

## **SELSKAPSKONTROLL - KIM AS 2018.**

### **Skriftleg rapport til kontrollutvalet – 13. april 2019**

Deloitte har gjennomført selskapskontroll av KIM AS. Rapporten vart lagt fram for kommunestyret i Lindås i sak 036/18 - 18/18711 - Melding frå kontrollutvalet 21.06.2018

**Følgjande er ein presentasjon av kva som er gjort av tiltak i samband med råd frå Deloitte:**

**Selskapskontrollen rettar fokuset mot 3 områder:**

- A. Eigar – Lindås kommune sitt ansvar
- B. Styret sitt ansvar
- C. Dagleg leiar/ selskapet sitt ansvar

#### **A. EIGAR – LINDÅS KOMMUNE SITT ANSVAR:**

Lindås kommune har gjort vedtak i saka, der kommunen teke selskapskontrollen til orientering. I dette ligg det at Lindås kommune vil fylgje opp eigar sitt ansvar knytt til rapporten.

#### **B. STYRET SITT ANSVAR:**

**Revisjonen rådde til at kommunen følgjer opp at KIM gjennomfører følgjande tiltak:**

**1. Styret bør vurdere å i større grad nytte sin instruks, og følgje punkta fastsatt i den.**

Styret handsama og vedtok styreinstruks i styremøte 11.12 2018 – Sjå vedlegg

**2. Utarbeide skriftlege rutinar som omhandlar frekvens og innhald for styreevalueringar .**

Styret vedtok skriftlege rutinar som omhandlar frekvens og innhald for styreevalueringar i styremøte 11.12 2018 – Sjå vedlegg

**3. Styret bør vurdere meir systematisk opplæring av (nye) styremedlemmar. Dette kan gjerne skje i form av styreseminar som tar opp tema som roller, ansvar og oppgåver for styremedlemmane.**

Dette vil styret kunne ta stilling til etter styreevalueringa som er planlagt gjennomført i styremøte 26 februar 2019.

**4. Styret bør vurdere å utarbeide ein årleg plan for sitt arbeid .**

Årleg plan for styremøte vart vedteke i styremøte 11.12.2018 – Sjå vedlegg

**5. Styret bør vurdere å utarbeide skriftlege retningslinjer for vurdering av habilitet i samsvar med KS sine retningslinjer.**

Skriftlege retningslinjer for habilitet vart vedteke i styremøte 11.12.2018

**6. Alle styremedlemmar bør registrere sine styreverv i styrevervregisteret slik KS tilrår.**

Dette vart orientert om til alle styremedlemmer i styremøte då Deloitte rapporten var oppe til handsaming 21 august 2018

**C. DAGLEG LEIAR/ SELSKAPET SITT ANSVAR:**

<b>Forbetringsområde peika på av Deloitte:</b>	<b>Status pr 31.01.2019</b>
Fleire ulike dokument som viser ulike etiske retningslinjer ved KIM	Etiske retningslinjer er gjennomgått og innarbeida i personalhandboka.
Stillingsskilringar er ikkje oppdatert og manglar oppgåver og fyllmakter	Stillingsskilringar inkl. oppgåver og fullmakter er gjennomgått og innarbeida i personalhandboka.
Visjon og mål for selskapet og avdelingar går fram på ulikt vis i ulike dokument.	Visjon og mål er innarbeida i personalhandboka
Det er ikkje etablert eit tilfredsstillande system for å melde og fylgje opp avvik	Avvik systemet er gått gjennom med personale og sett i system.
Det er ikkje utført vernerundar	Vernerunde for 2018 er gjennomført. Ingen alvorlege avvik vart avdekket. Det er laga handlingsplan for retting av avvik.
Det er ikkje gjennomført jamlege risikovurderingar av selskapet	Dette arbeidet er starta opp, og er etablert som ein kontinuerleg prosess. Avdelingane har gjennomført risikokartlegging på kvar enkelt avdeling. (Utført 14.08.2018) Avvikshandsaming fungerer etter intensjonen. Digitalt verkty er kjøpt inn for ytterlegare å kunne forbetre desse prosessane – Office Pluss
Det er ikkje etablert eit tilstrekkeleg system for oppfølging av internkontroll og HMT (Helse- miljø og tryggleik.	Dette er ein kontinuerleg prosess. Rutinar er no etablert for å kunne evaluere system for oppfølging av knytt til internkontroll. M.a. vernerundar, samarbeide med bedriftshelsetenesta medarbeidarsamtalar, personalmøter mm. HMT perm er revidert og alle tilhøve knytt til organisasjonen er gjennomgått saman med dei tilsette. Nye stillingsinstruksar er utarbeide, organisasjonskartet viser korleis organisasjonen er bygd opp.  Godkjenning i høve til ISO 9001-2015 er starta opp. Revisjon avtala 22. mai 2019
HMT rutine inneheld ikkje rutinar ved vald eller trugslar og andre alvorlege hendingar	Det er utarbeida rutinar – Beredskapsplan for alvorlege hendingar.
Deloitte meiner det er fleire tilhøve som tilseier at KIM AS er underlagt forskrift om industrivern - Næringskode 88-994	KIM as er underlagt Industrivernlova, og har betalt kontingent for andre halvår 2018, og for 2019. har og gjennomført eit rådgjevande tilsyn med konsulent for industrivernet, og komme godt i gang med dei forbetringstiltaka som vart diskutert i dette møte.
KIM AS fylgjer ikkje offentleglova	Det er styrets vurdering at KIM AS har meir enn 50 % av inntektene sine frå konkurranseutsett produksjon, og er dermed ikkje underlagt

	<p>offentleglova.</p> <p>Dette er grunna i avgjersler gjort av Fylkesmannsembetet i tilsvarande sak som omhandlar ei ASVL bedrift.</p>
<p>KIM AS må setje i verk tiltak for å auke brukarmedverknaden.</p>	<p>Dette er og eit kontinuerleg arbeide. Følgjande er gjennomført:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Brukarundersøking blant VTA tilsette. Denne er i tråd med Deloitte's krav om at den skal samordnast med andre ASVL bedrifter.</li> <li>• Planlagt og gjennomført fleire personalmøter for alle tilsette.</li> <li>• Tatt i bruk «forslagskasse»</li> <li>• Etablert «brukarråd» for VTA tilsette. Planlagt 4 møter for året i årsplanen 2019 for KIM AS</li> <li>• Planlagt i årshjulet pårørandemøte på kveldstid for alle pårørande til VTA tilsette.</li> </ul>
<p>KIM AS fylgjer ikkje lov om offentlege anskaffingar</p>	<p>KIM AS har meir enn 50 % av inntektene sine frå konkurranseutsett vare- og tenesteproduksjon i direkte konkurranse med private verksemder, og er dermed ikkje omfatta av lov om offentlig innkjøp.</p>
<p>Deloitte meiner at KIM AS bør utarbeide rutinar for økonomistyring, og heller ikkje for budsjettoppfølging</p>	<p>Dette arbeidet er starta opp med diskusjonar i styret. Ein har relativt gode rutinar for økonomistyring, men ser at det er forbettringspotensiale på dette området.</p> <p>Alle innkjøp ut over «ordinær drift» drøfta dagleg leiar med styreleiar. Så langt er det ikkje gjort større investeringar i selskapet «i mi tid»</p> <p>Der er gjort tiltak for å betre likviditeten, og eksternt rekneskapsbyrå handterer rekneskapen til KIM AS etter lov og avtaleverk.</p> <p>Det er gjort eit vesentleg og grundig arbeide i å få etablert gode budsjett rutinar for KIM AS. Dette arbeidet vert gjort saman med rekneskapsbyrået - Hagel</p>

Knarvik 31.01.2019

Morgan Taule  
Dagleg leiar KIM