
MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I RØROS KOMMUNE

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

MØTEDATO: Tirsdag 15.03.2022
KL.: 14:00
STED: Møterom Smeden på Storstuggu

SAKSLISTE

SAK NR.	INNHold
07/2022	Godkjenning av saksliste og innkalling
08/2022	Godkjenning av protokoll fra møte 25.januar 2022
09/2022	Orientering om hendelse ved Gjøsvika sykehjem - oppfølging
10/2022	Avslutning av arbeidsforhold og etterlønn – vurdering av videre behandling
11/2022	Forvaltningsrevisjon i Abakus AS
12/2022	Oppfølging av forvaltningsrevisjon i Ren Røros AS
13/2022	Kommunens rutiner for å kontrollere at alle hytter, fritidsboliger og ferieleiligheter som blir tilkoblet vann og avløp betaler tilknytningsavgift
14/2022	Orienteringssaker
15/2022	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).

Fredag 4.mars 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@kontrollutvalgfjell.no

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	15.03.22	07/22

Behandling av saken:

Saksnr.: 07/22
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
15.03.22

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksdokumenter:

- Saksliste til møte 15.03.22

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 15.03.22 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	15.03.22	08/22
Behandling av saken:				
Saksnr.: 08/22	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 15.03.22	

Møteprotokoll fra møte 25.01.22

Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 25.01.22 (vedlagt)

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Protokollen ble sendt ut til medlemmene pr. e-post samme dag. Det ble foretatt noen endringer etter forslag.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 25.01.22 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Røros kommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Storstuggu, møterom Christianus Sextus
Møtedato: Tirsdag 25. januar 2022
Tid: Kl. 14:00
Saknr.: 01-06

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:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS:	Ragnhild Aashaug
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. 15:30.

Røros, 25. januar 2022
Kontrollutvalg Fjell IKS

Ragnhild Aashaug
(sign.)

Neste ordinære kontrollutvalgsmøte er tirsdag 15.03.21.

01/2022 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møtet 25.01.22 godkjennes.

Behandling:

Ingen merknader.

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møtet 25.01.22 godkjennes.

02/2022 Godkjenning av protokoll fra møte 23.november 2021

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 23.11.21 godkjennes.

Behandling:

Ingen merknader.

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 23.11.21 godkjennes.

03/2022 Kontrollutvalgets årsmelding for 2021

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsmeldingen for kontrollutvalgets virksomhet i 2021 vedtas og legges fram for kommunestyret med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2021 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatet gikk gjennom utkast til årsmelding. Kontrollutvalget diskuterte årsmeldingen.

Endringer ble innarbeidet under gjennomgangen.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Årsmeldingen for kontrollutvalgets virksomhet i 2021 vedtas og legges fram for kommunestyret med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2021 tas til orientering.

04/2022 Vurdering av behov for eierskapskontroll for 2022

Sekretariatets forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget ber om en orientering fra Røros kultur- og konferansesenter knyttet til om selskapets økonomi kan være svekket på bakgrunn av koronapandemien. Kontrollutvalget ber også om at kommunedirektøren gir en orientering som hvilke vurderinger og ev. grep som er gjort av Røros kommune på bakgrunn av nevnte risiko.
2. Kontrollutvalget ber om en orientering innen i Røros kommune som en mulig bakgrunn for igangsettelse av en forvaltningsrevisjon.

Behandling:

Sekretariatet orienterte kort om saksfremlegget.

Kontrollutvalget diskuterte saken og kom frem til følgende endring i sekretariatets forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget ber om en orientering fra Røros kultur- og konferansesenter hvori økonomi er inkludert.
2. Kontrollutvalget ber om en orientering innen økonomi, herunder selvkost innen teknisk drift, som en mulig bakgrunn for igangsettelse av en forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalgets endringsforslag ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

1. Kontrollutvalget ber om en orientering fra Røros kultur- og konferansesenter hvori økonomi er inkludert.
2. Kontrollutvalget ber om en orientering innen økonomi, herunder selvkost innen teknisk drift, som en mulig bakgrunn for igangsettelse av en forvaltningsrevisjon.

05/2022 Orienteringssaker

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken tas til orientering

Behandling:

Orienteringssak 1: NKRF`s kontrollutvalgskonferanse 2022

- Lederen av kontrollutvalget meldes på av sekretariatet.

Orienteringssak 2: Utredning av sammenslåing av sekretariatet

- Sekretariatet orienterte kort om status. Saken tas til orientering.

Orienteringssak 3: Svar fra Statsforvalter vedr hendelse ved Gjøsvika sykehjem

- Saken tas til orientering.

Orienteringssak 4: Ny kontrollutvalgsbok

- Saken tas til orientering.

Orienteringssak 5: Kommunesektorens etikkutvalg har sju råd til kommunene for å hindre korrupsjon og sikre høy grad av åpenhet.

- Saken tas til orientering

Orienteringssak 6: Endringer i ulike lover og forskrifter fra nyttår.

- Saken tas til orientering

Kontrollutvalgets vedtak

Saken tas til orientering

06/2022 Eventuelt

Kontrollutvalgets behandling:

1. Kontrollutvalget ønsker om en orientering om hvilke grep og vurderinger Røros kommune har gjort i forbindelse med pandemien.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

«Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren gir orientering om hvilke vurderinger og ev. grep som er gjort i forbindelse med pandemien.»

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

2. Kontrollutvalget ønsket en forklaring på kontrollutvalgslederens utsagn i siste kommunestyremøte om at Røros Tomteselskap forskjellsbehandles.

Kontrollutvalget diskuterte saken.

3. Det ble stilt spørsmål ved Røros kommune sin oppfølging av et rettsforlik i Frostating lagmannsrett av den 19.10.2021 i sak 20-180733ASD-FROS. Følges avtalen i rettsforliket opp?

Kontrollutvalget ber ordfører om en tilbakemelding om oppfølgingen av rettsforliket.

4. Det ble etterlyst protokollføring når det gjennomføres kommunale arbeidsmøter i folkevalgte organer. Det skal føres protokoll hvor det fremgår hvem som har møtt, hvor møtet gjennomføres og hvile saker som ble diskutert.

Ordfører orienterte om at det føres protokoll fra arbeidsmøter som gjennomføres i folkevalgte organer.

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren gir orientering om hvilke vurderinger og ev. grep som er gjort i forbindelse med pandemien.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	15.03.22	09/22
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
26/21	Kontrollutvalget		21.09.21	
30/21	Kontrollutvalget		23.11.22	
09/22	Kontrollutvalget		15.03.22	

Hendelse ved Gjøsvika sykehjem - oppfølging

Saksdokumenter:

- Rapport i fra Statsforvalteren offl. § 13, jf. fvl. § 13. (sendes pr. post)

Saksframlegg:

Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret.

Kontrollutvalget kan hos kommunen eller fylkeskommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene. For kontrollutvalgets medlemmer og dets sekretariat gjelder forvaltningslovens alminnelige bestemmelser om taushetsplikt, jf. forvaltningsloven § 13 mv.

Kontrollutvalget behandlet den 23.11.21, sak 30/21, en orientering om en hendelse ved Gjøsvika sykehjem, august-21, hvor en pasient har hatt en fallulykke.

Statsforvalteren har bedt om intern gjennomgang og vurdering etter varsel om alvorlig hendelse.

Kommunedirektøren deltok i møtet for å gi kontrollutvalget en orientering om status i saken.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

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

Kontrollutvalget ber om å få en ny orientering om saken når endelig svar i fra statsforvalteren foreligger og saken anses som avsluttet.»

Statsforvalteren har nå avsluttet sin undersøkelse og kommunalsjef for helse og omsorg vil være til stedet under møtet for å orientere kontrollutvalget om statsforvalterens konklusjon.

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

Saksvurdering:

Kontrollutvalget kan ta redegjørelsen til orientering dersom det ikke framkommer opplysninger under behandlingen som krever oppfølging.

MØTEBOK

Sekretariatets forslag til vedtak:

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

Behandling:**Kontrollutvalgets vedtak:**

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	15.03.22	10/22

Behandling av saken:

Saksnr.: 10/22
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
15.03.22

Avslutning av arbeidsforhold og etterlønn – vurdering av videre behandling

Saksdokumenter:

- Brev fra kontrollutvalgsleder til Røros kommune av 17.02.22
- Brev fra Røros kommune til utvalgsleder av 20.02.22
- Brev fra Sindre Oterhals av 19.02.22
- Brev fra Sindre Oterhals av 25.02.22

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

MØTEBOK

bidra til læring og en best mulig praksis som skal bidra til å sikre den nødvendige tilliten til kommunens forvaltning.

Saksvurdering:

Det er kontrollutvalget som organ som må ta stilling til eventuell videre behandling av saken. Sekretariatet legger derfor fram dokumentene som er mottatt uten forslag til vedtak.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	15.03.22	11/22

Behandling av saken:

Saksnr.: 11/22
Utvalg: Kontrollutvalget
Kommunestyret

Møtedato:
15.03.22

Forvaltningsrevisjon i Abakus AS - rapport

Saksdokumenter:

- Rapport forvaltningsrevisjon i Abakus AS, datert 31.01.22. **Eget vedlegg.**

Saksbakgrunn

Kontrollutvalget i Røros tok del i en forvaltningsrevisjon i Abakus AS etter initiativ fra kontrollutvalget i Alvdal. Prosjektplanen ble vedtatt i sak 21/2021 den 21.09.21.

Følgende åtte kommuner sluttet seg helt eller delvis til prosjektet:

Kommune	Forvaltningsrevisjon	Eierskapskontroll
Tynset	X	X
Folldal	X	X
Os	X	X
Røros	X	
Tolga	X	X
Frøya	X	X
Tynset	X	
Rendalen	X	X

Når det gjelder timefordelingen for forvaltningsrevisjonen for deltagende kommuner, var dette stipulert til 400 timer. Oppdragsansvarlig revisor mener rammen er tilstrekkelig, og sekretariatene legger til grunn at endelig timetall fordeles likt siden timetallet blir såpass lavt.

Revisors endelige rapport forelå den 31.januar, og er gjennomført i henhold til prosjektplanen. En foreløpig rapport for forvaltningsrevisjonen har vært på høring hos selskapet, og høringssvaret er tatt inn i vedlegg 6.

Saksvurdering

Formålet med forvaltningsrevisjonen har vært å finne ut om kommunene er fornøyde med tjenestene, om selskapsforvaltningen er underlagt betryggende kontroll, og om samhandlingen med kommunene fungerer tilfredsstillende.

Revisjonen vurderer ikke om innkjøpsfunksjonene er en hensiktsmessig organisert eller om nytten med innkjøpssamarbeidet forsvarer kostnadene. Det er heller ikke vurdert om dekningsområdet og deltakeromfanget i Abakus er hensiktsmessig for å oppnå besparelser eller andre gevinster for kommunene. I kapittel 1.4 er det omtalt en undersøkelse om innkjøpssamarbeidet i kommunesektoren som er gjennomført for nærings- og fiskeridepartementet. Sekretariatet ser at den omtalte undersøkelsen kan

MØTEBOK

supplere noe informasjon om organisering av innkjøpssamarbeid dersom det er av interesse.

Rapporten bygger på informasjon innhentet gjennom spørreundersøkelse, dokumentgjennomgang og intervjuer.

Nedenfor følger de tre valgte problemstillingene hvor en sammenfatning av revisors konklusjoner er omtalt under hver enkelt problemstilling.

1. Hvor fornøyde er deltakerkommunene med tjenestene fra Abakus?

Kundetilfredsheten er belyst gjennom en spørreundersøkelse, og svarene ga gjennomgående positive tilbakemeldinger om jobben som Abakus utfører, og om hvordan samhandlingen med selskapet fungerer. Med unntak for én påstand, var flertallet av respondenter enten helt eller delvis enige i at de opplevde Abakus på denne måten. Den ene påstanden med mer kritiske tilbakemeldinger var knyttet til mangler i avtaleoversiktene. I tillegg var kundene noe splittet i vurderingen av om Abakus hadde tilstrekkelig kapasitet til å utføre oppgavene sine.

2. Har Abakus den nødvendige kompetanse, kapasitet og system til å ivareta sin oppgave for deltakerkommunene?

Revisjonen konkluderer med at Abakus har tilstrekkelig kompetanse og kapasitet til å ivareta oppgavene, og at internkontrollsystemene i hovedsak er tilfredsstillende. Revisjonen gjør oppmerksom på at styret har ansvar for å påse at systemene for internkontroll på innkjøpsområdet blir overholdt, og at selskapets risikoforhold blir systematisk gjennomgått og dokumentert. Etter revisjonens mening har ikke disse to styreoppgavene blitt tilstrekkelig ivaretatt.

3. Er rolle- og ansvarsfordelingen mellom Abakus og kommunene tydelig avklart?

Sett ut fra både kundenes og selskapets perspektiv mener revisjonen at rolle- og ansvarsforholdene i anskaffelsesarbeidet er tilstrekkelig avklart. Revisjonen bemerker at det er mangler ved avtaledokumentene, og at det synes å være svakheter ved de hjelpemidlene Abakus så langt har tilbudt kommunene.

Tynset kommune har signert en tjenesteavtale med Abakus. Revisjonen finner det kritikkverdig at selskapet ikke har påsett at tjenesteavtale mellom de andre kommunene og Abakus er på plass. Det er utformet avtaleutkast som tjenesteytingen er praktisert i tråd med, men det foreligger ikke formelle avtaledokumenter.

Kommunene har ansvaret for at de opptre lojalt overfor de ramme- og tjenesteavtalene de er tilsluttet, at avrop på rammeavtaler gjøres på foreskrevne måter, og at det utøves kontroll med at leverandørene overholder kontraktsvilkårene. Enkle og smidige systemløsninger er en forutsetning for at kommunene skal kunne ivareta dette ansvaret. Revisjonens har funnet indikasjoner på at systemene ikke har fungert optimalt, og ser positivt på at Abakus arbeider med å tilrettelegge for e-handelsløsninger for kommunene.

Revisors anbefalinger til Abakus AS på bakgrunn av forvaltningsrevisjonen er at selskapet bør sørge for at:

- selskapets styre utøver kontroll med at rutinene på innkjøpsområdet overholdes.
- styret gjennomgår selskapets risikoeksponering systematisk og regelmessig.
- avtaler om tjenesteytingen til kommunene blir formalisert.

I høringsvaret fra selskapet heter det avslutningsvis:

MØTEBOK

«Styret tar revisjonens anbefalinger til etterretning og vil hensynta de forhold som er omtalt i den videre drift av selskapet. Vurdering av risiko og internkontroll vil bli regelmessige tema på styremøtene.

Daglig leder vil tilse at samarbeid med kommunene blir formalisert, i form av signerte tjenesteavtaler med den enkelte kommune»

Konklusjon:

Sekretariatet mener forvaltningsrevisjonsrapporten svarer ut de valgte problemstillingene og gir god innsikt i selskapets drift. Det er flere gode funn i rapporten, som for eksempel at eierkommunene gir gjennomgående positive tilbakemeldinger om jobben som Abakus utfører. Det konkluderes med at Abakus har tilstrekkelig kompetanse og kapasitet til å ivareta oppgavene, og at internkontrollsystemene i hovedsak er tilfredsstillende. Videre konkluderes det med rolle- og ansvarsforholdene i anskaffelsesarbeidet er tilstrekkelig avklart.

Anbefalingene som er gitt, harmonerer med påpekte forbedringsområder og kan bidra til en best mulig drift.

En forvaltningsrevisjon skal bidra til læring. Når Abakus svarer i sitt høringsbrev at de vil følge opp revisors anbefalinger, så er det et godt utgangspunkt.

Når det gjelder anbefalingene som er gitt til Abakus gjennom forvaltningsrevisjonen, så mener sekretariatet at det er kommunens eierrepresentant i generalforsamlingen som utpekes til å følge opp de anbefalinger som vedtas.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å ta rapporten til orientering og sende den til kommunestyret for behandling.

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:

Kontrollutvalgets innstilling:

Kommunestyrets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	15.03.22	12/22
Behandling av saken:				
Saksnr.: 12/22	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 15.03.22	

Oppfølging av forvaltningsrevisjon i Ren Røros AS

Saksdokumenter:

- Rapport av 29.05.20 (ikke vedlagt)
- Oppfølging av forvaltningsrevisjon i Ren Røros AS, notat fra Revisjon Midt-Norge

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 AS:

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.»

Kontrollutvalget bestilte den 23.11.21 en oppfølgingsrapport av Revisjon Midt-Norge IKS i henhold til kommunestyrets vedtak.

Oppfølgingsnotatet er mottatt og legges fram for kontrollutvalget for gjennomgang og behandling.

Revisjonens konklusjon:

Både Røros kommune og Ren Røros AS har tatt tak i de anbefalingene som ble gitt i forvaltningsrevisjonen i 2020. Begge gir uttrykk for at forvaltningsrevisjonen har ført til forbedringer.

MØTEBOK

Noen av anbefalingene er konkrete og enkle å kontrollere om de er gjennomført. Andre anbefalinger retter seg mer mot formen på samhandlingen mellom eier og selskapet, og mellom styret og daglig ledelse. Det er ikke nødvendigvis noen fasit på når de har fulgt opp slike anbefalinger. Det er like viktig at det er etablert prosesser for samhandling som er grunn-lag for å utvikle samarbeidet videre. Det er revisors vurdering at slike prosesser for samhandling er etablert.

Det er revisors oppfatning at både eier og selskapet har satt i verk forbedringsarbeid som de ikke har kommet i mål med. Det er en sunn tilnærming at alt ikke skal skje med en gang, spesielt når et helt nytt styre ble valgt sommeren 2020.

Saksvurdering:

Sekretariatet er av den oppfatning at Revisjon Midt-Norge SA har avgitt oppfølging i tråd med kontrollutvalgets bestilling.

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget slutter seg til notatet og videresender det til kommunestyret til orientering.

Sekretariatets forslag til vedtak:

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

Saken oversendes kommunestyret til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	15.03.22	13/22
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
13/22	Kontrollutvalget		15.03.22	

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

Saksdokumenter

- Tilbakemelding i fra administrasjonen (ettersendes)

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 har bedt sekretariatet innhente 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 tilbakemelding ettersendes.

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

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	15.03.22	14/22
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
14/22	Kontrollutvalget		15.03.22	

Orienteringssaker

Sekretariatet vil presentere følgende orienteringssaker i møtet:

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.

Se vedlegg 1.

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

Mens kontrollutvalgene i snitt behandlet rundt 20 saker i 2003, er dette tallet nå oppe i 38 viser tall fra Kommunal- og distriktsdepartementets organisasjonsdatabase.

Lenke til artikkelen: <https://www.fkt.no/fagtema/kontrollutvalg/rapport-viser-at-kontrollutvalgene-har-fatt-mer-a-gjore/>

Kilde: FKT sin nettside under fanen «Fagtema» og «Kontrollutvalg». Artikkelen er hentet den 1.mars.d.å.

Orienteringssak 3: Sett av nok ressurser til kontrollutvalgene

En kommune må sørge for at kontrollutvalget får nok ressurser og oppmerksomhet til å drive med nødvendig revisjon av et mektig system.

Uttalelsen er hentet fra lederartikkel i Kommunal Rapport den 24.februar d.å.

Se vedlegg 2.

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.

Se vedlegg 3.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene tas til orientering.

Behandling

Kontrollutvalgets vedtak:

Fagsamling for kontrollutvalg

Nøkkelinfo

Fra/til	20.4—21.4
Påmeldingsfrist	8.3
Pris	Kr 5 900 eks. mva. med overnatting (ikke-medl.: kr 6 300 eks. mva.) Kr 4 225 eks. mva. uten overnatting (ikke-medl.: kr 4 625 eks. mva.) Kr 1 233 eks. mva. for overnatting m/frokost fra 19. til 20. april 2022 Deltakere fra kommuner/fylkeskommuner hvor sekretariatstjenesten for kontrollutvalget ivaretas av virksomheter som er bedriftsmedlem i NKRF, oppnår medlemspris.
Sted	Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen
Varighet	20.4.2022: 12.30 - 17.00 21.4.2022: 09.00 - 13.00

Etter to år med *digital* Kontrollutvalgskonferanse har vi endelig gleden av å invitere til **fysisk** fagsamling for kontrollutvalg på Gardermoen 20. - 21. april 2022.

Program

Onsdag 20. april 2022:

11.30 Lunsj
12.30 Kommuneregnskap
13.15 Pause
13.30 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetninga
14.15 Pause
14.30 Kontrollutvalget og varsling – erfaringer og dilemmaer
15.15 Kontrollutvalget og varsling – hva gjør vi?
16.00 Pause
16.15 Kontrollutvalget og varsling – hva gjør vi? forts.
17.00 Slutt
19.00 Middag

Torsdag 21. april 2022:

09.00 Hvordan takle media?
09.45 Pause
10.00 Kontrollutvalget og mediene - strategi
10.45 Pause
11.00 Kontrollutvalget og misligheter – hvordan takle dem?
11.45 Pause
12.00 IT-sikkerhet i kommunene
13.00 Lunsj

[Det tas forbehold om endringer i programmet.
Sist oppdatert: 23. februar]

> [LEDER](#) 24.02.2022 09:42

Lederartikler gir uttrykk for Kommunal Rapports syn. Ansvarlig redaktør har ansvar for innholdet.

Sett av nok ressurser til kontrollutvalgene!

En kommune må sørge for at kontrollutvalget får nok ressurser og oppmerksomhet til å drive med nødvendig revisjon av et mektig system.

KOMMUNAL RAPPORT

Dette skjer dessverre ikke over alt. Mange kommuner setter fortsatt av for lite midler til utvalgene. Det forteller generalsekretær Anne-Karin Femanger Pettersen i Forum for kontroll og tilsyn (FKT) til Kommunal Rapport.

Kontrollutvalget er viktig for å se det kommunale systemet i kortene.

Det er beklagelig. Kontrollutvalget er lovpålagt. Oppgaven er å føre tilsyn og kontroll med kommunens virksomhet på vegne av kommunestyret. En kommune driver med mye. Det varierer fra lovpålagte tjenester, saksbehandling og vedtak av stor betydning til innkjøp og forvaltning av verdier. Dette dreier seg om menneskers rettssikkerhet, om demokrati og det handler om økonomiske verdier. Kontrollutvalget er viktig for å se et slikt system i kortene.

Kommunal- og distriktsdepartementets organisasjonsdatabase viser at aktiviteten i kontrollutvalgene varierer. I 2020 behandlet rundt en firedel av kommunene mellom 21 og 30 saker. Like mange behandlet mellom 31 og 40 saker mens noe mer enn én av ti kommuner behandlet mellom 51 og 60 saker.

En forklaring på denne variasjonen kan være at kontrollutvalgene nærmer seg oppgaven ulikt. Drammen har ett av tre kontrollutvalg som behandler mer enn 100 saker. I 2020 behandlet kontrollutvalget 164 saker. Til sammenligning ble det behandlet 105 saker i Tromsø og 103 saker i Oslo.

Utvalgsleder Andreas Muri (H) i Drammen forklarer sakstallet der med mennesker og kultur, ikke at det gjøres flere feil i kommunen. - Vi er en engasjert gjeng, og vi er mange med mye erfaring, sier Muri.

[Les mer om kontrollutvalgene i Kommunal Rapports ukeavis.](#)

Medlemmene tar selv med en del av sakene inn til behandling. Det kan være spørsmål og tips som fanges opp i møte med innbyggere. Men kontrollutvalgslederen i Drammen skulle gjerne hørt mye oftere fra innbyggerne.

Han har et poeng. Terskelen for innbyggerne til å ta kontakt med dette utvalget må være lav. Så må de samme innbyggerne tåle at ikke alle klagemål skal føre fram. Kontrollutvalget er ingen alminnelig klagenemnd.

I tillegg til engasjement og kultur mener kontrollutvalgslederen i Drammen at det er en sammenheng mellom rause budsjetter og aktiviteten i kontrollutvalgene. Store kommuner kan ha noe mer ressurser, blant annet til forvaltningsrevisjoner, mener han. Forvaltningsrevisjoner kan være mer tid- og ressurskrevende enn regnskapsrevisjoner.

Samtidig er behovet for virksomme kontrollutvalg og et kritisk blick på det som skjer, like stort i små kommuner.

Kommunal Rapport



Ansvarlig redaktør og administrerende direktør:
Britt Sofie Hestvik.

Politisk redaktør: Agnar Kaarbø
Utviklingsredaktør: Espen Andersen
Debattredaktør: Ragnhild Sved

Markedsdirektør: Fred Scharffenberg

Kommunal-Rapport.no er redigert på uavhengig grunnlag og etter de normer og regler som er nedfelt i Redaktørplakaten og Vær Varsom-plakaten.

Uavhengigheten og tilliten til kontrollutvalget må ivaretas Vedlegg 3

Kommunal Rapport 15.12.2021, Anne-Karin Femanger Pettersen, generalsekretær i Forum for Kontroll og Tilsyn

Det vil undergrave kontrollutvalgets uavhengighet og tillit hvis kommunens ledelse skal gis tilgang til utvalgets arkiv.

I Kommunal Rapport 16. november [svarer KS-advokatene Frode Lauareid og Geir S. Winters](#) på mitt debattinnlegg der jeg [spør om det er trygt å varsle til kontrollutvalget](#) (29. september).

Kontrollutvalget mottar varsler, og det må vi forholde oss til.

Vi er enige om at kommunene må etablere et trygt varslingssystem. Andelen som frykter gjengjeldelse ved varsling, er altfor høyt. Kontrollutvalgene får tidvis også inn henvendelser om at varslingsrutiner ikke fungerer i kommunene.

Lauareid og Winters mener det er vanskelig å se noe reelt behov for involvering fra kontrollutvalgets side i varslingssaker når det er flere andre varslingskanaler.

Det var heller ikke mitt poeng. Kontrollutvalget skal ikke være en del av kommunens varslingssystem.

Rita Holberg, leder av kontrollutvalget i Fredrikstad, [argumenterer godt for det i sitt innlegg](#) (29. november). Det er kontrollutvalgets rolle å undersøke om kommunens varslingsordning er forsvarlig. Da kan ikke utvalget være en del av det systemet som skal kontrolleres.

Men kontrollutvalget *mottar* varsler, og det må vi forholde oss til. Et varsel kan også inneholde andre opplysninger som er relevante for kontrollutvalget.

Kontrollutvalgene er vel kjent med at ansvaret for å behandle varsel og følge dette opp tilligger andre. Det utelukker ikke at kontrollutvalget og sekretariatet kan påse at varselet kommer til rett adresse uten ugrunnet opphold. Sekretariat og kontrollutvalg vil tvert imot være de beste garantister for at dette skjer.

Uansett om det mottatte varselet gir grunnlag for kontrollhandlinger eller ikke, foregår det en form for saksbehandling når kontrollutvalget mottar en henvendelse om en varslingssak. Henvendelsen skal journalføres og arkiveres på ordinært vis hos kontrollutvalgets sekretariat.

Forum for kontroll og tilsyn (FKT) og Norges Kommunerevisorforbund har spurt departementet om sekretariatene kan vise til arbeidsmiljølovens § 2A-7 om taushetsplikt ved ekstern varsling til offentlig myndighet, for å unngå at varslers identitet og andre personopplysninger blir kjent internt i kommunen.

Denne bestemmelsen krever taushetsplikt også overfor sakens parter (kommunen) og deres representanter (kommunens advokat). Det vil i så fall gi varsler større trygghet. Vi venter fortsatt på svar fra Arbeids- og sosialdepartementet.

Kontrollutvalgets uavhengighet er prinsipiell og knytter seg ikke bare til varslingssaker.

Lauareid og Winters viser til at kontrollutvalget etter loven er en del av kommunen, og dermed et internt organ.

Kontrollutvalget er først og fremst kommunestyrets kontrollorgan. Valg til kontrollutvalget er underlagt strenge valgbarhetsregler. Uavhengighet for kontrollutvalget og sekretariat er et viktig prinsipp i kontrollarbeidet.

Det skal være vanntette skott mellom sekretariatet og kommunedirektøren. I praksis betyr det blant annet at kontrollutvalgets arkiv organiseres separat fra kommunens.

Det vil undergrave kontrollutvalgets uavhengighet og tillit hvis kommunens ledelse skal gis tilgang til arkivene gjennom unntaksbestemmelsene om taushetsplikt i forvaltningsloven.

FKT kan således ikke se at det reises noen prinsipielle betenkeligheter i saker hvor kontrollutvalget mottar et varsel, og ekspederer dette videre for oppfølging.

Meninger i debattinnlegg står for skribentens regning.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	15.03.22	15/22

Behandling av saken:

Saksnr.: 15/22
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
15.03.22

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.

Behandling: