



Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Møte nr. 2/2019
26. september 2019

Arkivkode
4/1 03
Journalnr.
2019/13034-5

I N N S T I L L I N G

Sak 11/2019 RAPPORT FRA EIERSKAPSKONTROLL I HASVIK KOMMUNE

Saksbehandler: Tom Øyvind Heitmann

Dokumenter: Rapport: *Eierskapskontroll i Hasvik kommune*

Saksopplysninger:

Kommuneloven § 77 nr. 5 og forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner (kontrollutvalgsforskriften) §§ 13-15 stiller krav til kommunen om å føre kontroll med at kommunens interesser i selskap kommunen har eierskap i blir ivaretatt på en betryggende måte.

Kommunestyret i Hasvik har etter innstilling fra kontrollutvalget vedtatt «Plan for selskapskontroll 2017-2020» den 14.12. 2016 i sak 91/16.

På bakgrunn av ovennevnte plan har kontrollutvalget i Hasvik kommune bestilt en obligatorisk eierskapskontroll fra KUSEK IKS den 12.05. 2017 i sak 05/2017. Fra kontrollutvalgets bestilling framgår det at følgende problemstillinger skal besvares:

• **Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser?**

- Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine Eierinteresser i selskaper?
- Synes rutinene å være tilfredsstillende, og blir de fulgt?

• **Hvordan utøves kommunes eierinteresser?**

- Er det i samsvar med KS eierforums anbefalinger for eierstyring?
- Sikrer kommunen at lovpålagte oppgaver utført av kommunal eide selskap er i henhold til lov og forskrifter på bl.a. Vann, Avløp og Renovasjon (VAR-området) og revisjon?

På bakgrunn av kontrollutvalgets bestilling har KUSEK IKS utført eierskapskontroll i Hasvik kommune og rapporterer resultatet av sitt arbeid gjennom vedlagte rapport *Eierskapskontroll i Hasvik kommune*.

Kontrollen er gjennomført i tråd med intensjonene som er lagt gjennom kommunestyrets plan for selskapskontroll i perioden 2017-2020, hvor obligatorisk eierskapskontroll i størst mulig grad skal fange opp kommunens eierskapsforvaltning i bred sammenheng slik innstilt fra kontrollutvalget. Kontrollen har samtidig skjelnet mot KS eierforums anbefalinger om god eierstyring, selskapsledelse og kontroll.

Metodisk sett har innhenting av opplysninger skjedd kvalitativt ved intervju med administrasjonssjef og to av kommunestyrets eierrepresentanter. Rapporten er i stor grad blitt bygd på informasjon fra åpne kilder så som protokollgjennomgang fra kommunestyre- og formannskapsmøter, møter i eierorgan, relevant lovverk, kommunens finansreglement med videre. Kontrollør er av kontrollutvalget gitt myndighet til å justere, eventuelt å tilføye problemstillinger ved behov.

Rapportutkast blir fremlagt administrasjonssjef til faktaverifisering av muntlig informasjon, samt generell uttalelse før saken oversendes kommunestyret. Faktaverifisering med uttalelse vil i sin helhet bli tatt inn i rapporten som vedlegg. Påpekte faktafeil vil bli rettet opp i rapporten før den sendes over til kommunestyret.

Kontrollen er i all hovedsak avgrenset til perioden fra og med 2016 og frem til kontrolltidspunkt i juni 2019. Selskap som er benyttet som referanseselskap er avgrenset til å gjelde de heloffentlig eide selskap som inngår i kommunens eierportefølje. I disse selskap inngår også de selskap som er spesielt nevnt i risiko og vesentlighetsanalysen som ble utført i tilknytning Plan for selskapskontroll.

Nedenfor gjengis rapportens vurderinger og konklusjoner, hovedfunn og anbefalinger. For utfyllende detaljer vises det til selve rapporten.

Vurdering og konklusjoner

Denne eierskapskontrollen er gjennomført for å kontrollere hvordan kommunens eierinteresser blir utøvd, og om kommunen fører kontroll med sine eierinteresser. På grunnlag av de funn og vurderinger som er gjort i denne eierskapskontrollen konkluderer kontrollør som følger:

Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser?

På grunnlag av de funn som er gjort så vurderer kontrollør det slik at det foreligger et forbedringspotensial når det gjelder Hasvik kommunes rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser i selskaper.

Hvordan utøves kommunens eierinteresser?

På grunnlag av de funn som er gjort så vurderer kontrollør det slik at Hasvik kommune på flere punkter ikke utøver sin eierskapsstyring i tråd med KS sine anbefalinger på dette området.

Anbefalinger

På grunnlag av de funn som er gjort i denne eierskapskontrollen anbefaler kontrollør at Hasvik kommune iverksetter følgende tiltak i tilknytning til sin eierskapsforvaltning:

- Utarbeide og vedta eierskapsmelding, herunder prinsipper og strategier for eierskap
- Utarbeide risikoprofil for de selskap kommunen er medeier i
- Utarbeide rutiner som sikrer at kommunen er representert i selskapenes eiermøter
- Innføre rutiner som sikrer at kommunestyret blir gjort kjent med saker som skal behandles i de ulike selskapene sine eierorganer
- Innføre jevnlig rapportering fra kommunens eierrepresentanter til kommunestyret om møter og vedtak i selskapenes eierorganger
- Arrangere opplæring av folkevalgte i tema om eierstyring og selskapsledelse

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget tar KUSEK IKS's rapport *Eierskapskontroll i Hasvik kommune* til orientering og slutter seg til de anbefalinger som fremkommer i rapporten.
2. Kontrollutvalget oversender rapporten med følgende innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets rapport *Eierskapskontroll i Hasvik kommune* til orientering og slutter seg til anbefalingene i denne. Kommunestyret ber administrasjonssjefen følge opp anbefalingene i rapporten.

- Utarbeide og vedta eierskapsmelding, herunder prinsipper og strategier for eierskap
- Utarbeide risikoprofil for de selskap kommunen er medeier i
- Utarbeide rutiner som sikrer at kommunen er representert i selskapenes eiermøter
- Innføre rutiner som sikrer at kommunestyret blir gjort kjent med saker som skal behandles i de ulike selskapene sine eierorganer
- Innføre jevnlig rapportering fra kommunens eierrepresentanter til kommunestyret om møter og vedtak i selskapenes eierorganger
- Arrangere opplæring av folkevalgte i tema om eierstyring og selskapsledelse