

Prosjektplan for eierskapskontroll - IKA Trøndelag IKS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato

23.03.2023

Saknr

07/23

Saksbehandler Helene Hvidsten

Arkivkode FE-037, TI-&58

Arkivsaknr 23/74 - 5

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplanen, og ber revisjonen gjennomføre en eierskapskontroll av IKA Trøndelag IKS. Utvalget ber revisjonen gjennomføre prosjektet innenfor en ressursramme på 120 timer med levering til sekretariatet 1. desember 2023.

Vedlegg

Prosjektplan IKA- Trøndelag

Uavhengighetserklæring

Saksopplysninger

Kontrollutvalget vedtok i møte 9.2.23 (sak 1/23) å bestille en eierskapskontroll av IKA Trøndelag IKS. Selskapet er satt opp i plan for eierskapskontroll 2020 - 2024. Revisor har utarbeidet en prosjektplan hvor det settes av 120 timer til prosjektet og levering til sekretariatet innen 1.12.23.

Revisor foreslår følgende problemstillinger for prosjektet:

Utøver kommunen eierskapet i IKA Trøndelag IKS i tråd med kommunestyrets vedtak, lovkrav og etablerte normer for god eierstyring?

- Har kommunestyret vedtatt styringsdokumenter for selskapet, herunder selskapsavtale og eierskapsmelding?
- Er roller, ansvar og myndighet for eierstyring avklart?
- Får kommunestyret tilstrekkelig opplæring og informasjon om eierstyring av selskapet?
- Er kommunikasjonen mellom eieren og selskapet i tråd med prinsippene for god eierstyring og med kommunens egne bestemmelser?
- Skjer utvelgelse og valg av styremedlemmer i tråd med lovkrav og anbefalinger?

Aktuelle revisjonskriterier for undersøkelsen vil blant annet være kommunelovens bestemmelser om eierstyring (kapittel 26) og KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll. Kommunens eiermelding og selskapsavtalen vil også være relevante revisjonskriterier. For å svare ut problemstillingene vil revisor gå gjennom dokumenter knyttet til kommunens eierstyring. I tillegg vil det være aktuelt med skriftlige spørsmål og intervju av blant annet eierrepresentanter og saksbehandler for eierskapssaker.

Vurdering og konklusjon

Problemstillingene som revisor har satt opp er egnet til å undersøke Malvik kommunes eierskap i IKA Trøndelag IKS, og om dette er i tråd med regler og normer for god eierstyring. I møtet 9.2.23 vedtok utvalget at de også ønsker å få undersøkt om det finnes kontrollrutiner for manglende tilbakemelding fra eierrepresentant til kommunestyret. Dette vil revisor undersøke gjennom spørsmålet om kommunestyret får tilstrekkelig opplæring og informasjon om eierstyring i selskapet. Her vil revisor se på rutiner for eierrepresentantens tilbakemelding til kommunestyret. Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å godkjenne prosjektplanen.

Kontrollutvalget kan slutte seg til prosjektplanens ressursramme og problemstillinger, med levering 1.12.23.