

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	09.06.20	19/20

Behandling av saken:

Saksnr.: 19/20
Utvalg: Kontrollutvalget
Kommunestyret

Møtedato:
09.06.20

Plan for eierskapskontroll 2020-2024

Saksdokumenter:

- Utkast til Plan for eierskapskontroll 2020-2024
- Risiko og vesentlighetsvurdering – eget vedlegg

Saksopplysninger:

I henhold til kommuneloven § 23-4 skal kontrollutvalget utarbeide en plan for eierskapskontroll. Kravet til utarbeidelse av plandokumentet, er minimum en gang i valgperioden. Planen som nå legges fram, er basert på en overordnet risiko- og vesentlighetsanalyse, og vil gjelde for perioden 2020-2024.

Det vedlagte utkastet angir forslag til hvilke eierskap som skal undersøkes i planperioden. Planen bygger på risiko- og vesentlighetsvurderinger som er utført av kommunens revisor, Revisjon Midt-Norge SA.

Risiko- og vesentlighetsvurderingene skal bidra til at kommunens ressurser til kontrollarbeid blir brukt mest mulig målrettet.

Saksvurdering:

Kontrollutvalgets bestilte i sak 39/19 en helhetlig risiko- og vesentlighetsundersøkelse med forslag til plan eierskapskontroll for perioden 2020-2024. Revisjon Midt-Norge SA har gjennomført undersøkelsen i henhold til bestillingen og utarbeidet forslag til plan for eierskapskontroll for 2020-2024.

Forslag til prioriteringer går fram av oversikten i planen. Det kan ikke forventes at alle eierskapskontrollene gjennomføres i perioden.

Kontrollutvalget bør, slik kommuneloven legger opp til, gis fullmakt til å foreta omprioriteringer innenfor planen. Endringer i risikobildet kan gjøre det nødvendig å endre prioriteringsrekkefølgen og det vil være tidsbesparende om kontrollutvalget kan gjøre endringene selv. Hvis kontrollutvalget ønsker å gjennomføre eierskapskontroller som ikke er beskrevet i den vedlagte planen skyldes det at risikobildet har endret seg, eller at det har oppstått ekstraordinære forhold. Utvalget vil i slike tilfeller holde kommunestyret orientert.

Eierskapskontroll kan utføres av andre enn den som er ansvarlig for revisjon av kommunens årsregnskap. Tolga kommunes avtale med Revisjon Midt-Norge SA omfatter kommunens lovpålagte revisjonsoppgaver, herunder eierskapskontroll. Det vil derfor være naturlig å benytte dette selskapet

MØTEBOK

I revisors forslag til plan for eierskapskontroll for 2020-2024 er et prosjekt listet som mest aktuelle. To prosjekter listes som også aktuelle.

Sekretariatet legger fram et prioritert forslag på bakgrunn av øvrige eierkommuners planer.

Vi anbefaler at kontrollutvalget slutter seg til vedlagte plan, eventuelt foretar omprioriteringer og sender den til kommunestyret for endelig vedtak.

Kommunestyret skal vedta planen innen 31.12.2020.

Sekretariatets forslag til innstilling:

Kontrollutvalget legger fram plan for eierskapskontroll 2020-2024 for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2020-2024 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen:
 - Abakus AS m/forvaltningsrevisjon
 - Generell eierskapskontroll
 - Tos Asvo AS
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta endringer i planen.

Behandling:

Kontrollutvalgets innstilling: