

Agder Sekretariat
Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Postboks 120
4491 Kvinesdal
Bankkonto:
3080 32 25660
Organisasjonsnr.:
988 798 185

VALLE KOMMUNE - KONTROLLUTVALET

Medlemmer:	Varamedlemmer(for Ap)
Knut H. Nomeland, Sp, leiar	Tora Homme Uppstad
Kent M. Lund ,H , nestleiar	Hallvard K. Rysstad
Kjell Ove Tveiten, Ap	Solveig Rysstad
Gyro K. Uppstad, Ap	Varamedlem (H)
Ann Christin Jacob V	Edvin Brottveit
	Varamedlemmer (for Sp/V)
	Steinar H. Homme
	Knut J. Homme

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALET

Tid: Torsdag 23. november 2017 kl. 13.00

Stad: Rådhuset, videokonferanserommet

SAKSLISTE

SAK 10/17 GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ 21.09.17
SAK 11/17 OMKLASSIFISERING AV JORDBRUKSAREAL - RAPPORT
SAK 12/17 TILSKOTSFORVALTNINGA - RAPPORT
SAK 13/17 RETURKRAFT – ORIENTERING
SAK 14/17 MØTEPLAN FOR 2018

Rådmannen er invitert for å orientere i sak 11 og 12/17.

Fast post: Revisor orienterer

Eventuelt

Valle, den 16. november 2017

Knut H. Nomeland
Leiar

Kjell Ivar Hommen
Utvalssekretær

Eierkommuner:
Audnedal, Bygland, Bykle, Evje og
Hornnes, Farsund, Flekkefjord,
Hægebostad, Iveland, Kvinesdal,
Lindesnes, Lyngdal, Mandal,
Marnardal, Sirdal, Valle, Åseral

Ansatte:
Daglig leder Kjell Ivar Hommen
Telefon: 97 51 02 98
E-post: kjell.ivar@asekretariat.no

Saksbehandler Willy Gill
Telefon 90 95 62 46
E-post: willy.gill@asekretariat.no

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Innkalling/saksliste sendt elektronisk til medlemmer, ordfører, rådmann og revisor
Kopi elektronisk til: Gunn Margith Homme og Setesdølen

Varamedlem(er) møter berre etter særskild innkalling.

Eventuelle forfall meldast til Kjell Ivar Hommen, tlf. 97 51 02 98

Agder Sekretariat
Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Postboks 120
4491 Kvinesdal
Bankkonto:
3080 32 25660
Organisasjonsnr.:
988 798 185

VALLE KOMMUNE – KONTROLLUTVALET

MØTEBOK

Møte nr. 03/17

Dato: 21.09.2017 kl. 13.00 – 14.00.

Stad: Kommunehuset, videokonferanserommet

Til stades:

Knut H. Nomeland, leiar
Kent M. Lund
Kjell Ove Tveiten
Gyro K. Uppstad

Ann Christin Jacob hadde forfall

Dessutan møtte:

Ordfører Steinar Kyrvestad
Rådmann Aud Sunniva Fuhr
Revisor Tommy Pytten
Utvalssekretær Willy Gill

Det var ingen merknader til innkalling og sakslista.

SAKSLISTE

SAK 07/17 GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ 11.05.17
SAK 08/17 BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2018
SAK 09/17 ORIENTERING FRÅ RÅDMANNEN ANG. TILSKOTSFORVALTNINGA
 OG OMKLASSIFISERING AV DYRKA JORD

Referatsaker:

R 03/17 Brev frå Sissel Åkre – Sal av dei gamle bygningane på Bjugsbakk

Fast post: Revisor orienterer

Eventuelt

Eierkommuner:
Audnedal, Bygland, Bykle, Evje og
Hornnes, Farsund, Flekkefjord,
Hægebostad, Iveland, Kvinesdal,
Lindesnes, Lyngdal, Mandal,
Marnardal, Sirdal, Valle, Åseral

Ansatte:
Daglig leder Kjell Ivar Hommen
Telefon: 97 51 02 98
E-post: kjell.ivar@asekretariat.no

Saksbehandler Willy Gill
Telefon 90 95 62 46
E-post: willy.gill@asekretariat.no

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Valle, 21.09.2017

Godkjenning av møteboka:

Knut H. Nomeland

Kent M. Lund

Kjell Ove Tveiten

Gyro K. Uppstad

Utskrift vert sendt til:

Kontrollutvalets medlemmer og varamedlemmer, ordfører, rådmann, revisor, Gunn Marith Homme og Setesdølen

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Møtebok 21. september 2017

Valle kontrollutval

SAK 07/17 GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ 11.05.17

Samrøystes vedtak:

Møteboka frå møte 11. mai 2017 vert godkjend.

SAK 08/17 BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2018

Samrøystes vedtak:

1. *Kontrollutvalet tilrår ein budsjетtramme for kontroll og tilsyn for 2018 på kr. 822.000.*
2. *Kontrollutvalet sitt vedtak skal i medhald av § 18 i Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar følgje formannskapet si innstilling til kommunestyret.*

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Willy Gill

SAK 08/17 BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2018

Vedlegg:

1. Agder Sekretariat, styret – sak 04/17
2. Agder Kommunerevisjon IKS, delbudsjett for Valle kommune

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalet skal etter § 18 i forskrift om kontrollutval utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. I merknadene heiter det at budsjettet skal omfatte både kontrollutvalets og revisjonens samla verksemd.

Kontrollutvalssekretariatets budsjettframlegg

Driftstilskotet skal dekke den normale aktiviteten i kontrollutvalet, frå sakshandsaming til utsending av innkallingar og utskrifter, samt arkivhald med meir. Styret i Agder Sekretariat handsama budsjettet i møte 5. september 2017 og legg i sitt budsjett opp til at driftstilskotet frå kvar av eigarkommunane aukar med om lag 2,5%, frå kr 123.000 i 2017 til kr 126.000 for 2018.

Kommunerevisjonen sitt budsjettframlegg

Sekretariatet har motteke delbudsjett for 2018 frå Agder Kommunerevisjon IKS. Tilskotet til revisjonen utgjer kr 605.000, som er ein auke med 2,5% frå året før. Budsjettet er handsama i styret. Representantskapet vedtek budsjettet i løpet av september.

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Kontrollutvalet sine utgifter

Ifølge forskrifta skal utgifter til kontrollutvalets samla verksemd være ein del av budsjettet for kontroll og tilsyn. Som tidligare er det en eigen post i budsjettframlegget til dekning av utvalet sine utgifter. Dette gjelder bl.a. møtegodtgjering, reiseutgifter, kurs mm.

Budsjettframlegget:

Det framlagde budsjettframlegg for kontroll og tilsyn bygger på

- Førre års budsjetttramme
- Delbudsjett Valle for Agder Kommunerevisjon IKS for 2018 (styrehandsama)
- Vedteke budsjett for Agder Sekretariat for 2018

	Budsjettframlegg 2018	Vedteke budsjett 2017	Vedteke budsjett 2016
Tilskot til revisjonsdistrikt	Kr. 605.000	Kr. 590 000	Kr. 578 916
Lut av sekretariatstenester	Kr. 126.000	Kr. 123 000	Kr. 120 000
Kontrollutvalet sine utgifter :			
Møtegodtgjersle m.m	Kr. 21.000	Kr 21.000	Kr 21 000
Kurs og andre utg.	Kr. 20.000	Kr 20.000	Kr 20 000
Andre konsulent-tenester	Kr. 50.000	Kr 50.000	Kr 50 000
Totalbudsjett	Kr. 822.000	Kr 804 000	Kr 789 916

Framlegg til vedtak:

1. Kontrollutvalet tilrår ein budsjetttramme for kontroll og tilsyn for 2018 på **kr. 822.000.**
2. Kontrollutvalet sitt vedtak skal i medhald av § 18 i Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar følgje formannskapet si innstilling til kommunestyret.

SAK 09/17 ORIENTERING FRÅ RÅDMANNEN ANG. TILSKOTSFORVALTNINGA OG OMKLASSIFISERING AV DYRKA JORD

Rådmannen orienterte om administrasjonens oppfølging av disse sakene og opplyste at det tas sikte på å legge fram rapporter til 1. november for begge sakene.

Rådmannen opplyste at når det gjeld tilskotsforvaltninga, ser ein på næringsdelen nå.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek rådmannens utgreiing til orientering.

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Willy Gill

SAK 09/17 ORIENTERING FRÅ RÅDMANNEN ANG. TILSKOTSFORVALTNINGA OG OMKLASSIFISERING AV DYRKA JORD

Vedlegg:

Utskrift av sak 14/16 og 02/17

Bakgrunn for saken:

Rådmannen er bede om å kome i utvalets møte for å gje ei orientering om status for desse sakene.

Framlegg til vedtak:

Referatsaker:

R 03/17 Brev frå Sissel Åkre – Sal av dei gamle bygningane på Bjugsbakk

Leiar orienterte om saka og delte ut utskrift av kommunestyrets handsaming av saka.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet synar til kommunestyrets handsaming av saka og slik kontrollutvalet vurderer saka ligg det ikkje i kontrollutvalet sitt mandat å gå ytterligare inn i saka.

Nytt frå revisor

Det er ikkje planlagd forvaltningsrevisjon.

Revisjonen held på med selskapskontroll i Setesdal brannvesen IKS. Rapport vil ligge føre etter kvart.

Regnskapsrevisjon: Det er avtalt møte med ny rådmann og økonomisjef. Ein planlegg interimrevisjon i oktober/november.

Nytt frå sekretær

Utvalssekretær orienterte om mellombels skifte av sekretær som følgje av sjukdom. Møte 23.11 går som planlagt dersom rapportar frå rådmannen føreligg, jf. sak 9.

Eventuelt

Agder Sekretariat

Kontrollutvalet i Valle kommune

Sak 11/17

Møtedato: 23.11.2017

Sakshandsamar: kih

**SAK 11/17 RAPPORT FRÅ RÅDMANNEN – OMKLASSIFISERING AV
JORDBRUKSAREAL**

Vedlegg:

Rapport datert 30.10.2017. frå rådmannen

Rådmannen er bede om å kome i utvalets møte for å gje ei orientering om kommunen sin kontroll av klassifiseringa av dyrka mark for gnr. 50, bnr. 6 i Valle kommune.

Framlegg til vedtak:



Agder Sekretariat

Vår ref.: 2017/1243-2 | Sakshandsamar:
Aud Sunniva Fuhr
aud.sunniva.fuhr@valle.kommune.no

Dato
01.11.2017

SAK 02/17 OMKLASSIFISERING AV DYRKA JORD

Viser til sak 02/17 omklassifisering av Dyrka jord – Valle kommune kontrollutval

Rådmannen har foretatt en kontroll av kommunens kartendringer og klassifisering av dyrka mark for gnr.50 bnr. 6 i Valle kommune.

Vurderinga er lagt ved, se vedlegg1.

Med helsing
Valle kommune

Aud Sunniva Fuhr
Rådmann

Dokumentet er godkjent elektronisk og vert sendt utan signatur.

Valle kommune har etter Agder Kommunerevisjon sin rapport om omdisponering av jordbruksareal i Valle kommune, og etter revisors konklusjon og anbefaling, foretatt en ny og grundig vurdering av areal som er omklassifisert.

Topographic map showing a mountainous area with contour lines. A yellow polygon is drawn on the map, with the text "50 / 6 / 0" written inside it. The map includes labels for "Berg", "Hegane", and "Nimberg". A scale bar at the bottom left indicates 50 m.

Jordteig ved gardstun (endring nr. 2 i rapport)

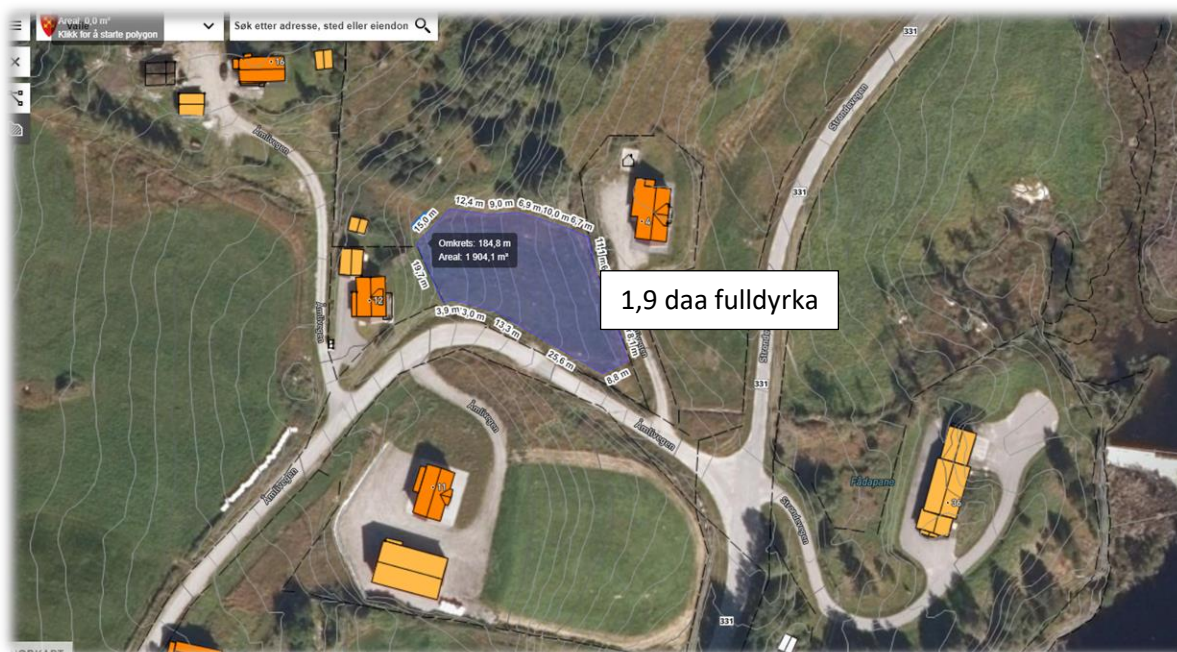
Jordbruksarealet har i dag status som skrin fastmark/jorddekt fastmark. Arealet nedanfor våningshuset er fulldyrka, og har eit areal på om lag 2,7 daa. Resterande areal kring våningshuset er jordekt fastmark og utgjør ein del av gardstunet med plen og anna opparbeida tun-areal.



Jordteig 3 (endring 4 i rapport)

Arealet attmed Strondevegen og Åmlivegen har status som innmarksbeite. Arealet har til saman 6,6 daa fulldyrka/overflatedyrka jord fordelt på to jorder med henholdsvis 1,9 og 4,7 daa. Det resterande arealet er innmarksbeite (7,8 daa).

Areal attmed Åmlivegen





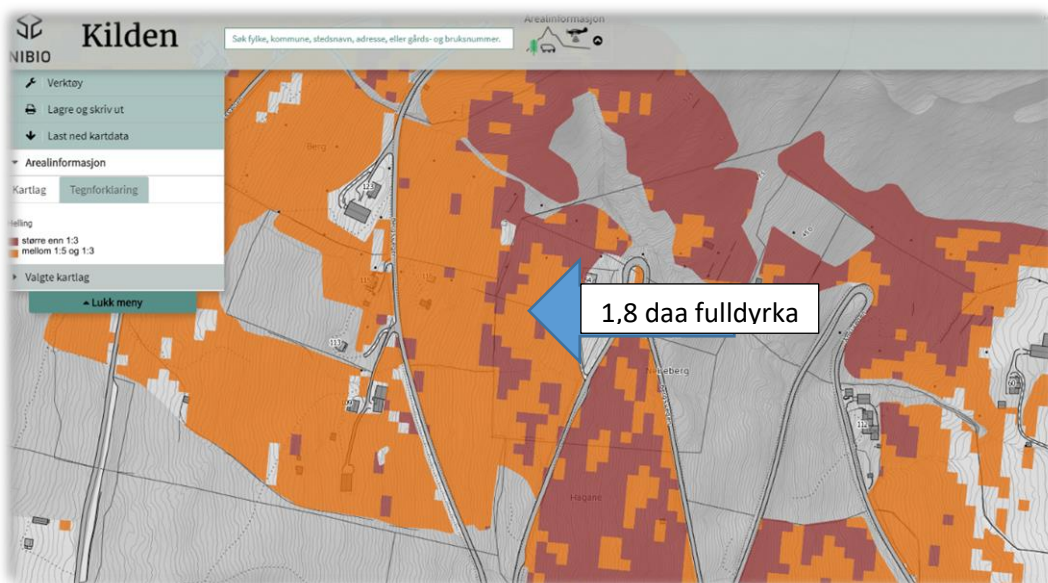
Areal attmed Strondevegen





Jordteig ved Nedre Berg (endring nr. 4 i rapport)

Arealet ligg i bratt terreng der mykje av arealet ligg brattare enn 20%. Noko av arealet innanfor jordteigen er brattare enn 33%. Arealet på 1,8 daa er klassifisert som innmarksbeite. Arealet er ikkje egna for å kunne haustast maskinelt. Aktuell bruk er difor som innmarksbeite.





Jordteig	Status gardskart	Aktuellt klassifisering av jordbruksareal	Opprinnelig	Feilregistrert
Nr 2 i rapport	6,8 daa jorddekt fastmark 1,4 daa skrin fastmark	2,7 daa fulldyrka	4,6 daa fulldyrka	-2,7 daa fulldyrka
Nr 3 i rapport	14,4 daa innmarksbeite	6,6 daa overflatedyrka 7,8 daa innmarksbeite	Ukjent	-6,6 daa fulldyrka
Nr 4 i rapport	1,8 daa innmarksbeite	1,8 daa innmarksbeite	1,8 daa fulldyrka	+1,8 daa fulldyrka

7,5 daa av jordbruksareala ligg med feil jordklasse og må omklassifiserast til fulldyrka/overflatedyrka jord. Arealet ligg i AR5-gardskart som innmarksbeite og jorddekt/skrinn fastmark (AR5).

Valle, den 30.10.2017

Åsolv Sveinung Aas
rådgjevar

Agder Sekretariat

Kontrollutvalet i Valle kommune

Sak 12/17

Møtedato: 23.11.2017

Sakshandsamar: kih

**SAK 12/17 RAPPORT FRÅ RÅDMANNEN – TILSKOTSFORVALTNINGA I
VALLE KOMMUNE**

Vedlegg:

Rapport frå rådmannen, datert 01.11.2017.

Bakgrunn for saken:

Rådmannen er bede om å kome i utvalets møte for å gje ei orientering om rapporten.

Framlegg til vedtak:



Agder Sekretariat

Vår ref.: 2017/1475-1 | Sakshandsamar: Aud Sunniva Fuhr
aud.sunniva.fuhr@valle.kommune.no

Dato
01.11.2017

SAK 14/16 TILSKOTSFORVALTINGA I VALLE KOMMUNE - RAPPORT

Viser til sak 14/16 Tilskotsforvaltninga i Valle kommune- rapport.

Rådmannen har følge opp rapporten gjennom følgjande tiltak:

Kommunale tilskot landbruksnæring

Innanfor kommunale tilskot landbruksnæring vil det utarbeidast sjekklister for innkomne søknader når nytt regelverk for stønad til landbruket kjem opp til handsaming innan utgang av 2017.

Det er laga ny mal for rutinar og handsaming av søknader samt mal for vedtaksbrev og stadfesting frå søker om landbrukstilskot. Se vedlegg.

Kommunale tiltaks- og næringsfondet i Valle kommune

Det er utarbeida rutine og standardformular for tilskot frå det kommunale tiltaks- og næringsfond. Se vedlegg

I 2018 vil ein arbeide med å få implementert kvalitetssystem i organisasjonen.

Med helsing
Valle kommune

Aud Sunniva Fuhr
Rådmann

Dokumentet er godkjent elektronisk og vert sendt utan signatur.

Rutine for handsaming av søknad om tilskot i landbruket i Valle kommune.

Info Heimesida

- Regelverk, interne retningslinjer (gjeldande regelverk må reviderast slik at det vert i samsvar interne retningslinjer og sjekklister).
- *Meir «folkeleg» samandrag av regelverk og retningslinjer inklusive korleis kome vidare* **Oppdatert**
- Krav til skriftleg søknad saman med rettleiing

Søknadsprosessen

Sjekkliste. Søkjar oppfyller vilkåra i regelverk for tildeling av tilskot.
Kontroll av søknad og dokumentasjon.

Handsaming

Sjekkliste saman med komplett søknad vert lagt i eigen saksmappe oppretta i Elements. Søknad og saksframlegg saman med dokumentasjon vert lagt fram for handsaming. Det vert fatta enkeltvedtak.

Etter vedtak

Melding om vedtak vert sendt søker saman med kopi av gjeldande regelverk. Det utarbeidast ny vedtaksmal. Vedtaket skal innehalde

- Saksutgreiing
- Vedtak (grunngeve)
- Vilkår
- Moglegheit for å klage på vedtaket.

Når klagefristen på 3 veker er ute krevjar kommunen skifteleg tilbakemelding der søker stadfestar at han/ho aksepterer vedtaket etter gjeldande vilkår for tilskot.

Kopi av mottatt stadfesting sendast økonomiavdelinga.

Landbruksrådgjevar godkjenn utbetaling av tilskot etter at godkjent regnskap er stadfesta av revisor eller rekneskapsførar. All dokumentasjon leggst inn på saka i kommunalt saks/arkivsystem.

Kopi av vedtak vert lagt ved utbetalinga. Denne vert som vanleg attestert av sakshandsamar og tilvist av rådmann



SVARSLIPP

Eg stadfestar å ha mottatt løyve om tilskot frå Valle kommune til landbruket, og sett meg inn i vilkåra for tilskot og aksepterer dei.

Valle. Dato: _____

Underskrift _____

Svarslippen skal sendast til Valle kommune pb. 4, 4747 Valle.

Ev kan den skannast og sendast til post@valle.kommune.no

Løyvd tilskot til landbruket til (føretaksnamn), org.nr. på gnr. bnr. i kommune

Vi viser til søknad frå deg datert

Kommunen løyver kr til tiltaket.

Saksopplysningar

Du har søkt om kr til å på gnr. ... bnr. ... på (gardsnamn). Kostnadsoverslaget ditt er på kr eks./inkl. mva.

Føremålet med prosjektet er å

Drifta på garden er, og du søker produksjonstilskot.

[Ev. arealkategori i AR5. RMP-område? Plansituasjon (sjekk kommuneplan eller reguleringsplan).]

Lovgrunnlag

Søknaden skal kommunen også vurdere etter:

- Naturmangfaldlova §§ 8–12 der mellom anna følgjande prinsipp vert lagt til grunn: kunnskapsgrunnlaget, føre var-prinsippet, samla belastning og miljøforsvarlege driftsmetodar.
- Kommunens vedtekte strategiar og overordna retningslinjer for forvaltning av tilskotsmidlane vedtatt av kommunestyret den

Vurdering

Tiltaket i søknaden samsvarer med / medverkar til å oppfylle regelverket, i tillegg vil dette tiltaket byggje opp under kommunens mål om

[Kort vurdering etter naturmangfaldlova.]

Godkjent kostnadsoverslag er kr, denne summen er inkl./eks. mva. Kommunen godkjenner følgjande kostnader: kr (fordeling på enkeltpostar) (kan ev. vise til rettleiande einingsprisar). I følgje kommunens retningslinjer kan det gjevast inntil % av godkjent kostnadsoverslag.

Tiltak	Areal, daa, m, stk.	Kostnad, kr	Søknads-sum, kr	Godkjent kostnad, kr	Prosent tilskot	Løyvd, kr
Driftsbygningar						
Silo, høyturke, lagerplass for rundballer						
Nydyrking						
Grøfting av tidlegare dyrka jord						
Lukking og senkingsarbeid						

Jordbruksveggar						
Ombygging av driftsbygningar						
Tilleggsnæring						
Andre investeringar i jordburket						
Sum						

Vedtak

Etter vedtatt reglement for og med heimel i reglar for kommunal stønad til landbruket fastsett av kommunestyret, løyver kommune kr til (føretaksnamn), org.nr. på gnr. bnr. (gardsnamn).

Vilkår

Frist for å gjennomføre arbeidet er Dersom du ikkje har bedt om å få tilskotet utbetalt innan fristen, blir det trekt tilbake. I spesielle tilfelle kan det søkjast om forlenging av arbeidsfristen, men ikkje utover år frå tilskotet blei løyvd.

Du må føre timelister over eigeninnsats og dokumentere andre kostnader. Alt tilskotsretta arbeidet må dokumenterast.

Andre vilkår

Utbetaling av tilskot (korrigert slik at det samsvarar med regelverket)

Kommunen anviser tilskot til utbetaling på bakgrunn av innleverte timelister og dokumenterte utgifter. Det er mogeleg å få utbetalt delar av tilskotet etter kvart som arbeidet vert utført. Minst 25 % av tilskotet vert halde tilbake til arbeidet er fullført og endeleg rekneskap ligg føre og ev. sluttrapport er godkjent.

Kontroll

Kommunen kan krevje naudsynnte opplysningar og kontrollere at bruken av tilskotet er i tråd med føresetnadane. Tilskotet kan krevjast tilbakebetalt, heilt eller delvis, dersom det oppstår forhold som er i strid med føresetnadane for løyvinga av tilskotet.

Klagerett

Dette er eit enkeltvedtak som du kan klage på. Klagefristen er tre veker frå du blei gjort kjent med vedtaket, jamfør forvaltningslovas klagereglar. Klagen sendast til kommunen.

Med helsing

.....

Rutine tilskot frå det kommunale tiltaks- og næringsfondet i Valle kommune.

Info Heimesida

- Regelverk og retningsliner (som i dag)
- *Meir «folkeleg» samandrag av regelverk og retningsliner inklusive korleis kome vidare* **Oppdatert**
- *Rettleiing*
- Skriftleg søknad

Søknadsprosessen

Sjekkliste. Registrert i Valle kommune?
Minimum 50% omfang?
Tidlegare støtte offentlege ordningar siste tre år?
Tilstrekkeleg opplyst?
Mogleg med finansiering i Innovasjon Norge?

Handsaming

Eigen saksmappe vert oppretta i Elements. Som regel allstøtt u.off.

Søknad og saksframlegg vert lagt fram for Formannskapet. Det vert fatta enkeltvedtak.

Etter vedtak

Melding om vedtak vert sendt søkjar i form av nytt standardformular med svarslipp.
Søkjar aksepterer vedtak på dei vilkår som er sett i regelverk og evt. særskilte vilkår.

Vedtekter og retningsliner for næringsfondet SKAL følgje tilsagnsbrevet som vedlegg.

Send mail til øk.avd med ompostering av beløpet frå ansvar 2200 til 2201.

Om det ikkje er sannsynleg at utbetaling kjem same kalenderår som vedtak – etabler prosjektnummer for tiltaket.

Utbetaling

Etterskottsvis med stadfesting frå revisor eller rekneskapsfører.

Kopi av vedtak vert lagt ved utbetalinga. Denne vert som vanleg attestert av sakshandsamar og tilvist av rådmann



Melding om vedtak

Formannskapet i Valle kommune har i møte_____gjort følgende vedtak.

Tilskot vert gitt i tråd med vedtekter og retningslinjer for Tiltaks.- og næringsfondet som ligg ved.

Ev. særskilte vilkår for dette prosjektet:

SVARSLIPP

Eg stadfestar å ha sett med inn i vilkåra for tilskot frå Valle kommune og aksepterer dei.

Valle. Dato: _____

Underskrift_____

Svarslippen skal sendast til Valle kommune pb. 4, 4747 Valle.

Ev kan den skannast og sendast til post@valle.kommune.no



STANDARDFORMULAR – KLAGE / VILKÅR M.V.

Klageadgang:

De har høve til å klage på vedtaket. Klaga må sendast post@valle.kommune innan 3 veker etter mottakinga av dette brevet. Det må gå fram av klaga kva del av vedtaket de ynskjer å endre og kva for grunngjeving de har for klaga.

Utbetaling:

For å få utbetala tilskottet må de ta kontakt med næringsrådgjevar

- Tilskot vert utbetalt etterskotsvis mot revisorbekrefta rekneskap - eventuelt rekneskapsfører.
- Om kostnaden vert lågare enn i grunnlaget for tilsegn, vert tilskotet redusera tilsvarende.
- Tilsagn om tilskot fell bort om det ikkje er gjort krav om utbetaling innan 2 år. Fristen kan forlengast etter søknad.
- Tilbakebetaling av tilskott.

Dersom bedrift som har fått tilskot blir avvikla innan tre år frå tilskot er gjeve kan Valle kommune krevje tilbakebetalt tilskot med 30% for kvart år.

Maksimale rammer

Løyvingar frå det kommunale næringsfondet skal som hovudregel ikkje overstige 30% av det samla kapitalbehovet.

Likeins skal samla offentleg støtte ikkje overstige 50% av det samla kapitalbehovet.

Det kommunale næringsfondet handsamer som hovudregel saker opp til kr. 200.000,-.

Agder Sekretariat

Kontrollutvalet i Valle kommune

Sak 13/17

Møtedato: 23.11.2017

Sakshandsamar: kih

SAK 13/17 ORIENTERING OM RENTESAKEN – RETURKRAFT AS

Vedlegg:

1. Vedtak Kristiansand bystyre 25.10.17, sak 126/17
2. Saksprotokoll Kristiansand kontrollutvalg 21.09.17, sak 42/17
3. Saksutskrift Kristiansand kontrollutvalg 21.09.17, sak 42/17
4. Agder Kommunerevisjon, Orientering om «rentesaken» ved Returkraft AS
5. Kluge, Rapport Returkraft av 6. juni 2017
6. PWC, Memo datert 31. oktober 2016

Bakgrunn:

I tidlegare møter har revisor orientera kontrollutvalet om «rentesaken» ved Returkraft AS. Saken er nå handsama i kontrollutvalet og i bystyret i Kristiansand.

Denne saka har ført med seg ein betydeleg meirkostnad for selskapet som nå må dekkast gjennom gebyr frå innbyggjarane dei næraste åra.

Revisjonen vil orientere kontrollutvalet om saka i møtet.

Kommunestyret bør orienterast om saka på ein egna måte.

Vurderingar:

Eventuelt vedtak i saken utarbeidast i møtet etter at revisjonen har orientert utvalet om saka.

Framlegg til vedtak:

SAKSPROTOKOLL

Arkivsak-dok. 201713202
Saksbehandler Anne Lise Holand Aabø

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Bystyret	25.10.2017	126/17

ORIENTERING OM RENTESAKEN - RETURKRAFT AS

BYSTYRET 25.10.2017 SAK 126/17

Vedtak:

Bystyret tar revisjonens notat vedr. rentesaken i Returkraft AS til etterretning. Bystyret etterkommer revisjonens følgende anbefalinger:

1. At det startes et arbeid sammen med Arendal kommune og de øvrige eierne i Returkraft AS, for å sikre garantikommunene direkte eierskap i Returkraft AS.
2. I de aksjeselskaper hvor kommunen har direkte eller indirekte eierskap så må man søke å sikre at man ikke har styreleder på gjennomgående representasjon – dvs. at man er styreleder i flere ledd.
3. At det i «Retningslinjer for valgkomiteen i Returkraft AS» tas inn et punkt hvor man vektlegger kompetanse på selvkost i styret.

Bystyret bes om å rapportere tilbake til kontrollutvalget om hvordan anbefalingene blir fulgt opp.
(Enst.)

51 av 53 repr. tilstede.

Habilitet:

Repr. Renate Hægeland, H, erklærte seg inhabil grunnet styreverv i Returkraft AS.

Repr. Kristin Wallevik, H, erklærte seg inhabil grunnet tidligere styreverv i Returkraft AS.

Voteringer:

Repr. Renate Hægeland, H, ble enstemmig erklært inhabil og fratrådte under behandlingen av saken. Ingen vararepr. tiltrådte.

Repr. Kristin Wallevik, H, ble enstemmig erklært inhabil og fratrådte under behandlingen av saken. Ingen vararepr. tiltrådte.

RETT UTSKRIFT:

26.10.2017

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 15/15186
Arkivkode
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	21.09.2017	42/17

Orientering om "rentesaken" - Returkraft AS

Kristiansand kontrollutvalg har handsama saken i møte 21.09.2017 sak 42/17

1.Møtebehandling

Agder Kommunerevisjon IKS redegjorde for saken i møte.

2.Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

3.Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens notat vedr. rentesaken i Returkraft AS til etterretning og oversender notatet til bystyret med følgende forslag til vedtak:

Bystyret tar revisjonens notat vedr. rentesaken i Returkraft AS til

etterretning. Bystyret etterkommer revisjonens følgende

anbefalinger:

1. At det startes et arbeid sammen med Arendal kommune og de øvrige eierne i Returkraft AS, for å sikre garantikommunene direkte eierskap i Returkraft AS.
2. I de aksjeselskaper hvor kommunen har direkte eller indirekte eierskap så må man søke å sikre at man ikke har styreleder på gjennomgående representasjon – dvs. at man er styreleder i flere ledd.
3. At det i «Retningslinjer for valgkomiteen i Returkraft AS» tas inn et punkt hvor man vektlegger kompetanse på selvkost i styret.

Bystyret bes om å rapportere tilbake til kontrollutvalget om hvordan anbefalingene blir fulgt opp.

Saksutskrift

Arkivsak-dok. 15/15186-17
Arkivkode 217
Saksbehandler Alexander Etsy Jensen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	21.09.2017	42/17

Orientering om "rentesaken" - Returkraft AS

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar revisjonens notat vedr. rentesaken i Returkraft AS til etterretning og oversender notatet til bystyret med følgende forslag til vedtak:

Bystyret tar revisjonens notat vedr. rentesaken i Returkraft AS til etterretning.

Bystyret etterkommer revisjonens følgende anbefalinger:

1. At det startes et arbeid sammen med Arendal kommune og de øvrige eierne i Returkraft AS, for å sikre garantikommunene direkte eierskap i Returkraft AS.
2. I de aksjeselskaper hvor kommunen har direkte eller indirekte eierskap så må man søke å sikre at man ikke har styreleder på gjennomgående representasjon – dvs. at man er styreleder i flere ledd.
3. At det i «Retningslinjer for valgkomiteen i Returkraft AS» tas inn et punkt hvor man vektlegger kompetanse på selvkost i styret.

Bystyret bes om å rapportere tilbake til kontrollutvalget om hvordan anbefalingene blir fulgt opp.

Bakgrunn for saken:

Følgende fremgår av Forskrift om gjenvinning og behandling av avfall (avfallsforskriften) kapittel 15 (Fastsettelse av avfallsgebyr for håndtering av husholdningsavfall):

§ 15-3. Fastsettelse av avfallsgebyr

Kommunestyret fastsetter avfallsgebyret. Avfallsgebyret fastsettes slik at det svarer til de totale kostnadene kommunene påføres ved lovpålagt håndtering av husholdningsavfall. Det skal sikres full kostnadsdekning. Kommunen skal ikke ha fortjeneste på slik avfallshåndtering. Kun kostnader ved og inntekter fra lovpålagt håndtering av husholdningsavfall skal inngå i beregningen av avfallsgebyret.

§ 15-6. Kontroll

Kommunerådet, administrasjonssjefen, daglig leder i kommunalt foretak, kontrollutvalget og kommunerevisjonen skal i henhold til gjeldende regler om kontroll av kommunens virksomhet, jf. kommuneloven § 20 nr. 2, § 23 nr. 2, § 71 nr. 2 og kapittel 12, kontrollere at kravene i dette kapittelet overholdes.

På bakgrunn av kontrollutvalgets og revisjonens ansvar jfr. Avfallsforskriften § 15-6 og revisjonens løpende kontroll med selskapet får kontrollutvalget forelagt denne saken som oppfølging av "rentesaken" i Returkraft AS.

Saksopplysninger:

Det fremgår av revisjonens notat at styret i Returkraft har gjennomført en grundig ekstern og intern gjennomgang. Gjennomgangen har resultert i at det er inngått forlik med Nordea. Revisjonen bemerker at Returkraft sin rentestrategi fra 2008-09 ved bruk av fastrente og andre finansielle instrumenter i regnskapet avviker fra selvkostveilederen. Avviket fra selvkostveilederen er imidlertid ikke brudd på lov og forskrift og Klif ga i 2012 Returkraft mulighet til å legge faktisk betalte renter på selvkostområdet. Selskapets valg av fastrente og bruk av faktisk betalt rente i selvkostregnskapet avviker fra selvkostveilederen og har medført en betydelig merkostnad i perioden som nå må dekkes gjennom gebyr til innbyggerne.

Revisjonen viser videre til rapport fra Kluge Advokatfirma AS og vedtak i styret i Returkraft og finner ikke grunnlag for å anbefale kontrollutvalget å granske saken videre. Styret i Returkraft har med hjemmel i aksjelovens bestemmelser fått Kluge Advokatfirma AS til å gjennomføre en vurdering av ansvar i forbindelse med inngåelse av rentederivater. Rapporten konkluderer med at det kan være personer som kan ha opptrådt uaktsomt ved utøvelsen av deres verv i 2008 og 2011 og at det trolig kan etableres et ansvarsgrunnlag. Kluge mener imidlertid at det ikke foreligger et økonomisk tap for selskapet og at det ikke foreligger årsakssammenheng mellom de ansvarsbetingende handlinger og det påførte økonomiske tap. Kluge konkluderer uansett med at et eventuelt erstatningskrav ville være foreldet. Det fremgår videre at revisjonen mener at saken er tilstrekkelig opplyst og vil ikke anbefale kontrollutvalget å gjøre ytterligere undersøkelser i sakens anledning.

Returkraft AS er med sine tjenester et svært viktig selskap for Kristiansand kommune. Bystyret vedtar hvert år gebyr for husholdningene i Kristiansand, hvor en vesentlig del av gebyret kommer fra Returkraft gjennom Avfall Sør. I dag har Kristiansand indirekte eierskap til Returkraft AS gjennom sitt deleide aksjeselskap Avfall Sør AS. En slik struktur på eierskapet i et aksjeselskap medfører en redusert mulighet for politisk styring og kontroll. Ved et direkte eierskap i Returkraft AS ville kommunalutvalget være mer delaktig i eieroppfølging i selskapet og en ville oppnå en større grad av politisk styring og kontroll i samsvar med Kristiansand kommunes nye eierskapsmelding og eierberetning. I dag er det også slik at Kristiansand kommune og Arendal kommune har et garantiansvar for Returkraft AS med en opprinnelig ramme på kr 1.430 mill.

På bakgrunn av Returkraft AS sin betydning for tjenester til innbyggerne i Kristiansand, behov for politisk styring og kontroll og det betydelige garantiansvaret som kommunen har, så fremgår det av notatet at revisjonen vil anbefale kontrollutvalget å fatte et vedtak hvor Kristiansand kommune sammen med Arendal kommune og eierselskapene til Returkraft, arbeider frem et forslag til en omstrukturering av eierskapet slik at garantikommunene står som direkte eiere i Returkraft AS.

Det går også frem at revisjonen mener at det vil i fremtiden være svært viktig at styre og styrets medlemmer kjenner til regelverk for selvkost, herunder selvkostveilederen. Det er således viktig at valgkomiteen sikrer at nye styremedlemmer har eller opparbeider seg kunnskap på selvkostområdet.

Det vises for øvrig til vedlagt notat fra revisjonen «Orientering om rentesaken i Returkraft AS».

Agder Kommunerevisjon IKS vil redegjøre for saken i møte.

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet slutter seg til revisjonens konklusjon om at saken er tilstrekkelig opplyst og vil ikke anbefale kontrollutvalget å gjøre ytterligere undersøkelser i sakens anledning. Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fremme revisjonens anbefalinger for bystyret slik de foreligger.

Vedlegg:

- Notat fra revisjonen - Orientering om rentesaken i Returkraft AS
- Rapport fra PwC av 31.10.16
- Rapport fra Kluge Advokatfirma AS av 06.06.17

Kristiansand kontrollutvalg har behandlet saken i møte 21.09.2017 sak 42/17

Møtebehandling

Agder Kommunerevisjon IKS redegjorde for saken i møte.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens notat vedr. rentesaken i Returkraft AS til etterretning og oversender notatet til bystyret med følgende forslag til vedtak:

Bystyret tar revisjonens notat vedr. rentesaken i Returkraft AS til etterretning.

Bystyret etterkommer revisjonens følgende anbefalinger:

1. At det startes et arbeid sammen med Arendal kommune og de øvrige eierne i Returkraft AS, for å sikre garantikommunene direkte eierskap i Returkraft AS.
2. I de aksjeselskaper hvor kommunen har direkte eller indirekte eierskap så må man søke å sikre at man ikke har styreleder på gjennomgående representasjon – dvs. at man er styreleder i flere ledd.
3. At det i «Retningslinjer for valgkomiteen i Returkraft AS» tas inn et punkt hvor man vektlegger kompetanse på selvkost i styret.

Bystyret bes om å rapportere tilbake til kontrollutvalget om hvordan anbefalingene blir fulgt opp.

RETT UTSKRIFT

DATO 28.september.2017

14.09.17

Til
Kontrollutvalget**Saksgang:**
Kontrollutvalget**Dato:**
21.09.17

Orientering om «rentesaken» ved Returkraft AS

Høsten 2016 engasjerte Returkraft AS, PricewaterhouseCoopers AS (PwC) til å bistå med innspill til en revidert rentestrategi for selskapet. I forbindelse med arbeid med revidert rentestrategi ble PwC oppmerksomme på at enkelte av renteavtalene ikke var avtaler som er vanlige å benytte i rentesikring. Ved gjennomgang av årsregnskapet for 2015 ble det avdekket at inntektsføring på selvkostområdet ikke var gjort i samsvar med god regnskapsskikk, denne praksis hadde selskapet hatt i alle år. Feilen innebar at en årlig viste feil resultat, men selvkostfondet var korrekt medtatt i balansen.

Oppsummering og konklusjon fra PwC sin gjennomgang er at flere av rentebytteavtalene ikke tilfredsstiller grunnleggende krav til økonomisk sikring, og dermed heller ikke oppfylte kravene til regnskapsmessig sikring. De inngåtte avtalene har for det alt vesentlige sikret Nordea og ikke Returkraft. Da en ikke oppfylte kravene til regnskapsmessig sikring skulle den negative verdiutvikling på avtalene vært kostnadsført løpende og vist som gjeld i balansen. PwC anfører at feilene er vesentlige fordi beløpene er store, resultatvirkningen det enkelte år potensielt betydelige og regnskapsføringen reflekterer ikke at det var manglende økonomisk sikring, men en aktiv posisjonering i forhold til eget syn på renteutvikling. Ved å behandle dette som sikring i årsregnskapet fikk leserne av regnskapet en oppfatning av at selskapet var sikret mot renteøkning, noe det i stor utstrekning ikke har vært.

Kontrollutvalget ble orientert i møte av 09.02.17 og fattet følgende vedtak i saken;

Kontrollutvalget fremmer følgende oversendelsesforslag til bystyret:

Kontrollutvalget anmoder bystyret om å igangsette en uavhengig gjennomgang/granskning av forholdene knyttet til rentekontraktene (sikringskontrakter) som er inngått av styret i Returkraft AS.

Kontrollutvalget anmoder bystyret om å etterkomme revisjonens følgende to anbefalinger:

- *Revisjonen vil anbefale at man kun bruker flytende rente på selvkostområdet.*
- *Revisjonen vil anbefale at Kristiansand og Arendal (garantist kommunene) er medvirkende i den videre prosessen mot de eksterne rådgiverne.*

Kontrollutvalget ber revisjonen arbeide videre med saken og fortløpende melde tilbake til kontrollutvalget.

Bystyret ble orientert og fattet følgende vedtak i møte av 01.03.17 (sak 34/17);

- 1. Bystyret ser med stort alvor på selskapets utfordringer som følge av tidligere inngåtte renteavtaler med Nordea.*
 - 2. Bystyret anbefaler Returkraft AS å kun bruke flytende rente på selvkostområdet.*
 - 3. Bystyret avventer den dokumentgjennomgang styret nå gjennomfører, samt øvrige tiltak styret vurderer, før det vurderes igangsatt granskning av selskapet. Bystyret forutsetter at selskapets eiere og garantikommuner holdes løpende orientert om styrets arbeid.*
 - 4. Bystyret ber administrasjonen om å melde tilbake resultater fra prosessen i egen sak eller som del av 1. tertial rapport.*
- (49/2)*
51 av 53 repr tilstede.

Styret i Returkraft har våren 2017 i samsvar med aksjelovens bestemmelser (styrets undersøkelse og tilsynsansvar) bedt Kluge Advokatfirma AS (Kluge) om en gjennomgang av hvorvidt tidligere styremedlemmer og tidligere daglig leder, samt nåværende daglige leder har opptrådt erstatningsbetingende i forbindelse med inngåelse av ulike rentederivatavtaler med Nordea Bank Finland Plc (Nordea) i perioden fra 2008-2011.

Returkraft fremsatte den 3.mars 2017 søksmålsvarsel mot Nordea. Søksmålsvarselet ble besvart av Nordea i brev av 31.mars 2017, der ansvar ble bestridt på flere grunnlag. Prosessen har blitt løst gjennom avtale/forlik, hvor Returkraft mottar ca 10 MNOK¹.

Kluge har i rapport av 06.06.17 gjennomført en grundig undersøkelse for å vurdere om tidligere styremedlemmer og tidligere/nåværende daglig leder har opptrådt erstatningsbetingende. Et krav mot styremedlemmer eller daglig leder kan fremmes av selskapet selv, aksjonærer eller andre. Det er generalforsamlingen i Returkraft som avgjør om erstatningskrav på selskapets vegne skal reises. For øvrig kan krav mot styremedlemmer/daglig leder fremmes av aksjonærer eller andre².

Advokatfirma Kluge konkluderer med at styreledere/daglig ledere kan ha opptrådt uaktsomt ved utøvelse av deres verv i henholdsvis 2008 og 2011. Trolig kan det dermed etableres et ansvarsgrunnlag i den forbindelse. Kluge konkluderer imidlertid med at det ikke foreligger et økonomisk tap for Returkraft (selvkost betales av innbyggerne) og heller ikke noen adekvat årsakssammenheng mellom de ansvarsbetingende handlinger og det økonomiske tap. Kluge konkluderer med at vilkårene for å gjøre erstatningskrav gjeldende ikke er oppfylt til tross for at det foreligger et ansvarsgrunnlag. Uansett konkluderer Kluge med at et erstatningskrav nå ville vært foreldet.

¹ Forliksavtale pkt 1 og 2 hvor nettoeffekt utgjør 10 MNOK – gjennom reduserte renter og bortfall av gebyr i fremtiden.

² Andre vil i hovedsak være tapslidende kreditorer

Styret i Returkraft har behandlet «rentesaken» i møte den 13.06.17. Styret har foretatt undersøkelser mht til både eksterne og interne ansvarsforhold. Styret har på bakgrunn av undersøkelsene fattet følgende vedtak;

- 1. Gjennom de interne undersøkelser som er foretatt i rentesaken, finner styret at selskapets tidligere styrer, administrasjonen og revisor/rådgiver ikke har gjort seg tilstrekkelig kjent med alle formelle og praktiske sider ved de ulike renteavtaler som er inngått.*
- 2. Gjennomføringsmodell for renteslutninger og bruk av avanserte finansielle instrumenter har ikke vært gjort i henhold til vedtatt rentestrategi.*
- 3. Verken detaljer eller helhet i selvkostregelverket har vært tilstrekkelig kjent eller hensyntatt i grunnlaget for valg av rentestrategi.*
- 4. Selv om selskapets tidligere styrer og administrasjon kan klandres for utilstrekkelig kjennskap til grunnlag for punktene 1-3 ovenfor, vil ikke styret anbefale overfor generalforsamlingen at det fremmes erstatningskrav mot noen av disse. Kluge hevder i sin rapport at det for det første vil være vanskelig å formelt påvise noe økonomisk tap som følge av de handlinger selskapets representanter har besluttet og gjennomført, og for det andre at et eventuelt rettslig krav uansett vil være foreldet. Videre legger styret vekt på at, gitt svært urolige rammebetingelser ved selskapets oppstart, både i kontraktmarked for bygg og etter finanskrisen i 2008, har motivet for handlingene vært til selskapets beste fra selskapets representanter.*
- 5. Selskapets nåværende daglige leder kom inn i selskapet etter at rentestrategi, gjennomføringsmodell og de fleste finansforretningene hadde blitt vedtatt og gjennomført. At ytterligere to handler ble gjennomført i tråd med tidligere strategi og praksis, er fortsatt uheldig, men ikke klanderverdig på en måte som gir grunnlag for særlige sanksjoner.*
- 6. Styret finner grunn til å klandre EY for den rådgivning som ble gitt knyttet til etableringen av selskapets rentestrategi i 2008-09, de råd som ble gitt i tilknytning til gjennomføringsmodell ved kjøp av avanserte finansielle produkter, samt det revisjonsarbeid som ble utført for årene 2010-15. Styret antar imidlertid (ref. Kluge) at et eventuelt erstatningsansvar knyttet til rådgivningen i 2008-09 vil være foreldet, og at man vanskelig kan påvise noe tap som følge av de revisjonshandlinger som senere ble utført. Styret beslutter derfor å ikke forfølge saken.*
- 7. Styret finner grunn til å klandre Nordea for utilstrekkelig rådgivning/fraråding for finansiell gjennomføringsmodell av vedtatt rentestrategi. Styret antar imidlertid (ref. Kluge) at et rettslig krav vil være foreldet, og at det uansett knytter seg tvil til om det kan konstateres noe direkte økonomisk tap som følge av rådgivningen. Styret har derfor forhandlet om et forlik med Nordea. Det fremlagte forslag til avtale om forlik ble gjennomgått og godkjent. Det fremgår av forliket at Returkraft frafaller alle rettslige krav selskapet måtte ha ovenfor Nordea, ut over det forliket i seg selv innebærer.*

8. *Samlet sett er det styrets oppfatning at saken er tilstrekkelig opplyst og belyst gjennom den behandling den nå har fått. Styret vil derfor ikke selv igangsette, eller anbefale andre kompetente organer å igangsette, ytterligere undersøkelser eller gjennomføre andre tiltak enn de som her er beskrevet.*

Returkraft innkalte til ekstraordinær generalforsamling 26.06.17, hvor man utfra dagsorden skulle ta stilling til om erstatningskrav skulle fremmes i rentesaken. Protokoll fra ekstraordinær generalforsamling sier følgende;

«Styreleder orienterte om de undersøkelser og vedtak styret har foretatt i den såkalte rentesaken, med henvisning til granskingsrapport fra advokatfirma Kluge og styreprotokollen fra 13.06.2017. Styreleder orienterte også om at Kristiansand kommune, etter at innkallingen til GF var sendt ut, har bedt om at sluttbehandling av saken utsettes i påvente av at Kristiansand bystyre kan bli orientert om saken.

Vedtak;

- 1. Generalforsamlingen tar styreleders redegjørelse til orientering*
- 2. Etter henstilling fra styret i Avfall Sør utsettes avgjørelsen i saken om eventuelle interne ansvarsforhold i påvente av at Kristiansand bystyre orienteres i tråd med bystyrevedtak av 01.mars 2017.*

Oppsummering og anbefaling;

Styret i Returkraft har gjennomført en grundig ekstern og intern gjennomgang. Gjennomgangen har resultert i at det er inngått forlik med Nordea. Vi bemerker at Returkraft sin rentestrategi fra 2008-09 ved bruk av fastrente og andre finansielle instrumenter i regnskapet avviker fra selvkostveilederen. Avviket fra selvkostveilederen er imidlertid ikke brudd på lov og forskrift og Klif ga i 2012 Returkraft mulighet til å legge faktisk betalte renter på selvkostområdet. Selskapets valg av fastrente og bruk av faktisk betalt rente i selvkostregnskapet avviker fra selvkostveilederen og har medført en betydelig merkostnad i perioden som nå må dekkes gjennom gebyr til innbyggerne³.

Revisjonen viser til rapport fra Kluge Advokatfirma AS og vedtak i styret i Returkraft og finner ikke grunnlag for å anbefale kontrollutvalget å granske saken videre. Styret i Returkraft har med hjemmel i aksjelovens bestemmelser fått Kluge Advokatfirma AS til å gjennomføre en vurdering av ansvar i forbindelse med inngåelse av rentederivater. Rapporten konkluderer med at det kan være personer som kan ha opptrådt uaktsomt ved utøvelsen av deres verv i 2008 og 2011 og at det trolig kan etableres et ansvarsgrunnlag. Kluge mener imidlertid at det ikke foreligger et økonomisk tap for selskapet og at det ikke foreligger årsakssammenheng mellom de ansvarsbetingende handlinger og det påførte økonomiske tap. Kluge konkluderer uansett med at et eventuelt erstatningskrav ville være foreldet. Revisjonen mener at saken er tilstrekkelig opplyst og vil ikke anbefale kontrollutvalget å gjøre ytterligere undersøkelser i sakens anledning.

Returkraft AS er med sine tjenester et svært viktig selskap for Kristiansand kommune. Bystyret vedtar hvert år gebyr for husholdningene i Kristiansand, hvor en

³ De inngåtte multikansellerbare avtalene har på grunn av periodens renteutvikling medført noe besparelse for selskapet sett i forhold til ordinære fastrenteavtaler.

vesentlig del av gebyret kommer fra Returkraft gjennom Avfall Sør. I dag har Kristiansand indirekte eierskap til Returkraft AS gjennom sitt deleiet aksjeselskap Avfall Sør AS. En slik struktur på eierskapet i et aksjeselskap medfører en redusert mulighet for politisk styring og kontroll. Ved et direkte eierskap i Returkraft AS ville kommunalutvalget være mer delaktig i eieroppfølging i selskapet og en ville oppnå en større grad av politisk styring og kontroll i samsvar med Kristiansand kommunes nye eierskapsmelding og eierberetning. I dag er det også slik at Kristiansand kommune og Arendal kommune har et garantiansvar for Returkraft AS med en opprinnelig ramme på kr 1.430 mill kr.

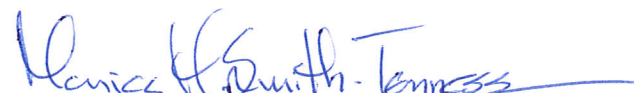
På bakgrunn av Returkraft AS sin betydning for tjenester til innbyggerne i Kristiansand, behov for politisk styring og kontroll og det betydelige garantiansvaret som kommunen har, så vil revisjonen anbefale kontrollutvalget å fatte et vedtak hvor Kristiansand kommune sammen med Arendal kommune og eierselskapene til Returkraft, arbeider frem et forslag til en omstrukturering av eierskapet slik at garantikommunene står som direkte eiere i Returkraft AS.

Det vil i fremtiden være svært viktig at styre og styrets medlemmer kjenner til regelverk for selvkost, herunder selvkostveilederen. Det er således viktig at valgkomiteen sikrer at nye styremedlemmer har eller opparbeider seg kunnskap på selvkostområdet.

Revisjonen vil konkret anbefale følgende forslag til vedtak:

1. Revisjonen anbefaler at det startes et arbeid sammen med Arendal kommune og de øvrige eierne i Returkraft, for å sikre garantikommunene direkte eierskap i Returkraft AS
2. I de aksjeselskaper hvor kommunen har direkte eller indirekte eierskap så må man søke å sikre at man ikke har styreleder på gjennomgående representasjon – dvs at man er styreleder i flere ledd.
3. Revisjonen vil anbefale at det i «Retningslinjer for valgkomiteen i Returkraft» tas inn et punkt hvor man vektlegger kompetanse på selvkost i styret.


Tor Ole Holbek
Revisjonssjef


Monica Harsvik Smith-Tønnessen
Ass.revisjonssjef

2 vedlegg

- Rapport fra PwC av 31.10.16 (vedlegg 1)
- Rapport fra Kluge Advokatfirma AS av 06.06.17 (vedlegg 2)

Agder Sekretariat

Kontrollutvalet i Valle kommune

Sak 14/17

Møtedato: 23.11.2017

Sakshandsamar: kih

SAK 14/17 ÅRSPLAN FOR 2018

Vedlegg:

- Framlegg til årsplan for 2018.

Sekretariatet har laga eit framlegg til årsplan. Ein gjer framlegg om 5 møter i 2018.

Det kan verta aktuelt å endre på datoar, fordi m.a. tidspunkt for handsaming av årsrekneskapen for kommunen er usikker. Ein vil be utvalet sine medlemmer om å kome med innspel på orienteringar, informasjon osv. som er ynskjeleg i 2018.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vedtek årsplan for 2018.

Valle kommune

Årsplan for kontrollutvalet 2018



1. Mål for kontrollutvalet si verksemd

Kontrollutvalet ønsker å bidra på sitt felt til at den kommunale verksemd drives på ein best mulig måte. Målsettinga for kontrollutvalet som kommunestyret sitt kontrollorgan, er å være ein aktiv og truverdig samarbeidspartner. Kontrollutvalet ønsker å ha god kontakt med både kommunestyret og det politiske miljø, samt med kommunens administrasjon.

2. Kontrollutvalet sine oppgåver

Kontrollutvalet er kommunestyret sitt organ for kontroll og tilsyn med forvaltninga, jf. kommunelovens § 77. Oppgåvene er nærare regulert i forskrift om kontrollutval av 1. juli 2004.

Kontrollutvalet har blant anna følgjande oppgåver:

- Sjå etter at kommunens regnskap vært revidert på ein trygg og forsvarleg måte
- Sjå etter at det vært gjennomført forvaltningsrevisjon og gje fullmakt til kommunerevisjonen om å gjennomføre forvaltningsrevisjon innafor tildelte budsjetterammer
- Sjå etter at det vært gjennomført selskapskontroll
- Kontrollutvalet skal rapportere resultat av sitt arbeid til kommunestyret

Kontrollutvalet kan hjå kommunen, utan hinder av tieplikt, krevje ein kvar opplysning, utgreiing eller eitkvart dokument og å gjera dei undersøkingar som det finn naudsynt for å gjennomføre oppgåvene.

3. Møteplan

Dato	Saker til handsaming (førebels oversikt)
Torsdag 25.01.2018	• Årsmelding 2017 • Tinging av forvaltningsrevisjon • Rapport selskapskontroll • Aktuelle saker
Torsdag 03.05.2018	• Kommunerekneskapen for 2017 - uttale • Årsrekneskapen 2017 for Øyne Industribygg Valle KF-uttale • Aktuelle saker
Torsdag 07.06.2018	• Aktuelle saker
Torsdag 27.09.2018	• Budsjett for Kontroll og Tilsyn for 2018 • Forvaltningsrevisjonsrapport • Aktuelle saker
Torsdag 22.11.2018	• Aktuelle saker

4. Kurs og konferansar

Kontrollutvalskonferanse NKRF 7- 8. februar 2018.