

Rapport fra eierskapskontroll av Kopparn Utvikling AS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato

02.12.2022

Saknr

48/22

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-037, TI-&58

Arkivsaknr 22/81 - 14

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget legger rapporten fram for kommunestyret med følgende innstilling:
 - a. Kommunestyret bør vurdere hensiktsmessigheten av hvem som har hvilke roller i selskapet
 - b. Kommunestyret bør vurdere om det ønsker mer opplæring om eierstyring
 - c. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å:
 - i. legge opp til jevnlig dialog med selskapet om behovet for å gjennomføre eiermøter
 - ii. legge fram årlig oppdatert selskapsinformasjon i eiermeldingen
 - d. Kommunestyret ber generalforsamlingen om å:
 - i. etablere en valgkomite og vedtektsfeste retningslinjer for komiteen
 - ii. etablere retningslinjer for håndtering av habilitet i selskapet
 - iii. vedtektsfeste utvidet innkallingsfrist til generalforsamlingen, for å sikre at man har mulighet for å behandle innkallingen politisk før generalforsamlingen
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å rapportere om hvordan vedtaket er fulgt opp innen utgangen av 2023.

Vedlegg

Rapport fra eierskapskontroll - Kopparn utvikling AS

Svar på høring i forbindelse med eierskapskontroll - Kopparn Utvikling AS.pdf

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor, Merete Montero, Revisjon Mldt-Norge, orienterte om de viktigste resultatene samt konklusjoner og anbefalinger. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt med nytt punkt c) iii: legge møtepapirer til styret i Kopparn Utvikling AS som vedlegg til innkallingene til kommunestyret.

Vedtak:**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget legger rapporten fram for kommunestyret med følgende innstilling:
 - a. Kommunestyret bør vurdere hensiktsmessigheten av hvem som har hvilke roller i selskapet
 - b. Kommunestyret bør vurdere om det ønsker mer opplæring om eierstyring
 - c. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å:
 - i. legge opp til jevnlig dialog med selskapet om behovet for å gjennomføre eiermøter
 - ii. legge fram årlig oppdatert selskapsinformasjon i eiermeldingen
 - iii. legge møtepapirer til styret i Kopparn Utvikling AS som vedlegg til innkallingene til kommunestyret.
 - d. Kommunestyret ber generalforsamlingen om å:
 - i. etablere en valgkomite og vedtektsfeste retningslinjer for komiteen
 - ii. etablere retningslinjer for håndtering av habilitet i selskapet

- iii. vedtektsfeste utvidet innkallingsfrist til generalforsamlingen, for å sikre at man har mulighet for å behandle innkallingen politisk før generalforsamlingen
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å rapportere om hvordan vedtaket er fulgt opp innen utgangen av 2023.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget bestilte eierskapskontroll av Kopparn Utvikling i sak 2/22, møte 11.02.2022. Bakgrunnen for bestillingen var en henvendelse fra en innbygger som stilte spørsmål ved eierstyringen av Kopparn Utvikling AS, og om ulike forhold i selskapet. Innsenderen pekte blant annet på at varaordføreren (nåværende ordfører) er styreleder i Kopparn Utvikling AS og samtidig leder av Utvalg for strategi og drift, som er selskapets generalforsamling (eierorgan). Hovedfunnene i rapporten fra kontrollen er at:

- Kommunikasjonen mellom eierrepresentanten og kommunestyret ikke legger opp til en aktiv eierstyring.
- Det er ikke etablert valgkomite for styrevalg. Ordfører er eierrepresentant, leder for generalforsamlingen og i tillegg styreleder. Det kan gi utfordringer med habilitet og roller, og svekke styringslinjene.
- Eier har ikke lagt føringer for selskapet når det kommer til rutiner for habilitetsvurderinger, slik det er anbefalt.
- Kommunestyret har sannsynligvis ikke fått nødvendig opplæring i eierstyring.

På denne bakgrunn anbefaler revisor kommunestyret å:

- selv vurdere hensiktsmessigheten av hvem som har hvilke roller i selskapet
- selv vurdere om det ønskes mer opplæring om eierstyring
- vurdere å vedtektsfeste utvidet innkallingsfrist til generalforsamlingen for å sikre at man har mulighet for å behandle innkallingen politisk før generalforsamlingen
- ha jevnlig dialog med selskapet om behovet for å gjennomføre eiermøter
- selv vurdere om det ønskes å ha en årlig oppdatering av selskapsinformasjon
- vurdere behovet for å etablere en valgkomite og vedtektsfeste retningslinjer for valgkomiteen
- vurdere behovet for retningslinjer for håndtering av habilitet i selskapet

Sekretariatet viser til rapporten for en nærmere beskrivelse av funn, konklusjon og anbefalinger.

Oppdragsansvarlig revisor vil være til stede i møtet og orientere.

Sekretariatet har sendt rapporten til kommunedirektøren og bedt om hennes eventuelle kommentarer før rapporten blir lagt fram for behandling i kontrollutvalg og kommunestyre. Dette for å opplyse saken best mulig. Kommunedirektøren har ingen kommentarer til rapporten, (se vedlegg).

Vurdering

Ved bestilling av rapporten var kontrollutvalget spesielt opptatt av temaene habilitet og offentlighet, sekretariatet mener at rapporten besvarer begge tema i henhold til kontrollutvalgets bestilling.

Når det gjelder spørsmålet om habilitet, så er dette ifølge revisor håndtert korrekt. Til tross for dette skriver revisor at kommunestyret bør diskutere hvem som har de ulike rollene i selskapet. I dag er ordfører styreleder, mens varaordfører er styremedlem. De er i tillegg medlemmer i generalforsamlingen, der de representerer eieren. En del av generalforsamlingens ansvar er å kontrollere at styret etterlever eierens krav og

forventninger. Kommunestyret bør ta stilling til om det ønsker at to sentrale politikere skal sitte i styret i Kopparn Utvikling, noe som bryter med KS' anbefalinger om god eierstyring.

I en sak om oppfølging av kommunens eierskap, som skal behandles i utvalg for strategi og drift, foreslår administrasjonen at protokoller fra styremøter og representantskap blir lagt fram for kommunestyret som referatsaker. Administrasjonen foreslår i samme sak at utvalg for strategi og drift skal ha møter med flere selskaper, blant annet Kopparn Utvikling AS. Disse møtene er lagt opp som eiermøter. Dersom administrasjonens innstilling blir vedtatt, vil det bidra til at kommunen på en systematisk måte sikrer innsyn i Kopparn Utvikling og til at det holdes eiermøter med selskapet.

Revisors anbefalinger er basert på KS' anbefalinger om eierstyring og vurderinger av det aktuelle lovverket. KS' anbefalinger om eierstyring er en form for beste praksis, som kommunene bør følge. Kontrollutvalget kan som kommunestyrets kontrollorgan være klar på anbefalingene i sin innstilling til kommunestyret. Sekretariatet har derfor foreslått å omformulere revisors anbefalinger i forslaget til vedtak. Anbefalingene retter seg dels til kommunestyret, dels til administrasjonen og dels til Utvalg for strategi og drift som generalforsamling for Kopparn Utvikling. Kommunestyret står fritt til å følge anbefalingene.