

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	07.02.17	05/17
Behandling av saken:				
Saksnr.: 05/17	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 07.02.17	

Vurdering av selskapskontroll i Røros kommune i 2017

Saksdokumenter:

1. Plan for selskapskontroll (ikke vedlagt)

Saksframlegg:

Kontrollutvalget behandlet i møte 22.11.16 sak 46/16- Plan for selskapskontroll. Planen ble vedtatt i kommunestyret 08.12, k-sak 92/16.

I planen heter det at kontrollutvalget minst én gang i året må vurdere aktuelle selskaper med hensyn til gjennomføring av selskapskontroll, og hvilket omfang selskapskontrollen skal ha.

Det er ikke krav i loven til at selskapskontroll skal gjennomføres årlig, kun vurderes.

Saksvurdering:

Selskapskontrollen kan deles i to deler:

1. Eierskapskontroll

Dette innebærer at kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i selskaper som er omfattet av slik kontroll, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

2. Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon er definert i kommunelovens § 77 nr. 4, som systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Selskapskontroll i form av forvaltningsrevisjon er frivillig og således opp til kommunestyret å bestemme gjennom vedtakelsen av planen for selskapskontroll.

Behovet for å gjennomføre selskapskontroll vil normalt være større i forhold til selskaper som er tillagt et samfunnsmessig ansvar istedenfor eller utover et rent forretningsmessig formål. I slike selskaper vil det - i tillegg til en eierskapskontroll - også kunne være riktig å vurdere hvorvidt det vil kunne være hensiktsmessig med en vurdering av det enkelte selskaps måloppnåelse (forvaltningsrevisjon). Selskapskontroll omfatter imidlertid ikke en regelmessig kontroll med forretningsmessige disposisjoner. Slik kontroll faller innenfor styrets ansvarsområde.

Prioriteringskriterier for selskapskontrollen vil være:

MØTEBOK

- Selskap som peker seg ut pga. tidligere kontroller og annen risikokunnskap om selskapet
- Selskap som gir et direkte tjenestetilbud til kommunens innbyggere
- Selskap som har et samfunnsmessig ansvar
- Selskap som leverer virksomhetskritiske tjenester til kommunen
- Selskap som er heleid av kommunen
- Selskap der kommunen har betydelig eierinteresse i antall aksjer (flertall) eller stor økonomisk del av aksjekapitalen

Kriteriene er fastsatt ut fra to hensyn: Fokus på brukerperspektivet og fokus på økonomiske interesser. Disse hensynene er i samsvar med kommunaldepartementets merknader.

Selskaper som først og fremst vil kunne være aktuelle for selskapskontroll:

- Aksjeselskaper der kommunen selv eller sammen med andre kommuner/fylkeskommuner eier alle aksjene
- Interkommunale selskaper opprettet iht. lov om interkommunale selskap
- Selskaper der kommunen har gitt tilskudd, næringsstøtte eller lign.

Til å utføre selskapskontrollen kan Kontrollutvalg Fjell IKS benyttes ved eierskapskontroll og Revisjon Fjell IKS kan benyttes ved eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon. Samlet omfang av selskapskontrollen vil måtte prioriteres opp mot andre kontrolloppgaver innenfor de til enhver tid gjeldende rammer og tilgjengelige ressurser. Det må videre legges til grunn at kontrollen ikke må få slike former at kontrollobjektets forretningsmessige drift vanskeliggjøres. Dersom det skal gjennomføres selskapskontroll i disse to IKS'ene må kontrollutvalget innhente bistand fra andre og da sikre at leverandøren er habil.

Nedenfor følger en oversikt over selskaper som er mulige kontrollobjekt:

Optimus AS 961 038 391	Kapital: 300.000 Røros kommune: 75 % Holtålen kommune: 25 %	Gjennomført kontroll i 2014
FIAS 974 429 500	Kapital: 500.000 Røros kommune: 19 % 9 andre kommuner	Gjennomført kontroll i 2007 og 2008, oppfølging i 2009
Reiselivets Hus AS	Kapital: 1.600.000 Røros kommune: 35%, Røros Invest AS: 65%	Mulig ihht aksjonæravtale
Røros Kultur og Konferansesenter AS	Kapital: 18.200.000 Røros kommune: 50,6%, Røros Hotel Eiendom AS: 49,4%	Mulig med kontroll etter avtale
Verket Røros AS	Kapital: Røros kommune: 73,18 % Røros Vekst AS: 19,43 % Røros E-verk AS 4,86 %	Mulig med kontroll etter avtale. Gjennomført kontroll i 2016
Røros Parkering AS	Kapital: 100.000 Røros kommune: 100 %	Gjennomført kontroll i 2012
Abakus AS	Kapital: 100.000 Røros kommune 9,1 % Andre kommuner 90,9 %	
Kontrollutvalg Fjell IKS 988 019 917	Kapital: 200.000 Røros kommune: 22,56 % 7 andre kommuner	
Revisjon Fjell IKS	Kapital: 500.000 Røros kommune: 22,56 % 7 andre kommuner	
Interkommunalt arkiv	Kapital: 0	

MØTEBOK

Trøndelag IKS	Røros kommune: 3,45 %. 26 andre eierkommuner	
---------------	--	--

Revisjonen vil under behandling av saken informere om tilgjengelige ressurser for eventuell gjennomføring av selskapskontroll i 2017.

Saken legges fram for vurdering av kontrollutvalget.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Utvalget diskuterte saken.

Nestleder var tilstede på styremøte i Røros Everk hvor de diskuterte mulig innsyn i selskapet. Utvalget avventer endelig tilbakemelding i fra styret i Røros Everk.

Oversikten over mulige kontrollobjekter oppdateres dersom utvalget får en positiv tilbakemelding.

Dersom øvrige eierkommuner i FIAS ønsker å iverksette selskapskontroll, er Røros kontrollutvalg positive til å delta.

Kontrollutvalgets vedtak:

Det prioriteres ingen selskapskontroll i 2017 på nåværende tidspunkt. Saken kan eventuelt settes opp igjen i løpet av 2017 dersom det blir behov.