

KONTROLLUTVALET I LINDÅS KOMMUNE SÆRUTSKRIFT

Møte: 14. mars 2018 kl. 09.00 – 11.00
Stad: Formannskapssalen, kommunehuset

Tilstade: Rolf Henning Hegland (nestleiar), Kåre Helge Østrem (medlem), Ann Kristin Tønning (medlem), Kåre Mestad (1. vara) og Jostein Hellestveit (5. vara)

Forfall: Peder Jøsendal og Rebecca Duesund Fjeldsbø

Innkalla: Økonomisjef Janne Sund og innkjøpssjef Ina Wergeland (til sak 22/18)

Frå revisjonen: Forvaltningsrevisor Frode Løvlie og forvaltningsrevisor Marius Aure

Sekretær: Øivind Olsnes

19/18 Selskapskontroll Lindås kommune – Eigarskapsforvaltning

Saksvedlegg:

Deloitte, februar 2018: Selskapskontroll - Lindås kommune – Eigarskapsforvaltning

Saksopplysningar / vurderingar:

Eigarskapskontrollen er gjennomført på bakgrunn av bestilling frå kontrollutvalet i møte den 31. mai 2017, sak 29/17. Denne selskapskontrollen vert å sjå i samanheng med selskapskontroll av Knarvik Industri og Miljø AS - eit prosjekt som no er i slutfase.

Føremålet med selskapskontrollen har vore å belyse om Lindås kommune utøve kontroll med sine eigarinteresser i tråd med etablerte normer for god eigarstyring og selskapsleiing.

Selskapskontrollen er i hovudsak avgrensa til kommunen si eigarskapsforvaltning av kommunalt eigde aksjeselskap og interkommunale selskap omfatta av kommunelova § 80.

Følgjande hovudproblemstillingar er undersøkt:

1. I kva grad har kommunen ei eigarskapsforvaltning som er i samsvar med etablerte normer for god eigarstyring og selskapsleiing?
2. I kva grad er det etablert tilfredstillande rutinar for val og opplæring av styrerepresentantar?
3. I kva grad er det etablert tilfredstillande rapportering til kommunestyret om kommunen sin eigarportefølgje?

Revisjonen har undersøkt meir detaljerte spørsmål for kvart av punkta ovanfor. Desse er nærmare vurdert i rapporten. Rådmannen har hatt rapporten til gjennomgang og har ikkje hatt merknader.

Funna i rapporten kan kort oppsummerast slik:

- Lindås kommune utarbeidde i 2012 ei eigarskapsmelding som i grad byggjer på KS sine tilrådingar
- Meldinga er ikkje oppdatert eller lagt fram for kommunestyret i seinare år
- Meldinga er ikkje nytta som eit aktivt eigarstyringsdokument for kommunen
- Eigarskapsmelding er ikkje systematisk formidla til selskapa kommunen eig i
- Fleire av føringane og styringssignala som dei folkevalde har gjeve er ikkje følgt opp på ein tilfredstillande måte
- Rutinar for val av styrerepresentantar og opplæring av styrerepresentantar og folkevalde er ikkje i samsvar med KS sine tilrådingar og eigne føringar i eigarskapsmeldinga frå 2012

Revisjonen peikar på at det kan vere føremålstenleg å samordne arbeidet med å utvikle system og rutinar for ei god eigarskapsforvaltninga i eit samarbeid med dei andre kommunane som skal gå saman i Alver kommune. Dette for å få etablert ei sams plattform for eigarskapsforvaltninga i den nye kommunen.

I dette arbeidet rår revisjonen til at følgjande tiltak vert vektlagt (kap 6):

1. Utarbeider ei oppdatert eigarskapsmelding som bygger på KS sine tilrådingar som mellom anna inneheld:
 - Oppdatert oversikt over eigarskapa og føremål med eigarskapa
 - Skildring av ansvar og oppgåver knytt til eigarskapsforvaltninga i kommunen
 - Kommunen sine prinsipp for eigarstyring, under dette også styringssignal til selskapa
 - Oppdaterte styringsdokument for selskapa (vedtekter/selskapsavtaler)
2. Utarbeider eigarstrategiar for dei enkeltvise selskapa basert på ei vurdering av risiko og vesentlegheit.
3. Legg fram eigarskapsmeldinga med oversikt over eigarskap og eventuelle eigarstrategiar årleg for kommunestyret.
4. Gjer eigarskapsmeldinga og eventuelle eigarstrategiar kjent for selskapa gjennom eigarrepresentanten i selskapet.
5. Etablerer rutinar for oppfølging av eigarskapsmeldinga for å sikre at vedtekne retningslinjer blir følgt opp i kommunen og overfor selskapa, slik som til dømes retningslinene knytt til:
 - Val av styrerepresentantar
 - Kjønnrepresentasjon i selskapsstyra
 - Opplæring av folkevalte og styrerepresentantar
 - Registrering av styreverv i styrevervregisteret
 - Utarbeiding av etiske retningslinjer i selskapa
 - Gjennomføring av årleg styreevaluering i selskapa
 - Utarbeiding av verksemdplan i selskapa
 - Utarbeiding av instruksar i selskapa



6. Etablere tydlege rutinar (og ev. kriterium) for val, innstilling og nominering, samt grunngjeving av kandidatar i selskap som kommunen har eigarskap i.
7. Held oppdatert ei oversikt over både eigarrepresentantar og styrerepresentantane som kommunen har i selskapa kommunen har eigarskap i.
8. Sikrar at notane til rekneskapen til Lindås kommune er korrekt med omsyn til eigarskapa.

Behandling i møte:

Forvaltningsrevisor Marius Aure og forvaltningsrevisor Frode Løvlie deltok i møtet. Marius Aure gav ein presentasjon av prosjektrapporten. Revisjonen svare på spørsmål frå kontrollutvalet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet sluttar seg til revisjonen sine konklusjonar og tilrådingar.
Kontrollutvalet rår til at desse vert innarbeida i kommunen si eigarskapsmelding.

Kontrollutvalet rår til at rådmannen etablerer eit prosjekt, i samarbeid med dei andre kommunane som skal inn i Alver, for å utvikle system, rutinar og ei sams plattform for god eigarskapsforvaltning i Alver kommune

Framlegg til vedtak i kommunestyret:

Kommunestyret sluttar seg til revisjonen sine konklusjonar og tilrådingar.
Kommunestyret ber rådmannen følge opp forvaltningsrapporten gjennom eit prosjekt i samarbeid med dei andre kommunane som skal inn i Alver kommune.

Innan 1. oktober 2018 vert rådmannen beden om å kome med ei tilbakemelding til kommunestyret om korleis tilrådingane i rapporten skal følgjast opp.

Knarvik, 14.03.2018

Rolf Henning Hegland, fung. leiar (sign)

Øivind Olsnes, sekretær