

# MØTEPROTOKOLL

## Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023

**Dato:** 12.03.2021 kl. 09:00  
**Sted:** Folkvang, Sørskogbygda  
**Arkivsak:** 21/00005

**Tilstede:** Ole Kristian Solberg (SP), Jan Eirik Krey (H), Stine H. Sveen (Ap), Siv Lena Birkheim (H), Rune Rindalsholt (FRP)

Møtende  
varamedlemmer:

Forfall:

**Andre:** Magnus Michaelsen oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor  
Revisjon Øst IKS deltok digitalt på sak 20/21

**Protokollfører:** Utvalgssekretær Kristin Moe

SAKSKART			Side
<b>Saker til behandling</b>			
<a href="#">20/21</a>	21/00108-1	EI-20/21 Bestilling av eierskapskontroll i Elverum Vekst AS og Ydalir Boligutvikling AS	2
<a href="#">21/21</a>	21/00030-1	EI-21/21 Kontrollutvalgets årsrapport og regnskap 2020	5
<a href="#">22/21</a>	21/00029-1	EI-22/21 Kontrollutvalgets Årsplan 2021 - ny behandling	7
<a href="#">23/21</a>	21/00038-1	EI-23/21 Kontrollutvalgets reglement	8
<a href="#">24/21</a>	21/00033-1	EI-24/21 Eventuelt	9

Protokollen fra møte 5.2.21 godkjennes.

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

UNDERSKRIFTER:	
Vi bekrefter at møteboken, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.	
_____	_____
_____	_____
_____	_____

UTSKRIFTER:	
Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, rådmann, Revisjon Øst IKS.	
Innkallinger og møtebøker ligger også på <a href="http://www.gs-iks.no">www.gs-iks.no</a> under hvert kontrollutvalg/ «Møter».	

### Saker til behandling

### EI-20/21 Bestilling av eierskapskontroll i Elverum Vekst AS og Ydalir Boligutvikling AS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	12.03.2021	20/21

### Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget vil på bakgrunn av vedlagte prosjektplan bestille en eierskapskontroll i selskapene Elverum Vekst AS og Ydalir Boligutvikling AS. Denne gjennomføres av Revisjon Øst IKS innenfor en ramme på 90 timer og ferdigstilles i september 2021.

### Saksframstilling:

Kontrollutvalget skal etter kommuneloven § 23-2, pkt. d, påse at det blir gjennomført kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll). Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring jf. kommuneloven § 23-4.

I møte den 5. februar 2021 fattet Elverum kommune følgende vedtak i sak 11/21: *Kontrollutvalget bestiller av Revisjon Øst IKS en prosjektplan for gjennomføring av eierskapskontroll i Elverum Vekst AS og Ydalir boligutvikling AS.*

Kontrollutvalgets bestilling er forankret i utvalgets plan for eierskapskontroll. Elverum Vekst AS ble formelt etablert 28. august 2019. Selskapet har til formål å drive målrettet arbeid for Elverum kommune for å:

- Rekruttere innbyggere og fremme befolkningsvekst
- Attrahere næringsvirksomhet og medvirke til utvikling av eksisterende og ny næringsvirksomhet i kommunen, slik at arbeidsplasser sikres og skapes
- Gjøre kommunen attraktiv for besøk

Selskapet har egne vedtekter. Aksjekapitalen utgjør ca. 9,5 millioner kroner. Selskapet har tre datterselskaper, som alle er heleide av Elverum Vekst AS:

- Elverum Tomteselskap AS
- Elverum Kommunale Industribygg AS
- EKI Utvikling AS

Formannskapet utgjør generalforsamlingen og selskapets styre består av 5 medlemmer og 2 varamedlemmer. Generalforsamlingen oppnevner styret og styreleder for to år av gangen.

Ydalir Boligutvikling AS ble formelt etablert 6. desember 2019. Selskapet har til formål å utvikle boligkonsepter og bygge boliger.

Selskapet har egne vedtekter. Aksjekapitalen utgjør ca. 7,3 millioner kroner. Selskapet har ingen datterselskaper, men det er planlagt at det skal opprettes et datterselskap hvor Ydalir Boligutvikling AS eier 51 % av selskapet.

Formannskapet utgjør generalforsamlingen og selskapets styre består av 2 medlemmer og 1 vara.

Revisjonen foreslår følgende problemstillinger:

- Har kommunen rutiner for eierstyring, oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
- Følges rutinene opp og utøves disse i generalforsamling, i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring?
- Har Elverum kommune gjennomført vurderinger av selskapsstruktur og styresammensetting i Elverum Vekst AS?
- Hvilke føringer gjelder for honorering av styreverv?
- Har selskapene etiske retningslinjer?

### **Møtebehandling**

Forvaltningsrevisor deltok digitalt og presenterte prosjektplanen.

### **Votering**

Det ble ikke lagt frem annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

**Vedtak**

Kontrollutvalget vil på bakgrunn av vedlagte prosjektplan bestille en eierskapskontroll i selskapene Elverum Vekst AS og Ydalir Boligutvikling AS. Denne gjennomføres av Revisjon Øst IKS innenfor en ramme på 90 timer og ferdigstilles i september 2021.

[Lagre]

## **EI-21/21 Kontrollutvalgets årsrapport og regnskap 2020**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	12.03.2021	21/21

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

1. Kontrollutvalget tar kontrollutvalgets årsmelding for 2021 til orientering og oversender den til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
  - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2021 til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget skal rapportere resultatet av sitt arbeid til kommunestyret. Rapporteringen skjer dels løpende ved at rapporter sendes til kommunestyret for sluttbehandling, samt at meldinger om oppfølging av rapporter oversendes kommunestyret til orientering. Kontrollutvalgets virksomhet for 2020 er oppsummert i vedlagte årsmelding, og er et dokument som er ment å gi en oversikt over kontrollutvalgets aktivitet.

Sekretariatet har laget et utkast til en oppsummering over kontrollutvalgets aktivitet i 2020, og denne kan sees opp mot kommunelovens bestemmelser om (LOV-2018-06-22- 83) og forskrift for kontrollutvalg og revisjon (FOR-2019-06-17-904) for utvalgets pålagte oppgaver. Formålet er å gi en oversikt over saker, herunder gjennomførte forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller, orienteringer, uttalelser til årsregnskap, kursdeltakelse med mer som er behandlet av kontrollutvalget i 2020.

Kontrollutvalget vil under behandlingen gjennomgå vedlagte utkast til årsmelding, foreta eventuelle korrigeringer og endringer.

### **Møtebehandling**

#### **Votering**

Det ble ikke lagt frem annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

#### **Vedtak**

1. Kontrollutvalget tar kontrollutvalgets årsmelding for 2021 til orientering og oversender den til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
  - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2021 til orientering.

[Lagre]



## **EI-22/21 Kontrollutvalgets Årsplan 2021 - ny behandling**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	12.03.2021	22/21

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med tilføyelser gjort i møtet, og sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
  - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2021 til orientering.

### **Saksframstilling:**

Sekretariatet har laget et forslag til årsplan for 2021.

Årsplanen gir en generell oversikt over kontrollutvalgets oppgaver og hvordan disse er planlagt fulgt opp, ut fra det vi kjenner til på nåværende tidspunkt.

Saken var også oppe til behandling 5. februar og det ble bestemt at den skulle opp til ny behandling i møte 12. mars med endringer bestemt i møte.

Årsplanen vil bli oversendt kommunestyret til orientering

### **Møtebehandling**

Det ble i møtet bestemt hvilke kommunestyrekomité kontrollutvalgsmedlemmene skal ha oppmerksomheten på.

- Formannskap: Ole Kristian Solberg
- Komité for utdanning: Stine H. Sveen
- Komité for helse og omsorg: Siv Lena Birkheim
- Komité for plan og eiendom: Jan Eirik Krey
- Komité for vekst og utvikling: Rune Rindalsholt

### **Votering**

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med tilføyelser gjort i møtet, og sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
  - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2021 til orientering.

[Lagre]

## **EI-23/21 Kontrollutvalgets reglement**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	12.03.2021	23/21

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget vedtar vedlagte reglement, og sender det til kommunestyret med følgende forslag for vedtak:

- Kommunestyret vedtar «Reglement for kontrollutvalget i Elverum kommune»

### **Møtebehandling**

Forslag fra kontrollutvalget:

Saken utsettes til neste møte. Det gamle reglementet holdes opp mot det nye, medlemmene leser seg opp.

### **Votering**

Forslag fra kontrollutvalget enstemmig vedtatt.

### **Vedtak**

Saken utsettes til neste møte. Det gamle reglementet holdes opp mot det nye, medlemmene leser seg opp.

[Lagre]



## **EI-24/21 Eventuelt**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	12.03.2021	24/21

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Saken blir lagt fram uten forslag til vedtak.

### **Møtebehandling**

Leder i kontrollutvalget orienterte om bekymringsmeldingen kontrollutvalget har behandlet i tidligere møte, sak 001/21 og 006/21.

Møtet ble lukket under orienteringen jf. Kom.l. § 11-5 andre avsnitt, offl. og fvl. § 13 første ledd nr 1.

Sekretær skal sjekke ut for hvor i kommunen svaret fra Statsforvalteren er blitt av og hvordan dette er blitt behandlet.

Forslag fra kontrollutvalget:  
Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

### **Votering**

Forslag fra kontrollutvalget enstemmig vedtatt.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

[Lagre]

