



KONTROLLUTVALET FOR MODALEN KOMMUNE

SÆRUTSKRIFT

Møtedato: 13. november 2018
Stad: Formannskapssalen, kommunehuset
Kl.: 09.00 – 13.00

Tilstade: Knut Moe (leiar), Sigmund Vikane (nestleiar) og
Trude Langedal (medlem)
Sigrun Almelid Birkeland (1. vara medlem) (til sak 12/18)

Innkalla: Rådmann Jo Tømmerbakke
og økonomisjef Magne Verpelstad (til sak 16 og 17)

Revisjon: Tonje Husum Aarland, Nordhordland Revisjon (til sak 12/18),
forvaltningsrevisor Dag Inge Bøe, Nordhordland Revisjon (til sak
13/18)

Sekretær: Øivind Olsnes

Forfall:
.....

12/18 Selskapskontroll – Modalen Næringsbygg AS, Modalen kommune 2018

Saksvedlegg:

Nordhordland Revisjon IKS, Oktober 2018:
Selskapskontroll - Modalen Næringsbygg AS

Saksopplysningar / vurderingar:

Selskapskontrollen er utført som avgrensa eigarskapskontroll av Modalen
Næringsbygg AS på bakgrunn av kontrollutvalet si bestilling i møte den 07.12.2017,
sak 21/17.

I arbeidet har revisjonen innhenta informasjon frå både kommunen, selskapet og andre
kjelder. Rapporten byggjer på dokumentanalyse og verifiserte intervju. Ein førebels
rapport vart sendt på høyring til kommunen, selskapet og selskapet sin revisor.

Følgjande problemstillingar er lagt til grunn:

1. *I kva grad har kommunen etablert eit system for å ivareta sine eigarinteresser i
Modalen Næringsbygg AS ?*
2. *Korleis er verksemda i Modalen Næringsbygg AS sett frå eit eigarperspektiv ?*

Revisjon har for kvar problemstilling utarbeida ulike revisjonskriterium som er
nærmare vurdert i rapporten for å belyse desse problemstillingane.

Revisjonen har i rapporten konkludert slik for kvar av problemstillingane:

I kva grad har kommunen etablert eit system for å ivareta sine eigarinteresser i Modalen Næringsbygg AS ?

Modalen kommune har i liten grad etablert eit system for å ivareta sine eigarinteresser i Modalen Næringsbygg AS.

Utanom vedtektene frå 1996/2001, er det ingen formalisert styring frå kommunestyret til generalforsamling. Det er ingen eigarskapsmelding, styringsdokument eller vedtak om styringssignal utover dette. Det er heller ingen etablerte kommunikasjonsrutinar mellom kommunestyret og eigarrepresentanten om selskapet, som faste rapporteringar, gjennomgang av saker i generalforsamling eller liknande. Eigarrepresentanten møter kvart år i generalforsamling, og utgjer i praksis generalforsamling då han er den einaste aksjonæren som møter. Det er elles sporadiske uformelle møter mellom eigar og styret.

Ordførar er gjennom delegeringsreglementet vald til å representere kommunen i selskap som kommunen eig, men det føreligg ingen spesifikk fullmakt i høve dette. I vedtektene er det formalisert at «Modalen kommune skal ha tre styremedlem», men det er ingen faste rutinar for nominasjon av medlem til styret, samt ingen tydelege vurderingar kring kompetanse, habilitet og liknande.

Det har vore folkevaldopplæring i kommunen, men elles i liten grad opplæring innan selskapsformar og selskapsstyre. Det er ingen tydelege rolle- og ansvarsskildringar for eigarrepresentantar.

Korleis er verksemda i Modalen Næringsbygg AS sett frå eit eigarperspektiv ?

Modalen Næringsbygg AS følgjer lovverket som regulerer drifta innan dei områda som er undersøkt i eigarskapskontrollen, med eit mindre unntak. Verksemda kan slik sett oppfattast som god frå eit eigarperspektiv.

Selskapet verkar å drifte verksemda innanfor føremålet. Grunna få politiske saker har ikkje revisjonen grunnlag for å vurdere og konkludere på korleis eigarinteressene vert utøvd i høve til politiske vedtak og føresetnader. Selskapet sitt føremål har ei rund formulering som gjev rom for tolking. Manglande vurderingar og styringssignal frå politisk nivå gir i stor grad ansvar til eigarrepresentanten om å gjere egne vurderingar i høve dette.

Revisjonen vurderer at styret og generalforsamlinga er vald og samansett i samsvar med krav i aksjelova og vedtektene, og at dei oppfyller sine forvaltningsoppgåver, tilsynsplikter og opplysningsplikter i samsvar med desse. Revisjonen vil minne om lovkravet om signaturar på styret sine møteprotokollar.

Ut frå dei undersøkingane revisjonen har gjort, er det ingen merknadar til styret si forståing av regelverket for offentlege anskaffingar. Rekneskapsrapporteringa følgjer krava for små føretak, og følgjer lovreglane om god rekneskapsskikk.

Selskapet si økonomiske drift framstår som tilfredstillande med forsvarleg eigenkapital og likviditet.

Revisjonen har med grunnlag i sine vurderingar tilrådd Modalen kommune å:

- utarbeide og vedta i kvar kommunestyreperiode ei eigarskapsmelding som fastsett overordna prinsipp for kommunen sitt eigarskap i selskap, gjev oversikt over kommunen sine eigarpartar i selskap, og forankrar kommunikasjonsrutinar mellom kommunestyret, eigarrepresentantar og selskapet;
- utarbeide og vedta i kvar kommunestyreperiode ein selskapsspesifikk eigarstrategi som regulerer styringa av selskapet, sikrar medviten eigarstyring og openheit, og ei medviten haldning til selskapet sitt føremål;
- etablere rutine for å gje skriftleg fullmakt til eigarrepresentantar i selskap kommunen har eigarpart i, samt utarbeide tydeleg rolle- og ansvarsskildring for eigarrepresentantar;
- ta initiativ til å vedtektsfeste valkomitè ved nominasjon av nye styremedlemmer, og at nominasjonen grunnjervast med vurdering av forventningar, kompetanse, kjønnsmessig balanse og habilitet;
- oppmode selskapet til å utarbeide styreinstruks med rammer og rutinar for styret sitt arbeid som sikrar tilstrekkeleg kompetanse og kompetanseutvikling, at styreprotokollar vert signert, og at styremedlem registrerer seg i Styrevervregisteret.

Behandling i møte:

Habilitet:

Trude Langedal er sambuar med styremedlem Tone Selmer Skuggevik i Modalen Næringsbygg AS, og er derfor ugild til å handsame denne saka Fvl §6, pkt e.

Sigrun Almelid Birkeland (1. varamedlem) tok derfor sete som varamedlem i saka.

Orientering/drøfting:

Nordhordland Revisjon ved Tonje Husum Aarland deltok i møtet, orienterte om rapporten og svarte på spørsmål om rapporten.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet sluttar seg til revisjonen sine konklusjonar og tilrådingar.

Kontrollutvalet ber rådmannen følgje opp selskapskontrollen ved å innføre rutinar og utarbeide føreslegne dokument som vert å leggje fram for vedtak i kommunestyret. Kontrollutvalet ber ordførar om å følgje opp dei punkta som gjeld endringar i selskapet sine vedtekter og styrearbeid.

Framlegg til vedtak i kommunestyret:

Kommunestyret sluttar seg til revisjonen sine konklusjonar og tilrådingar.

Kommunestyret ber rådmannen følgje opp selskapskontrollen ved å innføre rutinar og utarbeide føreslegne dokument som vert å leggje fram for vedtak i kommunestyret.

Kommunestyret ber ordførar om å følgje opp dei punkta som gjeld endringar i selskapet sine vedtekter og styrearbeid.

Innan 1. juni 2019 vert rådmannen beden om å kome med ei tilbakemelding til kommunestyret om korleis tilrådingane i rapporten vert/skal følgjast opp.

Modalen, 13.11.2018

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Knut Moe'.

Knut Moe /leiar

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Øivind Olsnes'.

Øivind Olsnes/sekretær