

Kontrollutvalgssekretærene i
Hitra, Sunndal, Kristiansund og
Heim kommuner

Kontaktperson:
Anna Øines
Telefon +47 906 33 713

Dato og referanse:
10.2.2020

Revisjon Midt-Norge SA
Postboks 2565
7735 Steinkjer

Besøksadresse:
Brugata 2
7715 Steinkjer

Org nr: 919 902 310 mva
Bank: 4270 18 38658

M post@revisjonmidt norge.no
T +47 907 30 300

~~U offl § 13~~
~~(aml § 2A-4)~~

SVAR VEDRØRERENDE HENVENDELSE OM SELSKAPSKONTROLL I KRISTIANSUND OG NORDMØRE HAVN IKS (KNH)

Nedenfor vil jeg svare ut spørsmålene som daglig leder i Konsek har stilt i epost den 4.2.2020.

Når mottok Revisjon Midt-Norge varslene (dato)?

Det er kommet anonyme varsel i tre henvendelser. To av henvendelsene var adressert til vår postboksadresse i Steinkjer. Det tredje er adressert til kontoradressen i Steinkjer. Ett av varslene er adressert til meg, de to andre er adressert til Revisjon Midt-Norge SA.

Den første henvendelsen er datert den 8.8.2019. Jeg mottok henvendelsen den 21.8.2019. Den andre henvendelsen er ikke datert, men konvolutten er datostemplet 3.9.2020. Jeg mottok varselet den 11.9.2019. Den tredje henvendelsen er heller ikke datert, men konvolutten er stemplet 25.10.2019. Jeg mottok henvendelsen 5.11.2019.

Hva var innholdet i varslene?

Jeg viser til epost, med vedlegg sendt fra meg til Torbjørn Berglann (daværende ansvarlig sekretær for Hitra kommune) den 17.12.2019. Ett av vedleggene er brev fra meg til selskapets revisor 25.11.2020, hvor det er listet opp 10 forhold.

Den første henvendelsen inneholdt opplysninger om syv av forholdene, og [REDACTED] fire av disse.

I henvendelsen framgår det at det varsles anonymt, med henvendelse til aml. §2A-4. Det bes om at varselet holdes hemmelig for ledelsen i Kristiansund og Nordmøre havn på grunn av faren for gjengjeldelse.

Den andre henvendelsen inneholder de to neste forholdene. Også her varsles det anonymt.

Den tredje henvendelsen gjelder det siste forholdet. Også dette er anonymt.

Hvilke vurderinger ble gjort og når ble varslene videresendt?

Vi sendte henvendelse til selskapets revisor den 25.11.2019. Henvendelsen er den som sekretærene i kontrollutvalgene har fått kopi av.

Før det gjorde vi vurderinger rundt de ulike forholdene, og hva som kunne besvares innenfor problemstillingene i forvaltningsrevisjonen.

Noen få i prosjektteamet ble gjort kjent med henvendelsene for å gjøre juridiske vurderinger rundt håndtering av henvendelsene og regnskapsmessige undersøkelser for noen av opplysningene.

Vi bestemte oss for å avvente med å videresende forholdene til at vi hadde vært på intervjubesøk hos selskapet. Vi gjennomførte intervju i selskapet i dagene 14. – 15. oktober og 11. november.

Vi forsøkte å legge opp intervjubesøket slik at vi kunne få informasjon knyttet til de nevnte forholdene, og aller helst få en identitet på henvendelsene. Vi åpnet for at intervjuet kunne finne sted et annet sted i selskapets lokaler, og bestilte møterom på Rådhuset i tillegg. Alle intervjuene fant imidlertid sted i lokalene til KNH. Vi fikk ikke identiteten til varsleren/varslerne. Det ville det vært lettere å håndtere varslene ved kunne få dialog med den/de som hadde varslet, og vi kunne ha informert og vi kunne hatt dialog når vi involverte revisor og kontrollutvalgssekretærene.

Vi har i våre interne diskusjoner vurdert på hvilket tidspunkt vi var nødt til å varsle selskapets revisor og kontrollutvalgene. Vern om den som varslet var et viktig hensyn vi måtte ta, samtidig så var det mye av informasjonen i varslene som vi ikke kunne håndtere innenfor vårt mandat.

Fra 9. – 14.11. var i en del kontakt med [redacted]. Blant annet rådførte [redacted]
[redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted]
[redacted] Vi [redacted] kontakt med selskapets
revisor.

20.11.2020 ble jeg oppringt av oppdragsansvarlig revisor for selskapet, som fortalte om kontakten med [redacted]. Jeg fant det naturlig å fortelle at vi hadde fått varsler. Som følge av samtalen, ble det nevnte notatet oversendt.

Det har vært noe kontakt med selskapets revisor i mellomtiden, og da det ble klart at havnerådet eventuelt kunne bli informert, fant vi det nødvendig å sende notatet over til kontrollutvalgssekretærene, i tilfelle det ble medieoppmerksomhet eller noen av kontrollutvalgslederne ville bli kontaktet.

Jeg sendte henvendelse til selskapets revisor 3.2.2020 for å forhøre meg om oppfølgingen, og har fått tilbakemelding.

Med denne informasjonen, og notat sendt ut tidligere, anser jeg at jeg har rapportert tilbake til kontrollutvalgene og at videre oppfølging forholdene eventuelt skjer på deres initiativ.

Med vennlig hilsen



Anna Ølnes

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

