



Kontrollutvalget i Loppa kommune

Møte nr. 1/2017

23. mai 2017

Arkivkode
4/1 07
Journalnr.
2017/17063-6

I N N S T I L L I N G

**Sak 10/2017 OPPSTART OBLIGATORISK EIERSKAPSKONTROLL-
SELSKAPSKONTROLL LOPPA KOMMUNE**

Saksbehandler: Kate M Larsen

Bakgrunn: Loppa kommunes *Plan for Selskapskontroll for 2017-2020*,
Kontrollutvalgets vedtak i sak 18/2016 og Kommunestyret vedtak i sak
64/2016.

Saksopplysninger:

I vedtatte *Plan for Selskapskontroll for 2017-2020* skal det i planperioden foretas obligatorisk eierskapskontroll.

Obligatorisk eierskapskontroll

Det er etter forslag fra KUSEK IKS vedtatt i kontrollutvalget og kommunestyret at den obligatoriske eierskapskontroll som tidligere **kun** vært knyttet mot enkelt selskap og på den måten har gitt et lite helhetlig bilde av kommunens totale eierskapsforvaltning endres til følgende kontrollmodell i perioden:

Generell eierskapskontroll av Loppa kommunes forvaltning av sine eierinteresser i selskap kommunen har eierskap i jfr. Bestemmelsene i kommunelovens § 77 nr. 5 og kontrollutvalgsforskriften Kap. 6 §§ 13-15.

Hvor kommunens overordnede system og strategier for ivaretagelse av sitt eierskap generelt legges til grunn. Det vil ved slik kontroll være naturlig at et bredere og relevant utvalg av kommunens selskapsportefølje blir brukt som indikatorer i forbindelse med det enkelte kontrollprosjekt, og gir kontrollutvalget og kommunen et mere helhetlig bilde av kommunens totale eierskapsforvaltning og samtidig øke muligheten for å avdekke eventuelle svakheter i eierskapsforvaltningen.

Eierskapskontrollen vil i den enkelte kommune oppfylle lovens obligatoriske krav jfr. kommunelovens § 77 nr. 5 og forskrift om kontrollutvalg kap. 6 (§§ 13 – 15). Samt kommunelovens § 77 nr. 7 som gir Kontrollutvalget full innsynsrett i kommunen. Hvis det er

indikasjoner på at det er behov for ytterligere kontroller (forvaltningsrevisjon), vil kontrollutvalget måtte ta stilling til dette senere.

Planen for selskapskontroll inneholdt også følgende kriterier:

Endringer i planen.

Kontrollutvalget kan gjøre endringer i planen, der kontrollutvalget finner det nødvendig.

Kontrollutvalget tilrådes med bakgrunn i ovennevnte å iverksette obligatorisk eierskapskontroll av Loppa kommune med følgende hovedproblemstilling:

Hovedproblemstilling:

- Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser?
 - Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser i selskapet?
 - Synes rutinene å være tilfredsstillende, og blir de fulgt?
- Hvordan utøves kommunes eierinteresser?
 - Er det i samsvar med KS eierforums anbefalinger for eierstyring?
 - Sikrer kommunen at lovpålagte oppgaver utført av kommunal eide selskap er i hht lov og forskrifter på bl.a VAR-området og Revisjon?

I tillegg vil problemstillinger om andre forhold kunne reises og bli belyst innenfor rammene av eierskapskontroll dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.

Dersom det skulle bli behov for det under selve gjennomføringen av kontrollen, bør problemstillingene kunne justeres av kontrolløren.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Loppa kommune for 2017-2020, og ber kontrollutvalgssekretariatet gjennomføre generell eierskapskontroll av Loppa kommunes forvaltning av sine eierinteresser i selskap kommunen har eierskap i jfr. Bestemmelsene i kommunelovens § 77 nr. 5 og nr. 7 samt kontrollutvalgsforskriften Kap. 6 §§ 13-15.

- Kontrollen utføres med utgangspunkt i følgende problemstillinger:
 - Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser i selskapet?
 - Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
 - Synes rutinene å være tilfredsstillende, og blir de fulgt?
 - Hvordan utøves kommunes eierinteresser?
 - Er det i samsvar med KS eierforums anbefalinger for eierstyring?
 - Sikrer kommunen at lovpålagte oppgaver utført av kommunal eide selskap er i hht lov og forskrifter på bl.a VAR-området og Revisjon?

Sekretariatet gis fullmakt til å justere evt. tilføye problemstillinger ved behov.