

SAKSNR 29/20: Plan for eierskapskontroll 2020 - 2023

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLET I:

UTVALG	SAK NR.	M.DATO	SAKSBEHANDLER	ARKIVNUMMER
KONTROLLUTVALGET	29/20	24.11.20	Sekretariatet v/ Edel Åsjord	

VEDLEGG

1. Risiko - og vesentlighetsvurdering for Ringebu kommune. BDO AS
2. Utkast - Plan for eierskapskontroll 2020-2023.

SAKSUTREDNING

BAKGRUNN

Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.¹

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og fylkeskommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.² Vurderingen danner grunnlag for kontrollutvalgets plan for eierskapskontroll, som skal vedtas av kommunestyret i 2020.

Risiko- og vesentlighetsvurderingene skal bidra til at kommunens ressurser til kontrollarbeid blir brukt mest mulig målrettet. Eierskapskontroll i selskaper med flere eiere, bør samordnes med øvrige eiere.

Kontrollutvalget har gjennom året jobbet med plan for eierskapskontroll, jfr saksnr 08/20, saksnr 14/20, saksnr 18/20 og saksnr 24/20.

På møte 29. september i sak 24/20 RISIKO – OG VESENTLIGHETSVURDERING RINGEBU KOMMUNE fattet kontrollutvalget slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget har hatt en gjennomgang av rapport for Risiko-og vesentlighetsvurdering for Ringebu kommune.
2. Kontrollutvalget ber om at innspill og kommentarer gitt i møte og pr e- post tas med i utarbeidelsen av planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
3. Kontrollutvalget ber om at utkast til planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll legges frem på neste møte.

¹ Kommuneloven § 23-4

² Kommuneloven § 23-4

VURDERING

På bakgrunn av kontrollutvalgets vedtak i sak 24/20, vil det på møte 24. november bli ferdigstilt en plan for eierskapskontroll for perioden 2020-2023. Vedlagt saksfremlegget er utkast til plan for eierskapskontroll for perioden 2020-2023.

Kontrollutvalget bør, slik kommuneloven legger opp til, gis fullmakt til å foreta omprioriteringer innenfor planen³. Utvalget vil i slike tilfeller holde kommunestyret orientert. Uforutsette hendelser, eller endringer mht risiko og vesentlighet 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 over tid, eller at det har oppstått ekstraordinære forhold.

Hvor mange forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller som kan gjennomføres i løpet av et år, vil avhenge til enhver tid av de budsjettammer kontrollutvalget rår over. Kontrollutvalget må foreta en prioritering av hvilke eierskapsprosjekter som bør gjennomføres i perioden. Dette settes opp som en prioritert liste som skal inngå i kontrollutvalgets plan for eierskapskontroll 2020-2023. Forslag til problemstilling/vinkling av et prosjekt er ikke bindende for kontrollutvalget. Dette vil bli nærmere vurdert i forbindelse med oppstart av hver enkelt forvaltningsrevisjon.

Det legges opp til at kontrollutvalget foretar den endelige prioritering av prosjekter på møtet 24. november. Planen oversendes deretter kommunestyret for behandling.

Sekretariatet foreslår slikt

VEDTAK

Kontrollutvalget vedtar plan for eierskapskontroll for perioden 2020 – 2023.

Kontrollutvalget legger fram plan for eierskapskontroll for perioden 2020 – 2023 for kommunestyret med slik innstilling:

1. Kommunestyret vedtar framlagt plan for eierskapskontroll for perioden 2020 – 2023.
2. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Svolvær 17.11.20
Edel Åsjord

³ Kommunelovens § 23-4 «Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen»