

Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Kristiansund og Nordmøre Havn IKS

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i nye Hitra kommune	17.02.2020	03/20
Saksbehandler	Torbjørn Brandt	
Arkivkode	FE - 037, TI - &58	
Arkivsaknr	20/144 - 1	

Forslag til vedtak

1. Kommunestyret ber eierrepresentanten påse at revisors anbefalinger fra begge rapportene legges frem til behandling i representantskapet til Kristiansund og Nordmøre Havn IKS og i tilfelle disse blir vedtatt, påser at selskapets ledelse vektlegger og iverksetter disse.
2. Kommunestyret ber eierrepresentanten rapportere tilbake til kommunestyret hva gjelder oppfølging og status for punkt 1 innen utgangen av 2020.
3. Kommunestyret tar rapportene til orientering.

Vedlegg

Rapport fra forvaltningsrevisjon av KNH

Rapport fra eierskapskontroll av KNH

Behandling:

Anna Ølnes presenterte rapportene til utvalget og besvarte spørsmål fra utvalget.

Vedtak som innstilling - enstemmig.

Vedtak:

1. Kommunestyret ber eierrepresentanten påse at revisors anbefalinger fra begge rapportene legges frem til behandling i representantskapet til Kristiansund og Nordmøre Havn IKS og i tilfelle disse blir vedtatt, påser at selskapets ledelse vektlegger og iverksetter disse.
2. Kommunestyret ber eierrepresentanten rapportere tilbake til kommunestyret hva gjelder oppfølging og status for punkt 1 innen utgangen av 2020.
3. Kommunestyret tar rapportene til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalgene i Kristiansund, Sunndal, Hitra og Heim (tidligere Hemne) kommuner bestilte en forvaltningsrevisjon samt eierskapskontroll av Kristiansund og Nordmøre havn IKS.

Revisor har utarbeidet 2 rapport, som følger vedlagt. Det vises til rapportene for ytterligere opplysninger.

Revisor vil presentere rapportene i kontrollutvalgets møte.

Forvaltningsrevisjonen

Revisor utarbeidet følgende problemstillinger:

1. Har selskapet etablert styringssystem som sikrer måloppnåelse og forsvarlig økonomisk drift?
2. Følger KNH regelverket for offentlige anskaffelser?
3. Har KNH etiske retningslinjer som ivaretar habilitet, pålitelig økonomistyring (budsjett og regnskap), arbeidsmiljø og samfunnsansvar?

Revisor anbefaler at selskapets ledelse vektlegger:

- å følge opp de signalene som kan komme fra eiernes kommunestyre som følge av denne forvaltningsrevisjonen.

- dialog med ansatte for å utvikle en organisasjon med gjensidig tillit og trygghet.

Videre anbefaler revisor:

- Selskapet bør etablere et økonomireglement som grunnlag for å ivareta daglige økonomirutiner, rapportering til havnestyret og havnerådet, regler og rutiner for offentlige anskaffelser og interne kontrollrutiner.
- Selskapet bør avvikle dagens kredittkortordning.
- Selskapet bør gjenoppta strategiprosessen for å håndtere de endringene som selskapet står overfor.
- Selskapet bør følge opp den endelige beslutningen fra Samferdselsdepartementet, og avklare selvkostberegningene for 2012 – 2015.
- Selskapet bør etablere og regelmessig gjennomgå og oppdatere:
 - Personalreglement.
 - Etske retningslinjer.
 - Varslingsrutiner.

Eierskapskontrollen

Eierskapskontrollen er utført på oppdrag fra kontrollutvalget i Hitra kommune, sammen med kontrollutvalgene i Sunndal, Kristiansund og Heim kommuner. Revisor har undersøkt om Hitra kommune utøver eierskapet sitt i Kristiansund og Nordmøre havn IKS i tråd med regelverk, vedtak og etablerte normer for god eierstyring. Videre har revisor sett på hvordan Hitra kommune utøver eierskapet sitt i havnerådet, i fellesskap med de andre eierkommunene.

Revisor mener at Hitra kommune utøver eierskapet sitt i KNH i tråd med kommuneloven og KS' anbefalinger om god eierstyring.

Revisor mener at Hitra kommune i hovedsak ivaretar felles eierskap gjennom havnerådet i tråd IKS-loven og selskapsavtalen. Revisor stiller likevel spørsmål ved selskapsavtalens § 6-4, ledd tre, om avhendelse og pantsetting av eiendom. Revisor mener at IKS-loven § 25 er klar på at vedtak om det må skje i havnerådet.

Vurdering

Rapportene er i tråd med bestillingen. Rapportene gir et godt grunnlag for det videre arbeidet i selskapet. Det er viktig at eierkommunene tar tak i revisors anbefalinger og påser at selskapets ledelse vektlegger og iverksetter eiernes krav og ønsker i denne forbindelse.

Det vil pålegge eierrepresentanten å fremme forslag samt følge opp selskapet i denne forbindelse. Det er derfor viktig at kommunestyret ber om en orientering fra eierrepresentanten hva angår status og oppfølging av begge rapportene.

Konklusjon

Kontrollutvalget kan legge frem rapportene til behandling i kommunestyret med forslag til vedtak.