

Prosjektplan for generell eierskapskontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

23.03.2023

Saknr

12/23

Saksbehandler Torill Bakken

Arkivkode FE-037, TI-&58

Arkivsaknr 23/81 - 4

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner den framlagte prosjektplanen om generell eierskapskontroll i Holtålen kommune.

Vedlegg:

- Uavhengighetserklæring forvaltningsrevisor
- Utkast prosjektplan generell eierskapskontroll

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget vedtok i sak 03/23 behandlet den 26.01.23, å bestille en eierskapskontroll av kommunestyrets eierstyring.

Følgende vedtak ble fattet:

- 1. Kontrollutvalget bestiller en generell eierskapskontroll. Timerammen på eierskapskontrollen kan være på inntil 150 timer.*
- 2. Revisor bes om å utarbeide prosjektplan til neste møte den 23.03.23, og det bes om at prosjektplanen er sekretariatet i hende innen den 10.03.23.*

Revisor foreslår å øke ressursrammen for kontrollen til 200 timer for å undersøke oppfølging av tidligere selskapskontroll.

Leveringstidspunkt er satt til 01.11.2023.

Revisor har utarbeidet følgende forslag til problemstillinger:

- Har kommunen system og rutiner som sikrer folkevalgt styring og kontroll over eierinteressene?
 - Får kommunestyret tilstrekkelig opplæring og informasjon om eierstyring?
 - Er roller, ansvar og myndighet for eierstyring avklart?
 - Oppfyller kommunens eierskapsmelding lovkrav og hensikt?
 - Får kommunestyret tilstrekkelig informasjon om virksomhet og resultat i selskapene?
- Har kommunens prinsipper for eierskap blitt fulgt opp?
- Har kommunen fulgt opp anbefalingene fra forrige eierskapskontroll i Ålen Aktivum AS?

Se vedlagt prosjektplan for ytterligere beskrivelser.

I tillegg er revisors uavhengighetserklæring vedlagt saken.

Vurdering og konklusjon:

For at den endelige rapporten skal være i samsvar med utvalgets forventninger, har revisjonen oversendt et forslag til en prosjektplan som beskriver rammer og innhold for hvordan eierskapskontrollen gjennomføres. Kontrollutvalget inviteres nå til å gjøre en vurdering av om fremlagte prosjektplan svarer på kontrollutvalgets forventning.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å godkjenne forslaget til prosjektplan dersom utvalget mener prosjektplanen er dekkende for utvalgets forventninger. Planen legges fram for gjennomgang og diskusjon.

Oppdragsansvarlig revisor er til stede under behandlingen for å gi utvalget utfyllende informasjon om prosjektet, og svare på spørsmål fra utvalget.