

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	18.06.20	19/20

Behandling av saken:

Saksnr.: 19/20
Utvalg: Kontrollutvalget
Kommunestyret

Møtedato:
18.06.20

Plan for eierskapskontroll 2020-2024

Saksdokumenter:

- Plan for eierskapskontroll 2020-2024 - plandokument
- 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.

Oversikt over kommunens eierinteresser finnes i noter til årsregnskapet for Holtålen kommune.

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

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

I planen er det listet opp og prioritert 3 eierskapskontroller.

Saksvurdering:

Kontrollutvalget bestilte i sak 31/19 en risiko- og vesentlighetsanalyse i fra revisjon Midt-Norge SA. Analysen er vedlagt saken i sin helhet.

Sekretariatet har utarbeidet en plan for eierskapskontroll for 2020-2024.

Denne er basert på revisors helhetlige risiko- og vesentlighetsundersøkelse.

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. Holtålen kommunes avtale med Revisjon Midt-Norge SA

MØTEBOK

omfatter kommunens lovpålagte revisjonsoppgaver, herunder eierskapskontroll. Det vil derfor være naturlig å benytte dette selskapet

I forslag til plan for eierskapskontroll for 2020-2024 er det foreslått å prioritere 3 prosjekter i denne perioden.

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

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:

- 1) Generell eierskapskontroll – kommunens eierstrategi
- 2) Hessjøgruva AS
- 3) Ålen Utleiebygg AS

2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta endringer i planen.

Behandling:

Kontrollutvalgets innstilling: