

Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon Innherred interkommunale legevakt IKS - Prosjektplan

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Verdal kommune

Møtedato

30.08.2021

Saknr

28/21

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE - 217, TI - &58

Arkivsaknr 20/505 - 6

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplan for eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon for Innherred Interkommunale legevakt IKS.
2. Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert underveis i prosjektet.

Vedlegg

Prosjektplan

Uavhengighetserklæring

Saksopplysninger

Viser til sak 04/21 Henvendelse fra kontrollutvalget i Frosta - Innherred Interkommunale Legevakt IKS der kontrollutvalget gjorde slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget ønsker å delta i et fellesprosjekt om eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Innherred interkommunale legevakt IKS.
2. Kontrollutvalget forutsetter å få delta i utformingen av prosjektplanen
3. Kontrollutvalget forutsetter at revisors timeforbruk fordeles likt mellom deltagerkommunene når det gjelder forvaltningsrevisjonsdelen

Alle fire eiere har nå sluttet seg til å delta i prosjektet. Utkast til prosjektplan er mottatt fra Revisjon Midt-Norge (se vedlegg). Denne skal behandles av alle 4 kontrollutvalgene, og kan bli endret.

Utkast til prosjektplanen beskriver bl.a. mandat, hvordan prosjektet er tenkt avgrenset, kilder til revisjonskriterier, metoder for innsamling av data, tidsplan og timefordeling.

Det er utarbeidet følgende problemstillinger for prosjektet:

Eierskapskontroll:

1. Utøves eierskapet i Innherred Interkommunale Legevakt IKS i tråd med kommunestyrenes vedtak, IKS-loven og etablerte normer for god eierstyring?

Forvaltningsrevisjon:

2. Har selskapet etablert styringssystem som sikrer måloppnåelse og forsvarlig økonomisk drift?
3. I hvilken grad har Innherred Interkommunale Legevakt IKS lykket med rekruttering og beholde nødvendig kompetanse?

Eierskapskontrollen som vil være individuell for hver kommune belastes med inntil 100 timer på hver, mens det for forvaltningsrevisjon beregnes totalt 300 timer som skal fordeles mellom alle deltagerne. Totalt er det beregnet 175 timer for Verdal.

Rapporten skal være levert innen utgangen av april 2022.

Revisor har vurdert sin uavhengighet, og egenerklæring er vedlagt.

Vurdering

Kontrollutvalget har med denne saken en mulighet til å komme med innspill eller be om tillegg til vedlagte prosjektplan. I det tilfellet at et ev. tillegg i prosjektplanen bare vil være ønsket av Verdal, er det naturlig at Verdal dekker dette innenfor egne timeressurser.

Dersom utvalget er av den oppfatning at prosjektplanen er dekkende for det som ønskes undersøkt, anbefales det kontrollutvalget å slutte seg til denne slik den foreligger.