



RØROS KOMMUNE

Årsmelding

for kontrollutvalgets virksomhet

2019



Innhold

Innledning.....	2
Kontrollutvalgets sammensetning (§2)	2
Antall saker til behandling	2
Innkalling av administrative leder, evt. andre til kontrollutvalgets møter	3
Kontrollutvalgets ansvar og oppgaver (§4).....	3
Uttalelse om årsregnskap (§7).....	3
Oppfølging av revisjonsmerknader (§ 8)	3
Forvaltningsrevisjon(§9)	3
Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon (§ 10).....	4
Selskapskontroll og rapportering til kommunestyret (§13-15)	4
Valg av revisjonsordning. Valg av revisor (§ 16)	4
Særlige oppgaver for kontrollutvalget (§18).....	5
Saksbehandling. Møte- og talerett i kontrollutvalgets møter (§ 19)	5
Saksbehandling og sekretariat (§20)	5
Opplæring/konferanser.....	5
Andre oppgaver	5
Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret.....	6
Vedlegg; Saker behandlet i Røros kontrollutvalg 2019	7

Innledning

Årsmeldingen omfatter tidsrommet 1.1.2019 til 31.12.2019. Meldingen gir oversikt over medlemmer og varamedlemmer i kontrollutvalget, møter, opplysning om antall saker, og utvalgets arbeid.

Rammene for kontrollutvalgets arbeid er fastsatt i forskrift om revisjon og kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner fastsatt av kommunal- og regionaldepartementet 15.juni 2004 med virkning fra 1.juli samme år.

Ny lov og forskrift med ikrafttreden fra og med det konstituerende møtet i det enkelte kommunestyret og fylkestinget ved oppstart av valgperioden 2019–2023, er det ikke henvist til.

Denne årsmeldingen følger i sin oppbygging den gamle kontrollutvalgsforskriftens inndeling så langt det er praktisk mulig. Der det gis referanse til saksnummer, gjelder det kontrollutvalgets saksnummer. Der det gis referanse til kapitler og paragrafer uten annen angivelse, viser disse til kontrollutvalgsforskriften.

Kontrollutvalgets sammensetning (§2)

Kommunestyret valgte i møtet den 29.10.15 et kontrollutvalg bestående av 5 faste medlemmer og 5 varamedlemmer for perioden 2015 – 2019.

<i>Faste medlemmer</i>		<i>Varamedlemmer</i>	
Ole Jørgen Kjellmark	H/Sp/V	Leder	1. Willy Aune
Aage Aas	H/Sp/V	Medlem	2. Elisabeth Tamnes
John Helge Andersen	Ap/Sv	Nestleder	1. Aud Saur
Åse Berg	Ap/Sv	Medlem	2. Bjørnar Ingebrigtsvoll
Liv Marit Bekkos	Ap/Sv	Medlem	3. Helen Blind Brandsfjell

Ole Jørgen Kjellmark sitter i kommunestyret.

Ved konstituering etter valget i 2019 har kontrollutvalget slik sammensetning i perioden 2019-2023:

<i>Faste medlemmer</i>		<i>Personlig vara</i>	
Ole Jørgen Kjellmark	H	Leder	Mona Waldahl Slettum
John Helge Andersen	Ap	Nestleder	Einar Aasen
Signy Thorsvoll	Sp	Medlem	Jan Kurås
Inga Ryen Evavold	Ap	Medlem	Eva Nordfjell
Thorleif Thorsen	Sv	Medlem	Signe Johanne Nordermoen

Ole Jørgen Kjellmark sitter i kommunestyret.

Antall saker til behandling

Kontrollutvalget har i 2019 avholdt 5 møter og behandlet 43 saker. Til sammenligning ble det i 2018 gjennomført 5 møter og behandlet 44 saker.

Innkalling av administrative leder, evt. andre til kontrollutvalgets møter

Kontrollutvalget har i 2019 innkalt følgende til sine møter:

- Enhetsleder for Orientering om inntakskriterier og ventelister ved sykehjemmet (sak 06/19)
- Leder og styreleder for orientering om Røros- Kurs og Konferansesenter (sak 13/19)
- Rådmann, økonomisjef og controller under behandling av årsregnskap 2018 (sak 22/19)

Kontrollutvalgets ansvar og oppgaver (§4)

Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, herunder påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Utvalget behandlet egenerklæring om uavhengighet fra revisor i februar 2019 (sak 05/19).

Uttalelse om årsregnskap (§7)

Kontrollutvalget skal når det blir forelagt en revisjonsberetning fra revisor, avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret. Uttalelsen avgis til kommunestyret. Kopi av uttalelsen skal være formannskapet i hende tidnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret.

Kontrollutvalget avga sin uttalelse til kommunestyret om Røros kommunes årsregnskap for 2018 i møte 7. mai (sak 22/19).

Oppfølging av revisjonsmerknader (§ 8)

Når revisor påpeker forhold i årsregnskapet, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 4, skal kontrollutvalget påse at dette blir fulgt opp.

Kontrollutvalget har ikke mottatt merknader fra revisjonen i 2019.

Forvaltningsrevisjon (§9)

Kontrollutvalget skal påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i dette kapittel.

Kontrollutvalget behandlet den 3. desember forvaltningsrevisjonsrapporten «Varslings- og ytringsklima blant ansatte og ledere i Røros kommune» (sak 37/19).

Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon (§ 10)

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter

Kontrollutvalget behandlet Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2019 i møte 20.09.16 (sak 35/16).

Planen ble vedtatt av Røros kommunestyre 27.10.16.

Kontrollutvalget bestilte den 3. desember risiko- og vesentlighetsanalyse som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon i ny valgperiode. (sak 38/19)

Selskapskontroll og rapportering til kommunestyret (§13-15)

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m. Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal vedtas av kommunestyret selv som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Kontrollutvalget behandlet Plan for selskapskontroll for perioden 2017-2019 i møte 22.11 (sak 44/16). Planen ble vedtatt av Røros kommunestyre den 08.12.16.

Kontrollutvalget bestilte den 3. desember risiko- og vesentlighetsanalyse som grunnlag for plan for eierskapskontroll i ny valgperiode. (sak 38/19)

Kontrollutvalget vurderte behovet for selskapskontroll i 2019 den 12. februar (sak 04/19)

Det ble vedtatt å ikke prioritere selskapskontroll i 2019.

Valg av revisjonsordning. Valg av revisor (§ 16)

Kommunestyret eller fylkestinget avgjør selv om kommunen eller fylkeskommunen skal ansette egne revisorer, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon eller inngå avtale med annen revisor. Vedtaket treffes etter innstilling fra kontrollutvalget.

Røros kommune er deleier i Revisjon Fjell IKS som leverer revisjonsoppgaver til kommunen i henhold til lover og forskrifter om kommunal revisjon.

Særlige oppgaver for kontrollutvalget (§18)

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Der kommunen har egen revisjon avgir revisjonen innstilling til kontrollutvalget om budsjett for revisjonen.

Kontrollutvalget behandlet budsjett 2020 for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen i møte 8. oktober (sak 31/19). Budsjettforslaget ble sendt kommunestyret for videre behandling.

Saksbehandling. Møte- og talerett i kontrollutvalgets møter (§ 19)

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører. Dørene skal likevel lukkes dersom utvalget skal behandle opplysninger som er underlagt lovbestemt taushetsplikt. Kommuneloven § 31 nr. 3 siste punktum gjelder tilsvarende. Innkalling til møtet skal med høvelig varsel sendes utvalgets medlemmer, ordfører eller fylkesordfører og kommunens eller fylkeskommunens oppdragsansvarlig(e) revisor(er). Innkallingen skal inneholde en oversikt over de saker som skal behandles samt saksdokumenter.

Oppdragsansvarlig revisor, eller dennes stedfortreder, har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter og kan forlange sine uttalelser på møtet protokollert. Møteretten gjelder likevel ikke når sak som angår en revisors tilsettingsforhold behandles

Saker er sendt ut senest én uke før møtet er avholdt. De sendes ut elektronisk og pr. post. I tillegg er de lagt ut til offentlig gjennomsyn i ekspedisjonen i Røros Rådhus og på sekretariatets hjemmeside. Kopi av innkallingen sendes elektronisk til revisjonen, 1. vara og ordfører.

Revisor har møtt i samtlige av kontrollutvalgets møter.

Saksbehandling og sekretariat (§20)

Kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalget har sekretariatsbistand som til enhver tid tilfredsstiller utvalgets behov. Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt.

Røros kommune er deleier i Kontrollutvalg Fjell IKS som leverer sekretariatstjenester til kommunen i henhold til forskrift for kontrollutvalg.

Opplæring/konferanser

Fire av utvalgets faste medlemmer deltok på den årlige kontrollutvalgskonferansen på Gardermoen i februar 2019, i regi av NKRF.

Kontrollutvalgets nestleder deltok på samling for kontrollutvalg samt årsmøte i FKT, Forum for Kontroll og tilsyn, i juni 2019.

Andre oppgaver

Kontrollutvalget er ikke forpliktet til å behandle andre enn de saker som det får seg forelagt fra kommunestyret, eller der det framgår av revisjonsforskriften. Når det gjelder henvendelser fra andre enn kommunestyret eller revisjonen, må kontrollutvalget selv vurdere om saken hører under utvalgets kompetanseområde og om det vil prioritere saken.

Kontrollutvalget har behandlet følgende saker i tillegg til oppgaver nedfelt i forskriften:

- 06/19 Orientering om inntakskriterier og ventelister ved sykehjemmet
- 08/19 Evaluering av konferanse
- 13/19 Orientering om Røros- Kurs og Konferansesenter
- 16/19 Kontrollrapport skatt 2018 vedr. skatteoppkreverfunksjonen
- 25/19 Innkommet sak
- 33/19 Evaluering av kontrollutvalgets arbeid
- 34/19 Innkommet sak
- 43/19 Innkommet sak
- Diverse orienteringssaker

Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret

Kontrollutvalget rapporterer årlig til kommunestyret i form av årsmelding for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

Røros 11/2- 2020

Ole Jørgen Kjellmark

Ole Jørgen Kjellmark

Leder i Røros kontrollutvalg

Torill Bakken

Kontrollutvalg Fjell IKS (sekr.)

Vedlegg; Saker behandlet i Røros kontrollutvalg 2019

12. februar

01/2019	Godkjenning av saksliste og innkalling
02/2019	Godkjenning av protokoll fra møte 27.11.18
03/2019	Årsmelding 2018 for kontrollutvalget
04/2019	Vurdering av selskapskontroll i 2019
05/2019	Vurdering av revisors uavhengighet
06/2019	Orientering om inntakskriterier og ventelister ved sykehjemmet
07/2019	Oppfølging av sak 39/18 – varsel om trakassering
08/2019	Evaluering av kontrollutvalgskonferansen 2019
09/2019	Orienteringssaker
10/2019	Eventuelt

19. mars

11/2019	Godkjenning av saksliste og innkalling
12/2019	Godkjenning av protokoll fra møte 27.11.18
13/2019	Orientering om Røros- Kurs og Konferansesenter
14/2019	Prosjektbeskrivelse – forvaltningsrevisjon om arbeidsmiljø
15/2019	Orientering i fra revisor – status årsregnskap
16/2019	Kontrollrapport skatt 2018 vedr. skatteoppkreverfunksjonen
17/2019	Oppfølgingssaker
18/2019	Orienteringssaker
19/2019	Eventuelt

7. mai

20/2019	Godkjenning av saksliste og innkalling
21/2019	Godkjenning av protokoll fra møte 27.11.18
22/2019	Årsregnskap 2018 Røros kommune – uttalelse
23/2019	Revisors beretning om beboerregnskaper ved Gjøsvika
24/2019	Oppfølging av forvaltningsrevisjon om saksbehandling
25/2019	Innkomet sak
26/2019	Oppfølgingssaker
27/2019	Orienteringssaker
28/2019	Eventuelt

8. oktober

29/2019	Godkjenning av saksliste og innkalling
30/2019	Godkjenning av protokoll fra møte 07.05.19
31/2019	Budsjett for kontroll og tilsyn 2020 i Røros kommune
32/2019	Orienteringssaker
33/2019	Egenevaluering av kontrollutvalgets arbeid og oppfølging til Neste periode
34/2019	Tilleggssak – innkommet sak

3. desember – nytt utvalg

35/2019	Godkjenning av saksliste og innkalling
36/2019	Protokoll fra møte 08.10.19 til orientering
37/2019	Forvaltningsrevisjonsrapport; Varslings- og ytringsklima blant ansatte og ledere i Røros kommune
38/2019	Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024
39/2019	Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for eierskapskontroll 2020-2024
40/2019	Årsplan og møteplan for kontrollutvalgets virksomhet 2020
41/2019	Orienteringssaker
42/2019	Eventuelt
43/2019	Innkomet sak