

Risiko- og vesentlighetsvurdering, plan eierskapskontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato

18.03.2020

Saknr

09/20

Saksbehandler Einar Sandlund

Arkivkode FE - 037, TI - &30

Arkivsaknr 20/263 - 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

HRV eierskapskontroll Selbu

Saksopplysninger

Vi viser til kontrollutvalgets sak 02/20, der kontrollutvalget gjorde slikt vedtak:

1. *Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg beskrevet i saksfremlegget.*
2. *Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA til neste møte den 18.03.20 utarbeide helhetlig risikovurdering 2019 – 2023. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på 60 timer og oversendes sekretariatet innen 02.03.20.*
3. *Sekretariatet i samarbeid med KU-leder utarbeider opplegg og invitasjon til møtet i pkt. 2.*

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.

Vurdering

Kontrollutvalget må vurdere de innkomne innspillenes risiko, og hvordan disse skal vektes i forhold til revisors risiko og vesentlighetsvurdering. På bakgrunn av dette bør kontrollutvalget peke på hvilke selskap de ønsker prioritert i planen, evt. generell kontroll av kommunens eierskapsstyring.

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