



Kontrollutvalget

Dato: 13.05.2013

Deres ref:

Vår ref (saksnr.):

201201000-13

Revisjonsref:

Saksbeh:

Arve Alstad

Tlf.:

900 48043

Arkivkode

126.2.2

RAPPORT 6/2013 EIERSKAPSKONTROLL I KOLLEKTIVTRANSPORTPRODUKSJON AS 2010-2012

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen har i tråd med kontrollutvalgets vedtak av 28.08.2012 (sak 87), jf. bystyrets vedtak av 13.06.2012 (sak 164) gjennomført en eierskapskontroll i Kollektivtransportproduksjon AS (KTP AS) .

Rapport 6/2013 *Eierskapskontroll i Kollektivtransportproduksjon AS 2010-2012* er resultatet av Kommunerevisjonens undersøkelse av byråden for miljø og samferdsels eierskapsutøvelse i KTP AS i perioden 2010-2012.

Følgende problemstillinger er undersøkt:

- Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med bystyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring? Herunder er det undersøkt om byråden
 - har utarbeidet klare forventinger og mål til styret og selskapet
 - har etablert rutiner for innhenting og vurdering av informasjon fra aksjeselskapet
 - har ivaretatt opplysningsplikten overfor bystyret
 - har ivaretatt eventuelle særskilte føringer fra bystyret
- Har generelle og særskilte plikter som aksjeloven stiller til utforming av vedtekter og til innkalling og gjennomføring av generalforsamlinger, blitt ivaretatt?
- Hvordan ivaretar bedriftsforsamlingen sitt tilsynsansvar overfor styret og den daglige ledelse?

Basert på den mottatte informasjonen er det Kommunerevisjonens vurdering at eierskapsutøvelsen i hovedsak ble gjennomført i samsvar med krav i aksjeloven, bystyrets vedtak og forutsetninger og anbefalinger gitt av KS Eierforum samt Norsk utvalg for eierstyring og selskapsledelse (NUES) på de kontrollerte områdene i undersøkelsesperioden.

Men kontrollen viser også

- at eier ikke hadde utformet resultatmål for selskapet for 2012
- at vedtektene manglet angivelse av hvilke saker som skal behandles på den ordinære generalforsamlingen, slik aksjeloven krever

- at det var ulike oppfatninger mellom eier og styret om overordnede eierbeslutninger kun ble gjort på generalforsamling eller om det også gjøres i eierbrev, slik styret oppfatter det. I den forbindelse har Kommunerevisjonen pekt på viktigheten av at eierstrategier, eierbrev osv. ikke er å forstå som instruksjoner om selskapets disposisjoner, da slike skal vedtas av generalforsamlingen.

Bedriftsforsamlingens tilsynsansvar ble i perioden 2010-2012 søkt ivaretatt gjennom blant annet behandling av styrets forslag til årsberetning og årsregnskap før framleggelse på generalforsamling.

Rapporten ble sendt byråden for miljø og samferdsel til uttalelse. Det er mottatt uttalelse fra Byrådsavdeling for miljø og samferdsel. Byrådsavdelingen skriver at rapporten er nyttig og at vedtektene ble endret på årets generalforsamling, og etter dette ivaretar kravet i aksjeloven om at det skal framgå av vedtektene hvilke saker som skal behandles på generalforsamlingen.

Byrådsavdelingen skrev at det var opplysende og hensiktsmessig å bli kjent med at det syntes å foreligge ulike oppfatninger mellom eier og styret om overordnede eierbeslutninger kun gjøres på generalforsamlinger eller også i eierbrev. Ved bruk av eierbrev i framtiden, oppgir byrådsavdelingen at det vil bli presisert at forhold som anses som eierbeslutninger vil bli satt opp på dagsorden på selskapets generalforsamling. For øvrig opplyser byrådsavdelingen at det på årets generalforsamling ble presisert at eierbeslutninger kun skal foretas på generalforsamling.

Byrådsavdelingen bemerket at det er utarbeidet mål, både på overordnet og tiltaksnivå for kollektivtrafikken, herunder for KTP AS. Kommunerevisjonen er kjent med de mål for kollektivtrafikken som framgår av kommunens budsjett dokumenter. Etter Kommunerevisjonens vurdering er disse målene på et overordnet nivå og gjelder kollektivtrafikken som helhet, og fungerer derfor ikke som konkrete resultatmål for KTP AS, slik det er forutsatt i kommunes prinsipper for god eierstyring av aksjeselskaper, jf. byråds sak 273/11. Som eksempel kan nevnes at selskapet i sin årsberetning beskriver resultater på viktige områder som f.eks. regularitet i persontransporten, kundetilfredshet og økonomiske resultater, men det er altså ikke satt konkrete resultatmål som kan vise graden av måloppnåelse på disse, eller andre områder.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kommunerevisjonens rapport 6/2012 *Eierskapskontroll i Kollektivtransportproduksjon AS 2010-2012* viser at eierskapsutøvelsen i selskapet i hovedsak ble gjennomført i samsvar med krav i aksjeloven, bystyrets vedtak og forutsetninger og anbefalinger gitt av KS Eierforum og Norsk utvalg for eierstyring og selskapsledelse, i perioden 2010-2012.

Kontrollutvalget forutsetter at byråden utarbeider klare resultatmål for selskapet og sørger for at eierbeslutninger foretas på generalforsamling.

Kontrollutvalget tar for øvrig saken til orientering.

Saken oversendes samferdsels- og miljøkomiteen.

Med hilsen

Unn H. Aarvoll
kst. kommunerevisor

Randi Blystad
ass. avdelingsdirektør

Vedlegg:

Rapport 6/2013 *Eierskapskontroll i Kollektivtransportproduksjon AS 2010-2012*

Utskrift av protokollen sendes:

Byråden for miljø- og samferdsel

Kollektivtransportproduksjon AS v/styret og bedriftsforsamlingens leder