

## Plan for Eierskapskontroll - Risiko- og vesentlighetsvurdering

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i nye Namsos kommune

**Møtedato**

25.02.2020

**Saknr**

07/20

**Saksbehandler** Einar Sandlund

**Arkivkode** FE - 037, TI - &30

**Arkivsaknr** 20/231 - 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 prioritere følgende selskaper:
  - .....

### Vedlegg

HRV eierskap - Namsos

### 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 25.02.20. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på 60 timer og oversendes sekretariatet innen 11.02.20.*

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 vektas 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.