

# Plan for eierskapskontroll - bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering

---

<b>Behandles i utvalg</b>	<b>Møtedato</b>	<b>Saknr</b>
Kontrollutvalget i nye Steinkjer kommune	17.01.2020	04/20
<b>Saksbehandler</b>	Liv Tronstad	
<b>Arkivkode</b>	FE - 037, TI - &30	
<b>Arkivsaknr</b>	20/41 - 1	

---

## Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en helhetlig risikovurdering for eierskapskontroll til møte den 28.02.20 (eventuelt 27.03.20). Dokumentet oversendes sekretariatet innen 14.02.20 (eventuelt 13.03.20).

## Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven utarbeide en plan for eierskapskontroll i løpet av det første året etter at nytt kommunestyre er konstituert. Planen skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger av kommunes eierskap.

For Nye Steinkjer kommune foreligger det ingen gamle planer, det er derfor viktig å komme i gang med dette arbeidet så raskt som mulig slik at nytt planverk kan bli vedtatt og lagt til grunn for kontrollutvalgets arbeid.

Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll. Risiko- og vesentlighetsvurderingene kan gjennomføres av kontrollutvalgets sekretariat, kommunens revisor eller andre. Sekretariatet legger til grunn at kontrollutvalget ikke vil benytte andre aktører i arbeidet, men benytte revisjonen og sekretariatet.

Vi anbefaler at kontrollutvalget legger opp til en prosess over to eventuelt tre møter.

- Møte 1 - 17/1:

I dette møtet bestiller utvalget en risiko- og vesentlighetsvurdering fra revisjonen. Dokumentet skal gi en oversikt over kommunens eierskap og selskapenes betydning for kommunen. Dokumentet er ett av flere bidrag i arbeidet med å kartlegge hvor man bør ha eierskapskontroll.

- Møte 2 - 28/2 (eventuelt 27/3), kan sløyfes:

Kontrollutvalget kan inviterer kommunens eierrepresentanter for å få ytterligere innspill til planen. Hensikten med ev. et slikt møtet er å supplere revisjonens faglige risikovurderinger med "lokalkunnskap", og dermed ha et bredere grunnlag for å lage plan for eierskapskontroll.

- Møte 3 - 27/3 (eventuelt 4/5):

Sekretariatet legger fram et utkast til plan for eierskapskontroll. Utkastet er basert på revisjonens risiko- og vesentlighetsvurderinger, innspillene fra eventuelt møte 2. med kontrollutvalgets diskusjon. Dersom kontrollutvalget slutter seg til planen, sendes den kommunestyret for endelig vedtak.

Det er ikke skissert hva Revisjon Midt-Norge vil bruke av timer her, da mye av informasjonen er overlappende og vil bli innhentet ifm. risiko- og vesentlighetsvurderingene for forvaltningsrevisjon.

### **Vurdering**

Gjennom den skisserte prosessen får kontrollutvalget gjort seg nytte av den samlede kompetansen i revisjon og sekretariat. Prosessen sikrer også et godt grunnlag for kontrollutvalgets prioriteringer med en rimelig ressursbruk.

Sekretariatet vil derfor anbefale at kontrollutvalget slutter seg til den skisserte prosessen og bestiller en risiko- og vesentlighetsvurdering for eierskapskontroll fra Revisjon Midt-Norge