

Møteprotokoll

Sauherad kontrollutvalg

Dato: 26.09.2018 kl. 9:00 – 12:00
Sted: Sauherad kommunehus, kommunestyresalen
Arkivsak: 18/00170

Til stede: Helge Aarnes
Roar Darrud
Gunhild Kleven Ripegutu

Møtende varamedlemmer: Peder Rekkedal

Forfall: Hanna Nyborg Storm
Jarl Olav Rugtveit

Andre: Rådmann Åse Egeland (sak 24-25/18)
Prosjektleder ny kommune Per Dehli (sak 24/18)
Konstituert rådmann, Notodden Jan Erik Søhol (sak 25/18)
Teknisk sjef Bø og Sauherad, Vidar Lofthus (sak 25/18)

Bø kontrollutvalg (sak 24-25/18)
Notodden kontrollutvalg (sak 25/18)

Forvaltningsrevisor Dag Oftung (sak 25/18)
Oppdragsrevisor Notodden, Elizabeth Kasin (sak 25/18)
Oppdragsrevisor Bø og Sauherad, Birgitte Lindner Bøen
Sekretær for kontrollutvalget i Notodden, Marianne Lundeberg (sak 25/18)
Sekretær Ingebjørg Liland

Protokollfører: Ingebjørg Liland

Sakskart

Side

Møteinnkalling

[5/18](#) 18/00170-34 Godkjenning av innkalling 26.09.2018

3

Møteprotokoll

5/18	18/00170-35	Godkjenning av protokoll fra møte 17.09.2018	4
----------------------	-------------	--	---

Saker til behandling

24/18	18/11287-1	Orientering om sammenslåingsprosessen av Bø kommune og Sauherad kommune.	5
-----------------------	------------	--	---

25/18	17/06495-39	Forvaltningsrevisjonsrapport - Eierskap, styring og formål - IRMAT AS - Sauherad kommune	6
-----------------------	-------------	--	---

Akkerhaugen, 26.09.2018

Helge Arnes
Kontrollutvalgsleder

Ingebjørg Liland
Sekretær

Møteinnkalling

5/18 Godkjenning av innkalling 26.09.2018

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sauherad kontrollutvalg	26.09.2018	5/18

Forslag fra sekretariatet:

Møteinnkallingen til møtet 26.09.2018 godkjennes.

Møtebehandling

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Møteinnkallingen til møtet 26.09.2018 godkjennes.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

Møteprotokoll

5/18 Godkjenning av protokoll fra møte 17.09.2018

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sauherad kontrollutvalg	26.09.2018	5/18

Forslag fra sekretariatet:

Møteprotokoll fra møte 17.09.2018 godkjennes.

Møtebehandling

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Møteprotokoll fra møte 17.09.2018 godkjennes.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

Saker til behandling

24/18 Orientering om sammenslåingsprosessen av Bø kommune og Sauherad kommune.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sauherad kontrollutvalg	26.09.2018	24/18

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

Prosjektleder for Nye Midt-Telemark kommune Per Dehli ga utvalget en orientering om den pågående sammenslåingsprosessen. Rådmann Åse Egeland orienterte om rådmannens internkontroll i nåværende kommunen og i ny kommune.

Rådmann og prosjektleder svarte på spørsmål fra utvalgsmedlemmene.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Saken tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

25/18 Forvaltningsrevisjonsrapport - Eierskap, styring og formål - IRMAT AS - Sauherad kommune

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Sauherad kontrollutvalg	26.09.2018	25/18

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar rapporten «Eierskap, styring og formål – IRMAT AS» til orientering.

Innstilling til kommunestyret.

Kommunestyret tar rapporten til orientering og ber Sauherad kommune sørge for:

- å vurdere organiseringen i selskap som opererer med konkurransevirkosomhet i tillegg til monopolvirkosomhet for å minske risiko for kryssubsidiering og rolleblanding.
- klare fullmakter for den som skal møte i generalforsamlingen, eventuelt ta slike fullmakter inn i delegasjonsreglementet.
- en klarere regulering av forholdet mellom kommunen som bestiller og selskapet som utfører

Kommunestyret ber selskapet sørge for:

- at kravene til utvidet egenregi er oppfylt, f.eks. ved å skille nærings-virkosomheten og tjenesteytingen til kommunen i selvstendige juridiske enheter, slik at den enheten som leverer tjenester til kommunen kan oppfylle aktivitetskriteriet i anskaffelsesforskriften, alternativt å justere selskapets formål og å redusere næringsaktiviteten i selskapet, slik at denne aktiviteten utgjør mindre enn 20 % av selskapets totale omsetning.
- at offentlighetslovens krav til postjournal blir fulgt.
- å utarbeide innkjøpsreglement som er tilpasset virkosomhetens størrelse og kompleksitet.
- å sørge for at selskapet har tiltak som kan sikre gode forretningsmessige betingelser i samsvar med selskapets formål.
- å sikre at håndteringen av fond er i samsvar med retningslinjene (H-3/14).
- å dokumentere kostnader for levering av selvkosttjenesten for hver kommune, og fastsette avgiftene med bakgrunn i den enkelte kommunes selvkost.

Det bør gjennomføres en ny selskapskontroll av IRMAT AS i slutten av neste valgperiode for å se til at anbefalingene i denne rapporten er fulgt opp.

Møtehandsaming

Forvaltningsrevisor Dag Oftung la frem rapporten for kontrollutvalgene i Notodden, Sauherad og Bø, og besvarte spørsmål fra utvalgsmedlemmene.

Rådmann i Bø og Sauherad Åse Egeland, konstituert rådmann Notodden Jan Erik Søhol og teknisk sjef i Bø og Sauherad Vidar Lofthus var tilstede og ga innspill i saken.

Sekretariatet mottok høringssvar fra Notodden kommune i møtet. Dette ble lest opp for utvalgene.

Leder satt frem følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget anbefaler at eierkommunene tar opp med selskapet de forhold som er påpekt i rapporten, og spesielt om den inngåtte avtalen om leie av arealene på Brenna er inngått etter korrekte forutsetninger.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar rapporten «Eierskap, styring og formål – IRMAT AS» til orientering.

Innstilling til kommunestyret.

Kommunestyret tar rapporten til orientering og ber Sauherad kommune sørge for:

- å vurdere organiseringen i selskap som opererer med konkurransevirkosomhet i tillegg til monopolvirkosomhet for å minske risiko for kryssubsidiering og rolleblanding.
- klare fullmakter for den som skal møte i generalforsamlingen, eventuelt ta slike fullmakter inn i delegasjonsreglementet.
- en klarere regulering av forholdet mellom kommunen som bestiller og selskapet som utfører

Kommunestyret ber selskapet sørge for:

- at kravene til utvidet egenregi er oppfylt, f.eks. ved å skille nærings-virkosomheten og tjenesteytingen til kommunen i selvstendige juridiske enheter, slik at den enheten som leverer tjenester til kommunen kan oppfylle aktivitetskriteriet i anskaffelsesforskriften, alternativt å justere selskapets formål og å redusere næringsaktiviteten i selskapet, slik at denne aktiviteten utgjør mindre enn 20 % av selskapets totale omsetning.
- at offentlighetslovens krav til postjournal blir fulgt.
- å utarbeide innkjøpsreglement som er tilpasset virkosomhetens størrelse og kompleksitet.
- å sørge for at selskapet har tiltak som kan sikre gode forretningsmessige betingelser i samsvar med selskapets formål.
- å sikre at håndteringen av fond er i samsvar med retningslinjene (H-3/14).
- å dokumentere kostnader for levering av selvkosttjenesten for hver kommune, og fastsette avgiftene med bakgrunn i den enkelte kommunes selvkost.

Det bør gjennomføres en ny selskapskontroll av IRMAT AS i slutten av neste valgperiode for å se til at anbefalingene i denne rapporten er fulgt opp.

Kontrollutvalget anbefaler at eierkommunene tar opp med selskapet de forhold som er påpekt i rapporten, og spesielt om den inngåtte avtalen om leie av arealene på Brenna er inngått etter korrekte forutsetninger.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]