

# Eierskapskontroll Generell eierstyring - Prosjektplan

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

**Møtedato**

01.11.2024

**Saknr**

52/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-037, TI-&58

**Arkivsaknr** 24/469 - 4

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til prosjektplan for generell eierstyring med bl.a. problemstilling, avgrensning, ressursbruk og leveringstidspunkt 1. mars 2025.

**Vedlegg**

Generell eierskapskontroll - prosjektplan

Uavhengighetserklæring

**Saksopplysninger**

Viser til kontrollutvalgets sak 39/24 Generell eierstyring – Bestilling, der kontrollutvalget gjorde slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller en generell eierskapskontroll i henhold til plan for eierskapskontroll 2024-2028.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide forslag til prosjektplan med bl.a. problemstilling, avgrensning, ressursbruk og leveringstidspunkt til neste møte

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

Følgende problemstilling er foreslått:

Utøves Steinkjer kommunes eierstyring i tråd med lovkrav, anbefalinger og egne føringer?

Her vil revisor blant annet undersøke:

- Kommunestyret som eier, herunder styringsdialog
- Eierskapsmelding og styringsdokumenter
- Eierrepresentasjon
- Valg av styre

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 kommunestyrerepresentanter, supplert med skriftlige spørsmål og intervju. I tillegg kan det være aktuelt å ta stikkprøver i enkeltseksjon for å undersøke hvordan eierstyringen er gjennomført.

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 svarer ut kontrollutvalgets bestilling.

Revisor har estimert et timeforbruk på 150 timer, som er innenfor normalen. Ferdig rapport er foreslått oversendt sekretær 1. mars 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.