
MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I RØROS KOMMUNE

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører (jf Kommunelovens § 11-5). Det er i tillegg mulig for publikum å delta via Teams. Lenke kan fås ved henvendelse til sekretariatet.

MØTEDATO: **Tirsdag 10.05.2022**
KL.: **14:00**
STED: **Møterom Sextus på Storstuggu**

SAKSLISTE

SAK NR.	INNHold
16/2022	Godkjenning av saksliste og innkalling
17/2022	Godkjenning av protokoll fra møte 15.mars 2022
18/2022	Røros kommunes årsregnskap og årsberetning 2021 – Kontrollutvalgets uttalelse
19/2022	Kommunens rutiner for å kontrollere at alle hytter, fritidsboliger og ferieleiligheter som blir tilkoblet vann og avløp betaler tilknytningsavgift
20/2022	Avslutning av arbeidsforhold og etterlønn – vurdering av videre behandling
21/2022	Gjennomgang av kontrollutvalgets årsplan for 2022
22/2022	Orienteringssaker
23/2022	Eventuelt

Vær oppmerksom på at den enkelte representant selv er ansvarlig for å følge med på eventuell inhabilitetsproblematikk i den enkelte sak. Den enkelte representant **må** selv kontrollere om det foreligger inhabilitet i noen saker og eventuelt varsle om dette til møtesekretæren. Dette uavhengig av om det har vært inhabilitet ved tidligere behandlinger av saken(e).

Mandag 2.mai 2022

for
Ole Jørgen Kjellmark
leder i kontrollutvalget

Torill Bakken

Torill Bakken
Kontrollutvalg Fjell IKS

Kopi er sendt: Ordfører, Revisor, ekspedisjonen til offentlig gjennomsyn.

**Eventuelle forfall meldes til Kontrollutvalg Fjell IKS,
Torill Bakken tlf. 908 15 168 e-post: tb@kontrollutvalg fjell.no**

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	10.05.22	16/22

Behandling av saken:

Saksnr.: 16/22
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
10.05.22

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksdokumenter:

- Saksliste til møte 10.05.22

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk i alle møtene i utvalget.
Sakslisten er fastsatt i samråd med utvalgsleder.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møtet 10.05.22 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	10.05.22	17/22
Behandling av saken:				
Saksnr.: 17/22	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 10.05.22	

Møteprotokoll fra møte 15.03.22

Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 15.03.22 (vedlagt)

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Protokollen ble sendt ut til medlemmene pr. e-post samme dag. Navn ble rettet i sak 12/22 etter tilbakemelding.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 15.03.22 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Røros kommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Storstuggu, møterom Christianus Sextus
Møtedato: Tirsdag 15. mars 2022
Tid: Kl. 14:00
Saknr.: 07-15

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Ole Jørgen Kjellmark - leder
John Helge Andersen - nestleder
Ruth Helen Haugen
Thorleif Thorsen

Forfall:

Inga Evavold

Vara:

Einar Aasen

Andre:

Revisjon Midt-Norge SA:	Leidulf Skarbø, sak 11/22
	Margrete Haugum, sak 12/22
Fra administrasjonen:	Kommunalsjef for helse og omsorg Jan R. Wold, virksomhetsleder institusjonsbaserte tjenester Guonda Brouwer, sak 09/22
Fra Kontrollutvalg Fjell IKS:	Torill Bakken
Fra Røros kommune:	Ordfører Isak V. Busch

Merknad:

Møterommet var tilrettelagt for å ivareta smittevernregler. For å begrense antall personer på møtet ble deltakelse gjort tilgjengelig via Teams for øvrige deltakere. Lenke til møtet var tilgjengelig via nettsiden til sekretariatet.

Møtet ble avsluttet kl. 16:30.

Røros, 15. mars 2022
Kontrollutvalg Fjell IKS

Torill Bakken
(sign.)

Neste ordinære kontrollutvalgsmøte er tirsdag 10.05.22.

07/2022 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møtet 15.03.22 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møtet 15.03.22 godkjennes.

08/2022 Godkjenning av protokoll fra møte 25.januar 2022

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 25.01.22 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 25.01.22 godkjennes.

09/2022 Orientering om hendelse ved Gjøsvika sykehjem - oppfølging

Sekretariatets forslag til vedtak:

Administrasjonens redegjørelse angående hendelse ved Gjøsvika sykehjem i august 2021, tas til orientering.

Behandling

Møtet ble lukket ettersom det ble behandlet taushetsbelagte opplysninger, jf Offentlighetslovens § 13.

Kommunalsjef for helse og omsorg samt leder institusjonsbaserte tjenester var tilstede under behandlingen og svarte på spørsmål i fra utvalget.

Nytt forslag til vedtak ble framsatt:

Administrasjonens redegjørelse og statsforvalterens tilbakemelding angående hendelse ved Gjøsvika sykehjem i august 2021, tas til orientering.

Nytt forslag enstemmig vedtatt.

Møtet åpnet etter behandling.

Kontrollutvalgets vedtak:

Administrasjonens redegjørelse og statsforvalterens tilbakemelding angående hendelse ved Gjøsvika sykehjem i august 2021, tas til orientering.

10/2022 Avslutning av arbeidsforhold og etterlønn – vurdering av videre behandling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Utvalget diskuterte saken.

De ønsker utdypende svar i fra kommunedirektøren på følgende etterspurt i brev sendt i fra kontrollutvalgets leder:

Spørsmål 1: Innsyn i skriftlige og muntlige avtaler inngått i forbindelse med fratredelse for næringssjef og kommunalsjef for helse og omsorg.

Spørsmål 5, 6, og 7 anser utvalget som ikke fullt besvart og de ønsker utdypende informasjon.

Spørsmål 2, 3 og 4 anses tilstrekkelig belyst.

I tillegg ber utvalget om svar på følgende:

- Hvilke vurderinger ble foretatt før utløpet av prøvetiden for de to angjeldende ansatte?

Utvalget ber om skriftlig tilbakemelding før neste møte.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget ber sekretariatet sende en henvendelse til kommunedirektøren og ber om svar på spørsmålene nevnt under behandlingen. Skriftlig svar bes være sekretariatet i hende innen 27. april 2022.

Når det gjelder begjæring om innsyn så har ikke kontrollutvalget lagret personopplysninger om ansatte i Røros kommune. Krav om innsyn anses besvart administrativt.

11/2022 Forvaltningsrevisjon i Abakus AS

Sekretariatets forslag til innstilling:

Kontrollutvalget tar rapport om forvaltningsrevisjon i Abakus AS til orientering, og legger frem følgende innstilling for kommunestyret:

1. Kommunestyret tar rapporten om forvaltningsrevisjon i Abakus AS til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunens eierrepresentant i generalforsamling om følge opp anbefalingene til Abakus AS om at:
 - a. selskapets styre utøver kontroll med at rutinene på innkjøpsområdet overholdes.
 - b. styret gjennomgår selskapets risikoeksponering systematisk og regelmessig.
 - c. avtaler om tjenesteytingen til kommunene blir formalisert.

Kommunens eierrepresentant i generalforsamlingen bes om å gi kontrollutvalget en orientering om hvordan anbefalingene i punkt 2 er fulgt opp innen utgangen av desember 2022.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor Leidulf Skarbø deltok via Teams. Han presenterte funnene i rapporten. Revisor svarte videre på utvalgets spørsmål. Temaet har vært interessant, fordi kommunen har både en eierrolle og en kunderolle i selskapet og det er viktig at rollene ikke blandes.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets innstilling:

Kontrollutvalget tar rapport om forvaltningsrevisjon i Abakus AS til orientering, og legger frem følgende innstilling for kommunestyret:

1. Kommunestyret tar rapporten om forvaltningsrevisjon i Abakus AS til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunens eierrepresentant i generalforsamling om følge opp anbefalingene til Abakus AS om at:
 - a. selskapets styre utøver kontroll med at rutinene på innkjøpsområdet overholdes.
 - b. styret gjennomgår selskapets risikoeksponering systematisk og regelmessig.
 - c. avtaler om tjenesteytingen til kommunene blir formalisert.

Kommunens eierrepresentant i generalforsamlingen bes om å gi kontrollutvalget en skriftlig orientering om hvordan anbefalingene i punkt 2 er fulgt opp innen utgangen av desember 2022.

12/2022 Oppfølging av forvaltningsrevisjon i Ren Røros AS

Sekretariatets forslag til vedtak:

Revisjon Midt-Norges oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjon i Ren Røros AS tas til orientering.

Saken oversendes kommunestyret til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget vurderte habiliteten til medlem Andersen, medlem Thorsen og varamedlem Aasen.

Forvaltningsloven §8:

«I kollegiale organer er det organet selv som avgjør om det enkelte medlemmet er habilt eller inhabilt, jf. § 8 annet ledd.»

Vurdering av habiliteten til medlem Andersen:

Bakgrunnen for vurdering er at hans kone satt i styret fram til februar 2020.

Han har bedt kontrollutvalget vurdere sin habilitet.

Utvalget diskuterte habiliteten til Andersen ut ifra forvaltningslovens § 6. Diskusjonen ble gjort omkring paragrafens bokstav b) 2. ledd: *«En offentlig tjenestemann er ugild til å tilrettelegge grunnlaget for en avgjørelse eller til å treffe avgjørelse i en forvaltningssak b) når han er i slekt eller svogerskap med en part i opp- eller nedstigende linje eller i sidelinje så nær som søsken;»* og *«Likeså er han ugild når andre særegne forhold foreligger som er egnet til å svekke tilliten til hans upartiskhet.»*

Andersen fratrådte møte under vurderingen.

Utvalget vurderte etter diskusjon Andersen som habil.

Vurdering av habiliteten til varamedlem Aasen:

Bakgrunnen for vurdering er at han var styremedlem i Røros E-verk/Ren Røros AS i en del av perioden som forvaltningsrevisjonen omhandler. Han har bedt kontrollutvalget vurdere sin habilitet.

Kontrollutvalget vurderte habiliteten til varamedlem Aasen.

Utvalget diskuterte habiliteten til Aasen ut ifra forvaltningslovens § 6. Diskusjonen ble gjort omkring paragrafens bokstav 1. ledd: «*En offentlig tjenestemann er ugild til å tilrettelegge grunnlaget for en avgjørelse eller til å treffe avgjørelse i en forvaltningssak a) når han selv er part i saken*» og paragrafens 2. ledd «*Likeså er han ugild når andre særegne forhold foreligger som er egnet til å svekke tilliten til hans upartiskhet.*»

Utvalget vurderte etter diskusjon Aasen som habil.

Vurdering av habiliteten til medlem Thorsen:

Bakgrunnen for vurdering er at hans sønn sitter i styret. Han har bedt kontrollutvalget vurdere sin habilitet.

Utvalget diskuterte habiliteten til Thorsen ut ifra forvaltningslovens § 6. Diskusjonen ble gjort omkring paragrafens bokstav b) 2. ledd: «*En offentlig tjenestemann er ugild til å tilrettelegge grunnlaget for en avgjørelse eller til å treffe avgjørelse i en forvaltningssak b) når han er i slekt eller svogerskap med en part i opp- eller nedstigende linje eller i sidelinje så nær som søsken;*» og «*Likeså er han ugild når andre særegne forhold foreligger som er egnet til å svekke tilliten til hans upartiskhet.*»

Thorsen fratrådte møte under vurderingen.

Utvalget vurderte etter diskusjon Thorsen som habil.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor deltok via teams og gikk igjennom arbeidet med oppfølgingsrapporten.

Kontrollutvalgets vedtak:

Revisjon Midt-Norges oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjon i Ren Røros AS tas til orientering.
Saken oversendes kommunestyret til orientering.

13/2022 Kommunens rutiner for å kontrollere at alle hytter, fritidsboliger og ferieleiligheter som blir tilkoblet vann og avløp betaler tilknytningsavgift

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Leder orienterte om bakgrunnen for at kontrollutvalget har etterspurt rutiner.
Ordfører orienterte om den aktuelle saken.

Kontrollutvalgets vedtak:

Behandling av saken utsettes til neste møte.
Kontrollutvalget ber om at virksomhetsleder teknisk gir utvalget en orientering.

14/2022 Orienteringssaker

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets vedtak:

Orienteringssak 1: Fagsamling for kontrollutvalg 20. – 21. april 2022

NKRF inviterer til fysisk fagsamling for kontrollutvalg 20. – 21. april 2022 på Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen. Utvalget må ta stilling til deltakelse.

Saken tas til orientering.

Orienteringssak 2: Rapport viser at kontrollutvalgene har fått mer å gjøre

Saken tas til orientering.

Orienteringssak 3: Sett av nok ressurser til kontrollutvalgene

Saken tas til orientering.

Orienteringssak 4: Uavhengigheten og tilliten til kontrollutvalget må ivaretas

Kommunal Rapport har hatt noen artikler om varsling, og hvorvidt kan varsles. Generalsekretæren i Forum for kontroll og tilsyn skriver i denne artikkelen et tilsvarende til KS-advokatene.

Saken tas til orientering.

15/2022 Eventuelt

Behandling:

En sak ble diskutert.

Ordfører gir løpende tilbakemelding.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	10.05.22	18/22
Behandling av saken:				
Saksnr.: 18/22	Utvalg: Kontrollutvalget Formannskapet Kommunestyret		Møtedato: 10.05.22	

Røros kommunes årsregnskap og årsberetning 2021 – Kontrollutvalgets uttalelse

Administrasjonen er innkalt for å gi utvalget en orientering om årsregnskapet og årsberetningen.

Saksdokumenter:

- Årsregnskapet 2021 for Røros kommune (sendes ut i eget vedlegg)
- Kommunedirektørens årsberetning for 2021 (sendes ut i eget vedlegg)
- Revisjonsberetning datert 19. april 2022 (vedlagt)

Saksframlegg:

Det følger av kommuneloven § 14-3 at kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet innstiller til vedtak. Kravet til uttalelse om årsberetningen er nytt fra og med regnskapsåret 2020.

Det er opp til kontrollutvalget selv å bestemme hva uttalelsen skal inneholde. Hverken kommuneloven eller forskrift om kontrollutvalg og revisjon stiller konkrete krav til hva uttalelsen skal inneholde, utover at den skal knytte seg til forhold i årsregnskapet eller årsberetningen og tilhørende revisjonsberetning. Det vises til sekretariatets kommentarer under saksvurdering.

Røros kommunes årsregnskap ble avlagt og årsberetning ble avlagt innenfor kommunelovens frister. Revisjonsberetning er avlagt innenfor kommunelovens frist.

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 skal kontrollutvalget påse at regnskapsrevisors påpekninger etter kommuneloven §24-7 til 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Kontrollutvalget har ikke mottatt påpekninger i fra revisor.

Administrasjonen er innkalt til møtet for å presentere årsregnskap og årsberetning 2021 for Røros kommune. Oppdragsansvarlig revisor vil delta i møtet for å redegjøre for revisjonsberetningen og kunne svare på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

MØTEBOK

Saksvurdering:

Kontrollutvalget står i utgangspunktet fritt til å bestemme innhold i uttalelse til årsregnskap og årsberetning. Sekretariatet vil likevel påpeke at formålet med uttalelse fra kontrollutvalget primært er å gi innspill til kommunestyret og formannskapetets behandling av årsregnskap og årsberetning. Det vil si at forhold som er knyttet til økonomiforvaltning, svakheter i rutiner og lignende som kontrollutvalget er blitt kjent med, f.eks. gjennom oppfølging gjennom året med revisor, kun bør omtales i uttalelsen i den grad kontrollutvalget mener at disse forhold må få betydning for godkjenning av årsregnskap/årsberetning i kommunestyret. Forhold knyttet til internkontroll og økonomiforvaltning som ikke påvirker godkjenning av årsregnskap/årsberetning bør håndteres av kontrollutvalget som egne saker som eventuelt også oversendes kommunestyret til behandling.

Krav om å uttale seg til årsregnskapet og årsberetning gjelder de lovmessige kravene til innhold i årsregnskap og årsberetning slik de følger av kommuneloven med tilhørende budsjett- og regnskapsforskrift. Uttalelsen dekker ikke finansrapportering eller annen frivillig omtale administrasjonen har inntatt utover de lov- og forskriftsbestemte krav til innhold i årsberetning.

Revisjonsberetningen for 2021 er avgitt uten forbehold og presiseringer, en såkalt normalberetning.

Sekretariatet er ikke kjent med at det gjennom året eller i forbindelse med revisors oppsummering i forbindelse med årsoppgjørrevisjonen har kommet frem andre forhold som tilsier at kommunestyret ikke bør godkjenne årsregnskapet eller årsberetningen som det er lagt frem. Sekretariatet anbefaler å gi en uttalelse slik det kommer frem av forslag til vedtak.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget oversender følgende uttalelse til Røros kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021:

Kontrollutvalget har behandlet Røros kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021. Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr. 11 608 579.

Revisor har avlagt revisjonsberetning 19.april 2022. Revisjonsberetningen bekrefter at regnskapet og årsberetningen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

I tillegg til de skriftlige dokumentene har kontrollutvalget fått utfyllende muntlige orienteringer, først fra kommunedirektør og økonomisjef, deretter fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor. Begge besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer under behandling av saken.

Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskap eller årsberetning for 2021.

Kontrollutvalget anbefaler at Røros kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021 godkjennes.

MØTEBOK

Uttalelsen oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Behandling:

Kontrollutvalgets uttalelse:

Til Kommunestyret i Røros kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2021

Kontrollutvalget har behandlet Røros kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021. Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr. 11 608 579.

Revisor har avlagt revisjonsberetning 19.april 2022. Revisjonsberetningen bekrefter at regnskapet og årsberetningen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

I tillegg til de skriftlige dokumentene har kontrollutvalget fått utfyllende muntlige orienteringer, først fra kommunedirektør og økonomisjef, deretter fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor. Begge besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer under behandling av saken.

Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskap eller årsberetning for 2021.

Kontrollutvalget anbefaler at Røros kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021 godkjennes.

Røros, den 10. mai 2022.

Kontrollutvalget

Kopi: Formannskapet

Til kommunestyret i Røros kommune

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

Org nr: 919 902 310 mva
Bank: 4270 18 38658
M post@revisjonmidt norge.no
T +47 907 30 300

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Røros kommunes årsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr 11.608.579. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Arsberetningen og annen øvrig informasjon

Kommunedirektøren er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Årsberetning er pliktige opplysninger i årsberetning etter kommuneloven § 14-7, og øvrig informasjon er all annen informasjon i samme dokument eller annen årsrapport som følger årsberetning og årsregnskap. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsberetning datert 31. mars 2022 og har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Vi henviser for øvrig til avsnittet «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet

Kommunedirektøren er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommunelovens bestemmelser og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Kommunedirektøren er også ansvarlig for slik intern kontroll som vedkommende finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
www.nkrf.no/revisjonsberetninger – revisjonsberetning nr. 1

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Røros kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentet bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om budsjettavvik

Se www.nkrf.no/revisjonsberetninger – revisjonsberetning nr. 1

Orkanger, 19. april 2022



Kjell Næssvold
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	10.05.22	19/22
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
19/22	Kontrollutvalget		10.05.22	

Kommunens rutiner for å kontrollere at alle hytter, fritidsboliger og ferieleiligheter som blir tilkoblet vann og avløp betaler tilknytningsavgift

Saksdokumenter

- Kontrollutvalgssak 13/22
- Tilbakemelding i fra teknisk sjef av 4. mars 2022

Tidligere behandling:

Kontrollutvalget behandlet saken første gang i forrige møte og fattet følgende vedtak:
«Behandling av saken utsettes til neste møte.

Kontrollutvalget ber om at virksomhetsleder teknisk gir utvalget en orientering.»

Saksframlegg:

I følge Kontroll- og revisjonsforskriften skal kontrollutvalget føre løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret. Utvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer.

Kontrollutvalget er ikke et klageorgan, og kan dermed ikke behandle klager på enkeltsaker. På den annen side kan kontrollutvalget på eget initiativ eller på bakgrunn av konkrete saker vurdere om kommunens egne retningslinjer og sentrale lover/forskrifter følges av forvaltningen.

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.

Tilknytningsavgift for vann og kloakk er en ikke ubetydelig del av Røros kommunes selvkostregnskap. Dersom avgiften ikke innkreves rettidig, kan kravet bli foreldet.

Kontrollutvalget ønsker en orientering om kommunens rutiner for innkreving av tilknytningsavgift og sekretariatet fikk før forrige møte en skriftlig orientering i fra administrasjonen om følgende:

Hvilke rutiner har kommunen for å sørge for at krav på tilknytningsgebyr for vann og kloakk, jf. lov om kommunale vass- og avløpsanlegg § 3 første ledd 1. punktum, sendes rettidig?

Administrasjonens svar ligger ved saken.

Teknisk leder er innkalt for å gi utvalget en orientering om kommunens rutiner.

MØTEBOK

Utvalget må på bakgrunn av informasjon som framkommer under behandlingen ta stilling til videre behandling.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen i fra teknisk sjef angående Røros kommunes rutiner for å kontrollere at alle hytter, fritidsboliger og ferieleiligheter som blir tilkoblet vann og avløp betaler tilknytningsavgift til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

SV: sak til kontrollutvalget - tilknytningsgebyr

Vedlegg

fredag 4. mars 2022 10:08

Emne	SV: sak til kontrollutvalget - tilknytningsgebyr
Fra	Kristian Horten
Til	Torill Bakken
Kopi	Dag Øyen
Sendt	fredag 4. mars 2022 09:58

Hei, viser til spørsmål angående Røros kommunes rutiner for innkreving av tilkoblingsavgifter ved tilkobling til kommunale VA – anlegg. Under følger vår redegjørelse:

- Ingen eiendommer kobles til kommunalt VA – nett i Røros kommune uten søknad og tillatelse. Denne tillatelsen gis av avdelingsleder for teknisk drift, som tar en vurdering ut fra kapasitet og fysisk utforming av ledningsnett i det aktuelle området.
- Når tillatelse til tilkobling er gitt, gis beskjed til konsulent ved teknisk drift som belaster eiendommen med tilkoblingsavgifter samtidig som byggetillatelse gis. Opplysninger i byggetillatelsen har betydning for størrelsen på tilkoblingsavgiften. Ved tilkobling av eksisterende bygninger, faktureres tilkoblingsavgift med det samme som tillatelsen gis. Ingen får byggetillatelse med offentlig vann og avløp uten godkjenning av teknisk drift.
- Oversikten over kommunale avgifter på de ulike eiendommene synkroniseres ukentlig mot matrikkelen. Dette gjøres for å ha oppdaterte oversikter til enhver tid og samtidig fange opp eiendommer som ikke har blitt fanget opp av mekanismene nevnt over.

Det må også nevnes at det finnes områder i Røros kommune hvor påkoblingsavgifter ikke faktureres av Røros kommune, men av utbygger. Dette er særskilte avtaler hvor utbygger har hatt særlige kostnader med utbygging av infrastruktur, hvor kommunen i etterkant har driftsansvar og eierskap til anlegget uten anskaffelseskostnad.

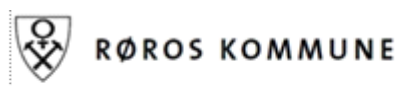
Mvh

Kristian Horten

Avd. leder Teknisk drift

Tlf: 97659619

Epost: kristian.horten@roros.kommune.no



VERDENSARV



INDUSTRI



KULTUR

*Pulsen
i fjellet*

Fra: Dag Øyen <Dag.Oyen@roros.kommune.no>

Sendt: torsdag 3. mars 2022 10:35

Til: Kristian Horten <Kristian.Horten@roros.kommune.no>

Kopi: Eli Roll <Eli.Roll@roros.kommune.no>

Emne: VS: sak til kontrollutvalget - tilknytningsgebyr

Fra: Torill Bakken <TB@kontrollutvalgfiell.no>

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	10.05.22	20/22
Behandling av saken:				
Saksnr.: 20/22	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 10.05.22	

Avslutning av arbeidsforhold og etterlønn – vurdering av videre behandling

Saksdokumenter:

- Sak 10/21, ikke vedlagt
- Tilbakemelding i fra kommunedirektør av 21. april 2022 med vedlegg

Bakgrunn:

På bakgrunn av oppslag i en lokal avis sendte kontrollutvalgets leder den 17.02.22 en henvendelse til Røros kommune v/kommunedirektøren hvor han stilte syv spørsmål angående arbeidsforhold og etterlønn.

Sekretariatet mottok tilbakemelding på utvalgsleders henvendelse den 20.02.22.

Sekretariatet har mottatt to henvendelser i fra tidligere personalsjef i Røros kommune med begjæring om innsyn. Begge henvendelsene er besvart.

Saksframlegg:

Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget. Utvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer.

Kontrollutvalget er ikke forpliktet til å behandle andre enn de saker som det får seg forelagt fra kommunestyret, eller det som framgår av kommunelovens § 23 eller forskrift for kontrollutvalg og revisjon. Når det gjelder henvendelser fra andre enn kommunestyret eller revisjonen, må kontrollutvalget selv vurdere om saken hører under utvalgets kompetanseområde og om de vil behandle saken.

Kontrollutvalget kan ta imot henvendelser fra publikum, men kontrollutvalget er imidlertid ikke et klageorgan og kan dermed ikke behandle klager på enkeltsaker, oppheve, endre eller kjenne vedtak ugyldig. Kommunene har egne klageorgan som tar slike saker. I dette tilfelle ville det være at minimum tre av kommunestyrets medlemmer henvendte seg til Statsforvalteren for en lovlighetskontroll av vedtaket i henhold til kommunelovens § 27-3.

Kontrollutvalget kan likevel bruke tips om enkeltsaker for å undersøke et fagområde eller en kommunal tjeneste. Det vil si at kontrollutvalget kan se på om kommunens rutiner og systemer for saksbehandling, overholdelse av frister, veiledning/opplysningsplikt samt opplyse om klageadgang mv er overholdt i henhold til enhver tid gjeldene lovverk og kommunens egne retningslinjer. Dette er fordi kontrollutvalgets viktigste funksjon er å bidra til læring og en best mulig praksis som skal bidra til å sikre den nødvendige tilliten til kommunens forvaltning.

MØTEBOK

Saksvurdering:

Kontrollutvalget behandlet saken i forrige møte, sak 10/22, og fattet følgende vedtak:

«Kontrollutvalget ber sekretariatet sende en henvendelse til kommunedirektøren og ber om svar på spørsmålene nevnt under behandlingen. Skriftlig svar bes være sekretariatet i hende innen 27. april 2022.

Når det gjelder begjæring om innsyn så har ikke kontrollutvalget lagret personopplysninger om ansatte i Røros kommune. Krav om innsyn anses besvart administrativt.»

Under behandlingen ba utvalget om følgende:

«Utvalget ønsker utdypende svar i fra kommunedirektøren etterspurt i brev sendt i fra kontrollutvalgets leder:

Spørsmål 1: Innsyn i skriftlige og muntlige avtaler inngått i forbindelse med fratreddelse for næringssjef og kommunalsjef for helse og omsorg.

Spørsmål 5, 6, og 7 anser utvalget som ikke fullt besvart og de ønsker utdypende informasjon.

Spørsmål 2, 3 og 4 anses tilstrekkelig belyst.

I tillegg ber utvalget om svar på følgende:

- Hvilke vurderinger ble foretatt før utløpet av prøvetiden for de to angjeldende ansatte?*

Utvalget ber om skriftlig tilbakemelding før neste møte.»

Sekretariatet har mottatt tilbakemelding med diverse dokumentasjon i fra kommunedirektøren som er lagt ved saken.

I tillegg vil kommunedirektøren være til stede under behandlingen for å svare på eventuelle spørsmål i fra utvalget.

Etter sekretariatets vurdering er mottatt tilbakemelding i fra kommunedirektøren i samsvar med kontrollutvalgets bestilling.

På grunn av sakens karakter, kan det være mulig at møtet må lukkes dersom det skal behandles taushetsbelagte opplysninger, jf Offentlighetslovens § 13.

Det er kontrollutvalget som organ som må ta stilling til eventuell videre behandling av saken.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om avslutning av arbeidsforhold og etterlønn til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalg Fjell IKS
Os Kommunehus

2550 OS I ØSTERDALEN

Røros, 20.04.2022

Vår ref.	Løpenr.	Arkivkode	Saksbehandler	Deres ref.
22/382-5	5216/22	470	Kjersti Forbord Jensås 951 02 168	

SVAR VEDR AVSLUTNING AV ARBEIDSFORHOLD

Det vises til kontrollutvalgets møte 15. mars 2022, sak 10/2022. Nedenfor følger svar på de spørsmål det var ønske om å få ytterligere avklaringer på, i tillegg til et nytt spørsmål framkommet i møtet.

1. Vedlagt følger avtaler som er inngått i forbindelse med fratredelse for næringssjef og kommunalsjef helse og omsorg.
2. Vedrørende behov for juridisk kompetanse
Det var ikke behov for juridisk kompetanse på den første avtalen da det var tydelig innenfor standard. Dette er standardavtaler som vi selv har hatt som utgangspunkt for forhandlingene med den aktuelle ansatte og der ansatt lot seg bistå med tillitsvalgt/fagforening iht avtaleverket. Denne var også utgangspunktet for avtalen med kommunalsjef. Vår nåværende HR-leder er jurist og var inne i prosessen knyttet til avtalen med kommunalsjef

Avtalen inneholder ordinære tiltak iht mulige løsninger der en kommer til enighet. Dette med fritak for arbeidsplikt er i slike tilfeller et vanlig tiltak i forholdet mellom arbeidstaker og arbeidsgiver som gjør det mulig å komme til enighet til beste for både arbeidstaker og arbeidsgiver.
3. Hvilke utløsende argumenter og uenigheter hadde kommunedirektøren for å inngå disse avtalene?
De etablerte lederavtaler med målområder skal sikre at de er oppfylt tilfredsstillende. Lederavtalene er aktive dokument som følges opp systematisk og er sentrale dokument for de vurderinger som gjøres av ledere med personal-, økonomi og fagansvar. Utlysningstekstene er også sentrale og beskriver de oppgaver som skal løses, sett i sammenheng med de til enhver tid gjeldene politiske og administrative vedtak som skal følges opp/oppgaver som skal løses.
4. De som har avsluttet sine arbeidsforhold har fått bistand til å kjenne sine rettigheter fra sine tillitsvalgte og fagforening inkl juridisk bistand i det siste tilfellet. I henhold til lov- og avtaleverket mellom partene i arbeidslivet, skal alltid arbeidsgiver sikre at arbeidstaker gjøres oppmerksom på, og gis anledning til, å la seg bistå med en tillitsperson.

Svar på ekstra spørsmål som ble bestilt i møte i kontrollutvalget 15. mars:



EATNEMENAERPIE
/ VERDENSARV



INDUSTRIE
/ INDUSTRI



KULTURVE
/ KULTUR

Post- og besøksadresse
Bergmannsgata 23
7374 RØROS
Telefon: 72 41 94 00

Org.nr: NO 939 898 743 MVA
Bankgiro: 4280.05.23022
www.roros.kommune.no
postmottak@roros.kommune.no

Vaerien Vuelie
Pulsen i fjellet

Hvilke vurderinger ble foretatt før utløpet av prøveperioden for de to angjeldende ansatte?

Røros kommune har prosedyrer og maler for gjennomføring av 2- og 5- måneders samtaler og som er gjennomført i begge tilfeller. Her er vurderinger gjort, både fra ansatt og leder. Det kan imidlertid være slik at en 6 månedersperiode ikke alltid er tilstrekkelig for vurdering over tid, verken for arbeidstaker eller arbeidsgiver. Det er etter denne perioden at lederavtaler, for de det gjelder, følges opp kontinuerlig. Prosedyrene vi har i Røros kommune er for lederavtalen, inngåelse av lederavtale i starten av hvert år, som følges opp underveis gjennom året, og avsluttes med en resultatsamtale på slutten av året. Lederavtaler er etablert for ledere som har personal-, økonomi- og fagansvar. I tillegg vurderes resultater av begge parter opp mot de til enhver tid gjeldende vedtak og planer for oppfølging, sett i sammenheng med utlysningstekst/stillingsbeskrivelse.

Etter avtale med sekretær for kontrollutvalget, Torill Bakken, er jeg forberedt på å møte i kontrollutvalget 10. mai 2022 for eventuell utdyping av svarene.

Med hilsen
Røros kommune

Kjersti Forbord Jensås
Kommunedirektør
kjersti.jensas@roros.kommune.no

Kopi:

Vedlegg:

Røros, 12.5.2021

Avtalen ble inngått i avtalt møte etter drøftelsesmøte AML §15-1, 30.4.21 og 7.5.21

Til stede i møtet

Mari Lien (HTV Fagforbundet med fullmakt fra Ole-Kjetil Lagaard), Kjersti Forbord Jensås (kommunedirektør), Elisabeth Wikan Heidtmann (kommunalsjef)

AVTALE OM AVSLUTNING AV ARBEIDSFORHOLD

Partene kom frem til gjensidig enighet om at arbeidsforholdet til Ole-Kjetil Lagaard avsluttes den 31.10.2021.

Følgende ble avtalt:

1. Ole-Kjetil Lagaard mottar full lønn og kompensasjoner iht. arbeidsavtale i perioden fram til sluttdato.
2. Ole-Kjetil er fritatt arbeidsplikten.
3. Sluttdato er avtalt til den 31.10.2021.
4. Opptjent ferie avvikles innen avtalt sluttdato, 31.10.21. Pr 12.05.21 er dette 48 dager iht. Visma. Feriepenger for 2021 utbetales sammen med lønn for oktober 2021.
5. Ole-Kjetil Lagaard mottar en standard sluttattest.
6. Ole-Kjetil beholder telefon og PC som han har fått stilt til disposisjon fra Røros kommune. Dette er under forutsetning av at PC leveres inn til Røros kommunes IT-avdeling slik at alt relevant innhold fra arbeidsforholdet hos Røros kommune fjernes.
7. Intern og ekstern kommunikasjon rundt at Ole-Kjetil Lagaard og Røros kommune har inngått en gjensidig avtale om å avslutte arbeidsforholdet skal være omforent. Følgende formulering skal benyttes av begge parter:
«Ole-Kjetil har sluttet i Røros kommune».
Dette kommuniseres fra når avtalen er signert.

Partene er enig i at ved inngåelse av denne avtalen, ansees saken som ferdig og vil ikke følges verken i eller utenfor det rettslige.

Røros, den 12.5.2021

Kjersti Forbord Jensås
Kommunedirektør

Ole-Kjetil Lagård
Næringssjef

Avtale om avslutning av arbeidsforhold

Avtalens parter:

1. Siv Tamlag
2. Røros kommune, ved kommunedirektøren

Opphør av arbeidsforhold

Partene er enige om at arbeidsforholdet til Siv Tamlag i Røros kommune avsluttes med endelig virkning 31.6.2022. Fra 15.11.2021 er Siv Tamlag fritatt fra arbeidsplikten.

Øvrige bestemmelser

Følgende skal gjelde mellom partene:

1: Siv Tamlag fritas for alle sine oppgaver og arbeidsplikten med virkning fra 15.11.2021, men fortsetter å motta lønn til og med juni 2022. Etter at Siv Tamlag er fritatt fra arbeidsplikten, kan hun fritt ta arbeid hos andre arbeidsgivere uten at dette påvirker rettigheter til lønn etter denne avtalen. Det løper vanlig lønn i perioden fritatt for arbeidsplikt. Feriepenger opptjent i 2021 og 2022 utbetales i forbindelse med sluttoppgjøret. Restferie og kompensasjonsdager for 2021 inngår i perioden uten arbeidsplikt. Det skal ikke trekkes lønn for eventuelle feriedager uten opptjent feriepengere rett.

2: Siv Tamlag møter på arbeid som normalt ut inneværende uke. Deretter, og fram til 15.11.2021 plikter Siv Tamlag å dokumentere status for pågående arbeid og aktuelle prosjekter, og legge til rette for personer som skal ta over løpende arbeid. Siv Tamlag er fritatt for andre oppgaver i perioden. Arbeidet kan gjøres på hjemmekontor om ønskelig for Siv Tamlag

3: Siv Tamlag skal gi arbeidsgiver tilgang til e-postkontoen hun disponerer i arbeidet, slik at nødvendig kommunikasjon kan ivaretas i oppsigelsesperioden av andre enn Siv Tamlag. Siv Tamlag kan før overdragelse av e-postkontoen gå gjennom e-posten for å fjerne eventuell kommunikasjon som er privat eller på annen måte ikke berører arbeidet.

Arbeidsgivers bruk av Siv Tamlags e-post skal begrense seg til det som er nødvendig for å ivareta nødvendig drift i oppsigelsesperioden. Siv Tamlags e-postkonto skal avvikles så snart som mulig etter perioden med arbeidsplikt, og senest innen opphøret av arbeidsforholdet.

4. Siv Tamlag plikter å levere PC hun disponerer ved utløpet av perioden med arbeidsplikt. Siv Tamlag kan beholde telefonen hun disponerer.

5. Siv Tamlag mottar en standard sluttattest.

6. Lojalitetsplikten mellom partene består. Begge parter forplikter seg til å ikke omtale innholdet i denne avtalen. Ved spørsmål skal det oppgis at Siv Tamlag har sluttet etter eget ønske. Forholdene rundt dette skal som hovedregel ikke omtales av noen av partene. Ved referansespørsmål forplikter kommunen seg til å oppgi at Siv Tamlag sluttet etter eget ønske, ut fra at det var vanskelig å få samarbeidet til å fungere. Siv Tamlag kan gi tilsvarende opplysninger ved jobbintervju. Ingen av partene skal si noe som plasserer skyld for manglende samarbeidsrelasjon på én part.

Partene er enige om at denne avtalen avklarer alle spørsmål som gjelder opphør av arbeidsavtalen til Siv Tamlag. Ingen av partene skal forfølge tvister knyttet til opphør av arbeidsforholdet til Siv Tamlag rettslig eller på andre måter forutsatt at partene oppfyller sine forpliktelser etter denne avtalen.

Røros 26.10.2021

Kjersti Forbord Jensås
kommunedirektør
Røros kommune

Siv Tamlag

(Dette dokumentet er elektronisk signert)



EATNEMENAEERPIE
/ VERDENSARV



INDUSTRIJE
/ INDUSTRI



KULTUVRE
/ KULTUR

Post- og besøksadresse
Bergmannsgata 23
7374 RØROS
Telefon: 72 41 94 00

Org.nr: NO 939 898 743 MVA
Bankgiro: 4280.05.23022
Postgiro: 0801.59.20301
postmottak@roros.kommune.no

*Vaerien
Vuelie* *Pulsen
i fjellet*

Emne	SV:
Fra	Kjersti Forbord Jensås
Til	Torill Bakken
Sendt	fredag 22. april 2022 06:58

Hei igjen Torill!

Til info så ble svaret mitt sendt med SvarUt i går, håper det kom fram inkl 2 vedlegg (avtalene) som også skulle være med.

Jeg sender med i tillegg følgende utfyllende info nedenfor med tanke på månedsverk, kostnader m.m. som også gikk til pressen i sin tid.

Kostnader avtale med Siv Tamlag:

Etter avtalen får Siv Tamlag lønn ut juni fra kommunen. Arbeidsplikten til Siv opphørte 15.11.2021. Når vi trekker fra opptjent og avtalt ferie ikke ennå disponert på dette tidspunktet gir avtalen rett på lønn i ca 4,7 måneder uten at det foreligger noen arbeidsplikt. I utbetalt lønn utgjør dette ca 327 000 kr. I tillegg kommer feriepenge på ca 40 000 kr. Når vi legger til arbeidsgiveravgift og pensjonskostnader utgjør den totale kostnaden ca 450 000 kr.

-

Andre avtaler

Det er i nyere tid inngått én annen avtale om lønn uten arbeidsplikt i forbindelse med avslutningen av et arbeidsforhold. Denne avtalen ble inngått med Ole Ketil Lagaard i mai 2021. Etter avtalen fikk han lønn uten arbeidsplikt fra 12.5.2021 til 31.10.2021. Når vi trekker fra avtalt og opptjent ferie og andre perioder uten arbeidsplikt på grunn av forhold utenfor avtalen gir avtalen rett på ca 2,7 måneder lønn uten at det foreligger en lønnsplikt. I utbetalt lønn utgjør dette ca 154 000 kr. I tillegg kommer feriepenge på ca 18 500 kr. Når vi legger til arbeidsgiveravgift og pensjonskostnader utgjør kostnaden ca 210 450.

Jeg har satt av tiden den 10. mai. Da er det vel også i tillegg årsregnskap/årsrapport og orientering i forbindelse med oppfølging av forrige møtet der også Dag Øyen vil være til stede.

Ha en fin dag!

Jijnjh heelsegh / Med vennlig hilsen

Kjersti Forbord Jensås
Tjeltedirektöre/kommunedirektør

Mobil: 951 02 168

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	10.05.22	21/22
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
21/22	Kontrollutvalget		10.05.22	

Gjennomgang av kontrollutvalgets årsplan for 2022

Saksdokumenter:

- Vedlegg til kontrollutvalgets årsplan for 2022

Saksframlegg:

Kontrollutvalget vedtok sin årsplan den 23. november, sak 33/21.

Det har i løpet av året blitt foretatt noen endringer, og utvalget har vedtatt å behandle en del nye saker. Det er derfor behov for å evaluere planen.

Kontrollutvalget har diskutert følgende ønsker om orienteringer:

- Kontrollutvalget ber om en orientering fra Røros kultur- og konferansesenter hvori inkludert økonomi.
- Kontrollutvalget ber om en orientering innen økonomi, herunder selvkost innen teknisk drift, som en mulig bakgrunn for igangsettelse av en forvaltningsrevisjon
- Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren gir en orientering om hvilke vurderinger og ev. grep som er gjort i forbindelse med pandemien.

Os kontrollutvalg ønsker en orientering om barnevernstjenesten hvor Røros er vertskommune for samarbeidet mellom Os, Holtålen og Røros.

Vertskommunesamarbeid innebærer at det er delegert vedtaksmyndighet til en annen kommune (vertskommune). Den enkelte kommunen har fremdeles det formelle ansvaret for lovpålagte oppgaver for sine innbyggere.

Det er likevel kontrollutvalget i vertskommunen som fører kontroll med virksomheten i en vertskommune på vegne av alle deltakerkommunene.

Sekretariatet anbefaler at utvalget prioriterer å få en orientering i fra enheten høsten-22 hvor Holtålen og Os kontrollutvalg blir invitert til møtet.

Følgende orienteringssaker som ikke sto i planen er gjennomført i 2022

- Orientering om avslutning av arbeidsforhold
- Orientering om tilkoblingsavgift

Kontrollutvalget bes gjennomgå oversikten som er vedlagt og vurdere hvilke saker som skal gjennomføres i løpet av 2022.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets reviderte årsplan for 2022 vedtas.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Temaer til behandling 2022		Nov 21	25.Jan	15.Mars	10. Mai	20.Sept	22.Nov
Vurdering av behov for eierskapskontroll i 2022			x				
Gjennomgang av egne oppfølgingssaker (ved behov)							
Uavhengighetserklæring i fra revisjonen		x					x
Etterlevelseskontroll 2021						x	
Påseansvar regnskapsrevisjon, presentasjon av revisjonsstrategi		x					x
Dialogmøte ordfører (ved behov)							
Dialogmøte kommunedirektør (ved behov)							
Kontrollutvalgets årsmelding for 2021			x				
Planlagte orienteringer fra administrasjonen	Orientering fra Røros kultur- og konferansesenter hvori inkludert økonomi.						
	Årsregnskap				x		
	Møte på Optimus? Orientering fra Optimus?						x
	Felles møte med Os og Holtålen ku, barnevern						
	Orientering innen økonomi, herunder selvkost innen teknisk drift, som en mulig bakgrunn for igangsettelse av en forvaltningsrevisjon						
	Orientering om hvilke vurderinger og ev. grep som er gjort i forbindelse med pandemien.						
Uttalelsene til årsregnskap/årsmelding 2021					x		
Kontrollutvalgets årsplan/møteplan for 2023							x
Budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet 2023						x	
Forvaltningsrevisjonsrapport 2022 – ved ferdigstillelse							
Gjennomgang av tilsynsrapporter i fra fylkesmannen (ved behov)							
Forvaltningsrevisjon Oppfølgingsrapport Ren Røros				x			
Bestilling av forvaltningsrevisjon 2022						x	

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	10.05.22	22/22
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
22/22	Kontrollutvalget		10.05.22	

Orienteringssaker

Sekretariatet vil presentere følgende orienteringssaker i møtet:

Orienteringssak 1: Fagsamling for kontrollutvalg 20. – 21. april 2022

To av utvalgets medlemmer deltok på NKRF's fagkonferanse for kontrollutvalg på Gardermoen. Sekretariatet anbefaler en gjennomgang av programmet under møtet.
Vedlegg 1

Orienteringssak 2: Melding om vedtak

Kommunestyret behandlet den 28. april forvaltningsrevisjonsrapport i Abakus AS. Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.
Vedlegg 2

Orienteringssak 3: Melding om vedtak

Kommunestyret behandlet den 28. april oppfølgingsrapport i Ren Røros AS. Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.
Vedlegg 3

Orienteringssak 4: Svar på spørsmål om status for lovtolkning etter gammel kommunelov for valg av kontrollutvalgsmedlemmer

1. Om varamedlem til kontrollutvalg er utelukket fra valg til kommunestyrekomité.
2. Om medlem av kommunestyrekomité er utelukket fra å stille til valg til kontrollutvalget.
3. Om at minst ett kommunestyremedlem skal være medlem av kontrollutvalget. Gjelder kravet kun ved konstitueringen av kontrollutvalget? Eller gjelder kravet også i tilfeller hvor det skal gjøres nyvalg i løpet av valgperioden.

Vedlegg 4

Orienteringssak 5: Sivilombudets nye veileder skal gi færre innsynsfeil

Innlegg i Kommunal Rapport 05.04.22
Vedlegg 5

Orienteringssak 6: Konferanser og seminar våren 2022

Både FKT og NKRF arrangerer konferanse for kontrollutvalg i 1. halvår 2022. Påmeldingsfristen er gått ut men det er ledige plasser.

[FKTs Fagkonferanse 2022 – 8.-9. juni på Lily Country Club](#)

[NKRFs Fagkonferanse 2022 – 1.-2. juni i Ålesund](#)

Følg lenkene for å se programmet.

Fagsamling for kontrollutvalg - Timeplan

Dag 1 – 20. april 2022

11.30 – 12.30	LUNSJ
12.30 - 13.15	Kommuneregnskap Knut Tanem, oppdragsansvarlig revisor i Revisjon Midt-Norge SA og medlem av NKRFs revisjons- og regnskapskomite
13.30 - 14.15	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetninga Rune Johansen, seniorrådgiver i Vestfold, Telemark og Agder kontrollutvalgssekretariat IKS
14.30 – 15.15	Kontrollutvalget og varsling – erfaringer og dilemmaer Line Bosnes Hegna, daglig leder i Vestfold, Telemark og Agder kontrollutvalgssekretariat IKS
15.15 – 16.00	Kontrollutvalget og varsling – hva gjør vi? Birthe Marie Eriksen, ph.d. og advokat, ADI Advokater AS
16.15 – 17.00	Kontrollutvalget og varsling – hva gjør vi? Forts. Birthe Marie Eriksen, ph.d. og advokat, ADI Advokater AS
19.00	MIDDAG

Dag 2 – 21. april 2022

09.00 – 09.45	Hvordan takle media? Øystein Moen, daglig leder i Panor Public Affairs AS
10.00 – 10.45	Kontrollutvalget og mediene – strategi Øystein Moen, daglig leder i Panor Public Affairs AS
11.00 – 11.45	Kontrollutvalget og misligheter – hvordan takle dem? Tor Ole Holbek, daglig leder i Agder Kommunerevisjon IKS
12.00 - 13.00	IT-sikkerhet i kommunene Nils Harald Børve, leder for IT Governance, Risk & Compliance i KPMG
13.00	LUNSJ



Kontrollutvalgets sekretariat
v/ Torill Bakken

Røros, 02.05.2022

Vår ref.
22/635-4

Løpenr.
5706/22

Arkivkode
217

Saksbehandler
Mikael Østhus Schärer

Deres ref.

MELDING OM VEDTAK - FORVALTNINGSREVISJON I ABAKUS AS - RAPPORT

Fra møtet i Kommunestyret den 28.04.2022, saksnr 29/22.

Det underrettes herved om at det er fattet følgende vedtak:

1. Kommunestyret tar rapporten om forvaltningsrevisjon i Abakus AS til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunens eierrepresentant i generalforsamling om følge opp anbefalingene til Abakus AS om at:
 - a. selskapets styre utøver kontroll med at rutinene på innkjøpsområdet overholdes.
 - b. styret gjennomgår selskapets risikoeksponering systematisk og regelmessig.
 - c. avtaler om tjenesteytingen til kommunene blir formalisert.

Kommunens eierrepresentant i generalforsamlingen bes om å gi kontrollutvalget en orientering om hvordan anbefalingene i punkt 2 er fulgt opp innen utgangen av desember 2022.

Med hilsen,

Mikael Østhus Schärer
Formannskapssekretær

Vedlegg: Samlet saksfremstilling



VERDENSARV



INDUSTRI



KULTUR

Post/besøksadresse
Bergmannsg. 23
7374 RØROS
Tlf.: 7241 9400

Org.nr: NO 939 898 743 MVA
Bankgiro: 4280.05.23022
Postgiro: 0801.59.20301
postmottak@roros.kommune.no

*Pulsen
i fjellet*

MØTEPROTOKOLL KOMMUNESTYRET

Møtested: Storstuggu, Christianus Sextus Møtedato: 28.04.2022

Tid: 19:00 - 21:55

30/22

OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJON I REN RØROS AS

Innstilling:

Revisjon Midt-Norges oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjon i Ren Røros AS tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Revisjon Midt-Norges oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjon i Ren Røros AS tas til orientering.

Forum for Kontroll og Tilsyn
Postboks 41 Sentrum
0101 OSLO

Deres ref

Vår ref
22/1339-2

Dato
11. mars 2022

Svar på spørsmål om status for lovtolkning etter gammel kommunelov

Vi viser til e-post 30. oktober 2020. Vi beklager den lange saksbehandlingstiden.

I henvendelsen viser dere til en tolkningsuttalelse til den tidligere kommuneloven (1992) og stiller spørsmål om denne uttalelsen videreføres til den nye kommuneloven (2018), i tilknytning til noen konkrete problemstillinger.

Den første problemstillingen som reises er om varamedlem til kontrollutvalg er utelukket fra valg til kommunestyrekomité.

Departementet viser til at kommuneloven (2018) eksplisitt regulerer dette spørsmålet i § 7-3 tredje ledd bokstav e. Bestemmelsen fastsetter at verken medlemmer eller varamedlemmer av kontrollutvalget kan velges som medlem eller varamedlem av kommunestyrekomité.

Den andre problemstillingen som reises er om medlem av kommunestyrekomité er utelukket fra å stille til valg til kontrollutvalget.

Denne problemstillingen er også eksplisitt regulert i kommuneloven (2018). § 23-1 tredje ledd bokstav e fastsetter at både medlemmer og varamedlemmer av kommunestyrekomité er utelukket fra valg til kontrollutvalget.

Den tredje problemstillingen som reises gjelder bestemmelsen om at minst ett kommunestyremedlem skal være medlem av kontrollutvalget. Gjelder kravet kun ved konstitueringen av kontrollutvalget? Eller gjelder kravet også i tilfeller hvor det skal gjøres nyvalg i løpet av valgperioden.

Bestemmelsen i kommuneloven (1992) § 77 nr. 1 fjerde ledd ble videreført med noen språklige endringer i kommuneloven (2018) § 23-1 andre ledd fjerde punktum. Det ble ikke gjort realitetsendringer i bestemmelsen. Tolkninger og praksis til den tidligere loven er derfor på generelt grunnlag relevant i tolkningen av hvordan dagens bestemmelse skal forstås.

I departementets uttalelse i sak 08/640-3 la departementet til grunn at kravet om at minst ett kommunestyremedlem skal være medlem av kontrollutvalget, er direkte knyttet til konstitueringen av kontrollutvalget. Departementet antok at det ikke var noe direkte krav i loven om at det skal velges et nytt kommunestyremedlem i løpet av valgperioden hvis det må gjøres et nyvalg (suppleringsvalg etter kommuneloven 1992) til kontrollutvalget til erstatning for det opprinnelig innvalgte kommunestyremedlemmet. Avslutningsvis pekte departementet på at intensjonene bak lovbestemmelsen likevel tilsier at kommunene gjør sitt ytterste for å sikre at kommunestyret er representert i kontrollutvalget i hele valgperioden.

Departementet har, på bakgrunn av henvendelsen fra FKT, foretatt en ny vurdering av § 23-1 andre ledd fjerde punktum. Departementet mener den tidligere forståelsen bør korrigeres. Det er vanskelig å se at ordlyden i bestemmelsen knytter kravet kun til konstitueringen. Ordlyden i bestemmelsen sier ingenting om konstitueringen. De grunnleggende bestemmelsene om konstituering er for øvrig plassert et annet sted i loven, se § 7-1.

Departementet viser videre til at bestemmelsen står sammen med flere andre bestemmelser (i § 23-2 andre ledd) som handler om kontrollutvalget og som åpenbart *ikke* er begrenset til kun å gjelde ved konstitueringen. Plasseringen av bestemmelsen tilsier dermed at dens anvendelse ikke er begrenset til kun å gjelde ved konstitueringen.

Det er heller ikke avgjørende holdepunkter i forarbeidene som tilsier at bestemmelsen skal forstås slik at den kun gjelder ved konstitueringen. Uttalelser i forarbeidene kan tvert imot tyde på det motsatte. I Ot.prp. nr. 70 (2002–2003) på side 53 står det:

Flere kommuner har etablert en praksis der minst ett av kontrollutvalgets medlemmer samtidig sitter som representant i kommunestyret. Dette kan være et virkemiddel for å styrke kontakten mellom kontrollutvalget og kommunestyret. Det er etter departementets oppfatning uheldig dersom ingen av kontrollutvalgets medlemmer sitter i kommunestyret.

Forarbeidene tyder altså på at minst ett medlem av kontrollutvalget også skal "sitte" i kommunestyret.

Videre vil departementet peke på at formålet bak bestemmelsen blir best oppfylt hvis bestemmelsen gjelder gjennom hele valgperioden, og ikke er begrenset til kun å gjelde ved konstitueringen, jf. de siterte uttalelsene fra forarbeidene.

Departementet legger etter dette til grunn at kravet i kommuneloven § 23-1 andre ledd om at minst ett medlem av kontrollutvalget skal velges blant kommunestyrets medlemmer, må forstås slik at det også gjelder ved nyvalg etter § 7-10 fjerde ledd.

Med hilsen

Siri Halvorsen (e.f.)
avdelingsdirektør

Erland Aamodt
fagdirektør

Dokumentet er elektronisk signert og har derfor ikke håndskrevne signaturer

Sivilombudets nye veileder skal gi færre innsynsfeil

Kommunal Rapport 05.04.2022

Hvor raskt må et innsynskravet behandles? Hvordan skal en innsynsklage behandles? Svarene finner du i den nye veilederen til Sivilombudet.

Hvert år mottar og behandler Sivilombudet flere hundre klager om innsyn. Sivilombudets erfaring er at når forvaltningsorganene trår feil, så skyldes det mange ganger manglende bevissthet om regelverket.

Nå presenteres de viktigste innsynsreglene i et eget veiledningshefte.

– Vi håper at denne framstillingen av de mest sentrale områdene i loven, sammen med våre uttalelser, kan bidra til at det gjøres færre feil i forvaltningen, sier sivilombud Hanne Harlem.

Synding i forvaltningen

Veiledningsheftet retter seg både mot de som ber om innsyn, enkeltmennesket eller journalisten, og de som skal behandle kravet, forvaltningen.

Harlem peker på at innsyn i forvaltningens dokumenter er en helt sentral forutsetning for en åpen og opplyst debatt.

Retten til innsyn er også et viktig verktøy for å avdekke kritikkverdige forhold i den offentlige forvaltningen, påpeker Harlem.

– En forutsetning for dette er at innsynskrav behandles korrekt, men dessverre ser vi at det syndes i forvaltningen på området.

Hun legger til at ombudet gir mer kritikk på dette området enn på andre forvaltningsområder. I veilederen er flere av Sivilombudets sentrale uttalelser om innsynsrett løftet fram som praktiske eksempler for å gi knagger å henge kunnskapen på.

Harlem understreker samtidig at veilederen ikke vil erstatte eksisterende rettskilder. Den gir heller ikke en fullstendig oversikt over rettsreglene eller problemstillingene som forvaltningsorganer vil støte på.

Veilederen finner du [her](#)

eller:

<https://www.sivilombudet.no/wp-content/uploads/2022/04/Innsynsguiden-fra-Sivilombudet.pdf>

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	10.05.22	23/22

Behandling av saken:

Saksnr.: 23/22
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
10.05.22

Eventuelt

Saksutredning:

Hensikten med denne saken er at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget bør/kan/må ta tak i.

På grunn av sakens karakter, kan det være mulig at møtet må lukkes dersom det skal behandles taushetsbelagte opplysninger, jf Offentlighetslovens § 13.

Kontrollutvalgets behandling: