

Rapport fra selskapskontroll av Steinkjerhallen AS

Behandles i utvalg Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune	Møtedato 12.02.2019	Saksnr 10/19
---	-------------------------------	------------------------

Saksbehandler	Torbjørn Brandt
Arkivkode	FE - 217, TI - &58
Arkivsaknr	18/166-5

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget legger fram rapporten for fylkestinget med følgende innstilling:

1. Fylkestinget ber eierrepresentanten i generalforsamlingen legge frem forslag 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 ber fylkesrådmannen orientere kontrollutvalget om status for punkt 1 innen utgangen av 2020.
4. Fylkestinget tar for øvrig rapporten til orientering.

Vedlegg

Selskapskontroll Steinkjerhallen AS.pdf

Saksutredning

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. Høringssvaret har ikke 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.

Revisor vil presentere rapporten i kontrollutvalgets møte og besvare spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Kontrollutvalgssekretariatets vurderinger og konklusjoner

Revisor har gjennom selskapskontrollen besvart kontrollutvalgets bestilling.

Sekretariatet slutter seg til revisors anbefalinger og merknaden om de økonomiske utfordringene 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.