



Dønna kommune

Dato: 09.11.2022

Fra: Kommunedirektør, Tor Henning

Mottaker:
Kontrollutvalget i Dønna kommune
Ordfører Nils Jenssen

Notat

Oppfølging forvaltningsrevisjon og eierkontroll, SHMIL IKS

Kommunedirektørens tilbakemelding til Dønna kommune sitt kontrollutvalg.

Revisjonsprosjektet har undersøkt følgende problemstillinger:

1. Utøver kommunene eierskapet i SHMIL i tråd med kommunestyrets vedtak, IKS-loven og etablerte normer for god eierstyring?
2. Er praksis for beregning av renovasjonsgebyret i SHMIL i tråd med selvkostprinsippet?
3. Er rutinene for differensiering av renovasjonsgebyr i tråd med regelverket?
4. Jobber SHMIL målrettet for å begrense forurensning, tilpasse seg fremtidige krav på renovasjonsområdet og utnytte avfallet som ressurs?
5. Er økonomiske transaksjoner mellom SHMIL og datterselskaper i samsvar med regelverket om kryssubsidiering?

Kommunestyret i Dønna behandlet av rapporten i sin sak 62/2022 (møte den 27.09. 2022). Før kommunestyret startet sin behandling orienterte oppdragsansvarlig revisor Sunniva Tusvik Sæter om rapporten.

Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak:

Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget understreker imidlertid at kommunestyret, som har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet, vurderer både rapporten og kontrollutvalgets uttalelse på fritt grunnlag, og at utvalgets innstilling selvsagt ikke utelukker at kommunestyret har egne merknader. Avslutningsvis bemerkes det fra kontrollutvalgets side at et av hovedformålene med kontrollarbeidet i kommunen er å bidra til læring og kvalitetsforbedring over tid. Utvalgets innfallsvinkel er derfor at eventuelle avvik først og fremst bør betraktes i et systemperspektiv.

SHMIL har svart opp de delene av sluttrapporten som gjelder deres virksomhet.

Til Dønna kommune hadde revisor har derfor følgende anbefalinger:

1. Kommunen bør utarbeide en eierskapsmelding som tilfredsstiller lovens krav og behandle denne i løpet av inneværende valgperiode.
2. Kommunen bør etablere rutiner eller praksis som gjør at kommunestyret får jevnlig oppdatering om tilstanden for selskapet.
3. Kommunen bør etablere rutiner eller praksis som sikrer en god dialog om eierstyring mellom kommunestyret og eierrepresentantene.
4. Kommunen bør vurdere om kommunestyret har fått tilstrekkelig opplæring
5. Eierrepresentanten bør signalisere til selskapet at innkalling til representantskapsmøte med sakliste bør komme minst fire uker før møtet, for å muliggjøre politisk behandling i egen kommune.

I forhold til punktene 1 – 3 så vil de bli behandlet i den eierstrategien som Dønna kommune har under utvikling. Forhåpentligvis vil denne bli fremmet for politisk behandling i løpet av våren 2023.

Til punkt 4, så er politikeropplæringen under revisjon, blant annet som en del av arbeidet som skjer gjennom kommunen sin deltagelse i prosjektet Distriktskommune 3.0. Dette skal være på plass til kommunevalget i september 2023.

Punkt 5 er svart ut av SHMIL.

I tillegg så kommenterte revisor at Dønna kommune ikke hadde valgt andre varamedlem til SHMIL sitt representantskap, Dette valget ble gjort av kommunestyret i deres møte 08.11. 2022 (sak 80/22).

Tor Henning Jørgensen