

Møte nr. 2
Protokoll fra møtet 15. februar 2008

KONTROLLUTVALGET I SANDNES INNKALLES TIL MØTE

15. FEBRUAR 2008 KL. 09.00 I NØRESALEN, HOVEVEIEN 9

SAKLISTE

- 06/08 Rapport fra selskapskontroll i Lyse Energi AS
- 07/08 Plan for selskapskontroll - nytt utkast til plan
- 08/08 Status prosjekter og kontroller pr. februar 2008

EVENTUELT

MELDINGER

- 02/08 Notat vedr. budsjettsitasjonen
- 03/08 Endring av vedtatt møteplan for 2008

Vennligst meld eventuelt forfall snarest på telefon 51 97 65 90 eller mobiltf. 988 06 776.

Ved forfall blir varamedlemmer innkalt særskilt. Medlemmer som anser seg inhabile, må gi melding om dette slik at varamedlemmer kan innkalles.

Evt. saker merket (*Unntatt offentlighet i medhold av off. l.*) sendes bare til medlemmer/varamedlemmer.

Sandnes, 07.02.2008

Kenneth Austrått
Leder av kontrollutvalget

Wencke S: Olsen
Sekretariatet

MELDINGSSAKER

Nr.	Arkivsak	Referatsakstittel
2/08	200800103-1	Notat vedr. budsjettsitasjonen
3/08	200600001-14	Vedtatt møteplan for 2008

**ROGALAND
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 200700020
Arkivkode : E: 216
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

Behandles av utvalg: Kontrollutvalget i Sandnes	Møtedato 15.02.2008	Utvalgssaknr. 06/08
---	-------------------------------	-------------------------------

RAPPORT FRA SELSKAPSKONTROLL I LYSE ENERGI AS

Bakgrunn:

Kontrollutvalget bestilte på sitt møte den 22.03.2007 selskapskontroll m/forvaltningsrevisjon i Lyse Energi AS, i tråd med revisors forslag til prosjektmandat.

Formålet med prosjektet har vært å gjennomføre kontroll med forvaltningen av eierinteressene i Lyse Energi AS, herunder om den som utøver kommunens eierinteresser i selskapet gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll). Prosjektet skal også omfatte utvalgte emner som drøfter selskapets samfunnsmessige betydning i regionen (forvaltningsrevisjon).

En ønsket da å se nærmere på:

1. Er selskapets organisasjonsform hensiktsmessig i forhold til selskapets virksomhet, f.eks. selskapstype?
2. Har kommunen etablert en eierstrategi for selskapet, f.eks. et eget regelverk, herunder system for oppfølging og rutine for rapportering?
3. Utøver generalforsamlingen sin myndighet i tråd med lover og regler, f.eks. aksjeloven, vedtekter og kommunens eget regelverk?
4. Hvordan fungerer kommunens rapportering fra valgte representanter i selskapet (generalforsamlingen) til kommunens egne politiske organer og adm. organer?
5. Har styret sørget for en forsvarlig forvaltning av selskapet (eierinteressene) i tråd med lover og regler, f.eks. aksjeloven og vedtekter?
6. Hvilke rutiner gjelder for vurdering og godkjenning av endringer i selskapets aktiviteter, f.eks. nye tjenestemråder eller endringer i disse?
7. Hvilke rutiner gjelder for vurdering og godkjenning av større investeringer?
8. Hvilke rutiner gjelder for vurdering og godkjenning av deltagelse i andre selskaper / samarbeidspartnere?
9. Driver selskapet i tråd med kommunestyrets vedtak/intensjoner? (Driver selskapet økonomisk forsvarlig, f.eks. er det en rimelig effektiv drift? Er dette tydelig nok?)
10. Blir selskapets aktiviteter rapportert i tråd med lover og regler, f.eks. aksjeloven og aktuelle regnskapsregler (*merk: vi vil her bygge på revisjonsberetningen fra selskapets egen revisor*)?
11. Hvilken samfunnsmessig betydning har Lyse hatt for regionen og eierkommunene, og hvilken betydning vil selskapets tilbud av flere typer tjenester kunne ha for gjennomføring av sitt eieroppdrag i framtiden?

Saksutredning:

Den ferdigstilte rapporten foreligger nå fra Rogaland Revisjon IKS.

Rapporten inneholder en fylldig oversikt over faktabeskrivelser av konsernet i kapittel 4, mens en fullstendig oversikt over vurderinger og anbefalinger i rapporten finnes i rapportens pkt. 5, s. 47-54.

Kort oppsummert pekes det først og fremst på at kommunene bør utarbeide en eierstrategi for sine selskaper. (Det ligger til kontrollutvalget å påse kommunen fører kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m., jfr. KL. § 77.5.). Sandnes kommune er en av de kommunene i regionen som har kommet lengst på dette området. Det er utarbeidet eierstrategi for kommunens selskaper, og bystyret har årlige eiermøter i september hvert år. Denne anbefalingen gjelder derfor først og fremst andre kommuner.

Anbefalinger til alle kommunene:

Alle eierkommunene anbefales å gå sammen for å utarbeide et regelverk om eierstrategi for selskapet. Dette gjelder også Sandnes kommune.

Eierorganets utøving av eierinteressene:

Det anbefales å vurdere opplæring i eierstrategi for alle valgte representanter i kommunens selskaper.

Ut over dette har gjennomgangen av selskapet i tråd med kontrollutvalgets bestilling ikke ført til spesielle anbefalinger overfor selskapet.

I følge kommentarer til *Forskrift om kontrollutvalg* skal selskapet og den som utøver kommunens eierfunksjon alltid gis anledning til å uttale seg om innholdet i rapporten. Eventuelle kommentarer skal innarbeides i den endelige rapporten.

Selskapets styre har ingen kommentarer til rapporten, se kap. 6.

Rapporten har i tillegg blitt forelagt eierkommunene, som har gitt fellesuttale til rapporten. Uttalen er skrevet av Sandnes kommune på vegne av de resterende kommunene. Det vises til pkt. 6 i rapporten for oversikt over disse kommentarene, som bl.a. går nærmere inn på risiko, eierstyring og eierstrategi samt selskapets samfunnsmessige betydning .

Det er ingen anbefalinger i rapporten som etter sekretariatets vurdering trenger spesiell oppfølging.

Forslag til

VEDTAK:

Bystyret i Sandnes tar den framlagte selskapskontrollen i Lyse Energi AS til orientering.

SANDNES, 29.01.2008

Wencke S. Olsen
Sekr.leder

Vedlegg:

Rapport fra selskapskontroll i Lyse Energi AS

**ROGALAND
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 200800006
Arkivkode : E: 144
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

Behandles av utvalg: Kontrollutvalget i Sandnes	Møtedato 15.02.2008	Utvalgssaknr. 07/08
---	-------------------------------	-------------------------------

PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL - NYTT UTKAST TIL PLAN

Bakgrunn:

Kontrollutvalget fikk på sitt forrige møte første utkast til ny plan for selskapskontroll. Det ble da vedtatt å gjøre en del endringer i planen, og at nytt forslag legges fram på neste møte.

Saksutredning:

Vedlagt følger nytt utkast til plan for selskapskontroll. Det er gjort enkelte tekstmessige endringer, bl.a. på bakgrunn av utdelt litteratur på Kontrollutvalgskonferansen (se "kilder")..

I tillegg er deler av kommunens prioriteringer fra eierskapsmeldingen tatt inn i planen slik kontrollutvalget ønsket. I oversikt over selskapene er Sandnes Tomteselskap AS ikke tatt ut, da vedtaket om å gjøre dette selskapet om til et kommunalt foretak ennå ikke er satt i verk.

Planforslaget er også oversendt revisor, som har kommet med flere innspill til planen.

Kontrollutvalget må være oppmerksom på at kommunens prioriteringer i eierskapsmeldingen tar lite hensyn til "vesentlighet" – som er et lovkrav til kontrollutvalget ved prioritering av prosjekter. Revisor har her kommet med et eksempel vedr. Brann IKS, som er nevnt i planen. Det foreligger ikke nærmere forslag til prioritering av selskapene, som er satt opp i rekkefølge ut fra Sandnes kommunes egen risikovurdering. Kontrollutvalget velger selv om en ønsker å sette opp nummererte prioriteringer, eller om en ønsker å samordne mest mulig med andre eierkommuner.

En selskapskontroll kan også omfatte forvaltningsrevisjon i selskapet. Dette er en frivillig oppgave, og ikke en del av den lovpålagte selskapskontrollen. Ifølge kommunelovens § 80 2. ledd, skal kommunestyret vedta egne regler om slik kontroll. Sekretariatet vil snarest mulig legge fram sak for kontrollutvalget/bystyret om fastsetting av regler for selskapskontroll. Det foreslås i planen at kontrollutvalget ved bestilling av selskapskontroll vurderer om det er behov for forvaltningsrevisjon i selskapet når kontrollen bestilles. Kontrollutvalget bør også i størst mulig grad samordne dette med eventuelle øvrige eiere, og i tråd med de regler som blir vedtatt av bystyret når disse foreligger.

Dersom kontrollutvalget har forslag til større endringer i planen, vil disse bli innarbeidet i et nytt planforslag til neste møte. Det samme vil evt. nye innspill fra revisor bli. Dersom kontrollutvalget ikke har store endringsforslag, kan planen vedtas på neste møte i kontrollutvalget, og videresendes bystyret for sluttbehandling.

Forslag til

VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes går inn for at det utarbeides et endelig forslag til Plan for selskapskontroll som legges fram på utvalgets møte i mars.

SANDNES, 29.01.2008

Wencke S. Olsen
Sekr.leder

Vedlegg:
Nytt utkast til plan

**ROGALAND
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 200800005
Arkivkode : E: 216
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

Behandles av utvalg: Kontrollutvalget i Sandnes	Møtedato 15.02.2008	Utvalgssaksnr. 08/08
---	-------------------------------	--------------------------------

STATUS PROSJEKTER OG KONTROLLER PR. FEBRUAR 2008

Bakgrunn:

Sekretariatet orienterer kontrollutvalget til hvert møte om status når det gjelder forvaltnings-revisjonsprosjekter og selskapskontroller som er bestilt/behandlet av kontrollutvalget, se vedlegg.

Saksutredning:

Den vedlagte oversikten inneholder prosjekter som er bestilt av tidligere kontrollutvalg, men som ikke er levert, med anslått dato for ferdigstilling gitt av Rogaland Revisjon IKS. Det er tatt med en egen kolonne for beregnet kostnad fra revisors side for de enkelte prosjekter.

Det er også laget en oversikt i skjemaet over når lovpålagt tilbakemelding på oppfølging av rapporter skal finne sted.

For å gi kontrollutvalget oversikt over hvilke prosjekter som etter hvert vil være ferdig utført, vil det etter hvert bli laget en liste over ferdigbehandlede prosjekter i denne perioden.

Til dette møtet foreligger tidligere bestilt selskapskontroll i Lyse Energi AS.

Forslag til

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar oversikten over status prosjekter og kontroller pr. februar 2008 til orientering.

SANDNES, 16.01.2008

Wencke S. Olsen
Sekr.leder

Vedlegg:
Oversikt



KONTROLLUTVALGET I SANDNES

PROTOKOLL

Utvalg: Kontrollutvalget i Sandnes	Møtenr.: 2	Møtedato: 15. februar 2008	Utvalgssaksnr.: 6/08 - 8/08
Innkalt: Kenneth Austrått Leif O. Larsen Ellen Brunes Bjørg Elin H. Storli Karen Margrethe Mjelde	Forfall: Bjørg Elin H. Storli Varamedlem Idar Kristiansen møtte		
Andre: Cicel Aarrestad, Rogaland Revisjon IKS Bård Humberseth, Rogaland Revisjon IKS Wencke S. Olsen, Rogaland Kontrollutvalgssekretariat IS			

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Protokollen fra møte 18. januar 2008 ble godkjent uten merknader.

06/08 Rapport fra selskapskontroll i Lyse Energi AS

Leif O. Larsen satte fram følgende forslag til nytt pkt. 2:

2. ”I tilknytning til selskapskontroller som skal gjennomføres innenfor valgperioden forutsetter kontrollutvalget at revisjonen kontrollerer praktisk gjennomføring av forsyningsforskriften og lovregler om offentlige anskaffelser i Lyse Energi AS.”

Kenneth Austrått foreslo følgende nye pkt. 3 og 4:

3. ” Kontrollutvalget anbefaler bystyret å vurdere oppføring av alle valgte representanter i kommunens selskaper.”

4. ” Kontrollutvalget anbefaler bystyret å ta initiativ til et felles eierskapsmøte hvor eierstrategi og virkemidler drøftes med de øvrige kommunene med eierinteresser”.

Forslag til vedtak som pkt. 1, samt forslag til pkt. 2, 3 og 4 som nevnt over ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

1. Bystyret i Sandnes tar den framlagte selskapskontrollen i Lyse Energi AS til orientering.
2. I tilknytning til selskapskontroller som skal gjennomføres innenfor valgperioden forutsetter kontrollutvalget at revisjonen kontrollerer praktisk gjennomføring av forsyningsforskriften og lovregler om offentlige anskaffelser i Lyse Energi AS.
3. Kontrollutvalget anbefaler bystyret å vurdere oppløring av alle valgte representanter i kommunens selskaper.
4. Kontrollutvalget anbefaler bystyret å ta initiativ til et felles eierskapsmøte hvor eierstrategi og virkemidler drøftes med de øvrige kommunene med eierinteresser.

07/08 Plan for selskapskontroll - nytt utkast til plan

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes går inn for at det utarbeides et endelig forslag til Plan for selskapskontroll som legges fram på utvalgets møte i mars.

08/08 Status prosjekter og kontroller pr. februar 2008

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar oversikten over status prosjekter og kontroller pr. februar 2008 til orientering.

MELDINGSSAKER:

02/08 Notat vedr. budsjettsituasjonen

Leder og nestleder i kontrollutvalget ber om et møte med rådmann og ordfører for å drøfte budsjettsituasjonen for kontrollutvalget

03/08 Vedtatt møteplan for 2008

Tatt til orientering

EVENTUELT

Ingen saker under eventuelt i dette møte.

Underskrifter

Vi stadfester med underskriftene våre at det som er ført i protokollen, er i samsvar med det som ble vedtatt på møtet

Leder av kontrollutvalget

Sekretær for kontrollutvalget