

# REVISJON MIDT-NORGE IKS

## EKSTERN PROSJEKTPLAN

Kommune: Frøya  
Prosjekt: Eierskapsforvaltning

Oppdragsansvarlig:  
Arve Gausen

Prosjektnr.: 3315  
Styringsgruppe, dato: 19.10.17

## Eierskapsoppfølging i Frøya kommune

### 1. BAKGRUNN/BESTILLING

Ved brev av 3.10.2017 bestilte kontrollutvalget i Frøya kommune en eierskapsoppfølging i Frøya kommune. I Kontrollutvalgets vedtak 26/17 fremgår:

1. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge undersøke Frøya kommunes eierskapsoppfølging.
2. Utvalget ber Revisjon Midt-Norge legge fram en plan for gjennomføringen i neste møte, planen skal inneholde forslag til problemstillinger, ressursramme og leveringsfrist.
3. Kontrollutvalget forutsetter at gjenstående timerressurs for 2017 benyttes i selskapskontrollen.

I plan for selskapskontroll er følgende beskrevet:

*I en eierskapskontroll er det den overordnede eierstyringen som er hovedtema. Det er interessant å belyse om kommunen driver god eierstyring, for eksempel om Eiermelding etterleves, om man har et bevisst forhold til habilitetsbestemmelser og om dialogen mellom kommunestyret og eierrepresentantene er tilfredsstillende.*

I saken vises det til at Frøya kommunes Eiermelding ble vedtatt første gang i 2014 og rulleres årlig etter dette. Det er viktig å se om Eieroppfølgingen er i tråd med føringer i vedtatte Eiermelding. Eierskapsoppfølgingen bør gjennomføres med de resterende timer i 2017 samt nødvendige timer fra 2018.

### 2. AVGRENSING OG PROBLEMSTILLING

#### 2.1 AVGRENSNING

Det er bestilt en selskapskontroll i Frøya kommune, med fokus på kommunens oppfølging av eierskap i selskaper kommunen har Eierandeler i. Kontrollen vil rette seg mot kommunens system for eierstyring i AS og IKS. Det vil ikke bli gjennomført forvaltningsrevisjon i forbindelse med denne revisjonen.

# REVISJON MIDT-NORGE IKS

## EKSTERN PROSJEKTPLAN

Kommune: Prosjekt:  
Frøya Eierskapsforvaltning

Oppdragsansvarlig:  
Arve Gausen

Prosjektnr.:  
3315

Styringsgruppe, dato:  
19.10.17

### 2.2 PROBLEMSTILLING

*Utøver Frøya kommune sin eierstyring i samsvar med gitte føringer og anbefalinger?*

*Vi vil vi se på:*

- *Eierskapsmelding og revisjon av meldingen*
- *Utvelgelse av eierrepresentanter*
- *Styringssignaler fra kommunestyret til eierrepresentantene*
- *Tilbakemelding fra eierrepresentantene til kommunestyret*
- *Eiers utvelgelse av styremedlemmer, herunder prosess for valg og habilitetsvurderinger*

### 3. KONTROLLKRITERIER

Av Kommuneloven § 6 fremgår at det er kommunestyret som utøver eiermyndigheten på vegne av kommunen i selskaper der kommunen har eierandeler. Kommunestyret må utpeke eierrepresentanter og gi disse signaler på hvordan fullmakten skal benyttes i selskapets eierorgan.

Frøya kommune har vedtatt en eierskapsmelding i 2016 i sak 74/16, der kommunens eierskapsstrategi fremgår.

Kommunenenes Sentralforbund, KS, har utgitt «*Anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll*», som inneholder 21 punkter med anbefalte løsninger for kommunalt eierskap. Flere av anbefalingene er av interesse; følgende pkt. er av sentral betydning i vår undersøkelse:

- 4. Utarbeidelse av eierskapsmeldinger
- 7. Eierorganets sammensetning og funksjon
- 9. Sammensetningen av styret
- 15. Habilitetsvurderinger

Relevante kriterier for denne undersøkelsen og som hentes fra kriteriene er:

- Eierskapsmeldingen bør gjennomgås og revideres årlig
- Eiermeldingen inneholder relevante føringer for kommunens eierstyring
- Utvelgelse av eierrepresentanter
- Styringssignaler fra kommunestyret til eierrepresentantene

# REVISJON MIDT-NORGE IKS

## EKSTERN PROSJEKTPLAN

Kommune: Frøya  
Prosjekt: Eierskapsforvaltning

Oppdragsansvarlig:  
Arve Gausen

Prosjektnr.:  
3315

Styringsgruppe, dato:  
19.10.17

- Tilbakemelding fra eierrepresentantene til kommunestyret
- Eiers utvelgelse av styremedlemmer, forsvarlig prosess for valg, herunder håndtering av habilitetsproblematikk

### 4. METODE/DATABASEHOV

Databehovet for å besvare problemstillingene vil være kommunens:

- Eierskapsstrategi og evt. rutiner for eierføringer
- Dokumentasjon knyttet til deltakelse i eiermøter
- Behandlingen av protokoller fra eiermøter
- Føringer for valg av styre i eide selskaper

Gjennomgang av kommunens dokumenter og behandlingen av generalforsamlingsprotokoller vil gi informasjon om kommunens eierskap og omfang av rutiner og retningslinjer samt arkivering av denne.

Dokumentgjennomgangen vil gi en beskrivelse av om kommunen praktiserer eierutøvelsen i samsvar med rutiner og at denne er dokumentert.

### 5. ORGANISERING AV PROSJEKTET

Oppdragsansvarlig er Arve Gausen, medarbeider Espen Langseth, styringsgruppe Anna Ølnes og Tor Arne Stubbe. Eierskapsoppfølgingen gjennomføres til 100 timer og overleveres kontrollutvalgets sekretariat 15.3.2018.