommuner. Alle andre aktiva og passiva i Kontrollutvalg Fjell IKS som forutsettes avvirket, overføres til Konsek Trøndelag IKS. Dette innebærer at innskuddskapitalen avregnes mot innskuddet til Konsek Trøndelag IKS.

Stemmerett på årsmøtet i Konsek Trøndelag IKS framgår i vedtektenes § 6, hvor antall stemmer reguleres etter medlemmenes omsetning i selskapet.

¹ Kontrollutvalg Fjell IKS har ikke hverken kompetanse eller ressurser til å gjennomføre risiko- og vesentlighetsvurderinger.

I intensjonsavtalen legges det til grunn at dagens kontorstruktur i Kontrollutvalg Fjell IKS skal opprettholdes ved sammenslåing av selskapene med avdelingskontor i Os kommune. Dette er viktig for å sikre at eierkommunene i Kontrollutvalg Fjell IKS fortsatt kan beholde en nærhet til sekretariat. Samtidig er det viktig at ansatte i Kontrollutvalg Fjell IKS fortsatt kan beholde sitt kontorsted.

Intensjonsavtalen er forelagt de ansatte og deres uttalelse er vedlagt saken. De ansatte anbefaler at Kontrollutvalg Fjell IKS tar sikte på å gå inn i et større selskap og at Konsek Trøndelag IKS er det mest naturlige alternativet. Under forutsetning av en virksomhetsoverdragelse iht. arbeidsmiljølovens kap. 16, at lønns- og arbeidsvilkår videreføres og at det opprettes et avdelingskontor innenfor dekningsområdet til de 8 kommunene, er de ansatte positivt innstilt til den foreslåtte løsningen. Forutsetningene fra de ansatte anses oppfylt i intensjonsavtalen.

Økonomiske konsekvenser:

Ved en fusjon må Kontrollutvalg Fjell 's eiere innbetale selskapets udekkede pensjonsforpliktelse. Den totale pensjonsforpliktelsen på ca. 2,4 mill. kroner fordeles i henhold til kommunenes eierandel. Videre må det innbetales et andelsinnskudd til Konsek Trøndelag IKS. Dette dekkes i stor grad opp ved å overføre dagens innskudd. Differansen utgjør kr. 50.000 fordelt på eierkommunene.

Tabellen nedenfor viser kostnadene fordelt på hver kommune.

Kommune	Prosentandel	Innskudd til Konsek	Dagens innskudd	Fordeling av pensjonsforpl.	Total engangskostnad
Os	8,53 %	kr 25 000	kr 17 060	kr 205 291	kr 213 231
Tolga	7,13 %	kr 25 000	kr 14 260	kr 171 597	kr 182 337
Alvdal	9,64 %	kr 25 000	kr 19 280	kr 232 006	kr 237 726
Folldal	6,96 %	kr 25 000	kr 13 920	kr 167 506	kr 178 586
Oppdal	25,85 %	kr 50 000	kr 51 700	kr 622 131	kr 620 431
Rennebu	10,63 %	kr 25 000	kr 21 260	kr 255 832	kr 259 572
Holtålen	8,70 %	kr 25 000	kr 17 400	kr 209 383	kr 216 983
Røros	22,56 %	kr 50 000	kr 45 120	kr 542 951	kr 547 831
<i>SUM</i>	<i>100 %</i>	<i>kr 250 000</i>	<i>kr 200 000</i>	<i>kr 2 406 697</i>	<i>kr 2 456 697</i>

Det må i tillegg påregnes en kostnad med overføring av arkiv.

Konsek Trøndelag IKS fordeler kommunenes årlige innbetalinger noe annerledes enn Kontrollutvalg Fjell IKS har gjort. Mens sistnevnte selskap fordeler innbetalingen likt i alle eierkommuner, har Konsek Trøndelag et grunnbeløp, kr. 160.000. Resterende fordeles i henhold til innbyggertall.

Den årlige innbetalingen vil i 2023 bli slik fordelt på eierkommunene:

Kommune	Innbyggere	Tilskudd 2023 ved fusjon	Tilskudd videre drift med dagens ordning
Folldal	1 545	228 000	320 875
Tolga	1 562	228 000	320 875
Os	1 891	228 000	320 875
Holtålen	1 981	228 000	320 875
Alvdal	2 432	228 000	320 875
Rennebu	2 486	228 000	320 875
Røros	5 581	261 000	320 875
Oppdal	7 001	294 000	320 875

Det er utarbeidet et budsjett for Kontrollutvalg Fjell IKS for 2023 som viser at dersom selskapet skal fortsette med uendret driftsform vil den årlige kostnaden bli høyere enn ved inntreden i Konsek Trøndelag IKS.

Ved uendret driftsform vil altså kostnadene øke, men sårbarheten, behov for investering i arkiv- og regnskapssystem og behovet for bredere kompetanse i selskapet forblir uendret.

Gjennomføring av prosessen med sammenslåing av selskapene

Under forutsetning av positive vedtak i representantskapet, alle eierkommunene og i Konsek Trøndelag IKS skisseres følgende prosess:

1. Representantskapet behandler innstilling fra styret.

Representantskapet fatter vedtak om å anbefale eierkommunene å søke om opptak i Konsek Trøndelag IKS som virksomhetsoverdragelse med virkning fra 01.01.2023. Representantskapet vedtar avvikling av Kontrollutvalg Fjell IKS og velger avviklingsstyre.

2. Eierkommunene behandler representantskapets innstilling.

Eierkommunene får representantskapets innstilling til behandling og vedtak i kommunestyret.

3. Kommunene søker om innmelding i Konsek Trøndelag IKS.

Kontrollutvalg Fjell IKS sender samlet søknad om innmelding fra kommunene.

4. Svar fra Konsek Trøndelag IKS.

Under forutsetning om positivt svar fra Konsek Trøndelag IKS, må Kontrollutvalg Fjell IKS avvikles i tråd med bestemmelsene i IKS-loven.

5. Avvikling av Kontrollutvalg Fjell IKS.

Søknad om avvikling av Kontrollutvalg Fjell IKS sendes til departementet. Avviklingsstyret godkjenner avviklingsregnskapet og overføring til Konsek Trøndelag IKS gjennomføres.

Gjennomføringen av prosessen forutsetter at alle kommunene gjør likelydende vedtak. Det anbefales at kommunene benytter saken som er utarbeidet for representantskapet som felles saksframlegg.

Saken oversendes til eierkommunene i Kontrollutvalg Fjell IKS med følgende innstilling til vedtak i den enkelte kommune:

1. NN kommune vedtar å søke om opptak i Konsek Trøndelag IKS fra 01.01.2023 iht. intensjonsavtale mellom Kontrollutvalg Fjell IKS og Konsek Trøndelag IKS.
2. NN kommune vedtar at Kontrollutvalg Fjell IKS oppløses fra 31.12.2022.
3. NN kommune godkjenner at alle aktiva og passiva i Kontrollutvalg Fjell IKS overføres til Konsek Trøndelag IKS.
4. Inngått intensjonsavtale mellom Kontrollutvalg Fjell IKS og Konsek Trøndelag IKS legges til grunn for den framtidige deltakelsen Konsek Trøndelag IKS.
5. Kontrollutvalg Fjell IKS avvikles fra 31.12.2022.
6. Sittende styre velges som avviklingsstyre.

Daglig leders forslag til innstilling:

Representantskapet oversender saken til eierkommunene i Kontrollutvalg Fjell IKS med følgende innstilling til vedtak i den enkelte kommune:

1. NN kommune vedtar å søke om opptak i Konsek Trøndelag IKS fra 01.01.2023 iht. intensjonsavtale mellom Kontrollutvalg Fjell IKS og Konsek Trøndelag IKS.
2. NN kommune vedtar at Kontrollutvalg Fjell IKS oppløses fra 31.12.2022.
3. NN kommune godkjenner at alle aktiva og passiva i Kontrollutvalg Fjell IKS overføres til Konsek Trøndelag IKS.
4. Inngått intensjonsavtale mellom Kontrollutvalg Fjell IKS og Konsek Trøndelag IKS legges til grunn for den framtidige deltakelsen Konsek Trøndelag IKS.
5. Kontrollutvalg Fjell IKS avvikles fra 31.12.2022.
6. Sittende styre velges som avviklingsstyre.

Behandling:

Styret mener det er viktig at styreleder og daglig leder er tilstede når saken behandles i kommunestyrene. Innstilling vedtas med endringer foretatt i møtet.

Styrets innstilling til representantskapet:

Representantskapet oversender saken til eierkommunene i Kontrollutvalg Fjell IKS med følgende innstilling til vedtak i den enkelte kommune:

1. NN kommune vedtar å søke om opptak i Konsek Trøndelag IKS fra 01.01.2023 iht. intensjonsavtale mellom Kontrollutvalg Fjell IKS og Konsek Trøndelag IKS.
2. NN kommune vedtar at Kontrollutvalg Fjell IKS oppløses fra 31.12.2022.
3. NN kommune godkjenner at alle aktiva og passiva i Kontrollutvalg Fjell IKS overføres til Konsek Trøndelag IKS.
4. Inngått intensjonsavtale mellom Kontrollutvalg Fjell IKS og Konsek

Trøndelag IKS legges til grunn for den framtidige deltakelsen Konsek Trøndelag IKS.

5. Kontrollutvalg Fjell IKS avvikles fra 31.12.2022.
6. Sittende styre velges som avviklingsstyre.

Behandling i representantskapet:

Representantskapets vedtak