



# **Eierskapskontroll**

## ***Overhalla Næringsbygg AS***

Et aksjeselskap som eies av Overhalla kommune

**2011**

## Innholdsfortegnelse

1 Innledning.....	3
1.1 Framgangsmåte .....	3
2 Om selskapet .....	4
2.1 Selskapsforhold .....	4
2.2 Avtalemessige forhold.....	4
2.3 Juridiske forhold og forpliktelser vis a vis offentlige instanser .....	5
2.4 Organisasjon .....	5
2.5 Miljø .....	5
2.6 Selskapets økonomiske utvikling .....	5
2.7 Fremtidsutsikter.....	5
3 Styret .....	6
4 Revisor .....	7
5 Generalforsamling .....	7
6 Eierstyring .....	8
7 Høring.....	8
8 Konklusjon .....	9

Vedlegg

# 1 Innledning

## Bakgrunn

I henhold til Lov om kommuner og fylkeskommuner § 77 nr. 5 skal kontrollutvalget ”*påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.*”

I kontrollutvalgets møte den 23.11.2009, sak 018/09, ble det vedtatt at KomRev Trøndelag IKS skulle gjennomføre eierskapskontroll av Overhalla Næringsbygg AS i henhold til kommunelovens § 77 nr. 5. Bakgrunnen for selskapskontrollen er plan for selskapskontroll 2008 - 2011 vedtatt av kommunestyret i Overhalla kommune i sak 52/08 den 24.6.2008.

## Formål

Formålet med eierskapskontrollen er å kontrollere hvordan kommunen forvalter sin eierinteresse i selskapet, herunder om de gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger<sup>1</sup>. For Overhalla Næringsbygg AS sin del vil kommunens eierinteresser i selskapet ivaretas via kommunens representanter i generalforsamlingen.

Eierskapskontroll er en avgrenset kontroll. Dette innebærer at kontrollen begrenser seg til en vurdering av om eierne har etablert tilfredsstillende rammer for styring, og at virksomheten faktisk opererer i tråd med formålet. Kontrollen omfatter ikke kvaliteten på tjenestene selskapet leverer eller selskapets måloppnåelse. Dette er forhold som kan kontrolleres gjennom forvaltningsrevisjon.

## 1.1 Framgangsmåte

Rapporten bygger på informasjon fra verifisert intervju med daglig leder, skriftlig svar på spørsmål fra eierrepresentantene (formannskapet), styret og selskapets revisor. I tillegg er det benyttet opplysninger i basen Ravnifo.com samt åpne kilder som blant annet Foretaksregisteret og Proff.no.

Kontrollen har en bred tilnærming, og vil på denne bakgrunn ikke gå i dybden med hensyn til videre undersøkelser av mulige funn.

Funnene vurderes opp mot

- Aksjeloven
- Selskapsvedtekter
- Anbefalinger fra KS' Eierforum
- Offentlighetsloven
- Lov om offentlige anskaffelser

Hovedfokus i rapporten vil være på negative funn. Det vil si at det som i utgangspunktet er i orden ikke vil være gjenstand for nærmere omtale.

---

<sup>1</sup> Jf § 14 i Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner

## 2 Om selskapet

### 2.1 Selskapsforhold

Overhalla Næringsbygg AS (ONAS) ble stiftet i juni 1988 og er heleid av Overhalla kommune. Selskapets formål er å anskaffe eller bygge industriutleiebygg for utleie eller salg. Daglig leder er eneste ansatte. Selskapet inngår ikke i noe konsern.

Begrunnelsen for valgt selskapsform er at man ønsket et eget rettssubjekt med fokus på drift og utvikling.

Driften av selskapet er innrettet i tråd med vedtektene. Vedtektene er negativt avgrenset slik at selskapet kan engasjere seg i det som er naturlig tilknyttet næringsutvikling. I hovedsak har det dreid seg om utbygging, kjøp, utleie og salg av næringsbygg.

Kommunen som eier har de siste to årene ikke gjort sentrale beslutninger vedrørende selskapet. Kommunen har brukt selskapet aktivt i næringsutviklingsarbeidet.. Overhalla Næringsbygg AS har vært engasjert i flere bygg som har blitt solgt videre (jfr. NAMAS, Overhalla Klonavlssenter AS, Industribygg på Skage, NTE-bygget Ranemsletta, OKHH Eiendom AS mfl.).

I dag har Overhalla Næringsbygg følgende leietakere:

- Overhalla kommune
- Overhalla frivillighetssentral
- Mental helse
- Jarle Klykken
- Utleie av en privat leilighet

Ordfører i Overhalla kommune er styreleder. Generalforsamlingen består av formannskapets medlemmer. Rapportering skjer jevnlig fra daglig leder med både styrets leder og styret i felleskap.

I juni 2010 ble det valgt nytt styre. Styrets medlemmer er ifølge daglig leder valgt blant kommunestyrets representanter. Generalforsamlingen har i følge daglig leder fokus på at styret skal bestå av representanter med ulik kompetanse.

### 2.2 Avtalemessige forhold

ONAS har ikke leasingavtaler, garantiansvar, gjenkjøpsavtaler eller uoppgjorte økonomiske mangel-/erstatningskrav. Det har gjennom denne eierskapskontrollen ikke kommet fram noe som tilsier at ikke ONAS overholder sine avtalemessige forpliktelser, jfr. opplysninger i basen Ravninfo.com.

Selskapet har to næringseiendommer i Overhalla kommune; gnr. 46/30 som selveier og gnr. 43/99/11 som fester. Selskapet har pantelån i Fokus Bank knyttet til eiendommene.. Selskapet har ikke tegnet styreforsikring. Det er ikke gitt opplysninger fra styret eller daglig leder om øvrige forsikringer.

I intervju blir det opplyst at eksterne rådgivere kan bli brukt når det trengs kompetanse utover det daglig leder og styret selv besitter. Omfanget varierer fra år til år, men kan være betydelig

i kompliserte saker. Bruk av ekstern rådgiver er i første rekke aktuelt i forbindelse med utbyggingsprosjekt.

## 2.3 Juridiske forhold og forpliktelser vis a vis offentlige instanser

I følge daglig leder har ikke selskapet uoppgjorte skatte- og/eller merverdiavgiftskrav. ONAS har heller ikke saker i rettsapparatet eller konflikter med samarbeidspartnere eller ansatte. Både styret og daglig leder peker på at anbudsprinsippet følges ved alle utbygginger. Selskapet følger også bestemmelsene i offentlighetsloven. Det er ifølge styret utarbeidet rutiner for avvikshåndtering. Styret er ikke kjent med at det er begått irregulære eller straffbare forhold relatert til virksomheten.

## 2.4 Organisasjon

Daglig leder har ikke oppfattet habilitet/nærstående som noe problem. Både daglig leder og styret peker på at selskapet følger samme praksis som gjelder for ansatte i kommunen. ONAS har en ansatt, daglig leder, med en årlig godtgjørelse på kr. 50.000,-. Daglig leder har også et ansettelsesforhold i [Midtre Namdal samkommune Utvikling](#) hvor han er ansatt som utviklingssjef. Dette må selskapet være bevisst på ut fra eventuelt habilitetsutfordring kombinasjonen kan skape. Det er ikke utarbeidet arbeidsinstruks fra styret, men arbeidsavtalen inneholder bestemmelser om arbeidsoppgaver m.v. I den grad det ellers er relevant er daglig leder og styret av den oppfatning at regelverk vedrørende HMS blir fulgt.

## 2.5 Miljø

Selskapet driver ikke forurensende eller annen miljøfarlig virksomhet.

## 2.6 Selskapets økonomiske utvikling

Økonomiske nøkkeltall for årene 2005-2010 ser slik ut:

NØKKELTALL	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Sum inntekter	298	433	866	890	2 373	2 217
Egenkapital	7 755	8 072	8 164	7 511	7 353	2 751
Driftsresultat	- 442	-113	287	281	-1 817	693
Resultat før skatt	- 440	-129	243	221	-1 941	563
Resultatgrad	- 147,6	-26,1	33,14	31,57	-76,55	31,25
Likviditetsgrad	2,28	6,71	4,23	3,59	2,6	0,86
Egenkapitalgrad	0,94	0,92	0,87	0,82	0,76	0,19
Gjeldsgrad	0,06	0,08	0,15	0,23	0,32	4,2

Økonomisk resultat har variert noe årene igjennom. Større minustall blir forklart med at de har solgt eiendommer med tap. Daglig leder sier dette har vært en strategi/håndhjelp til kjøpere/etablerere.

## 2.7 Fremtidsutsikter

Nord-Trøndelag Fylkeskommune hadde tidligere en annen strategi sammenlignet med dagens strategi mht videregående skoler. Daglig leder opplyser at Overhalla Næringsbygg AS på den tida hadde gode avtaler knyttet til Overhalla videregående skole. Dette dro selskapet fordel av. Styrets leder peker på at målsettingen er å drive selskapet slik det er gjort de siste årene.

Daglig leder hevder at ONAS på mange måter konsolidert driften siste årene. Aktiviteten varierer, og de er nå inne i et større prosjekt i Barlia. I intervju blir det lagt vekt på at selskapet er avhengig av slike prosjekt for fortsatt drift. Lengre stillstand over flere år svekker driftsgrunnlaget. Det er en tosidig utfordring; stillstand svekker egenkapitalen og samtidig vil ikke en slik stillstand være forenlig med selskapets formål.

ONAS har siden 2005 fått redusert sin egenkapital vesentlig. Hvis reduksjonen for 2010 fremskrives, viser beregninger at opptjent egenkapital vil være oppbrukt innen 5 år.

### 3 Styret

I vedtektene til Overhalla Næringsbygg AS går det i pkt. 7 fram at styret skal bestå av 1-5 medlemmer som alle velges på generalforsamlingen. Eierrepresentanten sier at følgende kriterier ligger til grunn for valg og sammensetning av styret:

- Folk med kompetanse
- Sitter i kommunestyret
- Kjønnssammensetning

Daglig leder bekrefter at generalforsamlingen ønsker en bred sammensetning og ulik kompetanse i styret. Dette er i tråd med KS-anbefaling nr 9, og også i tråd med selskapets vedtekter.

Styret oppgir i sitt svar at det ikke er utarbeidet rapporteringsrutiner utover at leder orienterer rådmann og formannskap etter behov om hva som skjer i selskapet. Det ble valgt nytt styre i juni 2010. I følge daglig leder ble styremedlemmene valgt blant kommunestyre-representantene, noe som er i tråd med vedtektene.

Styret består av:

- Jostein Hildrum, styreleder
- Knut T. Flåtter, styremedlem
- Mariann L. Røttesmo, styremedlem
  
- Hege Sørgaard er valgt som felles varamedlem

Det er kun valgt et varamedlem. KS-anbefaling nr. 13 sier at varamedlemmer bør oppnevnes i numerisk rekkefølge. Styret oppfyller KS-anbefaling nr. 15 om 40 % kjønnsrepresentasjon i styret. KS-anbefaling nr. 14 tar opp habilitetsvurderinger og bruk av ledende politikere i styrene. I ONAS sitter ordfører som styreleder.

Kommunen som eneeier bør gjøre en nærmere vurdering av om antallet vararepresentanter bør økes og velges i numerisk rekkefølge. Dessuten bør kommunen gjøre en *generell* vurdering av å bruke ledende politikere i selskapsstyrene hvor kommunen har eierandel.

I svaret fra daglig leder går det fram at evalueringer av styrets arbeid blir tatt opp på styremøter etter foreberedelse av daglig leder. Dette bekreftes av eierrepresentanten. Det er ikke utarbeidet egne retningslinjer for styret. Det foreligger en avtale mellom styret og daglig leder som definerer ledelse av virksomheten.

Styret sier at planene for 2010 går ut på å drive selskapet slik det er gjort de siste årene med de utleiebygg ONAS selv eier. Videre sier de at selskapet skal delta i andre selskap for å bidra til en fortsatt positiv næringsutvikling i Overhalla.

Vedrørende risikovurdering av virksomheten knyttet til økonomi, vises det til at det er løpende kontakt med bankforbindelse, regnskapsfører og revisjonsselskap. Styret svarer at daglig leder følges opp med jevnlig kontakt og lederavtalen for stillingen. Daglig leder påpeker at rapportering skjer jevnlig både til styret og til styrets leder alene.

Styret poengterer at samtlige utbyggingsprosjekt har blitt levert bedre resultat enn budsjettert. Utbyggingsprosjekt som selskapet har stått for har vært rapportert månedlig til styret om ressursbruk. Daglig leder opplyser at alle utbygginger har foregått etter anbudsprisnippet. De senere årene har de ikke hatt utbygginger, men de har kjøpt eksisterende bygninger.

Styret oppfatter at risikovurdering vedrørende drift ikke er relevant, nettopp på grunn av driftens art. Det er ikke foretatt risikovurdering med tanke på misligheter.

Styret er, med unntak av ordfører, ikke registrert i Styrevervregisteret,

Fullmakter internt i driften er gitt til daglig leder (og regnskapsfører som utbetaler lønn på vegne av virksomheten).

Styret opplyser at habilitetsproblematikk håndteres etter praksis som gjelder for Overhalla kommune.

## 4 Revisor

I brev fra revisor går dette fram:

*”Jeg har gått 5 år bakover og sjekket for nummererte brev men fant ikke at det var sendt selskapet.  
Kommunikasjon har mest gått på årsoppgjørsendringer, teknisk retting av ligningspapirer og offisielt regnskap.  
Det har ikke vært forhold avdekket som har kvalifisert for oversendelse av nummerert brev.”*

I svaret fra styrets leder går det fram at revisor Aasbø revisjon fungerer som samtalepartner i forbindelse med ulike spørsmål. Det opplyses at det ikke har vært nødvendig med jevnlig møter mellom styret og revisor.

## 5 Generalforsamling

Generalforsamlingen er selskapets øverste myndighet (jfr. selskapets vedtekter pkt. 7). Formannskapet er generalforsamling for selskapet. Daglig leder er ikke kjent med hvordan det blir rapportert til kommunestyret. Av eierrepresentantenes svar fremgår det at utover generalforsamlingen ikke skjer noen eieroppfølging av selskapet. En forklaring til dette kan være at det generalforsamlingens medlemmer utgjøres av formannskapet.

## 6 Eierstyring

Eierrepresentantene peker på at virksomheten er organisert som aksjeselskap for å holde fokus på drift og utvikling. Valget av selskapsform er også begrunnet med ønsket om å ha et eget rettssubjekt. Når det gjelder eierskapsstrategi er det ikke utarbeidet strategier ut over aksjelovens bestemmelser. Obligatorisk opplæring av og informasjon om eierstyring til folkevalgte eierrepresentanter tas inn i forbindelse med opplæring av folkevalgte. Kommunen bør ved starten av en ny og under valgperioden, gjennomføre obligatorisk opplæring for folkevalgte i eierskapsrollen, jfr. KS-anbefaling nr. 1.

I følge styret er det ikke utarbeidet egne målformuleringer eller andre verdidokumenter for selskapets drift ut over det som er regulert i aksjelovens §§ 6-12 til 6-29. Dette bekreftes av eierrepresentanten. I aksjelovens § 6-12 pkt 2 heter det at ”Styret skal i nødvendig utstrekning fastsette planer og budsjetter”. Det blir fra styret vist til egen avtale mellom styret og daglig leder for utøvelse av ledelse av virksomheten. Når det gjelder målformulering mv. vises det til aksjelovens bestemmelser §§ 6-12 til 6-29. Disse bestemmelsene gir grunnleggende ansvaret for forvaltning, organisering, planlegging oppfølging og tilsyn med selskapet. Ansvaret overfor daglig ledelse vies spesiell oppmerksomhet. Sentrale styringsdokument er organisasjonskart, strategiplan, årsbudsjett og rapporteringer.

Det er ikke utarbeidet eierskapsstrategi for ONAS ut over aksjelovens bestemmelser.

Det vil være naturlig at kommunen gjennom utarbeidelse av eiermelding setter fokus på fremtidig strategi og mål for eierskapet i ONAS. Kommunen anbefales å utarbeide eierskapsmelding, jfr. KS-anbefaling nr. 2. Dette vil gi et godt grunnlag for å fange opp behov for å revidere og endre selskapsstrategier og vedtekter.

Av styrets svar fremkommer det at styreleder (ordfører), orienterer formannskap og rådmann etter behov om selskapets drift. Det fremkommer ikke hvordan kommunestyret orienteres. Det kommer ikke klart frem verken av styrets eller eierrepresentantenes svar hvordan kommunestyret får jevnlig informasjon om ONAS sin drift. Daglig leder er ikke kjent med hvordan det rapporteres til kommunestyret, men mener at ordfører rapporterer muntlig til rådmannen.

Det anbefales at rutiner for tilbakemelding til kommunestyret nedfelles skriftlig.

Eierskapsmelding vil også være et grunnleggende redskap for å sikre kommunestyret oversikt og innflytelse på bruken av eierskap som virkemiddel.

## 7 Høring

Utkast til rapport ble oversendt styret, daglig leder, generalforsamlingens medlemmer, selskapets revisor, samt ordføreren og rådmannen i Overhalla kommune ved brev 03.05.2011.

Det har kommet 1 svar innen høringsfristen 11.05.2011. Denne følger som vedlegg til rapporten.



## 8 Konklusjon

På bakgrunn av den gjennomførte eierskapskontroll anbefales følgende:

- *Kommunen bør utarbeide eierskapsmelding etter anbefalingene fra KS` eierforum*
- *Kommunen bør gjennomføre opplæring av kommunestyret i eierskapsfunksjon*
- *Eier bør utarbeide strategi/retningslinjer for styret*
- *Det bør utarbeides risikovurdering av virksomheten*
- *Eier bør treffe tiltak for å øke selskapets økonomiske evne til å oppfylle formålet i framtida*
- *Eier bør lage skriftlige rutiner for rapportering til kommunestyret*

Namsos 13.05.2011

Sissel Mikalsen/s/  
Oppdragsansvarlig revisor

Einar Sandlund  
Prosjektleder

Vedlegg:  
Anbefalingene fra KS` Eierforum  
Høringssvar

## **KS ` ANBEFALINGENE – KOMMUNALT EIERSKAP**

### ***Nr. 1 Obligatorisk opplæring av og informasjon til folkevalgte***

Kommuner bør som en del av folkevalgtopplæringen gjennomføre obligatoriske kurs og/eller eierskapsseminarer for samtlige folkevalgte i de ulike aspektene knyttet til eierstyring av utskilt virksomhet. Den første opplæringen bør gjennomføres i løpet av de første 6 månedene av valgperioden og senere med oppfølging etter 2 år. Det anbefales at kommunestyret etter gjennomføring av generalforsamling, får forelagt en oversikt over status for selskapene.

### ***Nr. 2 Utarbeidelse av eierskapsmeldinger***

Kommuner skal foreta en politisk gjennomgang av virksomhet som er organisert som selvstendige rettssubjekter eller interkommunale organer gjennom utarbeidelse av en eierskapsmelding. Eierskapsmeldingen bør gjennomgås og eventuelt revideres hvert år i kommunestyret. Eierskapsmeldingen skal følges av strategier og formål/selskapsavtale for det enkelte selskap. Alt eierskap i selvstendige rettssubjekter skal fremgå på en klar og instruktiv måte i kommunens årsberetning. Interkommunale eierskapsmeldinger kan også utarbeides.

### ***Nr 3 Utarbeidelse og revidering av selskapsstrategi og selskapsavtale/vedtekter***

Selskapets virksomhet skal tydeliggjøres i vedtektene/selskapsavtalen. Innenfor rammen av vedtektene/selskapsavtalen bør selskapet ha klare mål og strategier for sin virksomhet. Eierne skal ha et bevisst forhold til en eventuell forventet avkastning. For selskaper som opererer innenfor et marked skal prinsippene for en eventuell utbyttepolitikk klargjøres og deretter fremmes for eierorganet gjennom selskapsavtalen/vedtektene. Langsiktighet og samfunnsansvar bør legges til grunn for det kommunale/fylkeskommunale eierskap. Formålsangivelsen i selskapsavtale/vedtekter bør vurderes med jevne mellomrom for å se om det er behov for endringer.

### ***Nr 4 Vurderinger og valg av selskapsform***

Det er eiers ansvar å sikre en selskapsform som er tilpasset virksomhetens formål, eierstyringsbehov, markedsmessige forhold og konkurranseregelverket. Skal selskapet ta risiko og operere i et marked bør det etableres et selskap med begrenset ansvar. Der selskapet skal yte tjenester til eierne i egenregi kan både interkommunale selskap og foretak være hensiktsmessige former. Stiftelser er ikke anbefalt for virksomhet som krever eierstyring.

### ***Nr. 5 Fysisk skille mellom monopol og konkurransevirkosomhet***

Selskaper som opererer med konkurransevirkosomhet i tillegg til monopolvirkosomhet, bør som hovedregel skille ut virksomheten for å unngå mistanke om muligheten for rolleblanding og krysssubsidierring. Organiseringen av konkurranseutsatt virksomhet bør så langt mulig være ledelsesmessig, personalmessig og fysisk atskilt fra monopolvirkosomheten. Dette må være utgangspunktet, og oppfyller man ikke dette må det være en bevissthet om hvorfor.

### ***Nr 6 Tilsyn og kontroll med kommunale foretak og med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper***

Kommunestyret har både et tilsyns og kontrollansvar for å sikre at kommunen når sine mål, at regelverket etterleves og at etiske hensyn ivaretas. Kontrollen utføres blant annet gjennom regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Kontrollutvalget er delegert denne funksjonen fra kommunestyret og har derfor en spesielt viktig rolle i eierstyringen.

### ***Nr 7 Sammensetning og funksjon til eierorgan***

For aksjeselskap og interkommunale selskaper anbefales det at kommunestyret oppnevner politisk ledelse som selskapets eierrepresentanter i eierorganet. Eierutøvelsen skal speile kommunestyrets samlede/flertallsbeslutning. Det er sentralt at det opprettes en forutsigbar og klar kommunikasjon mellom eierorgan og kommunestyre i forkant av generalforsamling/representantskapsmøte.

### ***Nr 8 Gjennomføring av eiermøter***

De formelle eiermøtene er enten generalforsamling eller representantskap, men det kan også innkalles til eiermøter i tillegg til disse. Styret bør tilrettelegge for at flest mulig av eierorganets medlemmer kan delta i generalforsamling/representantskapet og at dette blir en effektiv møteplass for aksjeeierne og styret. Dette gjøres ved å følge lovens regler om innkalling, at saksdokumentene er utførlige nok til å ta stilling til sakene, at eierne som ikke kan møte skal kunne stemme ved bruk av fullmakt (gjelder ikke interkommunale selskaper), at styret, revisjon og valgkomité er tilstede samt rutiner for at eierorganet velger møteledelse.

### ***Nr 9 Eiers krav til profesjonelle styrever i kommunal sektor***

Det er eiers ansvar å sørge for at styret sammensettes og gis de nødvendige styringsrammene for å utøve sitt virke som et profesjonelt organ. Et profesjonelt styre som kollegium består av personer med egnede personlige egenskaper som utfyller hverandre kompetansemessig.

### ***Nr 10 Valgkomité for styreutnevning i aksjeselskap og interkommunale selskaper***

Ved valg av styre til selskaper organisert etter aksjeloven og lov om interkommunale selskaper bør det vedtektsfestes bruk av valgkomité hvor formålet er å sikre sammensetning av styre med komplementær kompetanse og i tråd med eiers formål med selskapet. Representantskapets/generalforsamlingens leder velger leder av valgkomiteen. I selskap med flere eierkommuner bør valgkomiteen sammensettes for å speile eierandel. Flertallet av valgkomiteen bør være uavhengige av styret og ansatte. Valgkomiteens innstilling bør begrunnes. Valgperioden kan vedtektsfestes, men allikevel være fleksibel i forhold til eiers behov for kompetanse.

### ***Nr 11 Rutiner for kompetansevurdering av selskapsstyrene***

Eier har ansvar for å sikre at styret besitter den nødvendige kompetansen for å nå selskapets mål, jmf. punkt 9. I dette ligger det også at eier står fritt til å skifte ut styremedlemmer innenfor valgperioden. Men styret selv har også et selvstendig ansvar for å jevnlig vurdere egen kompetanse i forhold til eiernes formål med selskapet og det er derfor anbefalt en rekke rutiner for å sikre nødvendig kompetanse.

### **Nr 12 Styresammensetning i konsernmodell**

Styret i morselskap bør ikke sitte i styret til datterselskap. Konserndirektøren kan være representert i datterselskapenes styrer. Dersom datterselskap yter tjenester til morselskap i konkurranse med andre bør det være ledelsesmessig og funksjonelt skille mellom selskapene for å unngå inhabilitet og rolleblanding i anbudsprosesser. Dersom det i konsernet er et datterselskap som yter monopol tjenester til sine eiere eller innbyggerne i eiers kommuner bør eksterne kandidater ha flertall i datterstyret.

### **Nr 13 Oppnevning av vararepresentanter**

Der det utpekes vara til styre bør ordningen med numerisk vara benyttes for å sikre kontinuitet og kompetanse i styret.

### **Nr 14 Habilitetsvurderinger og politisk representasjon i styrene**

Det er opp til hvert enkelt eierorgan (representantskap/generalforsamling) å avgjøre hvilken type kompetanse et styre skal ha. I utgangspunktet anbefales det å unngå situasjoner der styrets medlemmer jevnlig blir vurdert i forhold til forvaltningslovens regler om habilitet og derfor kritisk vurderer bruken av *ledende politikere* i selskapsstyrene. Det anbefales at styrene etablerer faste rutiner for å håndtere mulige habilitetskonflikter, og at kommunestyret oppretter en valgkomité som innstiller til det organ som skal velge styrerepresentanter.

### **Nr 15 Kjønnrepresentasjon i styrene**

I loven er det nå krav om 40 % kjønnrepresentasjon i styrene for både interkommunale selskap, aksjeselskap og aksjeselskap hvor kommuner og fylkeskommuner har eiermajoritet. Egne rekrutteringsseminar bør iverksettes der det er vanskelig å oppnå lik kjønnrepresentasjon.

### **Nr 16 Godtgjøring og registrering av styreverv**

Kommunen bør i forbindelse med utarbeidelse og eventuell revidering av eiermelding gjennomføre en prinsipiell diskusjon om honorar som grunnlag for eierorganets fastsetting av styrehonorar, uavhengig av organisasjonsform. Alle som påtar seg styreverv for kommunale selskaper bør registrere vervene på [www.styrevervregisteret.no](http://www.styrevervregisteret.no)

### **Nr. 17 Arbeidsgivertilhørighet i selvstendige rettssubjekter**

Det anbefales at selskapene ved utskilling av virksomhet til selvstendige rettssubjekter søker medlemskap i en arbeidsgiverorganisasjon

### **Nr. 18 Utarbeidelse av etiske retningslinjer**

Det anbefales at eier påser at selskapsstyrene utarbeider og jevnlig reviderer etiske retningslinjer for selskapsdriften.

### **Nr. 19 Administrasjonssjefens rolle i kommunale og fylkeskommunale foretak.**

Administrasjonssjefens rolle som budsjettansvarlig for kommunens samlede økonomiske virksomhet herunder foretakene kombinert med manglende instruksjonsmyndighet overfor daglig leders disponeringer bør være gjenstand for en samhandlingsdiskusjon ved opprettelse av foretak. Administrasjonssjefen, stedfortreder eller andre i ledende administrative posisjoner samt medlem av fylkes- og kommunalråd.

# KomRev Trøndelag IKS

## Einar Sandlund

---

**Fra:** Odd Arne Flasnes [odd-arne.flasnes@midtre-namdal.no]  
**Sendt:** 4. mai 2011 12:48  
**Til:** Einar Sandlund  
**Emne:** RE: Høring eierskapskontroll Overhalla Næringsbygg AS

Hei.

Det eneste jeg har av kommentar til dette dokumentet er at det ikke er riktig at daglig leder er ansatt i Midtre Namdal Regionråd. Det korrekte er Midtre Namdal samkommune Utvikling.

Med hilsen

Odd Arne Flasnes  
Daglig leder  
Overhalla Næringsbygg AS  
Tlf. + 47 92 60 77 43



Tenk på miljøet før du skriver ut denne eposten

<b>KomRev Trøndelag IKS</b>	
Org.nr. 987 123 842 MVA	
Ank.	- 4 MAI 2011
Jour.nr.	791-2
Arkiv nr.	6-2918.2