

Trøndelag fylkeskommune
Kontrollutvalget
Konsek Trøndelag IKS
Postboks 2564
7735 STEINKJER

Vår saksbehandler: Liv Tronstad, tlf. 900 38 551
E-post: liv.tronstad@konsek.no
Deres ref.:
Vår ref.: 2018000162-3
Oppgis ved alle henvendelser
Vår dato: 12.03.2018

Plan for selskapskontroll 2016-2019 - endret prioritering - Utsatt sak

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune behandlet Plan for selskapskontroll 2016-2019 – endret prioritering sak - 10/18 i møte 8. mars og gjorde slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avventer igangsetting av selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Dampsaga Bad og Kulturbygg AS.
2. Kontrollutvalget ønsker å delta sammen med Trøndelag fylkeskommune om selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Steinkjerhallen AS, og slutter seg til utkast til prosjektplan utarbeidet for kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune.

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Liv Tronstad
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Plan for selskapskontroll 2016-2019 - endret prioritering - Utsatt sak

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

08.03.2018

Saknr

10/18

Saksbehandler Liv Tronstad**Arkivkode** FE - 037, TI - &58**Arkivsaknr** 18/162 - 2

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

1. Kontrollutvalget ber revisor utarbeide forslag til prosjektplan for selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Dampsaga Bad og Kulturbygg AS til neste møte.
2. Kontrollutvalget ønsker å delta sammen med Trøndelag fylkeskommune om selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Steinkjerhallen AS under forutsetning av at kontrollutvalget selv får komme med innspill til prosjektplanen.
3. Neste ordinære forvaltningsrevisjonsprosjekt skyves ut i tid.

Behandling:

Sekretær delte ut utkast til prosjektplan utarbeidet av Revisjon Midt-Norge SA for kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune.

Omforent forslag i møtet

1. Kontrollutvalget avventer igangsetting av selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Dampsaga Bad og Kulturbygg AS.
2. Kontrollutvalget ønsker å delta sammen med Trøndelag fylkeskommune om selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Steinkjerhallen AS, og slutter seg til utkast til prosjektplan utarbeidet for kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune.

Forslaget enstemmig vedtatt

Vedtak:

1. Kontrollutvalget avventer igangsetting av selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Dampsaga Bad og Kulturbygg AS.
2. Kontrollutvalget ønsker å delta sammen med Trøndelag fylkeskommune om selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Steinkjerhallen AS, og slutter seg til utkast til prosjektplan utarbeidet for kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune.

Saksutredning

Viser til kontrollutvalgets sak 04/18 der kontrollutvalget gjorde slikt vedtak:

Saken utsettes til neste møte

Til møte 31.1.2018 ble saken lagt frem i møte uten saksfremlegg, eller forslag til vedtak. Årsaken til dette var at saken først ble kjent like før møtet.

Saken gjelder en henvendelse fra kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune om invitasjon til

felles selskapskontroll av Steinkjerhallen AS.

Steinkjer kommune eier 60% av Steinkjerhallen AS, Trøndelag fylkeskommunen eier 40%.

Selskapskontrollen skal omfatte både eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i selskapet.

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune ønsker å gjøre selskapskontrollen i samarbeid med kontrollutvalget i Steinkjer kommune. Bakgrunnen for dette er at resultatet av en selskapskontroll vil være i begge eiernes interesse. Det vil også være ressursbesparende for utvalgene å kjøre prosjektene parallelt.

I invitasjonen foreslås det at kontrollutvalgenes ressursinnsats skal tilsvare eierandelen, det vil si at kontrollutvalget i Steinkjer kommune dekker 60 % og fylkeskommunen dekker 40% av revisjonens timeforbruk.

I Steinkjer kommunes plan for selskapskontroll 2016-2019 er Steinkjerhallen AS prioritert som nr 2 etter Dampsaga bad og kulturbygg AS.

Når det gjelder plan for forvaltningsrevisjon er det listet opp 6 forvaltningsrevisjonsprosjekter i uprioritert rekkefølge:

- Elevenes psykososiale miljø
- Tidlig innsats og samhandling, skole og barnehage
- Sykefravær
- Investeringsprosjekt; planlegging og økonomistyring
- Kvalitet i omsorgstjenesten
- Rutiner for tildeling; bolig- og tildelingskontoret

Revisjonen er allerede i gang med forvaltningsrevisjon av Ernæring i omsorgstjenesten. Denne forventes levert 3. kvartal 2018. Prosjektene er listet opp i uprioritert rekkefølge, og kontrollutvalget må vurdere hvor viktig de ulike prosjektene er å få gjennomført kontra gjennomføring av selskapskontroll med forvaltningsrevisjon i forannevnte selskaper.

Revisjonen har gitt tilbakemelding på at dersom en ser forvaltningsrevisjon og selskapskontroll med forvaltningsrevisjon under ett vil det være mulig å få til oppstart for selskapskontroll med forvaltningsrevisjon i både Steinkjerhallen AS og Dampsaga bad og kulturbygg AS i løpet av 2018. Dette under forutsetning av at neste ordinære forvaltningsrevisjonsprosjekt skyves ut i tid.

Kontrollutvalgssekretariatets vurdering

Dampsaga Bad og Kulturbygg AS er prioritert som nr 1 i plan for selskapskontroll. Det synes viktig å få gjennomført en selskapskontroll med forvaltningsrevisjon der. Samtidig vil det være besparende å delta sammen med fylkeskommunen om en selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Steinkjerhallen AS. For å kunne gjøre dette må neste ordinære forvaltningsrevisjonsprosjekt skyves ut i tid.

Dersom revisjonen kan igangsette begge selskapskontrollene med forvaltningsrevisjon i 2018, vil en anbefale kontrollutvalget å skyve den ordinære forvaltningsrevisjonen ut i tid.