

# Statusrapportering om pågående selskapskontroll av Joma Næringspark AS

---

<b>Behandles i utvalg</b>	<b>Møtedato</b>	<b>Saknr</b>
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune	28.02.2018	03/18

<b>Saksbehandler</b>	Jorunn Sund
<b>Arkivkode</b>	FE - 037
<b>Arkivsaknr</b>	18/65 - 1

---

## Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar statusrapporteringen om selskapskontroll av Joma Næringspark AS til orientering og oversender dokumenter til kommunestyret.

## Vedlegg

Brev med Revisjonen saksnummer 17/330-46 den 19.12.2017.  
Statusrapport om pågående selskapskontroll av Joma Næringspark AS  
Statusrapport om pågående selskapskontroll av Joma Næringspark AS

## Ikke trykte vedlegg

Kontrollutvalget, sak 027/16  
Kommunestyret, sak 3/17  
Kopi av brev fra ordfører til Komsek Trøndelag IKS datert 24.02.2017 ref. 16/8703-2-HSE  
Kontrollutvalget, sak 08/17  
    Kontrollutvalg sak 021/17 den 19.10.2017  
    Kommunestyre sak 65/17 den 21.11.2017  
    Brev fra Revisjonen saksnummer 17/330-28 den 06.10.2017.  
    Brev fra Revisjonen Statusrapportering om pågående selskapskontroll av Joma Næringspark AS

## Saksutredning

Statusrapportering om pågående selskapskontroll av Joma Næringspark AS  
Manglende fremdrift på grunn av mye purring for å få dokumenter utlevert. Og endring og avgrensninger fra revisjon av underliggende selskap.

## Sammendrag:

Gjennom egen samarbeidsavtale mellom Røyrvik kommune og Joma Næringspark AS, «Etablering av Næringshage», har kommunen overlatt myndighet og sentrale virkemidler for næringsutvikling i Røyrvik til Joma Næringspark AS.

For å hindre økt risiko for sammenblanding av offentlige og private interesser, er det viktig å sikre kommunens kontrollutvalg og revisor innsynsrett i selskap der det også er andre eiere enn kommunen. I dette tilfellet eier kommunen 84,6 % i Joma Næringspark AS og kommunen har med dette også indirekte eierskap i underliggende selskaper. Det er i tillegg utfordringer med å overføre kommunale forvaltningsoppgaver og offentlige midler når kommunen ikke har full demokratisk kontroll. I og med at kommunen sitter som majoritetseier kan innbyggerne i Røyrvik og allmennheten for øvrig ha nytte av innsikt i selskapenes virksomhet.

Fra vedtaket om innsyn ble gjort av generalforsamling i Joma Næringspark AS og Børgefjell Skinn AS har det vært utfordrende for revisor å få tilgang på informasjon, intervjuer og bekreftelser de har etterspurt fra selskapene.

Revisjonen har fått bekreftet muntlig at det er gjennomført generalforsamling i Joma Eiendom AS, og at det er fattet vedtak som sikrer privat aksjonærs samtykke til

gjennomføring av selskapskontroll.

I brev av 14.12.17 orienterer revisjonen ordfører med kopi til kontrollutvalget om at de har vært i kontakt med bostyrer for Børgefjell Skinn AS angående tilgang til selskapets regnskaper. Etter dialog med bostyrer sendte revisor 24.11.2017 en henvendelse til regnskapsfører ved Røyrvik Regnskapskontor for å få et kostnadsoverslag for arbeidet med å ferdigstille regnskapet for 2017. Revisjonen har mottatt svar fra regnskapsfører. Regnskapsfører opplyser at hun skal ha minimum kr. 25 200 + mva. for jobben med å ferdigstille 2017-regnskapet til Børgefjell Skinn AS. Dersom hun bruker mer tid enn 36 timer blir de fakturert pr. time med en timesats på kr. 700,- eks mva. Dersom det tilkommer kostnader for å åpne tidligere regnskapsprogrammer, for å gå inn i Klarna og eventuelt andre kostnader blir dette fakturert i tillegg. Dette er kostnader som ikke ligger inne i Røyrvik kommunes revisjonshonorar. Det må derfor være opp til kommunen å ta stilling til om dette er en kostnad kommunen ønsker å ta. Revisjonen har bedt om en tilbakemelding på dette.

Revisjonen går ut fra at regnskapene for 2015 og 2016 er ferdige, men dersom revisjonen ikke får tilgang til 2017- regnskapet, er konsekvensen at de ikke vil være i stand til å svare fullstendig på bestillingen fra kontrollutvalget og kommunestyret om hvorvidt finansiering og økonomiske disposisjoner i Børgefjell Skinn AS har vært i tråd med regelverk og andre føringer.

#### **Sekretærens vurdering:**

Kontrollutvalget forutsetter at selskapet samarbeider om vedtatte selskapskontroll og gir revisor tilgang til de etterspurte dokumenter. Statusrapporten om pågående selskapskontroll av Joma Næringspark AS omhandler også avgrensninger i forhold til kontroll av underliggende selskap. Sekretærens forslag er at det er nødvendig å se på eierskapet. Hvordan har kommunen utøvd sitt eierskap i Joma Næringspark AS og i forvaltningsrevisjonsdelen med dets underliggende punkter:

- Alle selskapenes forhold til Lov om offentlige anskaffelser og Offentleglova vurderes. Alle selskapenes valg av styrer vurderes, samt forhold mellom styret og daglig leder.
- Undersøkelsen i Joma Næringspark AS vil i all hovedsak omfatte finansiering og økonomiske disposisjoner, samt forhold til underliggende selskap.
- Undersøkelsen i Børgefjell Skinn AS vil fokuseres på finansiering og økonomiske disposisjoner, samt arbeidsmiljø.
- Undersøkelsen i Joma Eiendom AS vil fokuseres på bruk av midler og anbud i lys av vurdering om selskapets forhold til Lov om offentlige anskaffelser og Offentleglova.
- Undersøkelsen i Sentrumshandel Røyrvik AS vil fokuseres på avvikling av drift.

Om ikke kontrollutvalget selv bestemmer noe annet, anbefales å følge vedtaket.