



KONTROLLUTVALGET I NORD-ODAL KOMMUNE

Kontrollutvalgets medlemmer	Ole Theodor Holth – leder Bjørn Peter Sandmo - nestleder Vigdis Olaussen Mellem
Ordfører	Ordfører Lise Selnes
Revisor	Hedmark Revisjon IKS v./oppdr.anstv. regnsk.rev. Tommy Pettersen/ oppdr.anstv.forv.rev. Lina Høgås
Kopi av innkallingen sendes:	Rådmann Runar Kristiansen Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid
Kopi av sakslisten uten vedlegg sendes:	Varamedlemmene (til orientering). Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling.
Hele sakslisten med vedlegg legges på	www.gs-iks.no og på kommunens hjemmeside.

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Sted:	Nord-Odal kommune, møterom kommunestyresalen
Tid:	Fredag 13.5.16 kl. 08.00 (OBS)
Sekretær:	Sekretariatsleder Torgun M. Bakken (Forfall må meldes så snart som mulig til tlf. 977 36 379, ev. torgunm.bakken@gs-iks.no)
Invitert til sak:	Ordfører Lise Selnes til sak 19/16
Innkalt til sak:	Rådmann Runar Kristiansen v/stedfortreder til sakene 20/16-22/16 Daglig leder Kristian Nor til sakene 23/16-24/16 Leder for NAV til sak 26/16

SAKSLISTE

Sak nr.	Sak	Ca. tid for behandl.:	Hvem deltar:
17/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	08.00	
18/16	Revidering av kontrollutvalgets reglement.	08.30	
19/16	Samtale med ordføreren.	09.00	Ordfører
20/16	Samtale med rådmannen.	09.45	RM v/ass.rådm.?
21/16	Årsregnskap og årsberetning for Nord-Odal kommune 2015.	10.30	RM v/øk.leder Revisjonen
22/16	Årsavslutningsbrev 2015 – Nord-Odal kommune.	11.00	RM v/øk.leder Revisjonen
	lunsj	11.30	
23/16	Årsregnskap og årsberetning for Nord-Odal kommuneskoger KF 2015.	12.00	DL foretaket Revisjonen
24/16	Årsavslutningsbrev 2015 – Nord-Odal kommuneskoger KF.	12.30	DL foretaket Revisjonen
25/16	Oppdragsavtalen for 2016.	13.00	Revisjonen
26/16	Informasjon om integrering av flyktninger.	13.30	NAV-leder
27/16	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll.	14.30	
28/16	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	15.00	
29/16	Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS.	15.15	
30/16	Eventuelt.	15.30	

Ole Theodor Holth (sign.)
kontrollutvalgets leder

Kongsvinger, 11.5.16

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

Glåmdal sekretariat IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes



Sak nr.	Sak	Møtedato
29/2016	Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS.	10.5.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Tilbakemelding fra eierne, datert 10.5.16.

Saksopplysninger

I tråd med plan for selskapskontroll bestilte alle eierkommunenenes kontrollutvalg våren 2014 en selskapskontroll (eierskapskontroll) i Glåmdal interkommunale Renovasjonsselskap (GIR IKS) med følgende problemstillinger:

- Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser?
 - Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
 - Er rutinene gode nok, og blir de fulgt?
- Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?

Selskapskontrollen (eierskapskontrollen) ble gjennomført av Hedmark Revisjon IKS og de la fram en rapport, datert 17.11.14. I rapportens pkt. 8, Konklusjon, står det bl.a. følgende:

Etter revisors oppfatning, er det noen mangler knyttet til kommunens eierstyring og eierstrategi. Oppsummert er rapportens funn og anbefalinger gjengitt slik:

Funn

- Kommunene Nord-Odal, Sør-Odal og Eidskog har alle mangler ved sine eierskapsmeldinger.

Nord-Odal mangler prinsipper for eierstyringen og en selskapsstrategi knyttet til det enkelte selskap som de har eierinteresser i. Deres formålsdiskusjon knyttet til de konkrete selskapene er også vag og kan virke mer som en innføring i hva selskapene driver med.

Sør-Odal mangler en selskapsstrategi som er direkte knyttet opp mot det enkelte selskapet som kommunen har eierinteresser i. Formålsdiskusjonen er heller ikke knyttet opp mot det enkelte selskap.

Eidskog har enkelte mangler knyttet til det juridiske styringsgrunnlaget til de ulike selskap og styringsformene, da de blant annet ikke har med noe om kommunale foretak eller stiftelser.

Anbefalinger

- Etter revisors vurderinger bør Nord-Odal utarbeide konkrete prinsipper for eierstyringen. De bør også spisse sine formuleringer rundt formålsdiskusjonen og utarbeide selskapsstrategier som er knyttet direkte opp mot det enkelte selskap. Kommunen kan også vurdere å utarbeide en ny eierskapsmelding da den nåværende er fra 2011 og det anbefalte er en årlig revidering.
- Sør-Odal bør vurdere å etablere en selskapsstrategi knyttet opp til det enkelte selskap. Også formålsdiskusjonen bør på samme måte knyttet opp mot det enkelte selskap. Kommunens eierskapsmelding er fra 2012, så de kan også vurdere en revidering av nåværende melding.



Eidskog kan vurdere å supplementere sin nåværende eierskapsmelding med mer informasjon om det juridiske styringsgrunnlaget for de manglene selskaps og styringsformene. Etter revisors vurderinger kan både Nord-Odal og Eidskog vurdere å flette dokumentet «God selskapsstyring» inn i sine eierskapsmeldinger for og kun forholde seg til ett oversiktlig dokument.

Funn

- Kommunene Eidskog og Kongsvinger er ikke representert med øverste politisk ledelse i representantskapet.

Anbefalinger

- Kommunene kan vurdere å utnevne ordfører eller varaordfører som representantskapsmedlem. Ved å være representert med øverste politisk ledelse kan kommunikasjonen mellom representantskapet og kommunestyret bli styrket.

Rapporten ble behandlet i kontrollutvalgene i det siste møtet i 2014, og i kommunestyrene i Eidskog (24.2.15, sak 010/15), Kongsvinger (12.2.15, sak 007/15), Nord-Odal (26.2.15, sak 011/15) og Sør-Odal (16.12.14, sak 050/14), med likelydende vedtak:

1. Kommunestyret tar rapporten eierskapskontroll i GIR IKS til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om tilbakemelding fra representantskapet innen 1.1.16, på hvordan rapportens anbefalinger er fulgt opp.

Vi har i brev av 9.12.15 til representantskapet i GIR IKS bedt om en tilbakemelding på hvordan anbefalingene er eller vil bli fulgt opp. Det ble bedt om utsettelse inntil det nye representantskapet ble konstituert. I ettertid har vi sett at det er mer naturlig å be om en oppfølging fra hver enkelt kommune, og det ble sendt en henvendelse til kommunen på dette 19.4.16. Svar fra kommunen ligger som vedlegg i til saken.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar tilbakemeldingen til orientering og anser anbefalingene som fulgt opp.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

VEDLEGG I til
Sak 29/16



Nord-Odal kommune
Eiendom og samfunn
Herredsvegen 2, 2120 Sagstua
62 97 81 00
Org. nr: 964 950 768

Glåmdal sekretariat IKS

Glåmdal sekretariat IKS	
10 MAI 2016	
Jnr.: N-41/16	Arkiv: 414.105
Saksbeh:	

Deres ref:
411.10.5/413/10/5
414/10.5/415/10.5

Vår ref:
16/1137-2/FE - 026, FA - M60, TI -
&58

Saksbehandler:
Eva Snare
Dir.tlf.:

Dato:
10.05.2016

MANGLER VED EIERSKAPSMELDING NORD-ODAL KOMMUNE

Jeg viser til deres brev vedrørende oppfølging av selskapskontroll og mangler ved eierskapsmeldingen i Nord-Odal kommune.

Vi er i ferd med, etter revisors anbefalinger, å utarbeide konkrete prinsipper for eierstyringen. Vi vil også spisse formuleringene rundt formålsdiskusjonen og utarbeide selskapsstrategier som er knyttet direkte opp mot det enkelte selskap.

Det utarbeides i disse dager en ny eierskapsmelding for 2016 (nåværende er fra 2011). Eierskapsmeldingen legges frem for kommunestyret etter sommerferien.

Eventuelle spørsmål i saken kan rettes til saksbehandler Eva Snare.

Med hilsen

Eva Snare
næringskonsulent

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og sendes uten signatur.