

Rapport fra selskapskontroll Steinkjerhallen AS.

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato

03.04.2019

Saknr

26/19

Saksbehandler Torbjørn Brandt**Arkivkode** FE - 217, TI - &58**Arkivsaknr** 18/166 - 7

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget legger fram rapporten for fylkestinget med følgende innstilling:

1. Fylkestinget ber eierrepresentanten legge frem forslag i selskapets generalforsamling, innen utgangen av 2020, om at selskapet:
 - i. utarbeider og vedtar etiske retningslinjer.
 - ii. etablerer en tilfredsstillende internkontroll.
 - iii. skal tilby opplæring i styrearbeid.
2. Fylkestinget merker seg de økonomiske utfordringene som slår inn fra 2022.
3. Fylkestinget tar for øvrig rapporten til orientering.

Vedlegg

Melding om politisk vedtak - Selskapskontroll av Steinkjerhallen AS

Selskapskontroll Steinkjerhallen AS

Rapport fra selskapskontroll av Steinkjerhallen AS

Fylkeskommunens uttalelse om selskapskontroll av Steinkjerhallen AS

SaksutredningKontrollutvalget mottok *endelig* rapport og behandlet denne i sak 10/19, den 12.2.2019.

Vedtaket i sak 10/19 med saksfremlegg og selve rapporten ble oversendt til fylkesrådmannen.

Fylkestinget vedtok å sende saken tilbake til rådmannen, se fylkestingets vedtak i sak 3/19. Revison Midt-Norge SA (RMN) og kontrollutvalgssekretariatet tolket fylkestingets vedtak som at RMN skulle oversende rapporten til fylkesrådmannen for å gi fylkesrådmannen anledning til å uttale seg. Når da uttalelsen forelå skulle RMN oversende saken tilbake til kontrollutvalget.

Fylkestingets vedtak har sin bakgrunn i at fylkesrådmannen ikke fikk anledning til å uttale seg før *endelig* rapport fra selskapskontrollen ble oversendt kontrollutvalget. Kontrollutvalget behandlet derfor rapporten i sak 10/19 uten at fylkesrådmannens uttalelse lå vedlagt eller inngikk i sakens dokumenter. Det er på dette grunnlaget at kontrollutvalget tar opp saken til *ny* behandling hvor fylkesrådmannens uttalelse nå inngår i saksbehandlingen.

Selskapskontroll av Steinkjerhallen AS

Kontrollutvalgene i Trøndelag fylkeskommune og i Steinkjer kommune bestilte hhv. i sak 3/18 og 10/18 selskapskontroll av Steinkjerhallen AS.

Kontrollutvalget ba revisjonen undersøke om eierstyringen av Steinkjerhallen AS er i tråd med eiernes vedtak og etablerte normer for god eierstyring. Videre ba kontrollutvalget revisor å undersøke om selskapet har økonomiske forutsetninger for langsiktig drift.

Med bakgrunn i kontrollutvalgets bestilling utarbeidet revisor følgende problemstillinger:

1. Utøves eierskapet i Steinkjerhallen i tråd med eiernes vedtak og etablerte normer for god eierstyring?
2. Er selskapets økonomi, organisering og oppgaver i samsvar med formålet for selskapet?

Undersøkelsen er gjennomført ved intervju med representanter fra eiere, styret og ansatte i selskapet, samt gjennomgang av økonomidata, avtaler, protokoller og annen dokumentasjon.

Rapporten har vært på høring hos eierrepresentantene i Steinkjer kommune og Trøndelag fylkeskommune, samt styreleder og daglig leder i Steinkjerhallen AS. Etter høringen har revisor endret noe på teksten på bakgrunn av styreleders presiseringer. Etter rapporten var ferdigstilt, har fylkesrådmannen fått anledning til å uttale seg om selskapskontrollen. Hverken høringssvaret eller den etterfølgende uttalelse fra fylkesrådmannen har medført endringer i konklusjon og anbefalinger i rapporten.

Undersøkelsen viser at både fylkeskommunens og Steinkjer kommunes eierskap i Steinkjerhallen AS i all hovedsak er i tråd med politiske vedtak, selskapslovgivning og normer for god eierstyring.

Revisjonen påpeker imidlertid at selskapet mangler etiske retningslinjer, styret tilbys ikke opplæring i styrearbeid, og at selskapet har enkelte mangler når det gjelder internkontroll.

Revisor har ingen merknader til selskapets økonomiforvaltning/økonomistyring.

Revisor viser til at den økonomiske situasjonen fra 2022 forverres som følge av at selskapet skal begynne å betale avdrag på et lån hvor det tidligere har vært avdragsfrihet. Selskapet kan da være avhengig av hjelp fra eierne for å unngå konkurs hvis ikke inntektene økes betydelig.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Det er sekretariatets vurdering at saken står i det aller vesentligste likt som ved forrige behandling i kontrollutvalget. Hverken revisor eller sekretariatet ser at fylkesrådmannens uttalelse endrer tidligere omtalte forhold i saken.

Revisor har gjennom selskapskontrollen besvart kontrollutvalgets bestilling.

Sekretariatet slutter seg til revisors anbefalinger og merknaden om de økonomiske utfordringer som inntreffer etter 2022.

Det er sekretariatets vurdering at kontrollutvalget kan slutte seg til rapporten og at rapporten kan oversendes til videre behandling i fylkestinget.

Sekretariatet mener at forslag til innstilling fremhever rapportens anbefalinger og selskapets utfordringer.