

Plan for Eierskapskontroll - Risiko- og vesentlighetsvurdering

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Flatanger kommune

Møtedato

13.03.2020

Saknr

07/20

Saksbehandler Einar Sandlund

Arkivkode FE - 037, TI - &30

Arkivsaknr 20/238 - 1

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for eierskapskontroll til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og de innspill som er kommet frem i møtet
2. Kontrollutvalget vil peke på følgende selskaper:

.

Vedlegg

Eierskapskontroll Flatanger HRV

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 eierinteresser i kommunens selskaper.

Vi viser til kontrollutvalgets sak 02/20, der kontrollutvalget gjorde slikt 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 forvaltningsrevisjon til neste møte den 13.03.20. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på 60 timer og oversendes sekretariatet innen 27.02.20.*

Risiko- og vesentlighetsvurderingene er nå mottatt fra revisor, se vedleggets kapittel 4.3.

Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll. I tillegg til revisor sine vurderinger er kommunens eierrepresentant (ordføreren) invitert til å gi ytterligere innspill til risikoområder, for dermed å ha et bredere grunnlag til utarbeidelse av planen. Etter at kontrollutvalget har fått innspill fra eierrepresentanten skal utvalget komme fram til hvor det ønsker å gjennomføre eierskapskontroll.

Vurdering

Kontrollutvalget må vurdere de innkomne innspillenes risiko, og hvordan disse skal vektes i forhold til revisors risiko og vesentlighetsvurdering.

På bakgrunn av dette må kontrollutvalget prioritere hvilke selskap de ønsker prioritert i planen.

Det er lagt opp til at planen skal vedtas av kontrollutvalget i neste møte.