

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Hemne kommune

- Arkivsak:** 14/134
- Møtedato/tid:** 27.11.2014, kl. 13:00
- Møtested:** Rådhuset, formannskapssalen
- Møtedeltakere:** Geir Rostad (Leder)
Eldbjørg Røstvold
Jorulf Gumdal
Erik Snekvik
Kristin Kjønsvik
- Forfall:**
- Andre møtende:** Torbjørn Brandt, Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS (KonSek)
Inge Storås, Revisjon Midt-Norge IKS (RMN)
- Kopi:** Kontrollutvalgets varamedlemmer, Ordfører, Rådmann, Inge Storås, Revisjon Midt-Norge IKS (RMN), postmottak Hemne kommune, postmottak RMN
-

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 31.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS v/ Torbjørn Brandt på telefon 93065722, eller e-post: torbjorn.brandt@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 20.11.14

Geir Rostad (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Torbjørn Brandt
Konsulent, Konsek

Sakliste

026/14	Referatsaker
027/14	Plan for gjennomføring av finansiell revisjon 2014
028/14	Igangsetting av selskapskontroll
029/14	Møteplan 2015
030/14	Eventuelt

Referatsaker

Behandles i utvalg Kontrollutvalget i Hemne kommune	Møtedato 27.11.2014	Saksnr 026/14
Saksbehandler: Torbjørn Brandt		
Arkivkode: 033, &17		
Arkivsaknr.: 14/134-2		

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Referatsakene tas til orientering.

Vedlegg

Bernt svarer - Tre begrensninger for ansatte som vil kjøpe fra kommunen
Stadfester avfallsprinsipp

Saksutredning

Følgende referatsaker vil bli presentert i møtet:

1. Kommunestyrets behandling av plan for selskapskontroll 2015-2016
2. Kommunestyrets behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag for 2015 og økonomiplan for 2015-2018
3. Begrensninger i ansattes adgang til å kjøpe eiendeler fra kommunen.
4. Stadfester avfallsprinsipp
5. Kommunens journalføring og dokumenthåndtering i forbindelse med søknad, tildeling m.m. av tomter.

Bernt svarer: Tre begrensninger for ansatte som vil kjøpe fra kommunen

Rådmannen eller kommunestyret må kunne gi regler om at kommunalt tilsatte ikke skal levere anbud i saker som blir behandlet av deres egen avdeling, kommenterer jusprofessor Jan Fridthjof Bernt i spalten Bernt svarer.

Av Kommunal Rapport

8. september 2014 - 8:18

Fakta

Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen. Bernt har utgitt en rekke bøker innen blant annet forvaltningsrett og kommunalrett. Han ledet det offentlige utvalget som ledet fram til en kraftig fornying av kommuneloven i 1992. Bernt har også stor kunnskap om blant annet offentlighetsloven og forvaltningsloven.

Spalten Bernt svarer publiseres hver mandag på Kommunal-Rapport.no. Spørsmål kan sendes til redaksjon@kommunal-rapport.no.

Dette kan lett skape mistanke om nettverk og kameraderi blant de tilsatte, noe som er svært uheldig, selv om det måtte være helt uberettiget

Spørsmålet er basert på denne artikkelen: Stoppet salg til kommunalsjef.

Er det mulig for en hvert kommunalt ansatt å delta i en åpen budrunde? Hvilke krav skal i tilfelle rådmannen eller kommunestyret/ordføreren stille til vedkommende? Vil det være problematisk om en politiker deltok i den samme budrunden?

Bernt svarer

Det rettslige utgangspunktet er at kommunalt tilsatte kan inngå avtaler med kommunen om kjøp og salg på linje med andre borgere, også der dette skjer ved anbudsrunder, slik som her.

Men det er tre typer begrensninger som kan slå inn:

1: Den første typen begrensninger knytter seg til inhabilitetsreglene. Den som selv har levert anbud ved en slik utlysning, kan ikke ha noe å gjøre med den videre behandling av saken i kommunen, verken som beslutningstaker, som saksbehandler eller på noen annen måte. Da er han eller hun part i saken, og inhabil etter bestemmelsen i forvaltningsloven § 6 første avsnitt, bokstav a. Dette vil de aller fleste skjønne helt av seg selv.

Men også før anbud er levert, vil den som tenker å levere anbud, eller som overveier å gjøre det, være inhabil, nå altså til å medvirke til beslutningen om å legge ut eiendommen til salg, og til å medvirke ved utformingen av anbudsinnbydelsen og beslutning om når og hvordan denne prosessen skal gå. Dette rammes av inhabilitetsregelen i § 6 andre avsnitt, om at en tjenestemann blir inhabil «når andre særegne forhold foreligger som er egnet til å svekke tilliten til hans upartiskhet». Slike planer, eller overveielser, vil klart nok måtte anses som «særegne forhold» av denne typen. Rent praktisk kan det være vanskelig å bevise akkurat når tjenestemannen fattet slik personlig interesse for salget, men som alminnelig regel er det

nærliggende å tro at den som leverer anbud, har tenkt på dette i god tid på forhånd, og derfor bør anses å ha vært inhabil på alle trinn i prosessen.

Nå vil det selvsagt være svært uheldig om et slikt inhabilitetsspørsmål dukker opp og blir vurdert først etter at anbud er levert og saken kanskje avgjort. Dette fører oss over i den andre typen mulige begrensninger for tjenestemannens handlefrihet i slike saker:

2: Rådmannen eller kommunestyret må kunne gi regler om at kommunalt tilsatte ikke skal levere anbud i saker som blir behandlet av deres egen avdeling. En slik regel må ligge innenfor ledelsens instruksjonsmyndighet, og brudd på denne vil kunne medføre tjenestemessige reaksjoner. Det kan også reises spørsmål om ikke en slik handlemåte uansett reglement må anses som så lite skjønnsom at rådmannen allerede av den grunn må kunne gi vedkommende en irettesettelse. Så er det vel usikkert om man kan avvise et slikt bud av denne grunn, men da kan man gjøre slik det nå ble gjort i Mandal; stoppe salget og legge ut salget til ny anbudsrunde.

3: For tilsatte som ikke har noe med dette saksområdet å gjøre, må utgangspunktet være at det ikke er noen rettslig begrensning i deres rett til å opptre som anbydere overfor kommunen. Men her må vi være oppmerksom på at slike saker kan ha vært innom flere avdelinger på veien frem til utlysning og tildeling, og at alle som på ulike måter har vært med i denne prosessen, vil være inhabile hvis de nå opptrer som anbydere.

I tillegg er det en etisk og omdømmemessig dimensjon i dette som ikke bør overses. Mange vil mene at det rett og slett ikke tar seg ut at tilsatte i kommunen som sitter som **saksbehandlere og beslutningstaker, også inngår i slike avtaleforhold. Dette kan lett skape mistanke om nettverk og kameraderi blant de tilsatte, noe som er svært uheldig, selv om det måtte være helt uberettiget. Jeg vil derfor tro at kommunene vil være tjent med å ha regler som fastslår som alminnelig regel at de som er tilsatt i en saksbehandlerrolle i den sentrale administrasjon, ikke kan inngår avtaler om kjøp og salg av eiendom eller tjenester med kommunen.** Men dette er det opp til den enkelte kommune å vurdere.

Stadfester avfallsprinsipp

Pressemelding, Klima og Miljødepartementet 08.09.2014

I dag fastsett Klima- og miljødepartementet ny forskrift om avfall som skal sikre at kommunale avfallsgebyrer ikkje nyttast til å subsidiere kommersiell avfallshandtering.

- Eg meiner det er viktig at vi skjermar norske hushald mot ei skjult avgift. Det er eit viktig prinsipp at kommunale gebyr berre skal dekke dei faktiske kostnadane ved tenestene. Det er dette prinsippet vi på nytt har stadfesta i dag, seier klima- og miljøminister Tine Sundtoft.

Avfallshandsaminga i Noreg skil mellom hushaldsavfall og næringsavfall. Hushaldsavfallet er avfall frå private hushald, og kommunane har monopol på handtering av dette avfallet. Kommunane har rett til å krevje avfallgebyr frå hushalda, men gebyret kan ikkje overstige dei faktiske kostnadene. Dette er sjølvkostprinsippet.

Næringsavfall er konkurranseutsett og handteringa skjer på kommersielle vilkår. Fleire kommunar har avfallsanlegg som også nyttast til å ta handtere avfall frå næringslivet. Dersom desse kommunane aukar avfallsgebyra som betalast av hushalda for å kunne konkurrere i marknaden for næringsavfall er det eit problem. EFTA sitt overvakingsorgan (ESA) har funne at dei norske reglane ikkje var tydelege nok til å forhindre ulovleg kryssubsidiering. For å sikre at det ikkje førekjem praksis i strid med EØS-avtalen foreslo ESA tiltak overfor Noreg. Forskrifta syte for at norsk regelverk harmonerar med EØS-avtalen.

- Prinsippet om at gebyra ikkje kan setjast høgare enn dei faktiske kostnadene må vi halde fast ved. Innbyggjarane skal ikkje sponse kommunane si næringsverksemd, seier Sundtoft.

Forskriften stadfestar at felleskostnadar for handtering av hushaldsavfall og næringsavfall skal fordelast "forholdsmessig".

Miljødirektoratet skal gjennom ein open prosess utarbeide ein vegleiar for utrekning av avfallsgebyr, og mellom anna sjå på korleis "forholdsmessig" skal forståast.

- Vi har trua på lokalt sjølvstyre. Kommunane fastset sjølv avfallsgebyra, og skal då sjølv argumentere for å tolke "forholdsmessig" innanfor dei overordna retningslinjene, seier Sundtoft.

Plan for gjennomføring av finansiell revisjon 2014

Behandles i utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Hemne kommune	27.11.2014	027/14

Saksbehandler:	Torbjørn Brandt
Arkivkode:	216
Arkivsaknr.:	13/182-5

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Saksutredning

Kontrollutvalget skal påse at kommunens årsregnskap og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruks eller avtaler med revisor, jf. kommuneloven § 77 nr. 4 og forskrift om kontrollutvalg i kommune eller fylkeskommune § 6.

Oppdragsansvarlig revisor for Hemne kommune vil orientere kontrollutvalget om plan for gjennomføring av revisjonsarbeidet for 2014 i møtet. Revisor vil også redegjøre for status for den løpende revisjonen så langt i året.

Kontrollutvalgets sekretariat viser for øvrig til revisors orientering i møtet.

Kontrollutvalgsekretariatets konklusjon

Kontrollutvalgsekretariatet oppfordrer kontrollutvalget til å følge opp det arbeidet som gjøres, forsikre seg om at revisjonen fungerer på en betryggende måte. Videre kan kontrollutvalget gi innspill til revisors videre arbeid.

Kontrollutvalgsekretariat viser til revisors orientering i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

Igangsetting av selskapskontroll

Behandles i utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Hemne kommune	27.11.2014	028/14
Saksbehandler:	Torbjørn Brandt	
Arkivkode:	037, &58	
Arkivsaknr.:	11/140-18	

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

1. Kontrollutvalget bestiller selskapskontroll som forvaltningsrevisjon av Hamos forvaltning IKS.
2. Kontrollutvalget ber sekretariatet invitere alle eierkommuner for å undersøke om bestillingen kan gjennomføres som et samarbeidsprosjekt.
3. Kontrollutvalget ber sekretariatet avklare ressursrammen og leveringstidspunktet med revisjon Midt-Norge IKS når punkt 2 i vedtaket er avklart.
4. Kontrollutvalget ber revisor legge frem en prosjektskisse som oversendes kontrollutvalgene i de kommuner som deltar i samarbeidsprosjektet.

Vedlegg

Forslag - Plan for selskapskontroll 2015-2016
Plan for selskapskontroll 2012-2013 - vedtatt

Saksutredning

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m.¹

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i de selskaper som er omfattet av slik kontroll, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll). Selskapskontrollen kan også omfatte forvaltningsrevisjon.²

Kommunene er lovpålagt å håndtere husholdningsavfall. Denne oppgaven er av vesentlig betydning for innbyggerne. Håndtering av husholdningsavfall skal skje etter selvkostprinsippet. Husholdningsavfallsgebyret kan derfor ikke overstige de faktiske kostnadene ved avfallshåndtering.

Håndtering av næringsavfall er konkurranseutsatt og skjer på kommersielle vilkår. I Hemne utføres begge oppgavene av Hamos Forvaltning IKS.

¹ Jf. kommuneloven § 77 nr. 5

² Jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner kap. 3. og forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 14, sml. kommuneloven § 77 nr. 4.

Både i vedtatt plan for selskapskontroll 2012-2013 og i forslag til plan for selskapskontroll 2015-2016 er Hamos Forvaltnings IKS prioritert først.

Selskapet har ansvar for omfattende offentlige oppgaver innenfor renovasjon for eierkommunene. I tillegg driver selskapet innenfor sin konsernstruktur en hel rekke andre oppgaver innenfor tilgrensende virksomhet, slik som kommersiell innsamling av næringsavfall, resirkulering og innkrevingsvirksomhet. Selskapet eies av Snillfjord, Agdenes, Rindal, Rennebu, Hitra, Hemne, Meldal, Frøya, Skaun, Orkdal og Surnadal.

For kommuner som håndterer både husholdningsavfall og næringsavfall eksisterer det en risiko for ulovlig kryssubsidiering. Årsaken til risikoen er både fordi de norske reglene ikke er tydelige nok og at kommunene ikke følger gjeldende regelverk, noe som er påpekt av EFTAs overvåkningsorgan ESA.

Mulige problemstillinger i en selskapskontroll vil kunne være hvorvidt:

1. Virksomhetene er tilstrekkelig adskilt.
2. Den kommersielle virksomheten bidrar positivt til primærvirksomheten.
3. Selskapets organisering hensiktsmessig.
4. Myndighet delegeres til selskapets datterselskaper og lovmessigheten med slik delegering.
5. Virksomheten er drives innenfor selskapets formål og etter eiernes intensjoner.

For Hemne kommunes eierintensjoner vises det til kommunestyrets eierskapsmelding vedtatt 22.mai 2012.

Et samarbeidsprosjekt er hensiktsmessig med tanke på en samlet ressursbesparelse for eierne avsatt til revisjonsarbeid og av hensyn til at selskapet ikke skal kontrolleres oftere enn nødvendig.

Kontrollutvalgsekretariatets konklusjon

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å bestille en selskapskontroll som forvaltningsrevisjon av Hamos forvaltnings IKS. Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å utføre prosjektet som et samarbeidsprosjekt med de øvrige eiere av Hamos Forvaltning IKS og at sekretariatet får i oppgave å invitere samtlige eierkommuner til å delta. Når det er klart hvilke eierkommuner som ønsker å delta, skal sekretariatet avklare ressursrammer og leveringstidspunkt med Revisjon Midt-Norge IKS.

Saken fremmes under forutsetning at kommunestyret vedtar plan for selskapskontroll for 2015-2016. Kontrollutvalget har i plan for selskapskontroll 2012-2013 prioritert Hamos forvaltning IKS først og fikk delegert myndighet av kommunestyret i sak 98/12 til å foreta endringer i planperioden. I tilfelle kommunestyret velger å ta bort Hamos forvaltnings IKS fra plan for selskapskontroll 2015-2016 anmoder sekretariatet kontrollutvalget å utsette behandlingen av bestilling av selskapskontroll for 2015.

PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2015-2016

Hemne kommune

Forslag



1 Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m.¹

Kommunens interesser omfatter eierskap i selskapsformene; aksjeselskap(AS), allmennaksjeselskap(ASA), interkommunale selskap (IKS), interkommunale samarbeid, samvirkeforetak og andre selskaper med begrenset ansvar. Planen for selskapskontroll omfatter alle selvstendige virksomheter der kommunen har et eierskap eller interesser med tydelig karakter av eierskap som stiftelser og foreninger.

1.1 Plan for selskapskontroll

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eierskap ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for selskapskontroll på de ulike sektorer og med de ulike selskapene. Planen skal vedtas av kommunestyret som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.²

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i de selskaper som er omfattet av slik kontroll, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll). Selskapskontrollen kan også omfatte forvaltningsrevisjon.³

I likhet med plan for forvaltningsrevisjon hviler det på kontrollutvalget å fremme forslag om plan til selskapskontroll, mens det er kommunestyret eller fylkestinget som vedtar planen.

Denne planen er basert på en risiko- og vesentlighetsanalyse gjennomført av Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS, felles for kontrollutvalgene hos selskapets 15 eiere.

1.2 Gjennomføring av selskapskontroll

Revisjon Midt-Norge IKS er i henhold til den inngåtte selskapsavtalen, det selskapet som skal gjennomføre selskapskontroll på vegne av de 15 deltakerne i selskapet.

1.2.1 Bestilling av selskapskontroll

Kontrollutvalget foretar bestilling av selskapskontroll, med nærmere innretning av undersøkelsen, med bakgrunn i de vedtatte prioriteringene.

1.2.2 Innsyn og undersøkelser i selskaper ⁴

Der kommunen alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper direkte eller indirekte eier alle aksjene, kan kommunens kontrollutvalg og revisor kreve opplysninger fra daglig leder, styret og den valgte revisor i selskapet som finnes påkrevd for deres kontroll i interkommunale selskaper, interkommunale styrever og i aksjeselskap.⁵

¹ Jf. kommuneloven § 77 nr. 5

² Jf. forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 13

³ Jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner kap. 3. og forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 14, sml. kommuneloven § 77 nr. 4.

⁴ Jf. kommunelovens § 80.

⁵ Jf. kommunelovens § 80 første ledd, se også lov av 29.januar 199 nr. 6 samt kommunelovens § 27.

I den utstrekning det finnes nødvendig, kan kontrollutvalget og kommunens revisor selv foreta undersøkelser i selskapet.⁶

I henhold til loven kan kommunestyret fastsette regler om kontrollutvalgets og revisors kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskapet og herunder fastsette hvilke dokumenter mv. som skal sendes kommunens kontrollutvalg og revisor.⁷ Denne bestemmelsen kan imidlertid ikke brukes til å innskrenke den innsynsrett kontrollutvalg og revisor har i kommunelovens § 80 første ledd.

Kontrollutvalget og kommunens revisor skal varsles og har rett til å være tilstede på selskapets generalforsamling, samt møter i representantskap og tilsvarende organ.⁸

Denne lovbestemte innsynsretten gjelder altså bare for selskap eid 100 % av kommuner og fylkeskommuner i fellesskap. I selskaper med andre eiere, eller selskapsformer ikke omfattet av denne formuleringen må retten til innsyn skaffes med andre hjemler.

Et alternativ er å sørge for at selskapets vedtekter gir rett til innsyn for eierens kontrollorganer. I aksjeselskaper og de fleste andre selskapsformer kan en slik hjemmel fastsettes av generalforsamling med 2/3 flertall. Som ansvarlig offentlig eier bør kommunen søke å få inn slike bestemmelser i vedtektene, i alle fall i selskaper som stort sett er offentlig kontrollerte.

Der ingen slik hjemmel finnes kan man ved vedtak om selskapskontroll i et kontrollutvalg anmode om at selskapet frivillig gir slikt innsyn. Erfaringsmessig er dette uproblematisk i selskaper som hovedsaklig finansieres med offentlige midler, eller der det offentlige er dominerende på eiersiden. Dette er likevel lite ønskelig, da det gir selskapet anledning til å motsette seg kontroll.

Et siste alternativ er å gjennomføre selskapskontroll utelukkende basert på offentlig tilgjengelig informasjon, og den informasjon som finnes i kommunenes arkiver. For ren eierskapskontroll, dvs. kontroll med kommunens utøvelse av eierskap, kan dette være tilstrekkelig, men det vil neppe være nok til å kunne gjennomføre forvaltningsrevisjon.

Det er derfor en fordel om kommunen sørger for å be sine eierrepresentanter reise spørsmål om å ta inn regler om innsyn i vedtektene ved generalforsamling i selskaper der innsyn ikke er pålagt ved lov.

1.2.3 Samarbeid om selskapskontroll

I selskaper der flere kommuner er eiere, særlig der flere kommuner med samme revisor er eiere, kan det være hensiktsmessig å inngå samarbeid om selskapskontroll, både av ressurshensyn til revisjonsarbeidet og av hensyn til at selskapet ikke skal pålegges kontroll oftere enn nødvendig.

Samarbeidsprosjekt er avhengig av at kommunenes prioriteringer for selskapskontroll samordnes med andre relevante medeier kommuner. Det er derfor hensiktsmessig at kontrollutvalget gis myndighet til å prioritere mellom aktuelle prosjekter og foreta endringer i planperioden.

1.2.4 Ressurser

Ressurser til gjennomføring av selskapskontroll må, dersom kommunen ikke ønsker å tilføre nye ressurser til formålet, tas av samme ressurser som stilles til rådighet for forvaltningsrevisjon. Det vil derfor være nødvendig å foreta en løpende prioritering mellom disse to formålene før bestilling av prosjekter. Det kan være hensiktsmessig at myndighet til å gjøre denne prioriteringen legges til kontrollutvalget.

⁶ Jf. kommunelovens § 80 første ledd siste punktum.

⁷ Jf. § 80 andre ledd.

⁸ Jf. kommunelovens § 80 tredje ledd.

1.3 Rapportering

Revisjonen rapporterer løpende til kontrollutvalget om hvert enkelt gjennomført prosjekt. Kontrollutvalget legger disse løpende fram for kommunestyret. Det forutsettes at det for felles prosjekter mellom flere kommuner kan rapporteres i én felles rapport der dette er hensiktsmessig.

2 Eierskap og eierstyring i Hemne kommune

Kommunestyret vedtok for første gang eierskapsmelding for kommunen i møtet 22.5.2012. Denne inneholder retningslinjer for eierskap, ledelse og kontroll med selskap i tillegg til en gjennomgang av kommunens eierskap.

Retningslinjene inneholder følgende punkter:

- Obligatorisk opplæring av og informasjon til folkevalgte – Som del av folkevalgtopplæringen.
- Utarbeidelse av eierskapsmelding – Skal behandles årlig.
- Utarbeidelse og revidering av selskapsstrategi og selskapsavtale/vedtekter – Formål skal vurderes med jevne mellomrom.
- Vurderinger og valg av selskapsform – Bør tilpasses oppgaver, formål og funksjoner.
- Fysisk skille mellom monopol og konkurransevirkosomhet – bør skilles fysisk og organisatorisk.
- Eierdokumenter som grunnlag for selskaps- og forvaltningskontroll:
 - Kontrollutvalget bør gi innspill til hvilke dokumenter det ønsker tilsendt.
 - Kontrollutvalget skal utarbeide en konkret plan for selskapskontroll.
 - Kontrollen bør omfatte hvordan eierstyringen blir utført.
 - Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret på bakgrunn av utført kontroll. Behandles samlet i sammenheng med behandling av eierskapsmelding i 3. kvartal hvert år.
- Innsynsrett og kontroll i delvis eide selskap. – Eierrepresentanter bør ta opp spørsmål om å gi kontrollutvalg og revisor innsynsrett der dette ikke følger av lov.
- Sammensetning og funksjon til eierorgan – Politisk ledelse oppnevnes som representant i eierorganer.
- Eiers krav til profesjonelle styrer i kommunal sektor – Samlet kompetanse skal vurderes i forhold til selskapets spesifikke formål.
- Gjennomføring av eiermøte – Skal gjennomføres i tråd med lovverk og KS' anbefalinger.
- Valgkomité for styrer i AS og IKS – Det bør vedtektsfestets bruk av valgkomite.
- Rutiner for kompetansevurdering av selskapsstyrene – Styreleder bør sørge for kompetanseutvikling. Styret bør gi vurdering i årsmelding.
- Styresammensetning i konsernmodell – Styremedlemmer i morselskap bør ikke sitte i styre eller ledelse i datterselskaper.
- Oppnevning av vararepresentanter – Det ønskes numeriske vara i styrer.
- Habilitetsvurderinger og politisk representasjon i styrene – Ledende politikere bør som hovedregel ikke sitte i selskapsstyrer.
- Kjønnrepresentasjon i styrene – Det bør tilstrebes at begge kjønn er representert.
- Godtgjøring til styremedlemmer – Skal representere ansvar, kompetanse, tidsbruk og kompleksitet. Styreverv bør registreres i styrevervregisteret.
- Utarbeidelse av etiske retningslinjer – Styret bør sørge for slike. Etikk bør være forankret i formål.
- Rådmannens rolle i kommunale foretak – Rådmannen skal som hovedregel ikke sitte som styrerepresentant.

Oversikt over kommunens eierskap er gjengitt i vedlegg.

2.1 Tidligere gjennomført selskapskontroll

Det ble gjennomført en stor og omfattende selskapskontroll med TrønderEnergi AS. Fremlagt selskapskontroll ble behandlet i kontrollutvalgets møte den 12.3.2014.⁹ Kontrollutvalget oversendte saken deretter til kommunestyret som behandlet saken den 27.3.2014.¹⁰

⁹ Se kontrollutvalgets sak 12/14

¹⁰ Se kommunestyrets sak 20/14

3 Prioriterte prosjekter for selskapskontroll i planperioden

Ved selskapskontroll av enkeltsselskaper der flere kommuner er eiere, er det hensiktsmessig å søke og gjennomføre disse i samarbeid. Der kommunen er en liten eier i samarbeid med andre vil prosjekter prioritert i denne listen kun gjennomføres dersom prosjektene også blir prioritert av kontrollutvalgene i andre eierkommuner.

Prioritering	Prosjekt	Involverte selskaper	Involverte kommuner
1	Hamos forvaltning IKS	Hamos forvaltning IKS m/datterselskaper	Snillfjord, Agdenes, <i>Rindal, Rennebu, Hitra,</i> Hemne, Meldal, Frøya, Skaun, Orkdal og <i>Surnadal</i>
2	Bomvegselskapet E39 Øysand Thamshavn AS	Bomvegselskapet E39 Øysand Thamshavn AS	Agdenes, Snillfjord, Melhus, Skaun, Orkdal, Meldal og Hemne
3	Revisjon Midt-Norge IKS	Revisjon Midt-Norge IKS	Agdenes, Frøya, Hemne, Hitra, Klæbu, Malvik, Meldal, Melhus, Midtre Gauldal, Orkdal, Selbu, Skaun, Snillfjord, Sør- Trøndelag fylkeskommune, Tydal

3.1 Utdyping av de enkelte prosjektene

Gjennomgående for alle prosjektene som går på konkrete selskaper vil vurdering av selskapenes økonomi og forutsetninger for drift, i tillegg til etterlevelse av lovverk (offentlighet, anskaffelser, likestilling) være aktuelle problemstillinger. Det vil også i de fleste tilfeller være nærliggende å gjøre en vurdering av eiernes rolle. I hvert tilfelle kan det være nødvendig med en tilpassing av problemstillingene før bestilling av prosjekter iverksettes.

3.1.1 Hamos Forvaltning IKS

Hamos forvaltning IKS har ansvar for omfattende offentlige oppgaver innenfor renovasjon for eierkommunene. I tillegg driver selskapet innenfor sin konsernstruktur en hel rekke andre oppgaver innenfor tilgrensende virksomhet, slik som kommersiell innsamling av næringsavfall, resirkulering og innkrevingsvirksomhet. En problemstilling som har kommet frem i analysearbeidet er hvorvidt disse virksomhetene er tilstrekkelig adskilt, hvorvidt den kommersielle virksomheten bidrar positivt til primærvirksomheten og hvorvidt all virksomheten er innenfor selskapets formål og eiernes intensjoner. Et samarbeid vil antagelig bare være aktuelt dersom flere eiere ønsker det.

3.1.2 Bomvegselskapet E39 Øysand Thamshavn AS

Kommunen er medeier i ett bomvegselskap i fylket. Flere store bompengeprojekter i fylket er avsluttet. Det foregår sonderinger rettet mot en mulig fusjon av *bompengeselskapene*. *Hemne kommune og øvrige eiere av Bomvegselskapet E39 Øysand Thamshavn AS er invitert av fylkeskommunen til å delta på et samarbeidsprosjekt.* Samarbeidsprosjektet tar sikte på en helhetlig gjennomgang av styring av disse selskapene. Målet er å samle nyttige erfaringer for videre bompengedrift i fylket. Et samarbeid vil antagelig bare være aktuelt dersom flere eiere ønsker det.

3.1.3 Revisjon Midt-Norge IKS

Selskapet har en solid økonomi, stabile inntekter og utgifter og er hovedsakelig offentlig finansiert. Eventuell risiko ved selskapet antas å ligge i om selskapet har en effektiv drift og ved om selskapet yter gode tjenester til eierne som kunder. En utredning fra

kontrollutvalget i Klæbu i 2011 konkluderer med at organiseringen betraktes som gunstig for kommunen. Selskapet leverer revisjonstjenester til alle kommunene som deltar i samarbeidet. Selskapet utgjør en moderat investering økonomisk sett, men er viktig som tjenesteleverandør.

4 Vedlegg: Oversikt over kommunens eierskap

Hemne kommune

Org.nr.	Selskapsnavn	Selskapstype	Eierandel ¹¹	Off.heleid ¹²
910568183	Biblioteksentralen SA	SA	0,00%	Nei
981556607	Bomvegselskapet E39 Øysand Thamshamn	AS	17,24%	Ja
975936333	Hamos forvaltning IKS	IKS	8,70%	Ja
970550445	Hellandsjøen vannverk SA	SA	0,00%	Nei
947537792	Hemne Kraftlag SA	SA	30,50%	Nei
984570260	Hemne kulturhus AS	AS	33,50%	Nei
988466891	Hemne næringshage AS	AS	34,00%	Nei
971375965	Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS	IKS	1,75%	Ja
866818452	Kommunekraft AS	AS	0,00%	Nei
988799475	Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS	IKS	4,00%	Ja
986712720	Kristiansund og Nordmøre havn IKS	IKS	5,00%	Ja
995603063	Midt-Norge Olje og Gass	Forening	0,00%	Nei
994425714	Midt-Norsk fergeallianse AS	AS	16,67%	Ja
911750961	Norske Skogindustrier ASA	AS	0,00%	Nei
977036283	Revisjon Midt-Norge IKS	IKS	4,00%	Ja
967493597	Svanem AS	AS	91,89%	Ja
979615361	Tjeldbergodden utvikling AS	AS	3,57%	Nei
964878269	Torshus folkehøgskule	Stiftelse	0,00%	Nei
980417824	TrønderEnergi AS	AS	4,98%	Ja

¹¹ Foretak oppført med 0 % er enten foretak med svært liten eierandel, ukjent eierandel eller foretak uten eiere der "eierandel" ikke er estimert. Vekten av fylkeskommunens interesse i foretaket er estimert for enkelte stiftelser og foreninger ut fra andel av årlig tilskudd eller stiftelseskapital.

¹² Hvorvidt selskapet i sin helhet er eid av kommuner og fylkeskommuner og dermed faller inn under bestemmelsen om innsynsrett i kommuneloven § 80.

PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2012-2013

Hemne kommune

Vedtatt av kommunestyret i sak 98/2012, 28.8.2012



1 Om selskapskontroll

I følge kommuneloven § 77 nr. 5 er kontrollutvalget pålagt å "... påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.". I forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 14 er dette videre definert slik:

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i de selskaper som er omfattet av slik kontroll, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets/fylkestingets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll). Selskapskontrollen kan også omfatte forvaltningsrevisjon, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner kap. 3.

Slik det fremgår av denne paragrafen er det obligatorisk for kommunen å gjennomføre eierskapskontroll, definert som kontroll med forvaltningen av eierinteressene, herunder kontroll av om den som utøver eierskapet gjør det i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

Videre er det anledning til å gjennomføre forvaltningsrevisjon i selskaper, slik definert i kommuneloven § 77 nr. 4:

...kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger...

Det er et diskusjonstema hvilke selskapsformer og eierskap som inngår i begrepet selskapskontroll. Det er på det rene at dette som et lovpålagt minimum må omfatte kommunens eierskap i aksjeselskap (AS), allmennaksjeselskap (ASA), interkommunale selskap (IKS), og samvirkeforetak og andre selskaper med begrenset ansvar (BA, SA). Denne planen legger videre til grunn at selskapskontrollen også skal omfatte alle selvstendige virksomheter der kommunen har et eierskap eller interesser med tydelig karakter av eierskap, deriblant interkommunale samarbeid etter kommunelovens § 27, stiftelser og foreninger.

1.1 Plan for selskapskontroll

I følge forskriftens § 13, første ledd skal det også "...minst en gang i valgperioden utarbeides plan for gjennomføring av selskapskontroll. Dette skal skje senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert."

I likhet med plan for forvaltningsrevisjon hviler det på kontrollutvalget å fremme forslag om plan til selskapskontroll, mens det er kommunestyret eller fylkestinget som vedtar planen.

For forvaltningsrevisjon stiller forskriften krav om at planen skal "...baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger..."

Gjeldende forskrift stiller ikke tilsvarende krav til plan for selskapskontroll, men i forslag til endringer av kommuneloven som har vært ute på høring er det lagt opp til at slikt krav stilles også for denne.

Denne planen er basert på en slik analyse gjennomført av Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS, felles for kontrollutvalgene hos selskapets 15 eiere.

1.2 Gjennomføring av selskapskontroll

Revisjon Midt-Norge IKS er i henhold til den inngåtte selskapsavtalen, det selskapet som skal gjennomføre selskapskontroll på vegne av de 15 deltakerne i selskapet.

1.2.1 Bestilling av selskapskontroll

Kontrollutvalget foretar bestilling av selskapskontroll, med nærmere innretning av undersøkelsen, med bakgrunn i de vedtatte prioriteringene.

1.2.2 Innsyn

Kommuneloven § 80 hjemler følgende innsynsrett i selskaper for kontrollutvalget eller den som utfører kontroll på vegne av dette:

§ 80. Selskapskontroll

I interkommunale selskaper etter lov 29. januar 1999 nr. 6 og i aksjeselskaper der en kommune eller fylkeskommune alene eller sammen med andre kommuner eller fylkeskommuner eier alle aksjer, og i heleide datterselskaper til slike selskaper, har kommunens eller fylkeskommunens kontrollutvalg og revisor rett til å kreve de opplysninger som finnes påkrevd for deres kontroll, så vel fra selskapets daglige leder som fra styret og den valgte revisor for selskapet. I den utstrekning det finnes nødvendig, kan kontrollutvalget og kommunens revisor selv foreta undersøkelser i selskapet.

Kommunestyret eller fylkestinget kan fastsette regler om kontrollutvalgets og revisors kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskapet og herunder fastsette hvilke dokumenter mv. som skal sendes kommunens eller fylkeskommunens kontrollutvalg og revisor.

Kontrollutvalget og kommunens eller fylkeskommunens revisor skal varsles og har rett til å være tilstede på selskapets generalforsamling, samt møter i representantskap og tilsvarende organ.

Denne lovbestemte innsynsretten gjelder altså bare for selskap eid 100 % av kommuner og fylkeskommuner i fellesskap. I selskaper med andre eiere, eller selskapsformer ikke omfattet av denne formuleringen må retten til innsyn skaffes med andre hjemler.

Et alternativ er å sørge for at selskapets vedtekter gir rett til innsyn for eiernes kontrollorganer. I aksjeselskaper og de fleste andre selskapsformer kan en slik hjemmel fastsettes av generalforsamling med 2/3 flertall. Som ansvarlig offentlig eier bør kommunen søke å få inn slike bestemmelser i vedtektene, i alle fall i selskaper som stort sett er offentlig kontrollerte.

Der ingen slik hjemmel finnes kan man ved vedtak om selskapskontroll i et kontrollutvalg anmode om at selskapet frivillig gir slikt innsyn. Erfaringsmessig er dette uproblematisk i selskaper som hovedsakelig finansieres med offentlige midler, eller der det offentlige er dominerende på eiersiden. Dette er likevel lite ønskelig, da det gir selskapet anledning til å motsette seg kontroll.

Et siste alternativ er å gjennomføre selskapskontroll utelukkende basert på offentlig tilgjengelig informasjon, og den informasjon som finnes i kommunenes arkiver. For ren eierskapskontroll, dvs. kontroll med kommunens utøvelse av eierskap, kan dette være tilstrekkelig, men det vil neppe være nok til å kunne gjennomføre forvaltningsrevisjon.

Det er derfor en fordel om kommunen sørger for å be sine eierrepresentanter reise spørsmål om å ta inn regler om innsyn i vedtektene ved generalforsamling i selskaper der innsyn ikke er pålagt ved lov. En slik oppfordring er tatt inn i kommunens eierskapsmelding.

1.2.3 Samarbeid om selskapskontroll

I selskaper der flere kommuner er eiere, særlig der flere kommuner med samme revisor er eiere, vil det være hensiktsmessig å søke å inngå samarbeid om selskapskontroll. Dette både av ressurs hensyn i revisjonsarbeidet, da de fleste vurderinger vil kunne være gyldige for flere eiere, men også av hensyn til at selskapet ikke skal pålegges kontroll oftere enn nødvendig.

Dette fordrer at kommunenes prioriteringer for selskapskontroll samordnes, og at kontrollutvalgene må gis myndighet til å prioritere mellom aktuelle prosjekter basert på for hvilke prosjekter det finnes interesserte samarbeidspartnere.

1.2.4 Ressurser

Ressurser til gjennomføring av selskapskontroll må, dersom kommunen ikke ønsker å tilføre nye ressurser til formålet, tas av samme ressurser som stilles til rådighet for forvaltningsrevisjon. Det vil derfor være nødvendig å foreta en løpende prioritering mellom disse to formålene før bestilling av prosjekter. Det kan være hensiktsmessig at myndighet til å gjøre denne prioriteringen legges til kontrollutvalget.

1.3 Rapportering

Revisjonen rapporterer løpende til kontrollutvalget om hvert enkelt gjennomført prosjekt. Kontrollutvalget legger disse løpende fram for kommunestyret. Det forutsettes at det for felles prosjekter mellom flere kommuner kan rapporteres i én felles rapport der dette er hensiktsmessig.

2 Eierskap og eierstyring i Hemne kommune

Kommunestyret vedtok for første gang eierskapsmelding for kommunen i møtet 22.5.2012. Denne inneholder retningslinjer for eierskap, ledelse og kontroll med selskap i tillegg til en gjennomgang av kommunens eierskap.

Retningslinjene inneholder følgende punkter:

- Obligatorisk opplæring av og informasjon til folkevalgte – Som del av folkevalgtopplæringen.
- Utarbeidelse av eierskapsmelding – Skal behandles årlig.
- Utarbeidelse og revidering av selskapsstrategi og selskapsavtale/vedtekter – Formål skal vurderes med jevne mellomrom.
- Vurderinger og valg av selskapsform – Bør tilpasses oppgaver, formål og funksjoner.
- Fysisk skille mellom monopol og konkurransevirkosomhet – bør skilles fysisk og organisatorisk.
- Eierdokumenter som grunnlag for selskaps- og forvaltningskontroll:
 - Kontrollutvalget bør gi innspill til hvilke dokumenter det ønsker tilsendt.
 - Kontrollutvalget skal utarbeide en konkret plan for selskapskontroll.
 - Kontrollen bør omfatte hvordan eierstyringen blir utført.
 - Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret på bakgrunn av utført kontroll. Behandles samlet i sammenheng med behandling av eierskapsmelding i 3. kvartal hvert år.
- Innsynsrett og kontroll i delvis eide selskap. – Eierrepresentanter bør ta opp spørsmål om å gi kontrollutvalg og revisor innsynsrett der dette ikke følger av lov.
- Sammensetning og funksjon til eierorgan – Politisk ledelse oppnevnes som representant i eierorganer.
- Eiers krav til profesjonelle styrer i kommunal sektor – Samlet kompetanse skal vurderes i forhold til selskapets spesifikke formål.
- Gjennomføring av eiermøte – Skal gjennomføres i tråd med lovverk og KS' anbefalinger.
- Valgkomité for styrer i AS og IKS – Det bør vedtektsfestets bruk av valgkomite.
- Rutiner for kompetansevurdering av selskapsstyrene – Styreleder bør sørge for kompetanseutvikling. Styret bør gi vurdering i årsmelding.
- Styresammensetning i konsernmodell – Styremedlemmer i morselskap bør ikke sitte i styre eller ledelse i datterselskaper.
- Oppnevning av vararepresentanter – Det ønskes numeriske vara i styrer.
- Habilitetsvurderinger og politisk representasjon i styrene – Ledende politikere bør som hovedregel ikke sitte i selskapsstyrer.
- Kjønnrepresentasjon i styrene – Det bør tilstrebes at begge kjønn er representert.
- Godtgjøring til styremedlemmer – Skal representere ansvar, kompetanse, tidsbruk og kompleksitet. Styreverv bør registreres i styrevervregisteret.
- Utarbeidelse av etiske retningslinjer – Styret bør sørge for slike. Etikk bør være forankret i formål.
- Rådmannens rolle i kommunale foretak – Rådmannen skal som hovedregel ikke sitte som styrerepresentant.

Oversikt over kommunens eierskap er gjengitt i vedlegg.

2.1 Tidligere gjennomført selskapskontroll

Det har blitt gjennomført en runde med selskapskontroll tidligere i selskaper der Hemne kommune er medeier. I 2007 ble det gjennomført en såkalt "begrenset selskapskontroll" med Bomvegselskapet E39 Øysand Thamshavn AS, Hamos forvaltning IKS, Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS, Svanem AS og Svanem AS. Her ble det gjort en svært begrenset kontroll med økonomiske nøkkeltall, og det ble konkludert med at kommunen hadde manglende rutiner for oppfølging av sine eierinteresser.

3 Prioriterte prosjekter for selskapskontroll i planperioden

Ved selskapskontroll av enkeltsselskaper der flere kommuner er eiere er det hensiktsmessig å søke å gjennomføre disse i samarbeid. Der kommunen er en liten eier i samarbeid med andre vil prosjekter prioritert i denne listen kun gjennomføres dersom prosjektene også blir prioritert av kontrollutvalgene i andre eierkommuner.

Prioritering	Prosjekt	Involverte selskaper ¹	Involverte kommuner ²
1	Hamos forvaltning IKS	Hamos IKS m/datterselskaper	Snillfjord, Agdenes, Rindal, Rennebu, Surnadal, Hitra, Hemne, Meldal, Frøya, Skaun, Orkdal
2	Bomvegselskaper	Bomvegselskapet E39 Øysand Thamshavn AS <i>Fosenvegene Ei Tim'Te 'By'N AS</i> Hitra Frøya fastlandssamband AS (avviklet) Trøndelag bomveiselsskap AS	Agdenes, Snillfjord, Melhus, Skaun, Orkdal, Meldal, Hemne, Roan, Osen, Mosvik, Åfjord, Ørland, Leksvik, Rissa, Bjugn, NTFK, STFK, Malvik, Stjørdal, Trondheim
3	Eierstyring og nettvirksomhet i Trønderenergi	Trønderenergi AS, Trønderenergi Nett AS	Klæbu, Agdenes, Snillfjord, Selbu, Skaun, Hitra, Malvik, Frøya, Midtre Gauldal, Meldal, Hemne, Orkdal, Melhus + 13 andre

I denne listen er ikke en generell gjennomgang av eierstyringen prioritert. Hemne kommune har nettopp vedtatt egne retningslinjer, og det er hensiktsmessig å la disse virke en stund før kontroll gjennomføres. Å gjennomføre en helhetlig kontroll med dette bør vurderes i neste planperiode.

3.1 Utdyping av de enkelte prosjektene

Gjennomgående for alle prosjektene som går på konkrete selskaper vil vurdering av selskapenes økonomi og forutsetninger for drift, i tillegg til etterlevelse av lovverk (offentlighet, anskaffelser, likestilling) være aktuelle problemstillinger. Det vil også i de fleste tilfeller være nærliggende å gjøre en vurdering av eiernes rolle. Dette trekkes også frem i kommunens eierskapsmelding. I tillegg kommer problemstillinger spesifikke for de enkelte selskaper. I hvert tilfelle vil det være nødvendig med en ytterligere utvelgning og spissing av problemstillinger før bestilling av prosjekter.

De prioriterte prosjektene i denne planen er alle prosjekter som fortrinnsvis er aktuelle i samarbeid med kontrollutvalgene i andre kommuner. Dette vil også gjøre det mulig med mer dyptgående kontroller uten tilsvarende stor ressursinnsats fra hver kommune.

3.1.1 Hamos IKS

Hamos IKS har ansvar for omfattende offentlige oppgaver innenfor renovasjon for eierkommunene. I tillegg driver selskapet innenfor sin konsernstruktur en hel rekke andre oppgaver innenfor tilgrensende virksomhet, slik som kommersiell innsamling av næringsavfall, resirkulering og innkrevingsvirksomhet. En problemstilling som har kommet frem i analysearbeidet har vært hvorvidt

¹ Selskaper i kursiv er ikke underlagt reglene om innsyn i kommuneloven § 80.

² Kommuner i kursiv har ikke Revisjon Midt-Norge IKS som revisor.

disse virksomhetene er tilstrekkelig adskilt, hvorvidt den kommersielle virksomheten bidrar positivt til primærvirksomheten og hvorvidt all virksomheten er innenfor selskapets formål og eierne intensjoner. Dette er også et prosjekt det antagelig bare vil være aktuelt å sette i gang dersom en stor andel av de øvrige eierne også prioriterer det.

3.1.2 Bomvegselskaper

Kommunen er medeier i ett av flere bomvegselskaper i fylket. Disse administrerer svært høye beløp i offentlige avgifter fra bomvegprosjekter. Flere store bompengeprosjekter i fylket er avsluttet, mens et nytt nettopp er startet og flere er under planlegging. I tillegg foregår det et arbeid rettet mot en mulig fusjon av bompengeselskapene. En helhetlig gjennomgang av styring av disse selskapene kan samle nyttige erfaringer for videre bompengedrift i fylket. Tilsvarende som for de to foregående vil også dette antagelig bare være aktuelt å sette i gang dersom en stor andel av de øvrige eierne også prioriterer det.

3.1.3 Eierstyring og nettvirksomhet i Trønderenergi

Nettvirksomheten til Trønderenergi har fått stor oppmerksomhet etter at Trønderenergi kjøpte opp nettvirksomheten til Trondheim Energi. Sentrale politikere i eierkommunene har både stilt spørsmål ved om lovnadene ved oppkjøpet har blitt fulgt opp, og hvorvidt selskapet i tilstrekkelig grad viser samfunnsansvar. En selskapskontroll kan for eksempel ta utgangspunkt i hvilke forventninger eierne har i aktuelle spørsmål, hvorvidt disse er kommunisert til selskapets ledelse gjennom riktige kanaler og hvorvidt de er fulgt opp av selskapet. For Hemne sin del vil det antagelig bare være aktuelt å sette i gang et slikt prosjekt dersom en stor andel av de øvrige eierne også prioriterer det.

Vedlegg: Oversikt over kommunens eierskap

Hemne kommune

Orgnr	Selskapsnavn	Selskapstype	Eierandel	Øff.heleid ⁴
910568183	Biblioteksentralen AL	BA	0,00%	Nei
981556607	Bomvegselskapet E39 Øysand Thamshamn	AS	17,24%	Ja
975936333	Hamos forvaltning IKS	IKS	8,70%	Ja
970550445	Hellandsjøen vannverk BA	BA	0,00%	Nei
947537792	Hemne Kraftlag SA	BA	30,50%	Nei
984570260	Hemne kulturhus AS	AS	33,50%	Nei
988466891	Hemne næringshage AS	AS	34,00%	Nei
971375965	Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS	IKS	1,75%	Ja
866818452	Kommunekraft AS	AS	0,00%	Nei
988799475	Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS	IKS	4,00%	Ja
986712720	Kristiansund og Nordmøre havn IKS	IKS	5,00%	Ja
995603063	Midt-Norge Olje og Gass	Forening	0,00%	Nei
994425714	Midt-Norsk fergeallianse AS	AS	16,67%	Ja
911750961	Norske Skogindustrier ASA	AS	0,00%	Nei
977036283	Revisjon Midt-Norge IKS	IKS	4,00%	Ja
967493597	Svanem AS	AS	91,89%	Ja
979615361	Tjeldbergodden utvikling AS	AS	3,57%	Nei
964878269	Torshus folkehøgskule	Stiftelse	0,00%	Nei
980417824	TrønderEnergi AS	AS	4,98%	Ja
983576656	Vinjeøra vekst	AS	17,50%	Nei

³ Foretak oppført med 0 % er enten foretak med svært liten eierandel, ukjent eierandel eller foretak uten eiere der "eierandel" ikke er estimert. Vekten av fylkeskommunens interesse i foretaket er estimert for enkelte stiftelser og foreninger ut fra andel av årlig tilskudd eller stiftelseskapital.

⁴ Hvorvidt selskapet i sin helhet er eid av kommuner og fylkeskommuner og dermed faller inn under bestemmelsen om innsynsrett i kommuneloven § 80.

Møteplan 2015

Behandles i utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Hemne kommune	27.11.2014	029/14

Saksbehandler:	Torbjørn Brandt
Arkivkode:	033
Arkivsaknr.:	11/269-28

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2015:

- 29.januar
- 19.mars
- 13.mai
- 27.august
- 29.oktober
- 9.desember

Møtene starter kl. 14.00

Saksutredning

Kontrollutvalget har de siste årene hatt ca.6 møter per år. I 2013 ble det avholdt 6 samme for 2014.

Tidspunkt for møtene bør hensynta kommunestyrets møter. Sekretariatet bør ha tilstrekkelig tid til saksutredning og kontrollutvalget tilstrekkelig tid til å behandle saken før den oversendes kommunestyret

Kontrollutvalgsekretariatets konklusjon

Sekretariatet oppfordrer kontrollutvalget til å vedta forslag til møteplan.

Eventuelt

Behandles i utvalg Kontrollutvalget i Hemne kommune	Møtedato 27.11.2014	Saksnr 030/14
Saksbehandler: Torbjørn Brandt		
Arkivkode: 033, &17		
Arkivsaknr.: 14/134-1		

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling
Saken legges fram uten innstilling.