

Generell eierskapskontroll - Prosjektplan

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Verdal kommune

Møtedato

26.08.2024

Saknr

40/24

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE-037, TI-&58

Arkivsaknr 24/89 - 8

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplan for generell eierskapskontroll med leveringsfrist ferdig rapport januar 2025.

Vedlegg

Prosjektplan eierskapskontroll

Uavhengighetserklæring

Saksopplysninger

Viser til kontrollutvalgets sak 34/24 Bestilling – Forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll eller Undersøkelse der kontrollutvalget bl.a. gjorde slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller en generell eierskapskontroll og antall eierskaps iht. prosjekt nr 1 jf. plan for eierskapskontroll.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide et forslag til prosjektplan med bl.a. problemstilling, avgrensning, metode, ressursbruk og leveringstidspunkt til neste møte.

Prosjektplanen som nå er mottatt fra revisor har tittelen *Generell Eierskapskontroll*, og beskriver bl.a. formål, problemstilling, avgrensning, kilder til kriterier, metode, prosjektteam, milepæler, tids- og ressursbruk m.m.

Følgende problemstillinger er foreslått:

1. Er kommunens eierstyring i samsvar med kommunelovens krav og KS' anbefalinger?
2. Er kommunens eierstyring i samsvar med kommunens eierskapsmelding/ eierstrategi/eierskapspolitikk?

Når det gjelder metode vil revisor primært basere prosjektet på å hente informasjon gjennom dokumentgjennomgang, spørreundersøkelse og intervju.

Dokumentgjennomgang vil i hovedsak dreie seg om kommunens eierskapsmelding og politiske eiersaker. Spørreundersøkelsen vil rettes mot folkevalgte, og vil bli supplert med skriftlige spørsmål og intervju. I tillegg vil revisor se nærmere på et utvalg av kommunens eide selskaper.

Revisor har vurdert sin uavhengighet, og uavhengighetserklæring for oppdragsansvarlig revisor er vedlagt.

Prosjektplanen vil bli gjennomgått av revisor i møtet.

Vurdering

Vedlagte prosjektplan med problemstilling synes å svare ut kontrollutvalgets bestilling.

Revisor har estimert et timeforbruk på 160 timer, som er noe høyt, men innenfor normalen.

Ferdig rapport er foreslått oversendt sekretær januar 2025.

Det anbefales at kontrollutvalget slutter seg til prosjektplanen. Kontrollutvalget har imidlertid mulighet til å komme med innspill og forslag til endinger så lenge dette ligger innenfor rammene av eierskapskontroll og kontrollutvalgets mandat.