

# MØTEBOK

---

| ARKIV NR. | UTVALG           | SAKS-BEHANDLER | MØTE-DATO | SAK NR. |
|-----------|------------------|----------------|-----------|---------|
|           | KONTROLLUTVALGET | TB             | 23.11.21  | 32/21   |

Behandling av saken:

**Saksnr.:** 32/21  
**Utvalg:** Kontrollutvalget

**Møtedato:**  
23.11.21

## Bestilling av oppfølgingsrapport – forvaltningsrevisjon i Ren Røros AS

### Saksdokumenter:

- Rapport av 29.05.20 (ikke vedlagt)

### Bakgrunn:

Kontrollutvalget i Røros kommune bestilte en forvaltningsrevisjon av Ren Røros AS den 17. mars 2020. Bakgrunn for bestillingen er at formannskapet i Røros kommune fattet følgende vedtak i sak om orientering om Ren Røros:

*Røros kommunes formannskap ber om at styret i Ren Røros AS umiddelbart innkaller til en ekstraordinær generalforsamling i selskapet. Det bes om at følgende sak tas opp: Gjennomføring av forvaltningsrevisjon i Ren Røros AS, eierne blir enige om hvem de ønsker skal gjennomføre denne. Videre bes det om at resultatene av forvaltningsrevisjonen presenteres for eierne i et eiermøte minimum 3 uker før selskapets ordinære generalforsamling.*

Forvaltningsrevisjonsrapport ble bestilt i fra Revisjon Midt-Norge SA, og ferdigstilt 29.05.20. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 8. juni 2020, og i kommunestyret 18. juni 2020 – sak 46/20.

Følgende vedtak ble fattet i kommunestyret:

*«Kommunestyret tar rapporten "Forvaltningsrevisjon av Ren Røros AS" av 29. mai 2020 til etterretning.*

*Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp revisors anbefalinger hva angår oppdatering av eierskapsmeldingen.*

*Kommunestyret ber ordfører i Røros kommune om å arbeide for at revisjonens anbefalinger til selskapet og styret følges.*

*Kommunestyret ber kontrollutvalget bestille en oppfølgingsrapport i 2021.»*

På bakgrunn av sine undersøkelser hadde revisjonen følgende anbefalinger til eier og selskapet:

*Revisor anbefaler eier å:*

- Gjennomgå styringsdokumentene med tanke på å reetablere styringslinjene fra eier som følge av at selskapet har blitt et konsern og med bakgrunn i den eierskapspolitikken kommunen har vedtatt.
  - Dette bør omfatte vedtektsendringer, eksempelvis vedtektsfeste valgkomite for B-aksjonærene, vedtektsfeste instruks til valgkomiteen og eventuelle krav til saksbehandling eller rapportering til eier, som går ut over det minimum

# MØTEBOK

---

som er fastsatt i aksjeloven

- Gjennomføre jevnlig eiermøter (i tråd med kommunens eierpolitikk) slik at man sikrer god dialog med selskapet utover det som behandles i generalforsamling.
- Utarbeide en eierskapsmelding som er i tråd med både lovkrav og anbefalinger, samt behandle denne årlig i tråd med egen eierpolitikk
- Informere selskapet om hva kommunen regner som rammer av forsvarlig og etisk forretningsdrift og samfunnsansvar, samt vurdere å sette krav til at retningslinjer for dette utarbeides og revideres jevnlig
- Anbefale styret om å ikke ha konsernstyremedlemmer som styremedlemmer i datterselskap
- Sikre seg kjennskap til om opplæring gjennomføres i styret eller ikke, og vurdere om man vil fastsette krav til dette

*Revisor anbefaler selskapet/styret å:*

- Revidere selskapets vedtekter med det formål å innarbeide eiers styringsønsker (strategi, etablering av selskaper, risikobilde, konflikter i styret)
- Oppdatere konsernstyrets egne styringsdokumenter i samsvar med føringene fra eierne og sørge for at disse etterleves, herunder lage instruks til daglig leder
- Gi alle styremedlemmer styreopplæring
- Etablere et rammeverk for å utøve tilsyn med virksomheten, herunder definere hvilken rapportering de trenger
- Lage tydelige rutiner for innkalling, saksframlegg og protokoll samt å etterleve dem

## **Saksvurdering:**

§5 i «Forskrift om forskrift om kontrollutvalg og revisjon» sier at kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak av forvaltningsrevisjoner blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp.

Det er sentralt av hensyn til å sikre en "lærende organisasjon" at resultatene av forvaltningsrevisjonsprosjekter blir fulgt opp. Bestemmelsen pålegger kontrollutvalget et ansvar for å påse at det blir gjort. Alle forvaltningsrevisjonsrapporter skal systematisk følges opp for å se til at forvaltningen iverksetter tiltak for å rette opp påviste avvik/svakheter.

I dette tilfellet har kommunestyret bedt kontrollutvalget bestille en oppfølgingsrapport.

## **Sekretariatets forslag til innstilling:**

På bakgrunn av kommunestyrets vedtak i sak 46/20 ber Røros kontrollutvalg Revisjon Midt-Norge SA iverksette bestillingen med en oppfølgingsrapport av tidligere gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt i Ren Røros AS.

## **Behandling:**

## **Kontrollutvalgets innstilling:**