

Prosjektplan forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll Midtre Namdal Vekst Holding AS(MN Vekst)

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Namsos kommune

Møtedato

22.01.2025

Saknr

02/25

Saksbehandler Einar Sandlund

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 24/550 - 4

Forslag til vedtak

1. Prosjektplan datert 08.01.25 godkjennes med slike endringer:

-
-

2. Rapporten forventes levert sekretariatet 30.06.25 innenfor den angitte ressursbruk på 350 timer.

3. Kontrollutvalget bes å bli orientert underveis for å kunne ta stilling til evt. behov for endringer i prosjektplanen.

Vedlegg

Prosjektplan Midtre Namdal Vekst Holding AS

Saksopplysninger

Kommuneloven sier at det skal gjennomføres forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i kommunen.

Kontrollutvalget fattet i sak 41/24 slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av MN Vekst Holding AS gir følgende innspill til prosjektplanen:

- Utførelse av eierskap og styringslinjer mellom Holding, underliggende selskaper og disse sine styrer.*
- Styrenes sammensetning, betydning på tvers av selskapene og kommunikasjon mot Holding som eier?*
- Hvordan ivaretas strategiarbeidet?*
- Får og hvordan utnytter kommunen tjenestene som leveres fra selskapene?*
- Får brukerne/ansatte de tjenester som er individuelt avtalt?*
- Utnytter kommunen de tjenestene som selskapene kan levere?*
- Hvordan er brukermedvirkning ivaretatt og utført?*

2. Flatanger kommune innbys til å delta i forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av MN Vekst Holding AS

3. Revisjonen bes utarbeide prosjektplan til kontrollutvalgets møte den 22.01.2025.

Revisjonen har ut fra bestillingsvedtaket utarbeidet prosjektplan datert 08.01.25, jfr. vedlegg. Planen angir følgende problemstillinger:

Eierskapskontroll:

1. Utøver Namsos kommune sin eierstyring av MN Vekst Holding AS i samsvar med gitte føringer og anbefalinger?

o Kommunestyret som eier

o Eierens styringsdokumenter

o Kommunikasjon mellom eierrepresentant og kommunestyret

o Utøvelse av eierstyringen

o Valg av styre og styregodtgjørelse

Forvaltningsrevisjon i selskap:

2. Er organisering og ansvarsfordeling innad i konsernet i tråd med regelverk og føringer?

o Styring og oppfølging av datterselskap

o Valg av styrer i datterselskap

o Informasjon fra datterselskap til eier av holdingselskap

3. Har MN Vekst AS en målrettet resultatstyring for arbeidsforberedende trening og varig tilrettelagt arbeid?

o Deltakermedvirkning

o Vurdering av tiltak opp mot forventninger og behov

o Oppfyller selskapet sine mål og strategier?

Beskrivende problemstilling:

4. Tilbyr selskapet tjenester/aktiviteter som Namsos kommune benytter seg av?

Gjennomføring

Prosjektet er tenkt gjennomført med dokumentgjennomgang, intervjuer og spørreundersøkelse. Det kan bli aktuelt med skriftlige spørsmål til kommunen og selskap som MN Vekst samarbeider med. Metodebruk er nærmere beskrevet i prosjektplanens kap. 3.4.

Aktuelle kilder til revisjonskriterier vil være lovverk, forskrifter, kommunens Eiermelding/-strategi og selskapsvedtekter m.v. Dette er nærmere beskrevet i kap. 3.3.

Av hensyn til omfang og ressursramme m.v vil det være nødvendig å foreta avgrensninger i forvaltningsrevisjonen og eierskapskontrollen. Dette er nærmere beskrevet i prosjektplanens kap. 3.2.

Forvaltningsrevisjonsrapporten er planlagt med levering til sekretariat innen 30.06.25 og ressursbruk på inntil 350 timer.

Vurdering

Sekretariatet mener at den fremlagte prosjektplan er i tråd med kontrollutvalgets bestilling i sak 41/24. Prosjektplanens problemstillinger, beskrivelser og avgrensninger er relevante innenfor ressursrammen revisor har satt.

Ved eventuelle behov for endringer i prosjektplanen underveis i prosjektet må kontrollutvalget kunne ta stilling til disse. Hvis rapportens funn viser at det er felt som kontrollutvalget nærmere belyst kan det gjøres ved å bestille en videre undersøkelse. Den foreslåtte tidsressurs og leveringstidspunkt ansees tilstrekkelig..

Kontrollutvalget anbefales å godkjenne fremlagt prosjektplan datert 08.01.25, eventuelt med endringer som vedtas i møtet. Levering av rapport til sekretariatet skal gjøres innen 30.06.25 og med en ressursbruk på inntil 350 timer.