

Til kontrollutvalget i Herøy kommune

Sandnessjøen 08.09.2022

Saksbehandler:
Sekretariatsleder
Tobias Langseth

SAK 18/2022: OPPFØLGING RAPPORT FR/EK [HERBO AS]

1: Innledning og bakgrunn

Kontrollutvalget behandlet på sitt møte 09.12.2021 rapport fra forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll knyttet til selskapet Herbo AS. Jf. fremlegg sak 21/2021 [vedlegg 2]. Med begrepet «eierskapskontroll» menes å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring. Jf. gjeldende kommunelov § 23-4. Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak. Jf. kommuneloven § 23-3.

2: Kontrollutvalgets oppgaver og rolle

Kontrollutvalgets oppgave i denne omgang fremgår av forskrift om kontrollutvalg og revisjon:

§ 5. Kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om revisjoner og eierskapskontroller

Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir **fulgt opp** og skal **rapportere** til kommunestyret eller fylkestinget om vedtaket er fulgt opp.

Kommunestyret har sluttet seg til kontrollutvalgets uttalelse:

[Elements Publikum \(elementscloud.no\)](https://elementscloud.no)

Ref. møte 22.02.2022 – sak PS 4/2022, samt denne del av uttalelsen:

Kontrollutvalget ber om at kommunen og selskapet merker seg rapportens anbefalinger.

Kontrollutvalget ber videre om at kommunedirektøren og kommunens eierrepresentant bidrar til at til at kontrollutvalget mottar en skriftlig tilbakemelding om hvordan rapporten er fulgt opp i ettertid av kommunen og selskapet. Frist for tilbakemeldingen til kontrollutvalget settes til 6 måneder etter dato for kommunestyrets behandling av rapporten.

3: Sekretariatets vurderinger

Det vises til skriftlig oppsummering av gjennomførte forbedringstiltak samt resultatene av dette arbeidet. Jf. vedlegg 1. Eventuelle spørsmål og/eller kommentarer til innholdet tas opp i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har blitt orientert om status for oppfølgingsarbeidet i etterkant av gjennomført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll knyttet til selskapet Herbo AS gjennom a) notat fra kommunen datert 07.09.2022 og b) muntlig redegjørelse i utvalgets møte 14.09.2022. Kontrollutvalget har ingen spesielle merknader til iverksatte og planlagte tiltak.

Vedlegg –

- 1: Tilbakemelding datert 07.09.2022 [fra kommunen]
- 2: Fremlegg sak 21/2021 [møte 09.12.2021]
- 3: Rapport FR/EK avgitt 01.12.2021