



MØTEINNKALLING

Møtedato: 17. juni 2008

Møtetid: Kl. 0900

Møtested: Fylkets Hus, Møterom BU 00 (underetasjen)

De faste medlemmene innkalles med dette til møtet. Den som har lovlig forfall, eller er inhabil i noen av sakene, må melde fra så snart som mulig til KomSek Trøndelag IKS.

Varamedlemmer møter bare etter nærmere avtale eller innkalling.

Møtet er lukket, jfr. kommunelovens § 77 nr. 8.

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
014/08	Referatsaker
015/08	Orientering fra administrasjonen
016/08	Orientering fra revisor
017/08	Plan for selskapskontroll 2008 – 2011

Eventuelt

Steinkjer 9.6.2008

Odd-Leiv Thun
leder
(sign)

Svein-Arne Myrvold
kontrollsekretær
Tel: 74 11 14 77
Mobil: 990 17 981
E-post: svein.myrvold@komsek.no

SAK 014/08

REFERATSAKER

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	170608	Svein-Arne Myrvold	014/08	S 08

Saksbehandlers forslag til vedtak

Fremlagte referatsaker tas til orientering

Vedlegg

Ingen.

Referater

1. Møte i representantskapet for KomSek Trøndelag IKS 30.4.2008.
2. Møte i representantskapet for KomRev Trøndelag IKS 30.4.2008.
3. K-styresakene 08/60 og 08/61 i møte den 7.5.2008.

SAK 015/08

ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	170608	Svein-Arne Myrvold	015/08	S 08

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Vedlegg

Ingen.

Orientering om

1. Hotellprosjektet på Dampsaga.
2. Brøytekontraktene i Steinkjer kommune.

SAK 016/08

ORIENTERING FRA REVISOR

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	170608	Svein-Arne Myrvold	016/08	S 08

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen fra revisor til orientering.

Vedlegg

Ingen.

Andre saksdokumenter – ikke vedlagt.

SAK 017/08

PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2008 – 2011

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	170608	Svein-Arne Myrvold	017/08	S 08

Saksbehandlers forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til *Plan for selskapskontroll 2008 - 2011 Steinkjer kommune* med følgende forslag til prioriteringsliste:

Nr	Selskap
1	Steinkjer Utbygging As
2	Steinkjer Tomteselskap As
3	Steinkjer Rådhus As
4	

2. Eierskapskontroll utføres av KomSek Trøndelag IKS.
3. Eventuell forvaltningsrevisjon i tilknytning til selskapskontroll utføres av KomRev Trøndelag IKS.
4. Kontrollutvalget innstiller på at kommunestyret gjør slikt vedtak:
 1. *Kommunestyret slutter seg til Plan for selskapskontroll 2008 – 2011 Steinkjer kommune* med følgende forslag til prioriteringsliste:

Nr	Selskap
1	Steinkjer Utbygging As
2	Steinkjer Tomteselskap As
3	Steinkjer Rådhus As
4	

2. *Kontrollutvalget gis myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden.*

Vedlegg

1. Forslag til *Plan for selskapskontroll 2008 – 2011 Steinkjer kommune.*
2. Liste over Steinkjer kommunes eierinteresser i selskaper.

Andre saksdokumenter – ikke vedlagt

1. Brev av 10.12.2007 til kommunene fra KomSek Trøndelag IKS.
2. Kontrollutvalgets sak 026/07 i møte den 9.11.2007.
3. Kommuneloven.
4. Forskrift for kontrollutvalg.

Saksopplysninger

I tråd med forskrift om kontrollutvalg § 13 er det utarbeidet forslag til plan for selskapskontroll.

Kontrollutvalget har på vegne av kommunestyret det overordnede ansvar for egenkontrollen og tilsynet med forvaltningen. Dette ansvaret omfatter også plikt til å påse at det blir ført kontroll med forvaltningen av eierinteressene i selskaper mv, jfr. kommuneloven § 77 nr. 5 og forskrift om kontrollutvalg § 13.1. ledd.

2. ledd pålegger kontrollutvalget å utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal vedtas av kommunestyret selv som kan delegeres til kontrollutvalget å rullere og endre planen i planperioden.

Flere og flere kommuner velger å benytte ulike selvstendige rettssubjekter som selskaper for å nå sine mål. Eierstyringens form og innhold er formelt regulert i de forskjellige selskapslovene. Styret og den daglige ledelse i selskaper som er organisert etter lov om aksjeselskaper har relativt stor handlefrihet i de forretningsmessige disposisjoner. Men også i interkommunale selskaper har styret og den daglige ledelse større ansvar og handlefrihet enn hva de tradisjonelle etatsledere har.

Det skal her tilføyes at selskapenes ledelse, herunder medlemmer av bedriftsforsamling, representerer selskapet og ikke eier(ne). Det enkelte selskap skal forholde seg til en rekke interesser i tillegg til eier(ne). En tenker her særlig på lokale og sentrale myndigheter, samt selskapets kreditorer og ansatte. Som medlem av selskapets ledelse kan en derfor bli gjort erstatningsmessig ansvarlig for tap og skade, som enten forsettlig eller uaktsomt er blitt påført selskapet.

En organisering som medfører et eget rettssubjekt legger således rammer for kommunestyrets styringsmuligheter. Kommunestyrets eierskap må utøves gjennom eierorganet – som for aksjeselskaper og interkommunale selskaper er henholdsvis generalforsamling og representantskap – og innenfor rammene av den aktuelle selskapslov.

Det er derfor viktig med en klart formulert eierstrategi med de konkrete mål som ønskes oppnådd med eierskapet. På denne måten vil kommunestyret klart kommunisere krav og forventninger til sin(e) representant(er) i eierorganet. Videre bør eierskapet utøves i henhold til etablerte normer og anbefalinger. Eierstrategien vil på denne måten både fungere som styringsverktøy og som målestokk ved en eventuell selskapskontroll, jfr. anbefalinger fra KS-eierforum vedrørende eierskapsmeldinger.

Behovet for å gjennomføre selskapskontroll vil normalt være større i forhold til selskaper som er tillagt et samfunnsmessig ansvar istedenfor eller utover et rent forretningsmessig formål. I slike selskaper vil det - i tillegg til en eierskapskontroll - også kunne være riktig å vurdere hvorvidt det vil kunne være hensiktsmessig med en vurdering av det enkelte selskaps mål-oppnåelse (forvaltningsrevisjon). Selskapskontroll omfatter imidlertid ikke en regelmessig kontroll med forretningsmessige disposisjoner. Slik kontroll faller innenfor styrets ansvarsområde.

Kommunelovens § 80 gir kontrollutvalget rett til å kreve de opplysninger som finnes påkrevd i interkommunale selskaper etter lov 29. januar 1999. Kontrollutvalget gis den samme rett til å kreve opplysninger i aksjeselskaper der kommunen alene eller sammen med andre kommuner eller fylkeskommuner eier alle aksjer og i heleide datterselskaper. Kontrollutvalget kan også i den grad det finnes nødvendig velge å foreta undersøkelser selv.

Kontrollutvalget og kommunens revisor skal varsles og har rett til å være tilstede på det enkelte selskaps generalforsamling, samt møter i representantskap og tilsvarende organ.

Aksjeselskap eid sammen med andre (ikke-offentlige) eiere kan også bli gjort gjenstand for selskapskontroll. Men med mindre bestemmelser om å utlevere opplysninger mv. er nedfelt i selskapets egne vedtekter eller avkrevd i forbindelse med tilskudd eller lignende, vil informasjonsgrunnlaget for selskapskontroll her være mer begrenset.

Vurdering

Økt organisering i egne rettssubjekt innebærer en rekke nye utfordringer i kommunal sektor. I mange kommuner og fylkeskommuner er det en økt bevissthet om at utorganisering i en eller annen form for selvstendig rettssubjekt innebærer at man gir slipp på den tradisjonelle formen for forvaltningsstyring.

Det er ikke i samme grad bevissthet om hva den nye rollen skal innebære. Manglende oversikt og kunnskaper om utorganisering i eget selskap og i de ulike selskaps- og organisasjonsformer ser ut til å resultere i en uklar og / eller passiv eierskapsrolle.

Kommunene og fylkeskommunene forvalter store verdier gjennom sine selskaper. For at de store verdiene skal kunne forvaltes på best mulig måte, er det behov for overordnede eierstrategier og retningslinjer. Det er viktig at en også i kommunal sektor avklarer sitt ståsted som eier i forhold til selskapene, og definerer mål og forventninger. Utøvelsen av eierskapet har og skal ha direkte konsekvenser for virksomhetenes disponeringer og prestasjoner.

Til å utføre selskapskontrollen kan KomSek Trøndelag IKS (KomSek) benyttes ved eierskapskontroll og KomRev Trøndelag IKS (KomRev) kan benyttes ved forvaltningsrevisjon. Samlet omfang av selskapskontrollen vil måtte prioriteres opp mot andre kontrolloppgaver innenfor de til enhver tid gjeldende rammer og tilgjengelige ressurser. Det må videre legges til grunn at kontrollen ikke må få slike former at kontrollobjektets forretningsmessige drift vanskeligjøres.

Dersom det skal gjennomføres eierskapskontroll i KomSek Trøndelag IKS eller forvaltningsrevisjon i KomRev Trøndelag IKS, må kontrollutvalget innhente bistand fra andre.

Forslag til prioriteringsrekkefølge er basert på kriteriene gitt i punkt 4.1 og 4.2 i plan-dokumentet.