

Prosjektplan - generell eierskapskontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

Møtedato

20.02.2025

Saknr

03/25

Saksbehandler Einar Sandlund

Arkivkode FE-037, TI-&58

Arkivsaknr 24/627 - 3

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til revisors forslag til prosjektplan for generell eierskapskontroll datert 31.01.25.
2. Rapporten forventes levert 01.10.25 og innenfor den angitte ressursbruk på 150 timer.
3. Kontrollutvalget bes å bli orientert underveis for å kunne ta stilling til evt. behov for endringer i prosjektplanen m.v.

Vedlegg

Prosjektplan eierskapskontroll

Revisors uavhengighetserklæring

Saksopplysninger

Formålet med eierskapskontrollen er å undersøke om Namsskogan kommune utøver sin eierstyring i tråd med lovkrav, anbefalinger og egne føringer. Kommunestyret behandlet plan for eierskapskontroll i sak 59/24.

Kontrollutvalget gjorde i sak 30/24 slikt bestillingsvedtak:

Kontrollutvalget ber revisjonen utarbeide prosjektplan på generell eierskapskontroll til neste møte

Revisor har utarbeidet prosjektplan datert 31.01.25, jfr. vedlegg. Planen angir følgende problemstilling:

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

- Kommunestyret som eier
- Eierskapsmelding og styringsdokumenter
- Kommunikasjon mellom administrasjon, eierrepresentant og kommunestyret
- Eierrepresentasjon
- Valg av styre

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

Temaet i undersøkelsen er kommunens generelle eierstyring. Revisjonen ikke vil undersøke i detalj hvordan eierrepresentantene faktisk utøver sin myndighet i hvert enkelt selskap.

Søkelyset rettes mot de forutsetningene som bør være på plass for at kommunestyret skal kunne ivareta rollen som eier, og om de overordnede retningslinjene følges opp.

Det kan være aktuelt å ta stikkprøver i 5-6 enkelt-selskap for å undersøke hvordan eierstyringen er gjennomført.

Revisor har vurdert sin uavhengighet, og uavhengighetserklæring for oppdragsansvarlig revisor er vedlagt. Prosjektplanen vil bli gjennomgått i møtet.

Vurdering

Den fremlagte prosjektplan ansees i hovedsak for å være i tråd med kontrollutvalgets bestilling i sak 30/24. Den foreslåtte tidsressurs og leveringstidspunkt betraktes som relevant.

Ved evt. behov for endringer i prosjektplanen underveis i prosjektet må kontrollutvalget kunne ta stilling til disse. Sekretariatet viser til beskrivelsen av hvordan problemstillingene skal undersøkes, samt avgrensning og er av den oppfatning kontrollutvalgets bestilling i all vesentlighet ivaretas.

Kontrollutvalget anbefales å godkjenne den fremlagte prosjektplan datert 31.01.25. med levering innen 01.10.25 og ressursbruk på 275 timer.