

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Meråker kommune

Arkivsak: 21/292

Møtedato/tid: 11.11.2021 kl. 09:00

Møtested: Meråker rådhus, Feren (kommunestyresalen)

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 11-5.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Karoline Lorentzen på telefon 984 22 653, eller e-post: karoline.lorentzen@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 04.11.2021

Edith Monika Strøm (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Karoline Lorentzen
Rådgiver
Konsek Trøndelag

Kopi: Varamedlemmer, ordfører, kommunedirektør og Revisjon Midt-Norge SA

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
21/21	Orientering fra kommunedirektøren om kjøp/utleie av bygningsmassen til gamle Lian Trevare.
22/21	Revisjonsstrategi - Orientering fra revisor
23/21	Timeressurser for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll
24/21	Årsplan for kontrollutvalget 2022
25/21	Referatsaker
26/21	Eventuelt
27/21	Godkjenning av møteprotokoll

Orientering fra kommunedirektøren om kjøp/utleie av bygningsmassen til gamle Lian Trevare.

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meråker kommune

Møtedato

11.11.2021

Saknr

21/21

Saksbehandler Karoline Lorentzen

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/288 - 8

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Saksopplysninger

På kontrollutvalgets møte 16.09.2021 ble det under sak 19/21 Eventuelt, protokollført at utvalget ønsker en orientering fra kommunedirektøren om kjøp/utleie av bygningsmassen til gamle Lian Trevare.

Kontrollutvalgets sekretariat har i brev av 22.09.2021 til kommunen bedt kommunedirektøren om å gi kontrollutvalget en orientering om saken i kontrollutvalgets møte 11.11.2021.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat viser til kommunedirektørens orientering i møtet og legger til grunn at kontrollutvalget kan ta redegjørelsen til orientering.

Revisjonsstrategi - Orientering fra revisor

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meråker kommune

Møtedato

11.11.2021

Saknr

22/21

Saksbehandler Karoline Lorentzen

Arkivkode FE - 216

Arkivsaknr 21/197 - 3

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.
2. Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet.

Vedlegg

Revisors uavhengighet

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal påse at årsregnskap for kommunen og for kommunale foretak blir revidert på en betryggende måte jf. kommuneloven § 23-2 første ledd.

I dette ligger at utvalget skal holdes orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift, god kommunal regnskapsskikk og kontrollutvalgets instruks eller avtaler med revisor jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3.

Kontrollutvalget har bedt oppdragsansvarlig revisor for Meråker kommune, Monica Nordvik Larsen, om å gi en orientering om status og strategi for revisjon av årsregnskapet for 2021. Orienteringen vil kunne bidra til å gi kontrollutvalget en bedre forståelse av revisjonsarbeidet og gi grunnlag for å vurdere om revisjonen fungerer på en betryggende måte. Kontrollutvalget vil ha anledning til å stille revisor spørsmål.

Revisorsandel

Kommuneloven § 24-4 stiller krav om at revisor skal være uavhengig og ha godandel. For registrerte og statsautoriserte revisorer vilandel normalt være kontrollert av finanstilsynet ifm innvilget autorisasjon. Bekreftelse på revisorsandel er gitt av Revisjon Midt-Norge SA.

Revisors uavhengighet

Revisor har også plikt til løpende å foreta en vurdering av egen uavhengighet jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19. Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Oppdragsansvarlig revisor for Meråker kommune har vurdert sin uavhengighet (vedlegg).

Kontrollutvalgets sekretariat viser for øvrig til revisors orientering i møtet.

Konklusjon

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å ta revisors redegjørelse samt revisors vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for Meråker kommune

Innledning

Ifølge kommuneloven § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha godandel. Nærmere krav til revisors uavhengighet ogandel følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16-19.

Kravene til uavhengighet og objektivitet gjelder for alle som utfører revisjon for kommunen, herunder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Dette omfatter både oppdragsansvarlig revisor, medarbeidere på oppdraget og eventuelt andre som er engasjert på oppdraget.

Revisjon Midt-Norge SA har et kvalitetskontrollsystem i samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1). Kvalitetskontrollsystemet omfatter dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering. Som en del av kvalitetskontrollsystemet har vi rutiner for å følge opp og sikre at revisjonsteamet har tilstrekkelig uavhengighet.

Ifølge kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Denne egenvurderingen følger nedenfor.

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

<i>Forskriftskrav:</i>	<i>Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering:</i>
Overordnet krav til uavhengighet (§ 16)	Undertegnede bekrefter at det ikke foreligger spesielle forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet.
Tilknytning til den reviderte virksomheten (§ 17)	Undertegnede har ikke selv eller nærstående som har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.
Stillinger i kommunen (§ 18 a)	Undertegnede har ikke stillinger eller verv i kommunen.
Stillinger i virksomhet (§ 18 b)	Undertegnede har ikke andre stillinger i en virksomhet som kommunen deltar i eller er eier av, utover at Revisjon Midt-Norge SA utfører revisjon og er organisert som et samvirkeforetak.
Medlem av styrende organer (§ 18 c)	Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av, utover at Revisjon Midt-Norge SA utfører revisjon og er organisert som et samvirkeforetak.
Deltakelse eller funksjoner i annen virksomhet (§ 18 d)	Undertegnede deltar ikke i, eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan medføre at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisor.

<i>Forskriftskrav:</i>	<i>Oppdragsansvarlig revisors egen vurdering:</i>
Rådgivning eller andre tjenester (§ 18 e)	Før slike tjenester gjør undertegnede en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art med hensyn til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 18 e, utfører vi ikke tjenesten. Revisor vurderer hvert enkelt tilfelle særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Undertegnede er bevisst på at også slik veiledning må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Meråker kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.
Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver (§ 18 f)	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Meråker kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Fullmektig for den revisjonspliktige (§ 18 g)	Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Meråker kommune.

Brekstad, 03.06.2021

Monica Nordvik Larsen
Oppdragsansvarlig revisor

Revisjon Midt-Norge SA

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Meråker vurd uavh

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Larsen, Monica Nordvik	BANKID	2021-06-03 11:20



This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Timeressurser for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meråker kommune

Møtedato

11.11.2021

Saknr

23/21

Saksbehandler Karoline Lorentzen

Arkivkode

Arkivsaknr 21/327 - 1

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber kommunestyret om en økning i budsjett for revisjonskostnader med kr. 100 000 for å kunne bestille en eierskapskontroll i 2022.

Vedlegg

Meråker - plan forvaltningsrevisjon 2020-2024

Meråker -plan eierskapskontroll 2020-2024

Eierskapsmelding mars 2021

Saksopplysninger

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelsen og vedtak av plan for forvaltningsrevisjon for 2020 – 2024 og plan for eierskapskontroll 2020-2024, lagt premissene for arbeidet med forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i perioden.

Meråker kommune har gjennomsnittlig en årlig timeressurs på 250 timer når det gjelder forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Sett over en fireårsperiode utgjør dette ca. 1000 timer.

Revisjon Midt-Norge har pr. 03.11.2021 rapportert om et totalt timeforbruk i 2020 og 2021 på 933 timer til følgende:

- Risiko- og vesentlighetsvurdering
- Forvaltningsrevisjon Økonomistyring
- Forvaltningsrevisjon Anskaffelser Teknisk
- Undersøkelse Myra

For perioden under ett har kommunen pr. november 2021 kun ca. 60 timer til rådighet for den resterende perioden.

Kontrollutvalget har i sin årsplan for 2021 skissert at de ønsker å bestille forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll på sitt møte i november. Det er imidlertid ikke nok timeressurser til at utvalget kan bestille en forvaltningsrevisjon og/eller eierskapskontroll med mindre utvalget blir tildelt mer ressurser fra kommunestyret. Gjennomsnittlig antall timer per forvaltningsrevisjon er ca. 300 timer, og eierskapskontroll er ca. 100 timer.

Vurdering og konklusjon

Det er så langt i valgperioden kun foretatt forvaltningsrevisjoner og ingen eierskapskontroller i Meråker kommune. Kommuneloven § 23-4 stiller krav om at kontrollutvalget også har en plikt til å gjennomføre regelmessige eierskapskontroller. For å ivareta denne plikten mener sekretariatet at kontrollutvalget bør vurdere å be kommunestyret om ressurser til å foreta en eierskapskontroll i denne valgperioden. Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å be kommunestyret om kr 100 000.

Behandling i Kommunestyret - 28.09.2020 :

Kontrollutvalgets forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak i Kommunestyret - 28.09.2020 :

1. Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2020-2024 med slik prioritering av forvaltningsrevisjoner:

- Sårbarhet i personell, kompetanse og ressurser lønn-/økonomiprosesser
- Tidlig innsats og samarbeid skole/barnehage/PPT og barnevern
- Meråker Alpinsenter AS
- Kulturtilbud til unge

Forvaltningsrevisjon i selskap hvor andre kommuner vedtar dette og Meråker kommune er medeier.

2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Behandling i Kommunestyret - 28.09.2020 :

Kontrollutvalgets forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak i Kommunestyret - 28.09.2020 :

1. Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2020 – 2024 med slik prioritering av eierskapskontroller:

1. Eierskapskontroll
2. Meråker Alpinsenter as

I selskap hvor Meråker kommune er medeier og andre kommuner vedtar eierskapskontroll.

2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.



Meråker
kommune

Eierskapsmelding for Meråker kommune 2021
Mars 2021

Meråker – på naturlig vis!

Innholdsfortegnelse

1. Innledning	4
1.1 Oppbygning av eierskapsmeldingen	4
2. Prinsipper for godt eierskap	4
3. Valg av selskapsform – styringsmuligheter	7
3.1 Aksjeselskaper (AS)	7
3.2 Samvirkeselskap/andelslag (SA)	8
3.3 Interkommunalt selskap (IKS)	9
3.4 Kommunalt foretak (KF)	10
3.5 Stiftelse	11
3.6 Interkommunalt samarbeid	11
3.8 Organisasjoner/foreninger	12
4. Prinsipper og retningslinjer for Meråker kommunes eierskap (eierskapspolitikken).....	13
5. Vurdering av strategier for kommunens eierskap i selskapene	13
6. Krav til selskap som er eid eller deleid av Meråker kommune	14
6.1 Samfunnsansvar	14
6.2 Informasjon til eierne	14
6.3 Selskapets økonomi.....	14
6.4 Styresammensetningen	14
6.5 Valgkomite	15
6.6 Styrets oppgaver.....	15
6.7 Valg av styreleder	15
6.8 Styreleders oppgaver	16
6.8 Godtgjøring og forsikring.....	16
6.9 Styrevervregisteret	17
6.10 Habilitet	17
7. Oversikt over kommunalt eierskap i selskaper	17
7.1 Aksjeselskaper.....	17
4.1.1 Fides AS	17
7.1.2 Meråker Hydrogen AS.....	19
7.1.3 Meråker Alpinsenter AS.....	20
7.1.3 Maskintråkk AS.....	21
7.1.4 Meråker Næringspark AS	22
7.1.5 Naboer AB	24
7.1.6 Kommunekraft AS	25
7.1.7 Nord-Trøndelag Elektrisitetsverk AS	26
7.2 Samvirkeselskap.....	27
7.2.1 Stjørdalsvassdragets klekkeri	27

7.2.2 OKS Trøndelag.....	28
7.3 Interkommunale selskap (IKS).....	30
7.3.1 Konsek Trøndelag IKS.....	30
7.3.2 Innherred Renovasjon IKS.....	31
7.3.3 IKA Trøndelag IKS	32
7.3.4 Krisesenteret i Nord-Trøndelag IKS.....	33
7.4 Stiftelse	34
7.4.1 Meråker Musea.....	34
7.8 Foreninger/organisasjoner.....	36
8.oversikt over Interkommunalt samarbeid (kommunelovens §§ 20-2 eller annet)	37

1. Innledning

Kommuneloven § 26-1 Eierskapsmelding

Kommuner og fylkeskommuner skal minst én gang i valgperioden utarbeide en eierskapsmelding som skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv.

Eierskapsmeldingen skal inneholde

- a) Kommunens eller fylkeskommunens prinsipper for eierstyring
- b) En oversikt over selskaper, kommunale eller fylkeskommunale foretak og andre virksomheter som kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser eller tilsvarende interesser i.
- c) Kommunens eller fylkeskommunens formål med sine eierinteresser eller tilsvarende interesser i virksomhetene nevnt i bokstav b.

Eierskapsmeldingen skal være et styringsinstrument.

En eierskapsmelding vil på denne måten bidra til å gi oversikt over kommunens samlede virksomhet. Det vil gi de folkevalgte en mulighet til å sette seg inn i de juridiske styringsmulighetene som ligger i de ulike selskapsformene. Det vil også bidra til økt åpenhet overfor omverden i forhold til den samlede kommunale virksomhet. Gjennom en eierskapsmelding kan kommunen dessuten gi mer overordnede styringssignaler til selskapsstyrene, f.eks. politiske målsettinger knyttet til miljø, likestilling, etikk osv.

1.1 Oppbygning av eierskapsmeldingen

Eierskapsmeldingen er delt inn i ulike deler. I del 2 gjennomgås noen prinsipper for god eierstyring. I del 3 presenteres de ulike selskapsformene. Del 4 gir en definisjon av eierskapspolitikk og det fastsettes noen prinsipper for godt eierskap. Del 5 gir en vurdering av strategier for kommunens eierskap. Del 6 setter krav til selskap eid eller deleid av Meråker kommune. Del 7 gir en oversikt over alle selskaper der Meråker kommune har eierandel. Del 8 gir en oversikt over interkommunalt samarbeid.

2. Prinsipper for godt eierskap

Som en del av sitt verv i kommunestyret, får man også ansvaret for å forvalte kommunens interesser i ulike selskaper. Disse selskapene er i utgangspunktet enten eid av kommunen alene, sammen med andre offentlige eiere eller eid sammen med private interesser. Det betyr at man i mange tilfeller kan stå overfor andre eiere med klare ambisjoner for det enkelte selskap, det være seg konkrete målsettinger vedrørende avkastning, lokalisering, regional utvikling osv. Hvis ikke kommunen signaliserer en aktiv rolle med krav og forventninger, vil andre aktørers krav og forventninger bli lagt til grunn. Det er ikke sikkert at det vil skape en utvikling i tråd med kommunens interesser.

Hovedspørsmålet er:

*Hva er det kommunale formålet med selskapet eller den kommunale eierandelen i selskapet?
Hva er det man vil med sitt eierskap?*

Det anbefales å skille mellom de krav kommunen stiller til *hvordan* eierskapet skal utøves (eierskapspolitikken), og de krav kommunen har overfor det enkelte selskap for å sikre at selskapet ivaretar de *formål og målsettinger* som eierne har satt (eierstrategien).

Det er særlig tre prinsipper som bør være styrende fra kommunens side; en bør praktisere *åpenhet*, en bør som eier være *forutsigbar*, og en bør arbeide for størst mulig grad av *effektivitet*.

KS har utarbeidet 19 anbefalinger innenfor følgende emner om eierstyring, selskapsledelse og kontroll:

1. Obligatorisk opplæring av og informasjon til folkevalgte.
2. Utarbeidelse av eierskapsmeldinger.
3. Utarbeidelse og revidering av selskapsstrategi og selskapsavtale/vedtekter.
4. Vurderinger og valg av selskapsform.
5. Fysisk skille mellom monopol og konkurransevirkksomhet.
6. Tilsyn og kontroll med kommunale foretak og med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper.
7. Sammensetning og funksjon til eierorgan.
8. Gjennomføring av eiermøter.
9. Eiers krav til profesjonelle styrer i kommunal sektor.
10. Valgkomité for styreutnevning i aksjeselskap og interkommunale selskaper.
11. Rutiner for kompetansevurdering av selskapsstyrene.
12. Styresammensetning i konsernmodell.
13. Oppnevning av vararepresentanter.
14. Habilitetsvurderinger og politisk representasjon i styrene.
15. Kjønnrepresentasjon i styrene.
16. Godtgjøring og registrering av styreverv.
17. Arbeidsgivertilhørighet i selvstendige rettssubjekter.
18. Utarbeidelse av etiske retningslinjer.
19. Åpenhet og klarhet om kommunedirektørens rolle i kommunale foretak.

Pr i dag er det ingen spesifikke målsettinger eller føringer i forhold til hvilke eierskap i andre selskaper kommunen skal ha, eller særskilte strategier for hvordan kommunens eierstyring skal være. Dette kan også være fornuftig, ved at kommunens overordnede styringsdokumenter i hovedsak setter fokus på *hvilke mål* kommunen har for samfunnsutviklingen, mens kommunens eierskap i andre selskaper vil være et av flere *virkemiddel* kommunen bruker for å nå de målsettinger som styringsdokumentene peker ut.

Mål og prioriteringer i kommuneplanens samfunnsdel er de overordna føringer som skal gjøres gjeldende ved rullering av underliggende planer (planstrategi) for drift og utvikling av kommunen. Kommunen velger ulike eierskap sammen med andre for å realisere kommunens måloppnåelse innen kommunens ansvarsområder, som på overordna nivå er følgende fire hovedansvarsområder:

1. Samfunnsutvikling
2. Tjenestetilbud
3. Lovforvaltning
4. Demokratisk arena.

Samfunnsdelens mål, verdigrunnlag, strategier, bærekraft og folkehelseperspektiv, blir slik også viktig å ivareta gjennom utøvelsen av kommunalt eierskap i aktuell styring og ledelse, i tillegg til at selskapene har egne formål.

3. Valg av selskapsform – styringsmuligheter

Noen kommuner som har utarbeidet eierskapsmeldinger skiller mellom:

- Finansielt eierskap.
- Politisk eierskap/samfunnsmessig eierskap.

Meråker kommune har i all hovedsak lagt til grunn politisk/samfunnsmessig eierskap i de selskapene vi er involvert i. Selskapene genererer med noen få unntak i liten grad økonomisk utbytte til kommunen. En utfordring kan være at det ved *etableringen* av selskaper kan synes å være hensiktsmessig med et politisk/samfunnsmessig eierskap og engasjement fra kommunens side, mens det over tid, og etter den første etableringsfasen, gjerne blir mindre tydelig at kommunalt eierskap er hensiktsmessig og hvor eierskapet dermed etter hvert i liten grad kan utøves aktivt eller med klart politisk formål. Dette bør en ta med i vurderingen når en skal ta stilling til potensielle nye eierskap.

Valg av eierskapsform har ofte sammenheng med hvilken type eierskap en definerer det konkrete selskap under. I det følgende er det kort skissert ulike eierskapsformer.

Selskapsform	Rettssubjekt	Ansvar for selskapets forpliktelser	Øverste myndighet	Lovregulering
Aksjeselskap	Selvstendig	Begrenset	Generalforsamlingen	Aksjeloven
Samvirkeselskap/andelslag (SA)	Selvstendig	Begrenset	Årsmøtet	Samvirkeoven
Interkommunalt selskap (IKS)	Selvstendig	Ubegrenset	Representantskapet	Lov om interkommunale selskaper
Kommunalt foretak (KF)	Integrert del av kommunen	Ubegrenset	Kommunestyret	Kommunelovens kap. 9
Stiftelse	Selvstendig	Begrenset	Styret	Stiftelsesloven
Vertskommunesamarbeid	Integrert del av kommunen	Ubegrenset	Kommunestyret	Kommunelovens kap. 20
Kommunalt oppgavefellesskap	Integrert del av kommunen	Ubegrenset	Representantskapet	Kommunelovens kap. 19
Organisasjoner/foreninger	Selvstendig	Ubegrenset	Årsmøtet	

3.1 Aksjeselskaper (AS)

Et aksjeselskap er et eget rettssubjekt og kan ha en eller flere eiere. Denne selskapsformen kan derfor være tjenlig dersom en ønsker å ha ulike grupper av eiere eller legge til rette for at flere, både fysiske og juridiske personer, kan være eiere. Et aksjeselskap skal ha en minste aksjekapital på 30.000 kroner, og må til enhver tid ha en forsvarlig egenkapital. Et særtrekk ved aksjeselskapsformen er at deltakerne ikke er ansvarlig for selskapets forpliktelser, med mindre dette er særskilt avtalt. På den annen side rår ikke eierne fritt over selskapets inntekter og formue. Ønsker aksjeeierne å trekke midler ut av selskapet, må dette skje etter nærmere regler i aksjeloven for utdeling av utbytte, nedsetting av aksjekapitalen eller oppløsning av

selskapet. Eierforholdene i et aksjeselskap kan endres ved kjøp og salg av aksjer, eller ved forhøyelse av aksjekapitalen.

Eierskapet utøves gjennom generalforsamlingen

Gjennom generalforsamlingen kan eierne gjennom vedtekter, instruksjoner og andre generalforsamlingsvedtak fastsette rammer og gi nærmere regler for styret og daglig leders ledelse av selskapet. Det er generalforsamlingen som velger styret.

Styret samlet er øverste forvaltningsorgan, og daglig drift ivaretas av daglig leder

Selskapet ledes av et styre og en daglig leder. Styret har det overordnede ansvaret for forvaltningen av selskapet og for at det drives i samsvar med selskapets formål og innenfor rammen av lovgivningen og selskapets vedtekter og instruksjoner fastsatt av aksjonærene gjennom generalforsamlingen. Daglig leder står for den daglige ledelsen av selskapets virksomhet, og skal i denne forbindelsen følge retningslinjer og pålegg styret har gitt.

Organisering av virksomhet i aksjeselskap reduserer risiko for kommunene.

Tabell. Rammer for utøvelse av eierskap i aksjeselskaper AS

EIERSTYRING	KOMMENTAR
Regulert	Lov om aksjeselskaper
Generalforsamling	Generalforsamlingen er selskapets øverste myndighet. I dette ligger det at generalforsamlingen kan treffe vedtak i alle selskapssaker, med mindre loven forbeholder avgjørelsesmyndigheten for andre organer. Generalforsamlingen godkjenner selskapets årsregnskap og årsberetning samt eventuelle andre sakersom vedtektene har lagt til den ordinære generalforsamlingen å avgjøre. Utenfor generalforsamlingen har aksjeeierne ingen myndighet i selskapet. Styret skal innkalle til ekstraordinær generalforsamling når aksjeeiere som representerer minst en tidel av aksjekapitalen, skriftlig krever det for å få behandlet et bestemt angitt emne.
Vedtekter Aksjonæravtale	Vedtektene inneholder en del bestemmelser som identifiserer og konkretiserer selskapsforholdet. Bestemmelser om eierstyring kan innarbeides i vedtektene, for eksempel at andre saker enn de obligatoriske etter loven skal behandles på ordinær generalforsamling, eller det kan fastsettes at visse saker skal forelegges generalforsamlingen, enten slik at de saker det gjelder, skal være godkjent av generalforsamlingen for at det skal foreligge et gyldig vedtak, eller slik at saken forelegges til informasjon før det treffes vedtak.

3.2 Samvirkeselskap/andelslag (SA)

Med samvirkeforetak menes en sammenslutning med hovedformål å fremme medlemmenes økonomiske interesser ved at disse deltar i foretakets virksomhet enten som forbrukere, leverandører eller på annen lignende måte. Avkastningen, bortsett fra en normal forrentning av eventuell innskutt kapital, blir stort sett værende i virksomheten eller fordelt mellom medlemmene på bakgrunn av deres omsetning i foretaket. Ingen av medlemmene bærer personlig ansvar for foretakets forpliktelser.

Rettslig stilling og lovgivning:

Samvirkeoven trådte i kraft 1. januar 2008. Dette innebærer at samvirkelag/andelslag som stiftes etter dette tidspunkt, vil falle inn under den nye loven som helhet, mens det for samvirkelag/andelslag som er stiftet før loven trådte i kraft, vil gjelde enkelte overgangsregler.

Et samvirkeforetak må alltid stiftes av minst to personer og skal alltid ha minst to medlemmer. Både fysiske og juridiske personer kan være stiftere. Stifterne har plikt til å utarbeide stiftelsesdokument med vedtekter. Loven stiller krav til hva stiftelsesdokumentet og

vedtektene minst skal inneholde. Det stilles ingen krav til minstekapital ved stiftelse av et samvirkeforetak. Stifterne kan likevel bestemme at det skal betales innskuddskapital.

Styrende organ:

Et samvirkeforetak skal ha et styre på minst tre medlemmer, med mindre vedtektene bestemmer at det bare skal være to. Et samvirkeforetak skal ha en daglig leder, med mindre vedtektene sier noe annet.

3.3 Interkommunalt selskap (IKS)

Rettslig stilling og lovgivning:

Samarbeid mellom flere kommuner og/eller fylkeskommuner kan organiseres som interkommunalt selskap etter lov av 29. januar 1999 nr. 6. Loven hjemler at interkommunale selskap er egne rettssubjekt, som både rettslig og økonomisk er skilt fra deltakerkommunene. Selskapet har følgelig sin egen formue og sine egne inntekter, og svarer selv for sine forpliktelser. Det er selskapet selv som inngår og er part i avtaler og har partsstilling i rettssaker og overfor forvaltningsmyndighetene.

Selskapsformens egnethet:

I et interkommunalt selskap kan kun kommuner og fylkeskommuner være deltakere. Lovpålagte oppgaver, samt tjenester der det kan være regningssvarende og strategisk å løse oppgavene felles er eksempler på virksomhet som egner seg for denne selskapsformen. Tilsvarende gjelder regionale utviklingsoppgaver, prosjekter og anlegg. Myndighets- og forvaltningsoppgaver vil kreve overføring av myndighet dersom oppgavene legges til et interkommunalt selskap, og det kan være begrensninger i særlovgivning som gjør at kommunestyret ikke kan delegerer slik myndighet. Slike vurderinger må gjøres i forhold til at selskapet er eget rettssubjekt.

Styrende organ:

Selskapets øverste myndighet er representantskapet. Kommunen har instruksjonsrett overfor sine medlemmer i representantskapet. Representantskapet er eiernes organ, og deltakerkommunenes eiermyndighet utøves av representantskapet. Dette innebærer at den enkelte deltakerkommune ikke kan utøve eiermyndighet direkte overfor selskapets styre eller administrasjon. Hver deltakerkommune skal ha minst ett medlem i representantskapet. Det er kommunestyret som velger representantskapsmedlemmene, og dette er en myndighet som ikke kan delegeres. Representantskapsmedlemmene behøver ikke være medlemmer av kommunestyret.

Et interkommunalt selskap skal ha et styre og en daglig leder som står ansvarlig for forvaltningen av selskapet. Det hører under styret å forvalte selskapet på vegne av deltakerkommunene. Styret leder selskapets virksomhet og det har ansvar for at verdier som deltakerne har i selskapet, brukes forsvarlig og i tråd med formålet for selskapet. I forvaltningen av selskapet er styret underlagt representantskapet, og det må følge vedtak og retningslinjer som dette fastsetter. Styrets forvaltningsmyndighet må videre utøves innenfor rammen av selskapsavtalen og selskapets årsbudsjett.

Tabell. Rammer for utøvelse av eierskap i interkommunale selskaper IKS.

Eierstyring	Kommentar
Regulert	Lov om interkommunale selskaper
Representantskapet	Deltakerne utøver sin myndighet i selskapet gjennom representantskapet. Representantskapet er selskapets øverste myndighet og behandler selskapets regnskap, budsjett og økonomiplan og andre saker som etter loven eller selskapsavtalen skal behandles i representantskapet. Representantskapsmedlemmene representerer sine respektive kommuner og fylkeskommuner i selskapsforholdet. Vedkommende kommune har instruksjonsrett overfor sine medlemmer i representantskapet. Dette innebærer at flertallet i kommunestyret, eller det organ som har fått myndighet til det, kan gi sine representanter instruks om stemmegivning i representantskapet. Representantskapet har generell instruks- og omgjøringsmyndighet ovenfor styret. Representantskapets leder plikter å innkalle representantskapet til møte når en av deltakerne krever det for behandling av en bestemt angitt sak.
Vedtekter, Selskapsavtalene	Selskapsavtalene fastsetter selskapets formål, deltakers innskuddsplikt og plikt til å foreta andre ytelser ovenfor selskapet. Bestemmelser om eierstyring kan innarbeides i vedtektene, for eksempel kan det avtales en lengre frist for innkalling til representantskapet, eller at visse typer saker skal legges frem for deltakerkommunene (eierkommunene) før styret fatter vedtaket i saken

3.4 Kommunalt foretak (KF)

Kommunale foretak er en del av kommunen som rettssubjekt og hjemlet i kommunelovens kapittel 9. Foretaket er ikke et eget selskap med rettslig eller økonomisk selvstendighet. Det kommunale foretaket er underlagt kommunestyret som øverste myndighet. Gjennom vedtektenes formålsbestemmelse fastsetter kommunestyret den virksomhet foretaket skal drive og den ytre rammen for styrets myndighet. Kommunestyret kan gjennom vedtektene eller andre typer vedtak gi bindende pålegg for foretaket. Både stifting og oppløsning av kommunale foretak vedtas av kommunestyret.

Foretaket ledes av et styre og en daglig leder. Dersom ikke kommunestyret har delegeret til et annet organ å velge foretakets styre, er det kommunestyret selv som velger styremedlemmene. Lederen har ikke rapporteringsplikt til kommunedirektøren, og er ikke underlagt han/henne, men kommunedirektøren har uttalelsesrett før saker behandles i styret eller eventuelt i kommunestyret.

Det kommunale budsjettet setter rammene for foretakets virksomhet, og styret er bundet av budsjettet.

Tabell. Rammer for utøvelse av eierskap i kommunale foretak KF

EIERSTYRING	KOMMENTAR
Regulert	Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) Kapittel 9: Kommunalt og fylkeskommunalt foretak
Kommunestyret	Kommunestyret er overordnet til styret
Styret	Styret er underordnet kommunestyret. Styret påser at virksomheten drives i samsvar med foretakets formål, vedtekter, kommunens økonomiplan og årsbudsjett og i andre vedtak eller retningslinjer fastsatt av kommunestyret.
Kommunedirektøren	Kommunedirektøren kan instruere foretakets ledelse om at iverksettelsen av en sak skal utsettes til kommunestyret har behandlet saken. Før styret treffer vedtak i sak som skal behandles i kommunestyret skal administrasjonssjefen være gitt anledning til å uttale seg om saken.
Vedtekter	Foretaket skal ha vedtekter som angir foretakets formål. I vedtektene kan det fastsettes at styrets vedtak i nærmere angitte saker må være godkjent av kommunestyret selv for å være bindende for kommunen.

3.5 Stiftelse

Rettslig stilling og lovgivning:

Stiftelser er regulert i stiftelsesloven av 15. juni 2001 (ikrafttredelse av 1. januar 2005). En stiftelse skiller seg fra de andre selskapsformene ved at den ikke har noen eiere eller deltakere. Stiftelsen er selveiende. Når stiftelsen først er opprettet har stifterne ikke lenger rådighet over formuesverdien som er overført stiftelsen.

Egnethet:

En stiftelse vil kunne være en egnet organisasjonsform for løsning av bestemte oppgaver som man ønsker å skille ut og gi full selvstendighet. Siden en stiftelse ikke kan ha eiere, kan en kommune ikke øve innflytelse i stiftelsen på grunnlag av eierskap.

Dette kan fremstå som en betydelig ulempe, men samtidig gi mulighet for å sikre verdier under skiftende forhold.

Lovverket for stiftelser er de siste årene blitt en del endret. Reglene for avvikling av stiftelser er komplekse. Både styret og stifterne må godkjenne avviklingen. I tillegg stilles det krav om godkjenning hos Stiftelsestilsynet før den formelle avviklingen kan finne sted.

Styrende organ:

Stiftelsen ledes av et styre oppnevnt i tråd med vedtektene i stiftelsen. Stiftelsen må ha et bestemt formål, og anses uegnet dersom kommunen ønsker noen form for styring, innflytelse eller kontroll.

3.6 Interkommunalt samarbeid

Interkommunalt samarbeid etter kommunelovs § 27 (gammel lov)

Såkalte § 27 videreføres ikke ved innføringen av ny kommunelov. Et interkommunalt samarbeid skal nå foregå gjennom et interkommunalt politisk råd, kap. 18 (ny modell), kommunalt oppgavefellesskap, kap. 19 (ny modell), vertskommunesamarbeid, interkommunalt selskap (IKS), aksjeselskap eller samvirkeforetak, en forening eller på en annen måte som det er rettslig adgang til, jfr § 17-1, 2. ledd.

Dette innebærer at dagens § 27-samarbeid må omdannes til en annen selskapsform (f.eks. IKS) eller Interkommunalt politisk råd, jfr ny lovs kap. 18 eller Kommunalt oppgavefellesskap(KOF), kap. 19.

Vertskommunesamarbeid etter kommuneloven § 20-2 og § 20-3

Det er innført en general bestemmelse i kommunelovens § 20-1 som gir en generell hjemmel for å legge lovpålagte oppgaver som kommunen har ansvar for til et vertskommunesamarbeid. Dette vertskommunesamarbeidet har to varianter:

- ✓ Administrativt vertskommunesamarbeid (§ 20-2).
- ✓ Vertskommunesamarbeid med folkevalgt nemnd (§ 20-3).

Loven legger til grunn to varianter, avhengig om kommunen vurderer om samarbeidsområdet er av prinsipiell betydning eller ei. Der kommunen vurderer at et samarbeidsområde er av prinsipiell betydning, skal modellen med en felles folkevalgt nemnd benyttes (§ 20-3). Denne

nemnda har da ansvar for at oppgavene blir løst innenfor rammen av delegeringen fra deltakerkommunene, regulert gjennom en avtale.

Et vertskommunesamarbeid vil ikke være et selvstendig rettssubjekt, men være forankret i en avtale som må vedtas av kommunestyret.

Tabell Rammer for vertskommunesamarbeid

EIERSTYRING	KOMMENTAR
Regulert	Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven). kap. 20 Vertskommune
Kommunestyret	Vedtak om vertskommunesamarbeid må fattes av kommunestyret. Dette omfatter både organiseringen av og utførelsen av slike oppgaver, og avgjørelser om hvordan dette konkret skal gjøres. Delegasjon av myndighet skjer ved at kommunestyret gir instruks til egen administrasjonssjef om delegasjon til administrasjonssjefen i vertskommunen.
Samarbeidsavtalen	Det skal opprettes en skriftlig samarbeidsavtale. Avtalen vedtas av kommunestyret. Samarbeidsavtalen skal inneholde bestemmelser om (§ 20-4): a) angivelse av deltakerne, b) hvilken av deltakerne som er vertskommunen, c) hvilke oppgaver og hvilken myndighet som skal legges til vertskommunen, d) tidspunkt for overføring av oppgaver og avgjørelsesmyndighet, e) hvilke av vertskommunens vedtak deltakerne skal underrettes om, f) det økonomiske oppgjøret mellom samarbeidskommunene og vertskommunen, g) nærmere regler for uttreden, h) hvordan samarbeidet skal oppløses, i) annet som etter lov krever avtale.

Annet interkommunalt samarbeid

Kommunen inngår i en rekke sammenhenger i ulike former for samarbeid med andre kommuner, uten at slikt samarbeid nødvendigvis er tydelig hjemlet i lovverket.

Det kan eksempelvis være et politisk rettet samarbeid (regionalt eller på annet vis) eller det kan være rene samarbeidsavtaler med andre kommuner og eventuelt andre offentlige virksomheter hvor en har intensjoner om forbedret samarbeid/kompetanseutvikling eller lignende. Slikt samarbeid kan også være rettet mot å løse konkrete oppgaver i fellesskap, med en kostnadsdeling mellom de berørte kommunene.

Slike mindre definerte samarbeid kan også innebære et medeierskap til konkrete verdier. Eierskapsmeldingen gir derfor en oversikt over slikt samarbeid. En slik oversikt over samarbeidet mener en vil gi økt åpenhet og muligheter for innsyn, samt at det vil kunne styrke kommunens styring i slikt samarbeid.

3.8 Organisasjoner/foreninger

Meråker kommune er også medlem i foreninger/organisasjoner gjennom å betale medlemskap. Slike medlemskap er typisk ment å bidra til at kommunens interesser innenfor en rekke områder ivaretas best mulig.

4. Prinsipper og retningslinjer for Meråker kommunes eierskap (eierskapspolitikken)

Dette kapittelet omhandler overordnede prinsipper og retningslinjer som Meråker kommune skal legge til grunn for sitt eierskap i selskaper. Disse føringene skal bidra til å utvikle et helhetlig eierskap som ivaretar kommunens interesser og omdømme.

Prinsippene og retningslinjene tar blant annet utgangspunkt i anbefalingene fra KS, føringer for eierstyring i andre kommuner som har utarbeidet eierskapsmeldinger, og er ellers forsøkt tilpasset Meråker kommunes behov.

Det skal være åpenhet om kommunens eierskap

- a) Mer offentlighet og tilrettelegging for innsyn skal være et prinsipp.
- b) Det skal være åpenhet om kommunens valg av styremedlemmer.
- c) Det skal være åpenhet om godtgjørelse til styret.
- d) Kommunens eierskapsmelding skal gjennomgå og revideres hver valgperiode.
- e) Alle folkevalgte og ledere som påtar seg styreverv bør registrere vervene på www.styrevervregisteret.no.

5. Vurdering av strategier for kommunens eierskap i selskapene

Det er ulik historikk og ulike grunner til at Meråker kommune har de eierskap i selskaper vi har i dag. Utarbeidelsen av eierskapsmeldinga viser også et behov for å vurdere opprydding i eierskap i selskaper hvor kommunen i dag har et marginalt eierskap hvor det er lite aktuelt å utøve en aktiv eierstyring fra kommunens side.

Når kommunestyret skal vedta strategier for eierskap, bør en prioritere å utvikle slike strategier for de eierskap hvor det kan ha størst betydning ut fra eierandel, størrelse, kompleksitet, økonomi, etc.

I denne eierskapsmeldinga, vil kommunedirektøren trekke fram følgende selskaper hvor kommunestyret kan vurdere å prioritere en tettere oppfølging av strategier for kommunens eierskap i selskapene, nettopp for å kunne utøve et mer aktivt og politisk forankret eierskap:

- ✓ Meråker Alpinsenter AS
- ✓ Fides AS

I tillegg er det åpenbart at kommunens deltakelse i Værnesregionen er av strategisk stor viktighet for kommunen, og bør derfor kontinuerlig vies stor oppmerksomhet i kommunestyret i forhold til videre drift og utvikling.

Det kan generelt trekkes opp fem områder som bør være gjenstand for en vurdering av selskaper:

1. Har kommunen en tydelig eierstrategi?
2. Stemmer eierstrategien med dagens formål?
3. Har kommunens engasjement fortsatt gyldighet?

4. Er selskapets drift i samsvar med selskapets formål?
5. Hvordan er selskapets økonomiske stilling?

Det å utvikle eierstrategier for de nevnte selskapene forutsetter en involvering av flere aktører i en prosess. Kommunedirektøren vil nevne spesielt folkevalgte, styreleder/styremedlemmer, daglige ledere, samt ordfører og kommunedirektør som aktører som bør involveres i et slikt arbeid.

6. Krav til selskap som er eid eller deleid av Meråker kommune

6.1 Samfunnsansvar

1. Selskapet skal være bevisst sitt samfunnsansvar.
2. Selskapene bør rapportere etter prinsippet om bærekraftig utvikling, det vil si å integrere økonomisk, miljømessig og sosial rapportering. Det bør utarbeides etiske retningslinjer for selskapsdriften.
3. Eierne skal behandles likt.

6.2 Informasjon til eierne

1. Selskapet skal gi dekkende informasjon i god tid om saker som er til behandling, saksdokumentene skal være utførlig nok til at eierne kan ta stilling til alle saker som behandles.
2. Før selskapet oppretter eller går inn som eiere i andre selskap forventes det at saken først avklares i kommunestyret.
3. I aksjeselskaper skal innkalling og saksdokumenter til generalforsamling sendes minst fire uker før generalforsamlingen.
4. For interkommunale selskaper skal innkalling og saksdokumenter til representantskapet sendes minst fire uker før møtet skal holdes.

6.3 Selskapets økonomi

1. Selskapet bør ha en egenkapital som er tilpasset mål, strategi og risikoprofil.
2. Lønns- og incentivordninger utformes slik at de fremmer verdiskapingen.
3. Hovedprinsippet bør være at selskapene med kommuner som eier følger kommunal lønnsstrategi.

6.4 Styresammensetningen

Styresammensetningen skal være kjennetegnet av kompetanse, kapasitet og mangfold ut fra selskapets egenart.

- a) Styresammensetningen må sees i forhold til formål, ulike selskaper krever uliketilnærminger til styrets sammensetning.
- b) Menig politisk deltakelse i styrene i politisk motiverte selskap kan gi økt engasjement og kunnskap om selskapsstyring. I utgangspunktet anbefales det å unngå situasjoner der styrets

medlemmer jevnlig blir vurdert i forhold til forvaltningslovens regler om habilitet, og derfor kritisk vurdere bruken av ledende politikere i selskapsstyrene, jfr. pkt 2.3.6.

- c) Styret bør ha varamedlemmer i numerisk rekkefølge, og 1. vara bør innkalles tilstyremøtene for å sikre kontinuitet.
- d) Begge kjønn skal være representert med minst 40 % i styrene, uavhengig av selskapsform.
- e) Reglene i aksjeloven § 20-6 om representasjon av begge kjønn i styret gjelder tilsvarende for aksjeselskap hvor kommuner og fylkeskommuner til sammen eier 2/3 eller mer av aksjene i selskapet, jfr. kommunelovens § 21-1
- f) Det bør tilstrebes kontinuitet i styrene. Normal funksjonstid for styremedlem i kommunalt foretak, ansvarlig selskap og aksjeselskap er 2 år. Selskapenes vedtekter kan fastsette kortere eller lengre funksjonstid, likevel ikke lengre enn 4 år. Loven er ikke til hinder for at enkelte styremedlemmer gjenvelges for nye perioder. Når det gjelder stiftelser er lovens normalordning at styremedlemmene tjenestegjør i 4 år, men annen tjenestetid kan fastsettes i vedtektene. Vedtektene for en stiftelse kan fastsette at styremedlemmene kan sitte livet ut eller til de oppnår en viss alder.
- g) Styret i morselskap bør ikke sitte i styret i datterselskap, dette fordi styret i morselskapet utgjør generalforsamlingen i datterselskapet.

6.5 Valgkomite

Ved valg av styret til selskaper organisert etter aksjeloven og lov om interkommunale selskaper bør det vedtektsfestes bruk av valgkomité hvor formålet er å sikre sammensetning av styret med nødvendig kompetanse og i tråd med eiers formål med selskapet. I Meråker kommune er det valgutvalget som foreslår representanter til ordfører. Ordfører legger frem dette forslaget i generalforsamlingen.

6.6 Styrets oppgaver

Styret skal, overfor daglig leder, ha en aktiv rolle vedrørende kontroll, strategi og ressursituasjon. Styret bør:

- ✓ Tilrettelegge for god dialog på generalforsamlingen mellom eiere, styret og ledelsen.
- ✓ Fastsette en årlig plan for sitt arbeid med særlig vekt på mål, strategi og gjennomføring.
- ✓ Utarbeide plan for eget arbeid (styreinstruks) og egen kompetanseutvikling, samt evaluere sin virksomhet.
- ✓ Nye styremedlemmer må bevisstgjøres ansvar og rolle.

6.7 Valg av styreleder

Som utgangspunkt er det styret selv som velger sin styreleder. Styrelederen må velges blant styremedlemmene. Det kan imidlertid være bestemt i vedtektene at myndigheten til å velge styreleder ligger hos generalforsamlingen. I kraft av å være selskapets høyeste myndighet kan generalforsamlingen utpeke styrelederen, selv om det ikke er bestemt noe om dette i selskapsvedtekter.

Når ikke noe annet fremgår må styrelederen normalt anses valgt for samme periode som styrevervet varer. Det selskapsorgan som har valgt styrelederen, kan imidlertid når som helst treffe vedtak om å erstatte styrelederen med en ny.

Hvem som er styreleder i det enkelte selskap fremgår av Foretaksregisteret.

6.8 Styreleders oppgaver

Styreleders oppgaver er stort sett de samme uavhengig av selskapsform. Det er viktig at styreleder, sammen med styret, skaper et samarbeidsklima hvor alle føler seg trygge på hverandre og sin rolle som styremedlem.

Styreleder skal sørge for innkalling til styremøter og at styret får til behandling de saker som hører under styret. Dette omfatter blant annet saker av uvanlig art eller stor betydning. I tillegg kommer alle de saker som loven spesielt krever behandlet i styret, for eksempel å fremme forslag om utdeling av utbytte og fastsette den maksimale størrelsen på dette.

Styreleder skal bistå selskapets daglig leder med forberedelsen av saker som styret skal behandle. Styresakene må være så godt forberedt at styrets beslutningsgrunnlag er tilfredsstillende. Styreleder leder styremøtene.

Styreleder gjennomfører lønns- og resultatsamtaler med daglig leder og har kontakt med selskapets revisor.

Som hovedregel treffer styret sine beslutninger ved flertallsvedtak. Ved stemmelikhet har styreleder dobbeltstemme. Selskapets vedtekter kan imidlertid ha fastsatt strengere stemmeregler eller avvikende regler om situasjonen ved stemmelikhet.

Styreleder har også et særlig ansvar for at det føres styreprotokoll i tråd med aksjelovens krav. Styreleder følger opp styrevedtak og beslutninger.

Styreleder har møteplikt på generalforsamlingen og har normalt i oppgave å åpne generalforsamlingen.

Aksjelovene har ingen ansvarsbestemmelser som retter seg spesielt mot styrelederen. For styreleder gjelder dermed den alminnelige regel om at forsettlig eller uaktsom skadeforvoldelse kan medføre erstatningsansvar. Men fordi styrelederen ofte vil være bedre informert enn et alminnelig styremedlem, kan det imidlertid tenkes at styrelederen lettere blir erstatningsansvarlig enn de øvrige styremedlemmene.

6.8 Godtgjøring og forsikring

Godtgjøringen for styreverv bør reflektere styrets ansvar, kompetanse, tidsbruk og virksomhetens kompleksitet. Styreverv i aksjeselskap og IKS kan, i motsetning til i KF er, vurderes i forhold til strafferettslig (AS) og/eller økonomisk ansvar (IKS og AS) og bør godtgjøres særskilt. Generelt bør styreleder godtgjøres særskilt i forhold til styremedlemmene. Det anbefales at selskapene særskilt tegner styreforsikring for alle styremedlemmene i selskaper med begrenset ansvar. Forsikringen gjelder det økonomiske ansvaret, ikke det strafferettslige. Styremedlemmer generelt bør ikke påta seg særskilte oppgaver for det aktuelle selskapet i tillegg til styrevervet.

Å påta seg styreverv i et AS eller et IKS er et personlig verv. Det betyr at man ikke representerer verken partier, kommunen eller andre interesser, men ivaretar bedriftens interesser på best mulig måte sammen med resten av styret og ut i fra selskapets formål.

6.9 Styrevervregisteret

Opplysninger om folkevalgte og ansattes verv/stilling publiseres automatisk i Styrevervregisteret. Opplysningene hentes fra Kommuneregisteret. Andre verv og interesser må personer legge inn selv. Åpenhet rundt hvilke andre roller lokalpolitikere har i samfunnslivet er viktig for å unngå mistanke om rolleblanding. Registrering i styrevervregisteret, www.styrevervregisteret.no, vil i seg selv skape økt bevissthet om de ulike rollene en lokalpolitiker har og herunder være til nytte ved vurdering av representantenes habilitetssituasjon.

6.10 Habilitet

At en person er inhabil innebærer at vedkommende ikke kan tilrettelegge saksgrunnlaget eller treffe avgjørelser i en sak. For å være inhabil må selskapet være part i saken.

Forvaltningslovens § 6 fastslår at ingen kommunalt ansatte eller folkevalgte skal håndtere saker som gjelder et selskap der de selv er styremedlem når saken kommer til politisk behandling. Dette gjelder også der selskapene er fullt ut offentlig eide. Denne bestemmelsen innebærer ikke noe forbud mot styreverv, men den regulerer habilitetsspørsmålet. KS understreker at politisk deltakelse i styrene generelt vil være tillatt og at politisk kompetanse i mange virksomheter er viktig for selskapsstyrene.

Kommunedirektøren eller dennes stedfortreder kan ikke velges til styret i *kommunale foretak*, jf. kommunelovens § 7-3. Kommunedirektøren har en kontrollfunksjon overfor foretaksstyret, med kompetanse til å beslutte at et vedtak i styret ikke skal iverksettes før kommunestyret har tatt stilling til det.

KS Eierforum mener at også ledende ansatte generelt bør gjøres til gjenstand for en habilitetsvurdering i forkant av en eventuell styreoppnevning.

7. Oversikt over kommunalt eierskap i selskaper

7.1 Aksjeselskaper

Oversikt over daglig leder, styreleder og styremedlemmer i selskaper der Meråker kommune har eierandel.

4.1.1 Fides AS

KONTAKTINFORMASJON	
Navn på selskap	Fides AS
Org. nummer	994 315 838
Forretningskontor	Industrivegen 4B 7502 Stjørdal
Postadresse	Postboks 183 7501 Stjørdal
Telefon	477 16 991
Webside/e-post	

Kontaktperson	Mari- Ann Lilleby																																			
EIERSKAP, ORGANISASJON, STYRING																																				
Etablert	30.6.2009																																			
Selskapsform	Aksjeselskap																																			
Eiere, eierandeler i pst	Meråker kommune 14,59 %																																			
Styringsorgan	Generalforsamling																																			
Daglig leder	Mari- Ann Lilleby																																			
Styrets leder	Styreleder Ann- Inger Leitrø																																			
Styrets medlemmer	Nestleder Eline Lello (kommunalt oppnevnt) Styremedlem Axel Ingar Sunde Styremedlem Arve Fossen Styremedlem Renate Trøan Bjørshol																																			
Kommunens repr.tant	Generalforsamling v/ordfører																																			
FORMÅL																																				
Selskapets virksomhet er å eie aksjer i selskaper som driver praktisk opplæring, produksjon, handel og annet tjenesteytende arbeid ved bruk av arbeidskraft rekruttert blant fysisk og psykisk utviklingshemmede og andre som ikke er i stand til å utføre arbeid på det ordinære arbeidsmarked, samt selskaper med lignende formål. Selskapet kan også selge tjenester til selskaper og øvrige tiltak med det formål som fremkommer av denne formålsbestemmelsen. Selskapet skal ikke ha erverv til formål. Selskapet skal ikke utdele utbytte, erverve egne aksjer, gjennomføre kapitalnedsettelse med utdeling til aksjeeierne, eller på annen måte foreta utdelinger til aksjeeierne. Eventuelt overskudd som genereres gjennom virksomheten skal kun anvendes til realisering av selskapets formål. Ved en avvikling av selskapet skal eventuelle gjenværende midler benyttes på tilsvarende måte, uten utdeling til selskapets aksjonær.																																				
SENTRALE OPPGAVER																																				
Fabrikasjon og næringsvirksomhet som er tilrettelagt for yrkeshemmede og mindre arbeidsføre																																				
KOMMUNENS HISTORISKE OG ØKONOMISKE ENGASJEMENT																																				
NØKKELTALL FRA SELSKAPET																																				
<table><tr><th>Regnskapsår</th><th>2019</th><th>2018</th><th>Selskapets styringsdokumenter</th><th>Sett kryss</th></tr><tr><td>Antall ansatte</td><td>57</td><td>57</td><td>Aksjonæravtale</td><td></td></tr><tr><td>Sum driftsinntekter</td><td>35653</td><td>61661</td><td>Samarbeidsavtale</td><td></td></tr><tr><td>Driftsresultat</td><td>4276</td><td>10796</td><td>Vedtekter</td><td>x</td></tr><tr><td>Resultat f. skatt</td><td>3409</td><td>10462</td><td>Etiske retningslinjer</td><td>x</td></tr><tr><td>Årsresultat</td><td>3409</td><td>10462</td><td>Strategiplaner</td><td></td></tr><tr><td>Egenkapital</td><td>63682</td><td>60273</td><td>Annet:</td><td></td></tr></table>		Regnskapsår	2019	2018	Selskapets styringsdokumenter	Sett kryss	Antall ansatte	57	57	Aksjonæravtale		Sum driftsinntekter	35653	61661	Samarbeidsavtale		Driftsresultat	4276	10796	Vedtekter	x	Resultat f. skatt	3409	10462	Etiske retningslinjer	x	Årsresultat	3409	10462	Strategiplaner		Egenkapital	63682	60273	Annet:	
Regnskapsår	2019	2018	Selskapets styringsdokumenter	Sett kryss																																
Antall ansatte	57	57	Aksjonæravtale																																	
Sum driftsinntekter	35653	61661	Samarbeidsavtale																																	
Driftsresultat	4276	10796	Vedtekter	x																																
Resultat f. skatt	3409	10462	Etiske retningslinjer	x																																
Årsresultat	3409	10462	Strategiplaner																																	
Egenkapital	63682	60273	Annet:																																	
Tall i hele 1000																																				
ETABLERTE RAPPORTERINGSROUTINER TIL KOMMUNEN SOM EIER																																				
I aksjeselskaper skal innkalling og saksdokumenter til generalforsamling sendes aksjonærene																																				

minst fire uker før generalforsamlingen.

Innsending av årsregnskap etter generalforsamling.

Info /orientering til kommunestyret fra kommunalt oppnevnt representant skal gjennomføres ved større endring/utvikling av selskapet og minst en gang årlig.

EVALUERING AV KOMMUNENS EIERSKAP

Viktig at Meråker kommune deltar i videre utvikling av dette selskapet. Dette med målsetting å etablere tilbud til nye mottakere og utvide antallet plasser innenfor de etablerte ordningene som VTA og VTO.

Det er søkt utvidelse av dagens VTA plasser med 5 nye slik at antallet blir 8.

7.1.2 Meråker Hydrogen AS

KONTAKTINFORMASJON

Navn på selskap	Meråker Hydrogen
Org. nummer	925 303 240
Forretningskontor	7533 Kopperå
Postadresse	Kjøpmannsgata 12 7500 Stjørdal
Telefon	
Webside/e-post	
Kontaktperson	Arvid inge Sørvik
EIERSKAP, ORGANISASJON, STYRING	
Etablert	30.07.2020
Selskapsform	Aksjeselskap
Eiere, eierandeler i pst	Meråker kommune 40 aksjer tilsvarende 4 %
Styringsorgan	Generalforsamling
Daglig leder	Arvid Inge Sørvik
Styrets leder	Jo Langøygard
Styrets medlemmer	Styremedlem Jan Arve Haugan Styremedlem Vegard Frihammer Styremedlem Kjersti Kjenes (kommunalt oppnevnt)
Kommunens repr.tant	Generalforsamling v/ordfører

FORMÅL

Drive med hydrogenproduksjon fra fornybar energi, samt virksomhet som naturlig faller inn under dette.

SENTRALE OPPGAVER

Utrede og etablere Hydrogenproduksjon i Meråker.

KOMMUNENS HISTORISKE OG ØKONOMISKE ENGASJEMENT

NØKKELTALL FRA SELSKAPET

Regnskapsår	2019	2018	Selskapets styringsdokumenter	Sett kryss
Antall ansatte	-	-	Aksjonæravtale	
Sum driftsinntekter	-	-	Samarbeidsavtale	
Driftsresultat	-	-	Vedtekter	x
Resultat f. skatt	-	-	Etiske retningslinjer	x
Årsresultat	-	-	Strategiplaner	
Egenkapital	-	-	Annet:	

ETABLERTE RAPPORTERINGSRUTINER TIL KOMMUNEN SOM EIER				
I aksjeselskaper skal innkalling og saksdokumenter til generalforsamling sendes aksjonærene minst fire uker før generalforsamlingen.				
Innsending av årsregnskap etter generalforsamling.				
Info /orientering til kommunestyret fra kommunalt oppnevnt representant skal gjennomføres ved større endring/utvikling av selskapet og minst en gang årlig.				
EVALUERING AV KOMMUNENS EIERSKAP				
Viktig at Meråker kommune deltar som eier i selskapet. Dette for å kunne bistå i den videre utviklingen. Viktig for kommunen å få etablert nye arbeidsplasser.				

7.1.3 Meråker Alpinsenter AS

KONTAKTINFORMASJON	
Navn på selskap	Meråker Alpinsenter
Org. nummer	960 032 063
Forretningskontor	Fagerliveien 454 7530 Meråker
Postadresse	C/o Aud Ravlo Sakshaug Evjebakken 7.7500 Stjørdal
Telefon	
Webside/e-post	
Kontaktperson	Aud Ravlo Sakshaug
EIERSKAP, ORGANISASJON, STYRING	
Etablert	
Selskapsform	Aksjeselskap
Eiere, eierandeler i pst	Meråker kommune 80% og Meråker Brug 20 %
Styringsorgan	Generalforsamling
Daglig leder	Aud Ravlo Sakshaug
Styrets leder	Bjørn Haugen Morstad
Styrets medlemmer	Stefan Sagen (kommunalt oppnevnt) Kari Anita Furunes Aud Ravlo Sakshaug
Kommunens repr.tant	Generalforsamling v/ordfører
FORMÅL	

Selskapets formål er å planlegge, utbygge og forestå drift av alpinanlegget, på en slik måte at det kan skapes grunnlag for en aktiv bruk av anlegget i idrettslig og folkehelsemessig henseende.

Eventuelle overskudd skal gå til investeringer i anlegget eller legges i fond til sikring av videre drift eller dekning av underskudd. Det kan ikke betales utbytte til aksjonærene.

SENTRALE OPPGAVER

Fabrikasjon og næringsvirksomhet som er tilrettelagt for yrkeshemmede og mindre arbeidsføre

KOMMUNENS HISTORISKE OG ØKONOMISKE ENGASJEMENT

NØKKELTALL FRA SELSKAPET

Regnskapsår	2019	2018	Selskapets styringsdokumenter	Sett kryss
Antall ansatte	22	22	Aksjonæravtale	X
Sum driftsinntekter	4274	4816	Samarbeidsavtale	
Driftsresultat	-1251	-113	Vedtekter	X
Resultat f. skatt	-1364	-117	Etiske retningslinjer	X
Årsresultat	-1364	-117	Strategiplaner	X
Egenkapital	-1553	-188	Annet:	

ETABLERTE RAPPORTERINGSRUTINER TIL KOMMUNEN SOM EIER

I aksjeselskaper skal innkalling og saksdokumenter til generalforsamling sendes minst fire uker før generalforsamlingen.

Innsending av årsregnskap etter generalforsamling.

Info /orientering til kommunestyret fra kommunalt oppnevnt representant skal gjennomføres ved større endring/utvikling av selskapet og minst en gang årlig.

EVALUERING AV KOMMUNENS EIERSKAP

Drift av alpinsenter ligger utenfor kommunalt ansvarsområde. En eventuell fortsatt deltakelse i selskapet må ha som målsetting å bidra til å sikre videre utvikling og drift.

7.1.3 Maskintråkk AS

KONTAKTINFORMASJON	
Navn på selskap	Maskintråkk AS
Org. nummer	981 616 634
Forretningskontor	Meråker
Postadresse	7530 Meråker
Telefon	
Webside/e-post	
Kontaktperson	Morten Bjørnås
EIERSKAP, ORGANISASJON, STYRING	
Etablert	20.1.2000
Selskapsform	Aksjeselskap
Eiere, eierandeler i pst	Meråker kommune 96,72 % og Morten Bjørnås 3,28 %
Styringsorgan	Generalforsamling

Daglig leder	Morten Bjørnås																																			
Styrets leder	Torbjørn Berg Strømstad (kommunalt oppnevnt)																																			
Styrets medlemmer	Björg Sissel Kvannli (kommunalt oppnevnt) Bård Langsåvold (Kommunalt oppnevnt). Morten Bjørnås																																			
Kommunens repr.tant	Generalforsamling v/ordfører																																			
FORMÅL																																				
Selskapets formål er å drive vedlikehold av idrettsanlegg, turløyper og det som naturlig følger med slik virksomhet, samt å delta i andre selskaper.																																				
SENTRALE OPPGAVER																																				
Vedlikehold av idrettsanlegg og turløyper.																																				
KOMMUNENS HISTORISKE OG ØKONOMISKE ENGASJEMENT																																				
NØKKELTALL FRA SELSKAPET																																				
<table><tr><th>Regnskapsår</th><th>2019</th><th>2018</th><th>Selskapets styringsdokumenter</th><th>Sett kryss</th></tr><tr><td>Antall ansatte</td><td>10</td><td>10</td><td>Aksjonæravtale</td><td></td></tr><tr><td>Sum driftsinntekter</td><td>3114</td><td>2468</td><td>Samarbeidsavtale</td><td></td></tr><tr><td>Driftsresultat</td><td>618</td><td>32</td><td>Vedtekter</td><td>x</td></tr><tr><td>Resultat f. skatt</td><td>688</td><td>54</td><td>Etiske retningslinjer</td><td></td></tr><tr><td>Årsresultat</td><td>399</td><td>54</td><td>Strategiplaner</td><td></td></tr><tr><td>Egenkapital</td><td>4380</td><td>1781</td><td>Annet:</td><td></td></tr></table>		Regnskapsår	2019	2018	Selskapets styringsdokumenter	Sett kryss	Antall ansatte	10	10	Aksjonæravtale		Sum driftsinntekter	3114	2468	Samarbeidsavtale		Driftsresultat	618	32	Vedtekter	x	Resultat f. skatt	688	54	Etiske retningslinjer		Årsresultat	399	54	Strategiplaner		Egenkapital	4380	1781	Annet:	
Regnskapsår	2019	2018	Selskapets styringsdokumenter	Sett kryss																																
Antall ansatte	10	10	Aksjonæravtale																																	
Sum driftsinntekter	3114	2468	Samarbeidsavtale																																	
Driftsresultat	618	32	Vedtekter	x																																
Resultat f. skatt	688	54	Etiske retningslinjer																																	
Årsresultat	399	54	Strategiplaner																																	
Egenkapital	4380	1781	Annet:																																	
Alle tall i 1000																																				
ETABLERTE RAPPORTERINGSRUTINER TIL KOMMUNEN SOM EIER																																				
I aksjeselskaper skal innkalling og saksdokumenter til generalforsamling sendes aksjonærene minst fire uker før generalforsamlingen.																																				
Innsending av årsregnskap etter generalforsamling.																																				
Info /orientering til kommunestyret fra kommunalt oppnevnt representant skal gjennomføres ved større endring/utvikling av selskapet og minst en gang årlig.																																				
EVALUERING AV KOMMUNENS EIERSKAP																																				
En eventuell fortsatt deltakelse i selskapet må ha som målsetting å bidra til å sikre videre utvikling og drift.																																				

7.1.4 Meråker Næringspark AS

KONTAKTINFORMASJON	
Navn på selskap	Meråker Næringspark AS
Org. nummer	992 419 288
Forretningskontor	Kopperå
Postadresse	7533 Kopperå

Telefon																																				
Webside/e-post																																				
Kontaktperson	Trond Marius Slungård																																			
EIERSKAP, ORGANISASJON, STYRING																																				
Etablert	25.12008																																			
Selskapsform	Aksjeselskap																																			
Eiere, eierandeler i pst	Meråker kommune 100 %																																			
Styringsorgan	Generalforsamling																																			
Daglig leder	Trond Marius Slungård																																			
Styrets leder	Arvid Inge Sørvik																																			
Styrets medlemmer	Styremedlem Jan Arve Almåsbygg Styremedlem Karstein Sandvik Styremedlem Torfinn krogstad																																			
Kommunens repr.tant	Styreleder og alle styremedlemmer																																			
FORMÅL																																				
Meråker næringspark er etablert som en støtte- funksjon for nyetableringer, og vil i første fase virke som prosjektkoordinator og tilrettelegger for nyetablerere på et nytt industriområde.																																				
Målsettingen vil være å drive en økonomisk forsvarlig forretning som skal opprettholde en optimal infrastruktur i næringsparken, som igjen skal gi gunstige rammebetingelser for bedriftene i parken.																																				
SENTRALE OPPGAVER																																				
Selskapet vil ha inntekter på utleie av bygninger, øvrig infrastruktur og annen utleie som gir et overskudd slik at anleggene kan vedlikeholdes og fornyes, Selskapet bidrar på denne måten til å styrke konkurranseevnen til de bedrifter som etablerer seg i næringsparken.																																				
KOMMUNENS HISTORISKE OG ØKONOMISKE ENGASJEMENT																																				
NØKKELTALL FRA SELSKAPET																																				
<table><tr><th>Regnskapsår</th><th>2019</th><th>2018</th><th>Selskapets styringsdokumenter</th><th>Sett kryss</th></tr><tr><td>Antall ansatte</td><td>0</td><td>0</td><td>Aksjonæravtale</td><td></td></tr><tr><td>Sum driftsinntekter</td><td>1458</td><td>869</td><td>Samarbeidsavtale</td><td></td></tr><tr><td>Driftsresultat</td><td>-390</td><td>-743</td><td>Vedtekter</td><td>x</td></tr><tr><td>Resultat f. skatt</td><td>-326</td><td>-690</td><td>Etiske retningslinjer</td><td></td></tr><tr><td>Årsresultat</td><td>-326</td><td>-690</td><td>Strategiplaner</td><td></td></tr><tr><td>Egenkapital</td><td>1566</td><td>1892</td><td>Annet:</td><td></td></tr></table>		Regnskapsår	2019	2018	Selskapets styringsdokumenter	Sett kryss	Antall ansatte	0	0	Aksjonæravtale		Sum driftsinntekter	1458	869	Samarbeidsavtale		Driftsresultat	-390	-743	Vedtekter	x	Resultat f. skatt	-326	-690	Etiske retningslinjer		Årsresultat	-326	-690	Strategiplaner		Egenkapital	1566	1892	Annet:	
Regnskapsår	2019	2018	Selskapets styringsdokumenter	Sett kryss																																
Antall ansatte	0	0	Aksjonæravtale																																	
Sum driftsinntekter	1458	869	Samarbeidsavtale																																	
Driftsresultat	-390	-743	Vedtekter	x																																
Resultat f. skatt	-326	-690	Etiske retningslinjer																																	
Årsresultat	-326	-690	Strategiplaner																																	
Egenkapital	1566	1892	Annet:																																	
Alle tall i 1000																																				
ETABLERTE RAPPORTERINGSRUTINER TIL KOMMUNEN SOM EIER																																				
I aksjeselskaper skal innkalling og saksdokumenter til generalforsamling sendes aksjonærene minst fire uker før generalforsamlingen.																																				
Innsending av årsregnskap etter generalforsamling.																																				
Info /orientering til kommunestyret fra kommunalt oppnevnt representant skal gjennomføres ved større endring/utvikling av selskapet og minst en gang årlig.																																				
EVALUERING AV KOMMUNENS EIERSKAP																																				
En eventuell fortsatt deltakelse i selskapet må ha som målsetting å bidra til å sikre videre utvikling og drift.																																				

7.1.5 Naboer AB

KONTAKTINFORMASJON				
Navn på selskap	Naboer AB			
Org. nummer	556503-2322			
Forretningskontor	Rådhusgata 44 831 34 Østersund			
Postadresse	Rådhusgata 44 831 34 Østersund			
Telefon	0703-200469			
Webside/e-post				
Kontaktperson	Lennart Kjell-Åke Adsten			
EIERSKAP, ORGANISASJON, STYRING				
Etablert	22.12.1994			
Selskapsform	Privat aktiebolag			
Eiere, eierandeler i pst				
Styringsorgan	Generalforsamling			
Daglig leder	Lennart Kjell-Åke Adsten			
Styrets leder	Bjørn Iversen			
Styrets medlemmer	Kerstin Margareta Arnemo Eva Christina Hellstrand Odd Thomas Hegg May Britt Lagesen Rakel Therese Skårslett Kari Anita Furunes	Can Savran Karl Anders Larsson Stig Klomsten Anita Ravlo Sand Lennart Kjell Åke Adsten Ulrika Helena Huss		
Kommunens repr.tant	Generalforsamling v/ordfører			
FORMÅL				
Grenseoverskridende virksomhet som bygger på operativt samarbeid mellom nettverk av offentlige instanser, foreninger og foretak innenfor Jamtlands lan og Trøndelag fylke.				
SENTRALE OPPGAVER				
Etablere og gjennomføre ulike aktiviteter.				
KOMMUNENS HISTORISKE OG ØKONOMISKE ENGASJEMENT				
NØKKELTALL FRA SELSKAPET				
	2019	2018	Selskapets styringsdokumenter	Sett kryss
Regnskapsår				
Antall ansatte	1	1	Aksjonæravtale	
Sum driftsinntekter	1446	1604	Samarbeidsavtale	X
Driftsresultat	-199	2	Vedtekter	X
Resultat f. skatt	-186	1	Etiske retningslinjer	
Årsresultat	-186	1	Strategiplaner	
Egenkapital	2167	2353	Annet:	
Alle tall i 1000				
ETABLERTE RAPPORTERINGSRUTINER TIL KOMMUNEN SOM EIER				
I aksjeselskaper skal innkalling og saksdokumenter til generalforsamling sendes aksjonærene minst fire uker før generalforsamlingen.				

Innsending av årsregnskap etter generalforsamling.

Info /orientering til kommunestyret fra kommunalt oppnevnt representant skal gjennomføres ved større endring/utvikling av selskapet og minst en gang årlig.

EVALUERING AV KOMMUNENS EIERSKAP

Vanskelig å se konkrete resultater av deltakelsen. En eventuell fortsatt deltakelse i selskapet må ha som målsetting å bidra til å sikre videre utvikling og drift.

7.1.6 Kommunekraft AS

KONTAKTINFORMASJON	
Navn på selskap	Kommunekraft AS
Org. nummer	866 818 452
Forretningskontor	Akersgata 30
Postadresse	Pb 1148 Sentrum, 0104 Oslo
Telefon	99 11 99 00
Webside/e-post	www.kommunekraft.no , kb@lundogco.no
Kontaktperson	Mariann Hernes Brynlund, mhb@lundogco.no
EIERSKAP, ORGANISASJON, STYRING	
Etablert	28. april 1993
Selskapsform	Aksjeselskap
Eiere, eierandeler i pst	126 kommuner, 7 fylkeskommuner og LVK. Eierkommunene eier 1 aksje hver, dvs. 0,3 %. LVK (Landssammenslutninga av Vasskraftkommunar) har 187 aksjer. Tot. 313 aksjer à kr 1000,-.
Styringsorgan	Generalforsamling
Daglig leder	LVKs sekretariat i samsvar med styrets retningslinjer og pålegg
Styrets leder	Kjell Idar Juvik
Styrets medlemmer	Benthe Bondhus, Eli Hovd Prestegården, Stian Brekkvassmo, Kari Anita Furunes
Kommunens repr.tant	Evt. deltakelse på generalforsamling. Ståle Versland er vara for Eli Hovd Prestegården
FORMÅL	
Formålet til Kommunekraft AS er å formidle aksjeeiernes disponible kraft, herunder konsesjonskraft, og driveannen virksomhet i tilknytning til slik formidling.	
SENTRALE OPPGAVER	
Kommunekraft AS formidler eierkommunenes kraft til aktører i markedet enten ved salg eller ved å bistå vedinngåelse av avtale om forvaltning av kraft.	
KOMMUNENS HISTORISKE OG ØKONOMISKE ENGASJEMENT	
Bokført verdi pr 31.12.19, 1 aksje kr 318,-.	
NØKKELTALL FRA SELSKAPET	

Regnskapsår	2019	2018	Selskapets styringsdokumenter	Sett kryss
Antall ansatte	0	0	Aksjonæravtale	
Sum driftsinntekter	1999	2 068	Samarbeidsavtale	
Driftsresultat	392	150	Vedtekter	x
Resultat f. skatt	397	154	Etiske retningslinjer	x
Årsresultat	397	154	Strategiplaner	
Egenkapital	2320	1 923	Annet:	

Tall i hele 1000

ETABLERTE RAPPORTERINGSRUTINER TIL KOMMUNEN SOM EIER

I aksjeselskaper skal innkalling og saksdokumenter til generalforsamling sendes minst fire uker før generalforsamlingen.

Innsending av årsregnskap etter generalforsamling.

Info /orientering til kommunestyret fra kommunalt oppnevnt representant skal gjennomføres ved større endring/utvikling av selskapet og minst en gang årlig

EVALUERING AV KOMMUNENS EIERSKAP

Viktig å delta for å sikre interessene som eier av konsesjonskraft.

7.1.7 Nord-Trøndelag Elektrisitetsverk AS

KONTAKTINFORMASJON		
Navn på selskap	NTE AS	
Org. nummer	992 462 841	
Forretningskontor	Sjøfartsgata 3, 7714 Steinkjer	
Postadresse	7736 Steinkjer	
Telefon	74150200	
Webside/e-post		
Kontaktperson	Christian Stav	
EIERSKAP, ORGANISASJON, STYRING		
Etablert	10.3.2008	
Selskapsform	Aksjeselskap	
Eiere, eierandeler i pst	Eies av 23 kommuner. Meråker kommune eier 4640 aksjer tilsvarende en eierandel på 4,64 %	
Styringsorgan	Eiermøte	
Daglig leder	Christian Stav	
Styrets leder	Jon Håvard Solum	
Styrets medlemmer	Eli Arnstad Gunnar Robert Sellæg Øyvind Skogvold	Bjørn Roald Helmersen Gunn Walleraunet Bodil Irene Wekseth
Kommunens repr.tant	Ordfører, varaordfører og kommunedirektør deltar i eiermøte Kari Anita Furunes Bedriftsforsamlingen	
FORMÅL		

SENTRALE OPPGAVER				
Driver 8 forskjellige datterselskaper innenfor strøm, nettverk og kraftproduksjon				
KOMMUNENS HISTORISKE OG ØKONOMISKE ENGASJEMENT				
NØKKELTALL FRA SELSKAPET				
Regnskapsår	2019	2018	Selskapets styringsdokumenter	Sett kryss
Antall ansatte	69	69	Aksjonæravtale	
Sum driftsinntekter	168078	145962	Samarbeidsavtale	
Driftsresultat	3124	-40345	Vedtekter	x
Resultat f. skatt	1368240	514297	Etiske retningslinjer	x
Årsresultat	1307821	398539	Strategiplaner	X
Egenkapital	6277713	5036014	Annet:	
Tall i hele 1000				
ETABLERTE RAPPORTERINGSRUTINER TIL KOMMUNEN SOM EIER				
I aksjeselskaper skal innkalling og saksdokumenter til generalforsamling sendes aksjonærene minst fire uker før generalforsamlingen.				
Innsending av årsregnskap etter generalforsamling.				
Info /orientering til kommunestyret fra kommunalt oppnevnt representant skal gjennomføres ved større endring/utvikling av selskapet og minst en gang årlig.				
EVALUERING AV KOMMUNENS EIERSKAP				
Viktig å delta for å sikre interessene som eier av konsesjonskraft.				

7.2 Samvirkeselskap

7.2.1 Stjørdalsvassdragets klekkeri

KONTAKTINFORMASJON	
Navn på selskap	Stjørdalsvassdragets klekkeri SA
Org. nummer	966 576 243
Forretningskontor	Sørsidveien 42, 7530 Meråker
Postadresse	Sørsidveien 42, 7530 Meråker
Telefon	74810780
Webside/e-post	
Kontaktperson	Rune Lilleløkken
EIERSKAP, ORGANISASJON, STYRING	
Etablert	8.12.1992

Selskapsform	Samvirkeforetak			
Eiere, eierandeler i pst				
Styringsorgan	Styret			
Daglig leder	Rune Lilleløkken			
Styrets leder	Per Hembre			
Styrets medlemmer	Birger Annar Florholmen Anne Marie Haneborg Per Ivar Morken			
Kommunens repr.tant	Anne Marie Haneborg			
FORMÅL				
Formålet er å eie og drive et klekkeri for anadrome laksefisk for Stjørdalsvassdraget. Skal drives etter selvkostprinsippet.				
SENTRALE OPPGAVER				
Drive klekkeri av anadrome laksefisk				
KOMMUNENS HISTORISKE OG ØKONOMISKE ENGASJEMENT				
NØKKELTALL FRA SELSKAPET				
Regnskapsår	2019	2018	Selskapets styringsdokumenter	Sett kryss
Antall ansatte	2	2	Aksjonæravtale	
Sum driftsinntekter	1981	1986	Samarbeidsavtale	
Driftsresultat	-46	-157	Vedtekter	X
Resultat f. skatt	-24	-147	Etiske retningslinjer	
Årsresultat	-24	-147	Strategiplaner	
Egenkapital	1635	1659	Annet:	
Tall i hele 1000				
ETABLERTE RAPPORTERINGSRUTINER TIL KOMMUNEN SOM EIER				
Info /orientering til kommunestyret fra kommunalt oppnevnt representant skal gjennomføres ved større endring/utvikling av selskapet og minst en gang årlig.				
EVALUERING AV KOMMUNENS EIERSKAP				
En eventuell fortsatt deltakelse i stiftelsen må ha som målsetting å bidra til å sikre videre utvikling og drift.				

7.2.2 OKS Trøndelag

KONTAKTINFORMASJON	
Navn på selskap	OKS Trøndelag
Org. nummer	876 689 162
Forretningskontor	Bomvegen 3, 7725 Steinkjer
Postadresse	Bomvegen 3, 7725 Steinkjer

Telefon				
Webside/e-post				
Kontaktperson				
EIERSKAP, ORGANISASJON, STYRING				
Etablert	15.8.1996			
Selskapsform	Samvirkeforetak			
Eiere, eierandeler i pst	Eies av medlemsbedriftene totalt 62 stk. Kommuner og fylkeskommuner			
Styringsorgan	Styret			
Daglig leder	Mona Katrine Syrstad			
Styrets leder	Tor Kirkedam			
Styrets medlemmer	Astrid Haugskott Dahl Merethe Kopreitan Dahl Thomas Aune Maria Finne Halten			
Kommunens repr.tant	Årsmøtet. Ordfører			
FORMÅL				
OKS er et opplæringskontor som eies av medlemsbedriftene. På vegne av medlemsbedriftene koordinerer og organiserer OKS medlemsbedriftenes opplæringsvirksomhet innen rammen av Opplæringsloven, herunder lov om grunnskolen og den videregående opplæringa.				
Ansvarsforholdet mellom medlemsbedriftene og OKS reguleres med egen avtale				
SENTRALE OPPGAVER				
juridisk tredjepart som følger med på at gjeldende lovverk og avtaler i læreforholdet blir fulgt. Oppfølgingsbesøk fra OKS Trøndelag (lærling/lærekandidat og bedrift) er minimum 3-4 ganger pr. år, ellers etter behov.				
KOMMUNENS HISTORISKE OG ØKONOMISKE ENGASJEMENT				
Ikke andelsinnskudd. Det betales årlig medlemskontingent				
NØKKELTALL FRA SELSKAPET				
Regnskapsår	2019	2018	Selskapets styringsdokumenter	Sett kryss
Antall ansatte	5	5	Aksjonæravtale	
Sum driftsinntekter	13531	12351	Samarbeidsavtale	
Driftsresultat	139	-539	Vedtekter	X
Resultat f. skatt	218	-496	Etiske retningslinjer	
Årsresultat	218	-496	Strategiplaner	
Egenkapital	4482	4264	Annet:	
Tall i hele 1000				
ETABLERTE RAPPORTERINGSRUTINER TIL KOMMUNEN SOM EIER				
EVALUERING AV KOMMUNENS EIERSKAP				

En eventuell fortsatt deltakelse i stiftelsen må ha som målsetting å bidra til å sikre videre utvikling og drift.

Annet

KLP

Meråker kommune er for øvrig både kunde (pensjon) og eier/medlem av KLP. Som medlem plikter kommunen å innbetale egenkapitalinnskudd i den utstrekning det er nødvendig for å gi KLP tilfredsstillende soliditet. Egenkapitaltilskuddet kan bare tilbakebetales i forbindelse med flytting av kundeforholdet fra KLP. Ved utgangen av 2020 var Meråker kommunes egenkapitalinnskudd på kr 9.336.577,-.

7.3 Interkommunale selskap (IKS)

7.3.1 Konsek Trøndelag IKS

KONTAKTINFORMASJON	
Navn på selskap	Konsek Trøndelag IKS
Org. nummer	988 799 475
Forretningskontor	Seilmakergata 2, 7725 Steinkjer
Postadresse	Postboks 2564, 7735 Steinkjer
Telefon	46851950
Webside/e-post	
Kontaktperson	
EIERSKAP, ORGANISASJON, STYRING	
Etablert	18.1.2005
Selskapsform	Interkommunalt selskap
Eiere, eierandeler i pst	Eies av deltakerne totalt 28 Kommuner. Meråker kommunes eier 1 andel tilsvarende ca 3,89 %
Styringsorgan	Styret
Daglig leder	Torbjørn Berglann
Styrets leder	Randi Dille
Styrets medlemmer	Inga Johanne Balstad Trude Cathrine Tevik Gulbrandsen Einar Sandlund Kjetil Klepp Erik Sverresson Seem Jan Ole Sund
Kommunens repr.tant	Ordfører møter i Representantskapet
FORMÅL	
Selskapets formål er å levere sekretariatstjenester for kontrollutvalg for deltakerne i tråd med gjeldende lov og forskrift. Selskapet kan kun drive annen virksomhet, herunder å danne andre selskaper og sammenslutninger, når dette har til hensikt å fremme hovedformålet	
SENTRALE OPPGAVER	
• Saksutredning for kontrollutvalget • Oppfølging av vedtak fattet av kontrollutvalget • Opplæring av kontrollutvalget • Bistand til kontrollutvalget i forbindelse med bestilling og oppfølging av revisjonsarbeid • Risiko- og vesentlighetsvurderinger	

Utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll				
Arkivering og journalføring for kontrollutvalget				
Koordinering av kommunens egenkontroll med Fylkesmannens tilsyn				
KOMMUNENS HISTORISKE OG ØKONOMISKE ENGASJEMENT				
Ikke andelsinnskudd. Det betales årlig medlemskontingent				
NØKKELTALL FRA SELSKAPET				
Regnskapsår	2019	2018	Selskapets styringsdokumenter	Sett kryss
Antall ansatte	9	9	Aksjonæravtale	
Sum driftsinntekter	10845	9687	Samarbeidsavtale	X
Driftsresultat	826	494	Vedtekter	X
Resultat f. skatt	948	536	Etiske retningslinjer	
Årsresultat	948	536	Strategiplaner	X
Egenkapital	9920	8984	Annet:	

Tall i hele 1000

ETABLERTE RAPPORTERINGSRUTINER TIL KOMMUNEN SOM EIER	
Info /orientering til kommunestyret fra kommunalt oppnevnt representant skal gjennomføres ved større endring/utvikling av selskapet og minst en gang årlig.	
EVALUERING AV KOMMUNENS EIERSKAP	
En eventuell fortsatt deltakelse i stiftelsen må ha som målsetting å bidra til å sikre videre utvikling og drift.	

7.3.2 Innherred Renovasjon IKS

KONTAKTINFORMASJON		
Navn på selskap	Innherred Renovasjon IKS	
Org. nummer	971 217 391	
Forretningskontor	Russervegen 10, 7652 Verdal	
Postadresse	Åsaunvegen 5, 7609 Levanger	
Telefon	74028840	
Webside/e-post		
Kontaktperson		
EIERSKAP, ORGANISASJON, STYRING		
Etablert	14.1.1985	
Selskapsform	Interkommunalt selskap	
Eiere, eierandeler i pst	Eies av deltakerne totalt 9 Kommuner. Meråker kommunes eier andel tilsvarende ca 3,0 %	
Styringsorgan	Styret	
Daglig leder	Geir Tore Leira	
Styrets leder	Ole Tronstad	
Styrets medlemmer	Therese Troset Engan Ingunn Kjeldstad Johan Arnt Vatnan	Magni Astrid Fossbakken Knut Kvitvang Røflo Jon Arvid Lie

Kommunens repr.tant

Ordfører møter i Representantskapet

FORMÅL

Innherred Renovasjon skal tilby innbyggerne effektive renovasjonstjenester med høyt servicenivå. Med fremtidsrettet teknologi, kompetanse og miljøfokus løser vi eierkommunenes oppgaver innenfor avfallsbehandling, gjenvinning og ombruk.

SENTRALE OPPGAVER

Utføre renovasjonstjenester i deltakende kommuner.

KOMMUNENS HISTORISKE OG ØKONOMISKE ENGASJEMENT

Ikke andelsinnskudd. Det betales årlig medlemskontingent

NØKKELTALL FRA SELSKAPET

Regnskapsår	2019	2018	Selskapets styringsdokumenter	Sett kryss
Antall ansatte	100	100	Aksjonæravtale	
Sum driftsinntekter	195154	187455	Samarbeidsavtale	X
Driftsresultat	-4336	1470	Vedtekter	X
Resultat f. skatt	-5363	172	Etiske retningslinjer	
Årsresultat	-5015	15	Strategiplaner	X
Egenkapital	75770	81553	Annet:	

Tall i hele 1000

ETABLERTE RAPPORTERINGSRUTINER TIL KOMMUNEN SOM EIER

Info /orientering til kommunestyret fra kommunalt oppnevnt representant skal gjennomføres ved større endring/utvikling av selskapet og minst en gang årlig.

EVALUERING AV KOMMUNENS EIERSKAP

En eventuell fortsatt deltakelse i stiftelsen må ha som målsetting å bidra til å sikre videre utvikling og drift.

7.3.3 IKA Trøndelag IKS

KONTAKTINFORMASJON	
Navn på selskap	IKA Trøndelag IKS
Org. nummer	971 375 965
Forretningskontor	Båtsmannsgata 4, 7042 Trondheim
Postadresse	Båtsmannsgata 4, 7042 Trondheim
Telefon	73 88 45 00
Webside/e-post	
Kontaktperson	Jens Kåre Rønning
EIERSKAP, ORGANISASJON, STYRING	
Etablert	22.2.1995
Selskapsform	Interkommunalt selskap
Eiere, eierandeler i pst	Eies av deltakerne totalt 36 Kommuner. Meråker kommunes eier andel tilsvarende ca 1,26 %
Styringsorgan	Styret

Daglig leder	Jens Kåre Rønning			
Styrets leder	Hanne Haugnes			
Styrets medlemmer	Ola Stene	Petter Lindseth		
	Jan Børre Solvik	Liv Marit Hovdal		
Kommunens repr.tant	Ordfører møter i Representantskapet			
FORMÅL				
IKA skal ta vare på og gjøre tilgjengelig arkivmateriale fra regionen.				
SENTRALE OPPGAVER				
Utføre arkivtjenester for medlemskommunene.				
KOMMUNENS HISTORISKE OG ØKONOMISKE ENGASJEMENT				
Ikke andelsinnskudd. Det betales årlig medlemskontingent				
NØKKELTALL FRA SELSKAPET				
Regnskapsår	2019	2018	Selskapets styringsdokumenter	Sett kryss
Antall ansatte	14	14	Aksjonæravtale	
Sum driftsinntekter	-	-	Samarbeidsavtale	X
Driftsresultat	-	-	Vedtekter	X
Resultat f. skatt	-	-	Etiske retningslinjer	
Årsresultat	-	-	Strategiplaner	X
Egenkapital	-	-	Annet:	
Tall i hele 1000				
ETABLERTE RAPPORTERINGSRUTINER TIL KOMMUNEN SOM EIER				
Info /orientering til kommunestyret fra kommunalt oppnevnt representant skal gjennomføres ved større endring/utvikling av selskapet og minst en gang årlig.				
EVALUERING AV KOMMUNENS EIERSKAP				
En eventuell fortsatt deltakelse i stiftelsen må ha som målsetting å bidra til å sikre videre utvikling og drift.				

7.3.4 Kriesenteret i Nord-Trøndelag IKS

KONTAKTINFORMASJON	
Navn på selskap	Kriesenteret i Nord-Trøndelag IKS
Org. nummer	
Forretningskontor	
Postadresse	
Telefon	
Webside/e-post	
Kontaktperson	
EIERSKAP, ORGANISASJON, STYRING	
Etablert	
Selskapsform	Interkommunalt selskap
Eiere, eierandeler i pst	Eies av deltakerne totalt 22 Kommuner.

Styringsorgan	Styret			
Daglig leder				
Styrets leder				
Styrets medlemmer				
Kommunens repr.tant	Ordfører møter i Representantskapet			
FORMÅL				
Drift av krisesenter for kvinner og barn utsatt for vold eller trusler om vold i nære relasjoner.				
SENTRALE OPPGAVER				
KOMMUNENS HISTORISKE OG ØKONOMISKE ENGASJEMENT				
Årlig kostnadsfordeling.				
NØKKELTALL FRA SELSKAPET				
Regnskapsår	2019	2018	Selskapets styringsdokumenter	Sett kryss
Antall ansatte	-	-	Aksjonæravtale	
Sum driftsinntekter	-	-	Samarbeidsavtale	X
Driftsresultat	-	-	Vedtekter	X
Resultat f. skatt	-	-	Etiske retningslinjer	
Årsresultat	-	-	Strategiplaner	
Egenkapital	-	-	Annet:	
Tall i hele 1000				
ETABLERTE RAPPORTERINGSRUTINER TIL KOMMUNEN SOM EIER				
Info /orientering til kommunestyret fra kommunalt oppnevnt representant skal gjennomføres ved større endring/utvikling av selskapet og minst en gang årlig.				
EVALUERING AV KOMMUNENS EIERSKAP				
En eventuell fortsatt deltakelse i stiftelsen må ha som målsetting å bidra til å sikre videre utvikling og drift.				

7.4 Stiftelse

7.4.1 Meråker Musea

KONTAKTINFORMASJON	
Navn på selskap	Stiftelsen Meråker Musea
Org. nummer	879 289 092
Forretningskontor	7530 Meråker
Postadresse	7530 Meråker
Telefon	
Webside/e-post	
Kontaktperson	
EIERSKAP, ORGANISASJON, STYRING	
Etablert	12.11.1996

Selskapsform	Stiftelse																																			
Eiere, eierandeler i pst	Selveid																																			
Styringsorgan	Styret																																			
Daglig leder	Anne Marie Upstrøm																																			
Styrets leder	Anne Marie Upstrøm																																			
Styrets medlemmer	Nestleder Ellen Hetland styremedlem Tonje Gjemse styremedlem Gunnar Johansen styremedlem Gunnar Aasvold																																			
Kommunens repr.tant																																				
FORMÅL																																				
Forvalte museum, bevare, samle og formidle Meråkers rike historie.																																				
SENTRALE OPPGAVER																																				
Drift og forvaltning av museum og bygdehistorie.																																				
KOMMUNENS HISTORISKE OG ØKONOMISKE ENGASJEMENT																																				
NØKKELTALL FRA SELSKAPET																																				
<table><tr><th>Regnskapsår</th><th>2019</th><th>2018</th><th>Selskapets styringsdokumenter</th><th>Sett kryss</th></tr><tr><td>Antall ansatte</td><td>0</td><td>0</td><td>Aksjonæravtale</td><td></td></tr><tr><td>Sum driftsinntekter</td><td>525</td><td>562</td><td>Samarbeidsavtale</td><td></td></tr><tr><td>Driftsresultat</td><td>85</td><td>171</td><td>Vedtekter</td><td>X</td></tr><tr><td>Resultat f. skatt</td><td>86</td><td>172</td><td>Etiske retningslinjer</td><td></td></tr><tr><td>Årsresultat</td><td>86</td><td>172</td><td>Strategiplaner</td><td></td></tr><tr><td>Egenkapital</td><td>337</td><td>251</td><td>Annet:</td><td></td></tr></table>		Regnskapsår	2019	2018	Selskapets styringsdokumenter	Sett kryss	Antall ansatte	0	0	Aksjonæravtale		Sum driftsinntekter	525	562	Samarbeidsavtale		Driftsresultat	85	171	Vedtekter	X	Resultat f. skatt	86	172	Etiske retningslinjer		Årsresultat	86	172	Strategiplaner		Egenkapital	337	251	Annet:	
Regnskapsår	2019	2018	Selskapets styringsdokumenter	Sett kryss																																
Antall ansatte	0	0	Aksjonæravtale																																	
Sum driftsinntekter	525	562	Samarbeidsavtale																																	
Driftsresultat	85	171	Vedtekter	X																																
Resultat f. skatt	86	172	Etiske retningslinjer																																	
Årsresultat	86	172	Strategiplaner																																	
Egenkapital	337	251	Annet:																																	
Tall i hele 1000																																				
ETABLERTE RAPPORTERINGSRUTINER TIL KOMMUNEN SOM EIER																																				
Info /orientering til kommunestyret fra kommunalt oppnevnt representant skal gjennomføres ved større endring/utvikling av selskapet og minst en gang årlig.																																				
EVALUERING AV KOMMUNENS EIERSKAP																																				
En eventuell fortsatt deltakelse i stiftelsen må ha som målsetting å bidra til å sikre videre utvikling og drift.																																				

7.8 Foreninger/organisasjoner

Meråker kommune er medlem av og betaler årlig kontingent til følgende:

Forening/organisasjon	Beskrivelse	Styremedlem
KS	Er interesse- og arbeidsgiverorganisasjon for alle norske kommuner, fylkeskommuner og organiserer ca 500 bedrifter. KS skal sikre kommunesektoren best mulig rammebetingelser.	
Landssammenslutninga av vasskraftkommuner (LVK)	Organisasjonen bistår kommunene som er vertskap for kraftutbygging i energipolitiske spørsmål. LVK gir faglig og juridisk bistand i spørsmål om ny utbygging, opprusting/utvidelse av eksisterende verk, hjemfall, revisjon av vilkår, skatte- og avgiftsspørsmål, konsesjonskraft og kraftomsetning, og eiendomsskatt (på kraftproduksjonsanlegg, kraftlinjer og overføringsanlegg). Organisasjonen er bygget opp med et landsmøte, landsstyre, arbeidsutvalg og sekretariat.	Ordfører
Utmarkskommunenes Sammenslutning (USS)	Organisasjonen bistår kommunene i spørsmål bl.a. om forvaltning av utmark, forvaltning av rovdyr, forholdet mellom sentrale og lokale myndigheter i saker om vern av land og vann. Også lokale myndigheters rolle i alt regelverk om arealdisponering, så som naturvernloven, plan- og bygningsloven, fjelloven, vannressursloven mv. USS er videre et talerør overfor sentrale myndigheter og media, og gjør det mulig for kommunene å opptre samlet overfor disse.	Ordfører

Ikke nødvendigvis fullstendig oversikt, utvides ved neste revidering.

8.oversikt over Interkommunalt samarbeid (kommunelovens §§ 20-2 eller annet)

Samarbeidsområde	Organisering	Merknader
Arbeidsgiverkontrollen i Trøndelag	§ 20-2	Administrativt vertskommunesamarbeid. Omfatter de 6 Værneskommunene og 9 andre trønderske kommuner.
Værnesregionen barneverntjeneste	§ 20-2	Administrativt vertskommunesamarbeid Omfatter 5 kommuner.
Værnesregionen PPT	§ 20-2	Administrativt vertskommunesamarbeid Omfatter 5 kommuner.
Værnesregionen legevakt	§ 20-2	Administrativt vertskommunesamarbeid Omfatter 4 kommuner.
Værnesregionen DMS	§ 20-2	Administrativt vertskommunesamarbeid Omfatter 4 kommuner.
Frisklivssentralen i Værnesregionen DMS	§ 20-2	Administrativt vertskommunesamarbeid. Omfatter 4 kommuner.
Værnesregionen Responssenter	§ 20-2	Administrativt vertskommunesamarbeid. Omfatter 12 kommuner.
Værnesregionen NAV	§ 20-2	Administrativt vertskommunesamarbeid. Omfatter 5 kommuner.
Værnesregionen samfunnsmedisinske enhet	§ 20-2	Administrativt vertskommunesamarbeid. Omfatter 4 kommuner.
Værnesregionen IT (VARIT)	§ 20-2	Administrativt vertskommunesamarbeid. Omfatter 5 kommuner.
Værnesregionen innkjøp	§ 20-2	Administrativt vertskommunesamarbeid. Omfatter 6 kommuner
Værnesregionen forvaltningskontor	§ 20-2	Administrativt vertskommunesamarbeid. Omfatter 4 kommuner.
Personvernombud i Værnesregionen	§ 20-2	Interkommunalt samarbeid mellom 5 kommuner. Formålet med samarbeidet er å sikre at personopplysninger behandles riktig i forhold til gjeldende lovverk.
Overgrepsmottaket i nordre del av Trøndelag	Annet	Partnerskapsavtale. Administreres av vertskommunen Levanger og omfatter kommunene i Nordre del av Trøndelag. Overgrepsmottaket er plassert på sykehuset Levanger. Årlig kostnadsfordeling.

Årsplan for kontrollutvalget 2022

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meråker kommune

Møtedato

11.11.2021

Saknr

24/21

Saksbehandler Karoline Lorentzen

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/125 - 32

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2022 for kontrollutvalget
2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2022:
 - 10. februar 2022
 - 12. mai 2022
 - 9. juni 2022
 - 15. september 2022
 - 10. november 2022

Kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å endre møteplanen dersom dette skulle vise seg nødvendig.

3. Kontrollutvalgets årsplan oversendes kommunestyret til orientering.

Vedlegg

Årsplan - forslag

Saksopplysninger

Vedlagt følger sekretariatets forslag til årsplan for 2022. Årsplanen viser kontrollutvalgets planer for sin virksomhet gjennom året og er utarbeidet på et overordnet nivå. Planen er ikke en detaljert beskrivelse av kontrollutvalgets virksomhet.

Utkastet til årsplan må ses på som en skisse over de aktiviteter kontrollutvalget vil ta for seg i løpet av 2022. Kontrollutvalget må uansett ha rom til å omprioritere og ellers ta opp saker som ikke er oppført i planen. Årsplanen vedtas av kontrollutvalget selv og sendes kommunestyret til orientering.

Kontrollutvalget har budsjettert med å gjennomføre 5 møter i 2022, og sekretariatet foreslår at det holdes 3 møter på våren og 2 møter på høsten. Kontrollutvalget kan løpende gjennom året vurdere om det er behov for endringer i møteplanen.

Vurdering

Forslag til årsplan 2022 legges frem for kontrollutvalget til behandling og anbefales vedtatt med de endringer som kontrollutvalget selv finner nødvendig. Sekretariatet anbefaler at utvalget sender planen til kommunestyret for å holde det orientert om aktiviteten.

Års- og møteplan for kontrollutvalget

Aktiviteter/saker	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Des
		10.			12.	9.			15.		10.	
Orientering fra kommunedirektøren		x			x	x			x		x	
Etterlevelseskontroll						x						
Årsmelding for kontrollutvalget		x										
Budsjett for kontrollutvalget									x			
Revisjonsstrategi											x	
Budsjettkontroll									x			
Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning					x							
Bestilling – forvaltningsrevisjon/ eierskapskontroll		x										
Prosjektplan – forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll					x							
Rapport – forvaltningsrevisjon/ eierskapskontroll											x	
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring											x	
Års- og møteplan											x	
Virksomhetsbesøk						x						

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meråker kommune

Møtedato

11.11.2021

Saknr

25/21

Saksbehandler Karoline Lorentzen

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 21/292 - 1

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Vedlegg

Hvem skal varsle kontrollutvalget

Kommunestyret er klageinstans

Når slutter sensitive opplysninger å være sensitive

Kan møter i folkevalgte organer holdes utenfor kommunegrensen

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som referatsaker:

- Hvem skal varsle kontrollutvalget
- Kommunestyret er klageinstans
- Når slutter sensitive opplysninger å være sensitive
- Kan møter i folkevalgte organer holdes utenfor kommunegrensen

Kontrollutvalgets sekretariat viser til vedlagte dokumenter som legges frem som referatsaker.

Hvem skal varsle kontrollutvalget?

Kommunal Rapport 28.06.2021 Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen

Hvem har ansvaret for å varsle kontrollutvalget når det holdes generalforsamling i kommunale aksjeselskap eller representantskapsmøter i IKS-er?

SPØRSMÅL: Det avholdes for tiden representantskapsmøter i interkommunale selskap (IKS) og generalforsamlinger i kommunalt hel- eller deleide aksjeselskap (AS).

Det følger av [kommuneloven § 23–6](#) at: *Kontrollutvalget skal varsles om møter i generalforsamling, representantskap og tilsvarende organer og har rett til å være til stede i disse møtene.*

Vår erfaring er at det er ingen automatikk i at kontrollutvalget får tilsendt kopi av innkallinger til disse møtene. Kan Bernt svare på hvem som er pålagt å varsle kontrollutvalget? Er det eier-/deltakerkommunen eller selskapet?

SVAR: Denne varslingsplikten må etter min mening påligge den som innkaller til de aktuelle møtene, i praksis ved at det rutinemessig sendes gjenpart av innkallingene til kontrollutvalgene i alle kommuner som er deltakere i det interkommunale selskapet eller aksjonærer i et kommunalt heleid aksjeselskap.

[I brev 3. juni 2021 gir departementet uttrykk for en annen lovforståelse](#); «at det er mest nærliggende at eier/deltakerkommunen sender slikt varsel», idet man legger avgjørende på at «Det vil være langt enklere for den enkelte kommunen å informere kontrollutvalget i forbindelse med møter, enn det vil være for et selskap som kan ha mange eier/deltakerkommuner.» Dette er klart et poeng hvis det var spørsmål om å sende varsel til de enkelte medlemmene av kontrollutvalget, men slik kan ikke bestemmelsen forstås. Det er kontrollutvalgene som sådanne som skal varsles, altså ved sekretariatet for disse, og det å sende slikt varsel også hit, kan neppe oppfattes som en urimelig merbelastning når man i alle fall skal sende innkalling til alle deltakerkommunene. Å bruke kommunen – praksis kommunens administrasjon – som postkasse for slike varsler, vil være ganske problematisk i forhold til bestemmelsen i [§ 23-7](#) tredje avsnitt om at sekretariatet for kontrollutvalget skal være uavhengig av kommunens eller fylkeskommunens administrasjon, og vil – som spørsmålet illustrerer – innebære en reell fare for at innkallinger blir «borte på veien». For aksjeselskaper som bare er delvis kommunalt eid, foreligger ingen slik plikt etter loven, men dette må kunne fastsettes ved generalforsamlingsvedtak

(Bernts svar er endret etter at det ble publisert første gang. Det skyldes at han i etterkant av første svar, ble kjent med at departementet også hadde besvart problemstillingen og dette siste svaret fra Bernt tar også opp i seg departementets vurdering. Red.)

Kommunestyret er klageinstans

Kommunal Rapport 06.09.2021 Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen

Formannskapet fordelte korona-krisepakker, men nå har noen klaget. Hva gjør vi med denne klagen?

SPØRSMÅL: Kommunestyret valde å fordela dei to siste krisepakkene til koronaråka føretak ved vedtak i formanskapet. No er det kome klage på vedtaket. Kan de stadfesta at det er kommunestyret som er klageinstans? Dvs at saka først må opp att i formannskapet som fatta vedtaket, og deretter vidare til kommunestyret for klagehandsaming der, dersom formannskapet stadfester vedtaket sitt?

Vil det vera klagerett på handsaminga i klageorganet? I så fall, til kven?

SVAR: Når kommunestyret har delegert til formannskapet å treffe vedtak om fordeling av de to siste krisepakkene, er det formannskapets vedtak om dette som kan påklages etter [forvaltningsloven § 28](#). Hvis ikke annet er bestemt i lov eller forskrift, er klageinstans da etter denne bestemmelsens andre avsnitt «formannskapet ... eller en eller flere særskilte klagenemnder oppnevnt av kommunestyret ...». Det betyr etter alt å dømme at her er det kommunestyret som er klageinstans.

Sakens gang blir da slik du sier det; at klagen først går til formannskapet, og deretter til kommunestyret hvis formannskapet holder fast ved sitt vedtak, se [forvaltningsloven § 33](#). Kommunestyrets vedtak i klagesaken kan ikke påklages, se forvaltningsloven § 28 tredje avsnitt, første setning. Men hvis tre medlemmer av kommunestyret mener at vedtaket ikke er lovlig eller ikke har blitt til på lovlig måte, kan de bringe det inn for statsforvalteren til lovlighetskontroll etter [kommuneloven § 27–1](#) første avsnitt, [jf. § 27–3](#) om innholdet av denne.

Når slutter sensitive opplysninger å være sensitive?

Kommunal Rapport 30.08.2021, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen

Magefølelsen sier at de fleste konkurransesensitive opplysninger slutter å være sensitive etter kort tid, men hva sier lovverket?

SPØRSMÅL: Jeg prøver å komme til bunns i avgradering av saksdokumenter unntatt offentlighet, særlig på bakgrunn av taushetsplikten i [forvaltningslovens §13 \(2\)](#), som gjelder konkurransesensitive opplysninger.

Magefølelsen sier at de fleste slike opplysninger etter kort tid (3-5 år?) mister sine sensitive sider, og derfor uten problemer bør kunne avgraderes. Men jeg finner ingen lover eller regler om dette.

SVAR: «Avgradering» er en type beslutninger som kan om informasjon er som sikkerhetsgradert etter [sikkerhetsloven § 5-3](#), fordi det kan skade nasjonale sikkerhetsinteresser dersom det blir kjent for uvedkommende. Slik informasjon er underlagt taushetsplikt etter denne lovens [§ 5-4](#) i 30 år hvis ikke annet er bestemt, men det ansvarlige organ kan etter sikkerhetsforskriften omgradere eller avgradere informasjonen etter særlige regler i [virksomhetsikkerhetsforskriften](#), se dennes §§ 30–33.

Noen tilsvarende regler har vi ikke for taushetsplikt etter [forvaltningsloven § 13](#). I første avsnitt nr. 2 i er det fastsatt taushetsplikt om «tekniske innretninger og fremgangsmåter samt drifts- eller forretningsforhold som det vil være av konkurransemessig betydning å hemmeligholde».

Vurderingen av om det stadig er taushetsplikt etter denne bestemmelsen må foretas løpende og konkret på det tidspunkt spørsmålet blir aktuelt, noe som betyr at det da må tas stilling til om hemmelighold fortsatt er «av konkurransemessig betydning» her og nå. Dette gjelder også ved krav om innsyn etter offentleglova. Her skal det organ som mottar krav om innsyn i slike opplysninger, selv «vurdere kravet konkret og sjølvstendig», se [§ 29](#) første avsnitt. Men det kan selvsagt rådføre seg med det organet som har hatt ansvar for saken hvis det er et annet organ enn det selv.

Kan møter i folkevalgte organer holdes utenfor kommunegrensen ?

19.10.2021, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen

SPØRSMÅL: Kommune-loven kapittel 11 inneholder saksbehandlingsregler for folkevalgte organer. Det følger av loven § 11-2 at «folkevalgte organer skal behandle saker og treffe vedtak i møter».

Hovedregelen er at møtene holdes for åpne dører, jf. § 11-5. Unntak må ha hjemmel i lov.

Fra tid til annen vet vi at det ikke sjelden avholdes strategisamlinger, orienteringsmøter o.l. for kommunestyret sammen med administrasjonen og evt andre, utenfor kommunegrensene.

Loven har ingen bestemmelser om hvor møtene skal holdes, og departementet har i en tolkningsuttalelse (30.06.2015 sak 96/8689) skrevet at man ikke uten videre kan si at det er brudd på loven å legge et møte utenfor kommunens grenser. Men dersom valg av møtested gjør at publikum rent faktisk ikke er i stand til å møte frem som tilhørere under møtet, kan dette være i strid med intensjonene i kommune-loven selv om at møtet formelt er åpent for publikum.

Departementet har i en annen uttalelse (25.05.2020 sak 20/2673-2) også skrevet at utgangspunktet må være at allmennheten har rett til å være til stede i samme lokaler som organet under møtets gang, og at dersom denne rettigheten skal kunne begrenses, må det foreligge et grunnlag som begrenser denne rettigheten. Videre skriver de at kommunen har en aktivitetsplikt. I denne plikten ligger det at kommunen må vurdere om det er mulig å finne egnede lokaler som kan bidra til at allmennheten kan være fysisk tilstede.

Spørsmålet vårt blir derfor hvor langt denne aktivitetsplikten strekker seg? Når et kommunestyre flytter møtet utenfor kommunegrensene - er det da egentlig lagt til rette for at allmennheten kan være fysisk tilstede? Bør det ikke i hvert fall sørges for at møtet er tilgjengelig for strømming via internett?

SVAR: Når det er fastsatt at møter i folkevalgte organer som alminnelig regel skal være åpne for publikum, ligger det i dette klart nok en forutsetning om det skal være praktisk mulig for innbyggerne av kommunen å følge forhandlingene i slike organer i sann tid. Historisk sett var dette noe som måtte skje ved at møtene ble holdt på steder der det var rimelig greit for interesserte å møte opp, og i lokaler der det var plass til tilhørere. Da måtte de sørge for at det så langt mulig var plass til alle interesserte. Møter langt utenfor kommunens grenser var dermed normalt utelukket, og det samme var bruk av møtelokaler som var så små at det var praktisk umulig å slippe inn mer enn noen ganske få tilhørere. Moderne TV- og IT teknologi har imidlertid endre dette bildet betydelig.

For det første ble det raskt akseptert at man kunne oppfylle kravet om mulighet til å følge forhandlingene også ved å overføre disse til TV skjerm i et annet egnet lokale. I dag foreligger en rekke ulike typer systemer for IT-overføring med lyd og bilde av møter av denne typen. Dette innebærer at argumentet om man ikke kan skaffe store nok lokaler, langt på vei mister sin verdi som rettslig skranke for kommunens valg av møtelokale. Samtidig åpner det for større frihet mht. hvor møtene holdes. Normalt vil det måtte aksepteres at man legger et møte eller annen samling f.eks. et hotell eller møtesenter utenfor kommunen, hvis man samtidig sørger for en god overføring av lyd og bilde fra møtet på en alminnelig tilgjengelig nettside, og kunngjør dette for velgerne. Det kan stadig ikke oppstilles noe alminnelig krav om slik overføring fra alle møter og samlinger i folkevalgte organer, men hvis så ikke skjer

må kravene til hvor og i hva slags lokale man legger møter, være ganske strenge. Jeg vil således mene at det i dag må være et alminnelig krav om strømming på nettet av møter og andre samlinger for folkevalgte organer som holdes utenfor kommunegrensen eller på andre steder som ikke kan nås lett ved offentlige kommunikasjonsmidler.

Eventuelt

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meråker kommune

Møtedato

11.11.2021

Saknr

26/21

Saksbehandler Karoline Lorentzen

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 21/292 - 2

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Godkjenning av møteprotokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meråker kommune

Møtedato

11.11.2021

Saknr

27/21

Saksbehandler Karoline Lorentzen

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 21/292 - 3

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget godkjennes.