

## BYGLAND KOMMUNE – KONTROLLUTVALET

### MØTEBOK

Møte nr. 03/23

Dato: 26.06.23 kl. 09.00 – 10.55

Stad: Kommunehuset, kommunestyresalen

<u>Til stades:</u> Tor Kasin, leiar Oddvar Omnes, nestleiar Birgit Attestog, medlem Sven Richard Arnesen, medlem Åse Heistein, medlem	<u>Andre til stades (heile eller deler av møtet):</u> Agder Kommunerevisjon IKS v/ Tor Ole Holbek og Tommy Pytten Agder Sekretariat v/ Inger Lise Austrud Administrasjonen v/ kommunedirektør John Salve Sigridnes, Åsolv Horverak (kommuneoverlege) og Rune Telhaug (IKT Agder)
--	---

Det var ikkje merknader til innkalling og saksliste.

#### **ORIENTERINGAR:**

Kommunedirektør er invitert inn frå starten av møte for å orientere om:

- Datatryggleik, personvern og overgang mellom IKT Agder og Setesdal IKT
- Status i legetenesta

#### **SAKSLISTE**

SAK 10/23 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 21.04.23

SAK 11/23 EIGARSKAPSKONTROLL SETESDAL MILJØ OG GJENVINNING IKS

SAK 12/23 REVISOR ORIENTERAR

#### **FAST POST**

Vidare arbeid i kontrollutvalet:

#### **EVENTUELT**

Underskrift

Tor Kasin  
Leiar

Kopi av møteboka sendes: Ordførar, kommunedirektør, revisor, Jorunn S Tveiten, 1. varamedlem, Setesdølen

**ORIENTERINGAR:**

Administrasjonen orienterte utvalet om:

- Datatryggleik, personvern og overgang mellom IKT Agder og Setesdal IKT
- Status i legetenesta

**SAK 10/23 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 21.04.23**

**Behandling i møte:**

Leiar la fram følande protokolltilførsel:

*Utvalet spurte revisjonen om å sjå på saka om Bygland kommune får det dei betalar for i samband med legesamarbeidet med Evje og Hornnes kommune. .*

**Vedtak:**

1. *Møteprotokoll frå kontrollutvalets møte 21.04.23 vert godkjent med det tillegget som framkom i møte.*
2. *Leiar får fullmakt til å underteikne møteprotokollen*

**Saksutgreiing:**

**Sakshandsamar: Inger Lise Austrud**

**Vedlegg:**

Forslag til møteprotokoll frå møte 21.04.23

**Bakgrunn for saka:**

Forslag til protokoll frå møte 21.04.23 vert lagt fram for godkjenning.

**Framlegg til vedtak:**

1. Møteprotokoll frå kontrollutvalets møte 21.04.23 vert godkjent.
2. Leiar får fullmakt til å underteikne møteprotokollen

**SAK 11/23 EIGARSKAPSKONTROLL SETESDAL MILJØ OG GJENVINNING IKS**

**Vedteke innstilling:**

*Kommunestyret tar rapporten «Eigarskapskontroll Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS» frå Agder Kommunerevisjon IKS til orientering.*

*Kommunestyret ber kommunen/ eigarrepresentant/ selskapet følge opp tilrådingane i rapporten.*

*Kommunestyret ber kommunen/ eigarrepresentant/ selskapet rapportere skriftleg til kontrollutvalet om korleis revisors tilrådingar er følgt opp innan 20. september 2023.*

**Saksutgreiing:**

**Sakshandsamar: Inger Lise Austrud**

**Vedlegg:**

Rapport frå Agder Kommunerevisjon IKS, datert april 2023.

**Saksopplysningar:**Generelt:

Eigarskapskontroll er ein del av kontrollutvalets kontrollverksemd, jf. kommunelova § 23-4. Eigarskapskontroll er ei av dei lovpålagte oppgåvene til kontrollutvalet og utvalet skal sjå til at det vert gjennomført kontroll med den som utøver kommunens eigarinteresse og utøver mynde og på den måte som er fastsett i den aktuelle verksemda. I kontrollen inngår også ei vurdering av den som utøver eigarinteressene gjer dette i samsvar med kommunens vedtak og forutsetningar for forvaltninga av kommunens eigarinteresser.

Det å bidra til forbetring er eit viktig aspekt for kontrollutvalet ved gjennomføring av eigarskapskontroll.

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS er prioritert i plan for eigarskapskontroll for gjeldande periode. Kontrollutvalet bestilte denne eigarskapskontrollen i september 2021. Prosjektplan vart godkjent i møte i november 2021.

Agder Kommunerevisjon leverte endeleg rapport frå prosjektet i slutten av april 2023.

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS er eit interkommunalt selskap eigd av kommunane Bykle, Valle, Bygland, Evje og Hornnes og Iveland. Føremålet med selskapet er å take vare på alt avfall i regionen på ein miljømessig, teknisk og økonomisk forsvarleg måte, ved at kommunane overfører dette ansvaret til selskapet.

Bakgrunn og problemstilling:

Følgande problemstilling ligg til grunn for prosjektet:

*«Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring?»*

Problemstillinga er besvart ved å innhente informasjon knytt til mellom anna: (utdrag frå rapporten)

- *Stiftelsesdokumenter*
- *Hvilke føringar og rutiner har kommunen for eieroppfølging av selskapet?*
- *I hvilken grad følges de vedtatte prinsippene for eierstyring overfor selskapet?*
- *Er det utarbeidet egen eierstrategi for Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS?*
- *Hvem er valgt som eierrepresentant fra kommunen til representantskapet til selskapet?*
- *Har eier rutiner for dialog med selskapet utover det som skjer i representantskapet?*
- *Hvilken informasjon og rapportering får kommunen som eier fra selskapet?*
- *Gjennomføres det eiermøter mellom kommunen som eier og selskapet?*
- *Har kommunen etablert rutiner for evaluering av sine eierinteresser?*
- *Har eier opprettet en valgkomite?*
- *På hvilket grunnlag velges styremedlemmer?*
- *I hvilken grad evalueres styret og er det tegnet styreforsikring?*

Rapporten har på vanleg måte vore på høyring hjå kommunedirektør, styret og selskap. Høyringssvara er på s. 26 i rapporten.

Revisjonen vil presentere rapporten i møte. Dagleg leiar og styreleiar i selskapet er og invitert til møte.

**Hovedfunn og konklusjon:**

Revisor konkluderer med: (utdrag frå rapporten)

*Undersøkelsen viser at det gjøres mye bra eieroppfølging i kommunen. Det er revisjonens konklusjon at med unntak av noen lovbestemmelser så utøves eieroppfølgingen i hovedsak i samsvar med aktuelle lovbestemmelser og kommunestyrets vedtak. Det er lagt til rette for et klart skille mellom monopolvirksomhet og konkurransevirkosomhet noe revisjonen påpeker er viktig. Sentrale folkevalgte representerer eierkommunene i representantskapet og sakspapirer sendes ut med god nok frist før møtene i representantskapet for å nevne noe. Revisjonen mener imidlertid at det er grunnlag for å gi anbefalinger basert på normer for god eierstyring og KS sine anbefalinger. Revisjonen vil av denne grunn komme med 11 anbefalinger i pkt 7 i rapporten.*

**Revisors tilrådingar:**

Revisor kjem med følgende tilrådingar:

- Revisjonen anbefaler kommunen at det gis god folkevalgtopplæring om eierskap og eierstyring, jf pkt 5.3.
- Revisjonen anbefaler at i og med at det utarbeides eierskapsmeldinger i hver valgperiode jf koml § 26-1, så bør man foreta en årlig rapportering til kommunestyret om økonomi og viktige saker i selskapet, jf pkt 5.4.
- Revisjonen anbefaler at selskapsavtalen oppdateres med lovhenviing etter ny kommunelov ved neste revisjon jf pkt 5.5.
- Revisjonen anbefaler at kommunen vurderer å avholde eiermøter ut over representantskapsmøtene, for å sikre gjensidig informasjon mellom eierkommune og selskap, jf pkt 5.6
- Revisjonen anbefaler at man etablerer rutiner for vurdering og håndtering av habilitet i styret jf pkt 5.9.
- Revisjonen anbefaler at kommunen foretar en prinsipiell avklaring av godtgjøring for styreverv jf pkt 5.10.
- Innføre en ordning som sikrer at styreverv rutinemessig blir innmeldt i KS styrevervregister, jf pkt 5.11.
- Revisjonen anbefaler at rekruttering til styret ikke bør begrenses til kommunalt ansatte jf pkt 5.14
- Revisjonen anbefaler at det nedtegnes i eierstrategi at det skal gjennomføres årlige styreevalueringer, jf pkt 5.15.
- Revisjonen anbefaler at man ved revisjon av selskapsavtalen vurderer en ordning hvor man oppnevner numeriske vararepresentanter jf pkt 5.16.
- Revisjonen anbefaler at Bygland kontrollutvalg og kommunens revisor blir varslet fra kommunen om representantskapsmøter i SMG, jf. pkt 5.18.

For nærare detaljer vises det til rapporten og til revisjonens presentasjon i møte.

**Vurderingar:**

Slik sekretariatet vurderer saka bør tilrådingane frå revisor blir følgt opp for å få ei forbedra eigarstyring. Sekretariatet anser rapporten å svare ut kontrollutvalets bestilling.

Det er kommunestyret som fattar vedtak i saka etter innstilling frå kontrollutvalet. Det bør settast ein frist for tilbakemelding til kontrollutvalet som gir tilstrekkeleg tid til å foreta naudsynt oppfølging av tilrådingane.

**Framlegg til innstilling:**

Kommunestyret tar rapporten «Eigarskapskontroll Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS» frå Agder Kommunerevisjon IKS til orientering.

Kommunestyret ber kommunen/ eigarrepresentant/ selskapet følge opp tilrådingane i rapporten.

Kommunestyret ber kommunen/ eigarrepresentant/ selskapet rapportere skriftleg til kontrollutvalet om korleis revisors tilrådingar er følgt opp innan 20. september 2023.

**SAK 12/23 REVISOR ORIENTERAR**

**Handsaming i møte:**

Orienteringspunkt frå revisor:

- Jobber med forenkla etterlevelseskontroll som skal leverast innan 30.06.23.
- Planleggingsfase i rekneskapsarbeidet.
- Flyktningssituasjon og næringsutvikling

**Vedtak:**

*Kontrollutvalet tar informasjonen frå revisor til orientering.*

**Saksutgreiing:**

**Sakshandsamar: Inger Lise Austrud**

**Bakgrunn for saka:**

Det er kontrollutvalets ansvar å sjå til at det blir gjennomført revisjon i kommunen.

Revisor orienterar løpande gjennom året om relevante saker og tema. På denne måten held kontrollutvalet seg informert om det løpande revisjonsarbeidet.

Dei tema revisor orienterar om vil bli protokollført.

**Framlegg til vedtak:**

Kontrollutvalet tar informasjonen frå revisor til orientering.

**FAST POST**

Vidare arbeid i kontrollutvalet: Neste møte i kontrollutvalet er 02.10.23

**EVENTUELT**

Leiar orienterte kort frå styremøte i Agder Sekretariat.