

Inga Lise Moldestad
Styreleder i Grieghallen IKS

Kontrollutvalget i
Vestland fylkeskommune

Bergen, 5.10.2021

Selskapskontroll Grieghallen IKS

Viser til partsbrev 46/21 hvor kontrollutvalget ber styreleder gi en skriftlig tilbakemelding på de 9 punktene som ble listet i fylkestinget i møte 12.12.2018.

Innledningsvis:

I Grieghallen IKS representantskapsmøte 26. mai 2021 ble undertegnede og Marianne Thunes valgt inn i styret. Vi har begge i løpet av den korte tiden i selskapet forsøkt etter beste evne å sette oss inn i selskapets historie og de oppgaver Grieghallen IKS er satt til å forvalte.

Marianne Thunes er advokat, har tidligere undervist i selskapsrett ved Norges Handelshøyskole, og er sensor og veileder for samme fag ved Universitetet i Bergen. Inga Lise Lien Moldestad er siviløkonom fra NHH, statsautorisert revisor fra samme skole, og arbeider til daglig som viseadministrerende direktør i Holberg Fondsforvaltning. I tillegg til to nyvalgte styremedlemmer består styret av Nils Egil Vetlesand, som er seksjonsleder for økonomi i Vestland fylkeskommune.

Jeg ser av endringene som er vedtatt i selskapsavtalen etter etableringen i 2013 at selskapets styre er redusert fra et styre på 5 pluss 5 vararepresentanter, til et styre på 3 uten vararepresentanter. Selskapet har etter det jeg har forstått alle disse årene hatt et faglig tungt styre.

Selskapet har valgt et minimum-styre på 3 etter lov om interkommunale selskap og har en administrasjon som gjenspeiler selskapets formål og virksomhet. Selskapet har ingen ansatt, men leier inn daglig leder, Jan-Otto Evjen. Jan- Otto Evjen vil etter eget ønske terminere sin kontrakt. Fremtidig daglig leder vil som i dag, bli ansatt i en deltidsstilling tilpasset virksomhetens oppgaver. Styret vil foreta en grundig gjennomgang av behov målt opp mot stillingsbrøk.

Besvarelse av de 9 punktene som er listet av fylkestinget:

Pkt 1: «Sende innkalling til representantskapet i samsvar med innskott. §8 og selskapsavtalen.

I lov om interkommunale selskap heter det at «representantskapets leder innkaller til møte i representantskapet.» ... «Innkalling til representantskapet skal skje med minst fire ukers varsel og skal inneholde saksliste.»

I praksis har det vært selskapets styreleder gjennom daglig leder som har innkalt til møte i representantskapet. Jeg kan ikke se at representantskapet har valgt leder. Fylkestinget har slik jeg forstår det i møte 04.03.2020 valgt eierskapsrepresentant og vararepresentant. For Bergen kommune forholder Grieghallen IKS seg fortsatt til at byrådslederen som er kommunens representant til representantskapet.

De siste årene er, etter det styret kjenner til, møtet i representantskapet i tråd med inntkomsel. §8 blitt varslet minst fire uker i forkant av møtedato med sakliste, **og styret og daglig leder vil sikre at så også skal skje fremover.** Med over fire ukers varsel ble representantskapsmøtet i 2021 lagt til 28. april. Eierskapsrepresentanter av selskapet ønsket imidlertid en utsettelse av møtet til medio/ultimo mai måned. Dette ble imøtekommet og møtet ble etter eiers ønske lagt til 26. mai.

Pkt 2: «Utarbeide økonomiplan i samsvar med inntkomsel. §20 og selskapsavtalen.»

Styret har etter det styret kjenner til årlig laget en økonomiplan som omfatter de fire neste budsjettårene. Økonomiplanen skal gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter og forventede utgifter og den samlede gjeldsbyrde i planperioden. Økonomiplanen blir hvert år vedtatt av representantskapet sammen med årets budsjett.

Se vedlagte økonomiplan for perioden 2022-2025, behandlet i representantskapsmøtet 26. mai 2021.

Pkt 3: «Sikre rettidig handsaming av budsjett og regnskap i samsvar med inntkomsel. §18 og forskrift om budsjett, regnskap mm for IKS, §4.»

I forskriften heter det: "Årsregnskapet skal være avlagt innen 15. februar påfølgende år. Det skal være revidert innen 15. mars. Årsregnskapet med revisjonsberetning og årsberetning skal fastsettes av representantskapet før 1. mai"

Styret i Grieghallen IKS har etter det vi kjenner til hvert år avlagt årsregnskapet i månedsskiftet januar/februar Vi vil i fremtiden også avlegge regnskap ihht frister gitt i forskriften om budsjett, regnskap mm for IKS, §4.

Pkt 4: «Formalisere rollen som arbeidende styreleder og hvilke oppgaver som ligger til denne rollen.»

Etter hva vi kan se så ble ordningen med «arbeidende styreleder» initiert av eierne i selskapets første ordinære representantskapsmøte i 2014. Ordningen ble videreført og ble en praktisk arbeidsdeling mellom tidligere styreleder og daglig leder. I dagens styre er dette ikke noen aktuell ordning. Jeg vil som styreleder kun ivareta de plikter og oppgaver som tilligger vervet, og vil sammen med det øvrige styret påse at virksomheten drives i samsvar med selskapets formål, selskapsavtalen og lov om interkommunale selskap. Det er laget en styreinstruks for Grieghallen IKS, se vedlagt.

Pkt 5: «Formalisere avtaleforholdet med innleid daglig leder og hvilke oppgaver som tilligger denne rollen.»

Daglig leder forestår den daglige ledelse av selskapet og skal følge de retningslinjer og pålegg som styret har gitt, inntkomsel. § 14

Dagens ordning med innleid daglig leder er i ferd med å termineres etter ønske fra Evjen. Det er utarbeidet en instruks for daglig leder, se vedlagt.

Pkt 6: «Utarbeide skriftlige rutiner og kontroller for de viktigste arbeidsprosessene i selskapet.»

I utgangspunktet gir de viktigste arbeidsprosessene i Grieghallen IKS seg selv gjennom tidsbestemte aktiviteter knyttet til den daglige driften, som for eksempel søknad og rapportering til Kulturdepartementet innen gitte tidsfrister, frister for ferdigstilling av regnskaper, budsjetter og økonomiplan i samsvar med §4 i forskrift for interkommunale selskap, påse rettidig innrapportering av mva-terminene, mm.

Daglig leder har utarbeidet en oversikt som viser arbeidsprosessene/aktivitetene gjennom årets 12 måneder. Rutiner for daglig leder vil heretter følge av skriftlig instruks for daglig leder, årshjul og øvrige styringsdokumenter for selskapet, i tillegg til lov og selskapsavtale. Dette i tråd med tidligere praksis.

Pkt 7: «Be om årlig rapportering fra Grieghallen AS om vedlikehold av bygget.»

Grieghallen AS sender årlig rapport om vedlikehold av bygget, senest 7. april 2021. Vedlikehold var også tema senest under et møte mellom Grieghallen AS og styret i Grieghallen IKS 26. august 2021. Styret vil be om årlig rapport fra Grieghallen vedrørende vedlikehold, fortrinnsvis i løpet av 1 halvår.

Pkt 8: «Vurdere om det kan være formålstjenlig å tinglyse en uråderett knyttet til eiendommen, ettersom det er Musikkselskapet Harmoniens fondsforvaltning som har hjemmel til tomten.»

Styrets nestleder, advokat Marianne Thunes har foretatt en juridisk gjennomgåelse av problemstillingen og konkluderer med følgende:

«Min oppfatning er etter dette at tidligere styre har konkludert korrekt når de har svart kontrollutvalget at det ikke er et behov for å tinglyse særskilt urådighetserklæring. Begrunnelsen ligger i at det allerede ligger tinglyste beslagsforbud på eiendommens grunnboksblad som stenger både for frivillige rettsstiftelser, slik som pantsettelse/salg, og for potensielle dekningshaveres beslagsrett.»

Pkt 9: «Vurdere om selskapet trenger både daglig leder og arbeidende styreleder.»

Dette er ikke en aktuell problemstilling gitt dagens styre. Jamfør også svar under pkt 4.

Det er for øvrig laget utkast til årshjul for styrets **arbeid**, se vedlagt.

Vennlig hilsen

For styret i Grieghallen IKS
Styrets leder

Inga Lise Moldestad

Vedlegg:

- Økonomiplan
- Instruks daglig leder
- Styreinstruks
- Årshjul styrets arbeid