



## MØTEINNKALLING

**Møtedato:** Fredag 10. juni 2016  
**Møtetid:** Kl. 09.00 –  
**Møtested:** Fylkets hus, møterom Setra

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.

Kontrollutvalgets møter er åpne.

### SAKLISTE

---

| <b>Sak nr.</b> | <b>Sakstittel</b>                     |
|----------------|---------------------------------------|
| 016/16         | Referatsaker                          |
| 017/16         | Orientering fra administrasjonen      |
| 018/16         | Plan for selskapskontroll 2016 – 2019 |

Steinkjer 03.06.2016

May Britt Lagesen  
leder

Per Helge Genberg  
kontrollsekretær  
Telefon: 74 11 14 73  
Mobil: 41 68 99 12  
E-post: per.helge.genberg@komsek.no

## SAK 016/16 REFERATSAKER

| Saksgang         | Møtedato   | Saksbehandler     | Saksnr. | Arkiv        |
|------------------|------------|-------------------|---------|--------------|
| Kontrollutvalget | 10.06.2016 | Per Helge Genberg | 016/16  | 412-1702-5.3 |

### Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene til orientering.

### Referat

|   |   |  |  |
|---|---|--|--|
| 1 | Steinkjer kommune                           | Kommunens svar til KomRev Trøndelag IKS på revisjonsnotatet for 2015 |  |
| 2 | Steinkjer kommuneskoger<br>Ogndalsbruket KF | Svar til KomRev Trøndelag IKS på revisjonsnotatet for 2015           |  |

Referatene er lagt ved til de faste medlemmene.

## SAK 017/16 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN

| Saksgang         | Møtedato   | Saksbehandler     | Saksnr. | Arkiv        |
|------------------|------------|-------------------|---------|--------------|
| Kontrollutvalget | 10.06.2016 | Per Helge Genberg | 017/16  | 422-1736-5.3 |

### Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

### Saksopplysninger:

Kontrollutvalget vedtok i sak 15/16:

«Kontrollutvalget ber rådmannen orientere utvalget i juni-møtet om

- kommunens praksis for å svare på skriftlige henvendelser
- kommunens praktisering av regelverket for permisjoner/utsettelse ved tilsetting i avtalehjemler for fysioterapeuter»

Rådmannen er bedt om å orientere muntlig.

## SAK 018/16 PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2016 - 2019

| Saksgang | Møtedato | Saksbehandler | Saksnr. | Arkiv |
|----------|----------|---------------|---------|-------|
|----------|----------|---------------|---------|-------|

### Saksbehandlers forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til Plan for selskapskontroll 2016 – 2019 i Steinkjer kommune med følgende forslag til prioriteringsliste:
  1. Dampsaga Bad og Kulturbygg AS
  2. Reko AS
  3. Steinkjerhallen AS
2. Eierskapskontroll og ev. forvaltningsrevisjon i tilknytning til selskapskontroll utføres av KomRev Trøndelag IKS
3. Kontrollutvalget innstiller på at kommunestyret vedtar:
  1. *Kommunestyret vedtar Plan for selskapskontroll 2012 – 2015 i Steinkjer kommune med følgende prioriteringsliste:*
    1. *Dampsaga Bad og Kulturbygg AS*
    2. *Reko AS*
    3. *Steinkjerhallen AS*
  2. *Kontrollutvalget gis myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden.*

### Vedlegg

Forslag til Plan for selskapskontroll 2016 – 2019 i Steinkjer kommune

### Saksopplysninger

Hjemmelen for selskapskontroll finnes i § 77, pkt. 5 i Kommuneleien:

*”Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper mm”*

Kommuneleien § 80 inneholder formuleringer om innsynsrett ved selskapskontroll.

§ 13, 2.ledd i Forskrift om kontrollutvalg hjemler planprosessen:

*”Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal vedtas av kommunestyret selv som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.”*

Forskriftens § 14 definerer innholdet i selskapskontrollen:

*”(…)kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll). Selskapskontrollen kan også omfatte forvaltningsrevisjon, (...)”*

I stadig større grad velger kommunene å bruke ulike selskap for å nå sine mål. Eierstyringen er formelt regulert i de forskjellige selskapslovene. Styret og den daglige ledelse i selskap som er organisert etter lov om aksjeselskap har relativt stor handlefrihet i forretningsmessige

disposisjoner. Men også i interkommunale selskap har styret/daglig ledelse mer ansvar og frihet enn etatsledere i kommunen.

Selskapenes ledelse representerer selskapet og ikke eier(ne), og det enkelte selskap skal forholde seg til en rekke interessenter i tillegg til eier(ne), f.eks lokale og sentrale myndigheter, kreditorer og ansatte.

Kommunenes selskap forvalter betydelige verdier, og det trengs overordnede eierstrategier og retningslinjer med definerte mål. Kommunestyret må utøve eierskapet ved å kommunisere krav og forventninger gjennom sin(e) representant(er) i eierorganet. For aksjeselskaper er dette generalforsamling og for interkommunale selskap representantskap.

Behovet for å gjennomføre selskapskontroll vil normalt være større i selskap som har et samfunnsmessig ansvar enn et rent forretningsmessig formål. I slike selskap kan det - i tillegg til en eierskapskontroll – også være aktuelt å vurdere måloppnåelsen, ved å gjennomføre forvaltningsrevisjon. Selskapskontroll omfatter ikke en regelmessig kontroll med forretningsmessige disposisjoner. Dette kommer inn under styrets ansvarsområde.

Det ble gjennomført selskapskontroll med forvaltningsrevisjon i Steinkjerhallen AS i 2012.

### **Vurdering**

Hvordan kommunen ivaretar eierinteressene kan virke inn på tjenestene innbyggerne mottar fra selskapene, og kontroller bør prioriteres ut fra faktorer som risiko, eierandel, samfunnsmessig ansvar og tjenestetilbud.

I løpet av en valgperiode kan kommunen gå ut av selskap eller inn i nye, eller det kan oppstå situasjoner som gjør en rask selskapskontroll nødvendig. Kontrollutvalget bør da kunne gjøre andre prioriteringer enn planvedtaket inneholder.

## **SAK 019/16**

### **FORVALTNINGSREVISJON - PROSJEKTPLAN**

| <b>Saksgang</b>  | <b>Møtedato</b> | <b>Saksbehandler</b> | <b>Saksnr.</b> | <b>Arkiv</b> |
|------------------|-----------------|----------------------|----------------|--------------|
| Kontrollutvalget | 10.06.2016      | Per Helge Genberg    | 019/16         | 412-1702-5.3 |

### **Saksbehandlers forslag til vedtak**

Kontrollutvalget godkjenner prosjektplanen for «Elevenes psykososiale miljø».

### **Vedlegg:**

Prosjektplan fra KomRev Trøndelag IKS, datert 06.06.2016

### **Saksopplysninger:**

Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 ble vedtatt av kontrollutvalget 17.03.2016 og av kommunestyret 06.04.2016. Ett av de 6 prosjektene (i uprioritert rekkefølge) er Elevenes psykososiale miljø.

## **Vurdering**

Det er positivt at KomRev Trøndelag IKS alt nå legger fram forslag til prosjektplan for denne forvaltningsrevisjonen. Hvis kontrollutvalget ønsker endringer i problemstillinger og vinkling, er det viktig at dette kommer fram i møtet.