

Prosjektplan selskapskontroll Kristiansund og Nordmøre Havn IKS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

13.05.2019

Saknr

29/19

Saksbehandler Rannveig Singsaas

Arkivkode FE - 037, TI - &58

Arkivsaknr 17/58 - 6

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget godkjenner framlagte prosjektplan for selskapskontroll av Kristiansund og Nordmøre Havn IKS med estimert timeforbruk på 450 timer og levering av rapport 31.12.19.

Vedlegg

Bestilling selskapskontroll Kristiansund og Nordmøre havn
Prosjektplan KNH IKS

Saksutredning

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i møte 23.10.17, sak 28/17:

- Kontrollutvalget i Hitra kommune ønsker å delta i felles selskapskontroll av Kristiansund og Nordmøre havn IKS (KNH IKS).
- Kontrollutvalget ber om å få prosjektplan for selskapskontrollen til godkjenning

På bakgrunn av vedlagte bestilling (utarbeidet av sekretariatet for Sunndal kommune) har Revisjon Midt-Norge utarbeidet prosjektplan for selskapskontroll av KNH IKS. Årsaken til at det har tatt så vidt lang tid før prosjektplan foreligger, er at antall deltakende eierkommuner i selskapskontrollen først ble klart i slutten av desember 2018.

Følgende fire hovedproblemstillinger for prosjektet presenteres i planen:

- Utøver eierkommunene eierskapet i KNH IKS i tråd med regelverk, vedtak og etablerte normer for god eierstyring?
- Har selskapet etablert styringssystem som sikrer måloppnåelse og forsvarlig økonomisk drift?
- Følger KNH IKS regelverket for offentlige anskaffelser?
- Har KNH IKS etiske retningslinjer som ivaretar habilitet, pålitelig økonomistyring (budsjett og regnskap), arbeidsmiljø (herunder varlingssystem) og samfunnsansvar?

Hovedproblemstillingene er utdypet med underproblemstillinger (framgår av kap 3.2 i prosjektplan).

Oppdragsansvarlig revisor informerer om at relevante kilder for datainnhenting i prosjektet vil være styrende dokument, budsjett- og regnskapsdata, eierrepresentanter og nøkkelpersoner i selskapet (gjennom intervjuer/spørreundersøkelse).

Selskapskontrollen vil innebære eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i selskapet.

Revisor estimerer et timeforbruk 450 timer og levering av rapport 31.12.2019. Fordeling av kostnader for prosjektet mellom de involverte kommunene blir ihht eierandelen i selskapet.

Oppdragsansvarlig revisor kommer i kontrollutvalgsmøtet for å presentere planen som er utarbeidet for selskapskontrollen.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget godkjenner prosjektplan for selskapskontroll av KNH IKS med estimert timeforbruk på 450 timer og levering av rapport 31.12.19.