



Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Møte nr. 3/2017
4. oktober 2017

Arkivkode
4/1 09
Journalnr.
2017/19064-6

S A K S F R A M L E G G

SAK 21/17 OPPSTART OBLIGATORISK EIERSKAPSKONTROLL NORDKAPP KOMMUNE

Saksbehandler: Aslak Anders Gaup

Bakgrunn: Forslag fra KUSEK IKS til kontrollutvalget i kontrollutvalgssak 17/17 «Plan for selskapskontroll 2017-2020» for Nordkapp kommune.

Saksopplysninger:

KUSKE IKS har foreslått ovenfor kontrollutvalget i sak 17/17 en innstilling fra kontrollutvalget til kommunestyret om «*Overordnet plan for Selskapskontroll for 2017-2020*» om at det i planperioden foretas obligatorisk eierskapskontroll.

Obligatorisk eierskapskontroll

Den obligatoriske eierskapskontroll som tidligere **kun** har vært knyttet mot enkelt selskap og på den måten gitt et lite helhetlig bilde av kommunens totale eierskapsforvaltning endres til følgende kontrollmodell i perioden:

Generell eierskapskontroll av Nordkapp kommunes forvaltning av sine eierinteresser i selskap kommunen har eierskap i jfr. Bestemmelsene i kommunelovens § 77 nr. 5 og kontrollutvalgskonferansen 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.

Sekretariatet tilrår kontrollutvalget, med forbehold at kommunestyret vedtar «*Overordnet plan for selskapskontroll 2017-2020*» slik sekretariatet har foreslått ovenfor kontrollutvalget (/jfr. sak 17/17), å iverksette obligatorisk eierskapskontroll av Nordkapp 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:

Med forbehold om at kommunestyret i Nordkapp kommune vedtar «*Overordnet plan for selskapskontroll 2017-2020*» slik kontrollutvalget har innstilt i sak 17/17 ber kontrollutvalget at kontrollutvalgssekretariatet gjennomfører en generell eierskapskontroll av Nordkapp 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. tilføyte problemstillinger ved behov.