
MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I RØROS KOMMUNE

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører i henhold til Kommuneloven § 11-5.

MØTEDATO: **Tirsdag 03.12.2019**
KL.: **14:00**
STED: **Møterom 1. etg, Rådhuset**

Det vil bli gitt en kort innføring til nye kontrollutvalgsmedlemmer før møtet starter

- ♦ Presentasjon av sekretariat og revisjon
- ♦ Kort gjennomgang av kontrollutvalgets viktigste oppgaver

Varamedlemmer inviteres til å delta på presentasjonen

SAK NR. INNHOLD

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

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 22. november 2019

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	03.12.19	35/19

Behandling av saken:

Saksnr.: 35/19
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
03.12.19

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksdokumenter:

- Saksliste til møte 03.12.19

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 03.12.19 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	03.12.19	36/19

Behandling av saken:

Saksnr.: 36/19
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
03.12.19

Møteprotokoll fra møte 08.10.19 til orientering

Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 08.10.19 (vedlagt)

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Protokollen ble opplest og godkjent etter møtet og legges fram til orientering.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 08.10.19 tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Røros kommune

vedlegg

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Rådhuset
Møtedato: Tirsdag 8. oktober 2019
Tid: Kl. 14:00
Saknr.: 29 - 34

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Ole Jørgen Kjellmark - leder
John Helge Andersen - nestleder
Liv Marit Bekkos
Åse Berg

Forfall:

Aage Aas

Vara:

- 1.vara kunne ikke møte.
- 2.vara er nå ansatt i Røros kommune og er ikke lenger valgbar til kontrollutvalget

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS:	Torill Bakken
Fra Revisjon Fjell IKS:	Svein Magne Evavold
Fra administrasjonen:	Rådmann Kjersti Forbord Jensås og HR-leder
	Sindre Oterhals - sak 29-32/19
Fra Røros kommune:	Ordfører Hans Vintervold - sak 29-32/19

Merknad:

Rådmann og HR-leder informerte utvalget under sak 32/19 om to personalsaker som har vært omtalt i media siste tiden.
Det ble behandlet en tilleggssak, 34/19 – Innkommet sak

Møtet ble avsluttet kl. 18:00

Røros, 8. oktober 2019
Kontrollutvalg Fjell IKS

Torill Bakken

Neste ordinære kontrollutvalgsmøte er ikke fastsatt.

29/2019 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møtet 08.10.19 godkjennes.

Behandling:

Rådmann og HR-leder er innkalt for å redegjøre for personalsaker som har vært kommentert i media siste tiden.

En innkommet sak blir behandlet kl. 16:00.

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møtet 08.10.19 godkjennes.

30/2019 Godkjenning av protokoll fra møte 07.05.19

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 07.05.19 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 07.05.19 godkjennes.

31/2019 Budsjett for kontroll og tilsyn 2020 i Røros kommune

Forslag til innstilling:

Kontrollutvalget innstiller følgende til kommunestyret:

Kommunestyret vedtar budsjettramme for kontroll, tilsyn og revisjon i Røros kommune for 2020 på kr 1 062 000.

Kontrollutvalget sitt budsjettforslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret via formannskapet.

Behandling:

Utvalget diskuterte det framlagte forslaget til budsjett for 2020.

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets innstilling:

Kontrollutvalget innstiller følgende til kommunestyret:

Kommunestyret vedtar budsjetttramme for kontroll, tilsyn og revisjon i Røros kommune for 2020 på kr 1 062 000.
Kontrollutvalget sitt budsjettforslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret via formannskapet.

vedlegg

32/2019 Orienteringssaker

Sekretariatets forslag til vedtak:

De framlagte sakene tas til orientering.

Behanding:

O-sak 1: Saken ble kommentert under saken om budsjett 2020, sak 31/19.

Saken tas til orientering

O-sak 2: Saken tas til orientering

O-sak 3: I forkant av revisors orientering, redegjorde rådmann og HR-sjef for to personalsaker som har vært omtalt i media siste halvår. Kontrollutvalgets leder har fått flere henvendelser angående arbeidsmiljøet i Røros kommune, både pr. brev og via sosiale medier. Henvendelsene er kopiert og delt ut til utvalget. Henvendelsene ble gjennomgått og diskutert.

Flere skriftlige henvendelser ble behandlet for lukkede dører i henhold til Kommuneloven § 31. Møtet ble åpnet etter gjennomgang av henvendelsene.

Samtlige henvendelser som er mottatt overleveres revisor som bakgrunnsmateriale til den pågående undersøkelsen.

Revisor redegjorde for status for prosjektet "*Varslings- og ytringsklima blant ansatte og ledere i Røros kommune*", samt ga en orientering og hvordan de har jobbet med rapporten. En foreløpig rapport vil sannsynligvis være ferdig i slutten av oktober. Rapporten vil være ferdig til behandling i kontrollutvalget i løpet av november.

Kontrollutvalgets vedtak:

O-sak 1: Saken tas til orientering.

O-sak 2: Saken tas til orientering.

O-sak 3: Saken tas til orientering.

33/2019 Egenevaluering av kontrollutvalgets arbeid og oppfølging til neste periode

Kontrollutvalgets behandling:

- Hva bør neste periodes utvalg ha fokus på?
 - Arbeidsmiljøet i Røros kommune
 - Dialogmøter med rådmann og ordfører

34/2019 Innkommet sak

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalget behandlet en muntlig henvendelse i fra en av kommunens innbyggere. Saken gjelder en søknad som er under behandling i teknisk etat, som etter søkerens oppfatning trekker i langdrag.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	03.12.19	37/19
Behandling av saken:				
Saksnr.: 37/19	Utvalg: Kontrollutvalget Kommunestyret		Møtedato: 03.12.19	

Forvaltningsrevisjonsrapport – «Varslings- og ytringsklima blant ansatte og ledere i Røros kommune»

Saksdokumenter:

- Forvaltningsrevisjonsrapport av 14.11.19 – utarbeidet av Revisjon Fjell IKS

Bakgrunn:

Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2019 ble behandlet av kontrollutvalget i sak 33/2016 og kommunestyret i sak 76/2016. I planen er kontrollutvalget gitt myndighet til å foreta endringer i planperioden. På bakgrunn av flere innkomne saker til kontrollutvalget, besluttet utvalget å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjektet «Varslings- og ytringsklima blant ansatte og ledere i Røros kommune». Prosjektplanen ble behandlet i kontrollutvalget 19.03.19, sak 14/19.

Formål:

Formålet med dette forvaltningsrevisjonsprosjektet er å belyse hvilket varslings- og ytringsklima som eksisterer blant ledere og ansatte i Røros kommune, samt å vurdere om dette er i tråd med de formelle krav og forventninger som legges til grunn gjennom revisjonskriteriene i prosjektet.

Problemstillinger:

Med utgangspunkt i formålet med prosjektet har revisjonen i samråd med utvalget definert følgende 5 problemstillinger:

1. Opplever ansatte og ledere i Røros kommune at arbeidsgiver aktivt bidrar til at ytringsfrihet og varsling blir en naturlig del av kommunens arbeidsmiljøarbeid? Har ansatte og ledere felles oppfatning av begrepet varsling?
2. Har Røros kommune tilstrekkelige rutiner som legger til rette for at ansatte kan varsle om kritikkverdige forhold og har ansatte og ledere i kommunen kjennskap til disse?
3. Har ansatte og ledere tillit til at Røros kommune har ivare tatt og kan ivareta varslere i tråd med de kravene som framgår av arbeidsmiljøloven?
4. Oppfatter ansatte og ledere i Røros kommune at det er rom for å ytre seg om forhold på arbeidsplassen som kan oppfattes å være kritikkverdige?
5. Har Røros kommune tilstrekkelige rutiner for å forebygge og håndtere situasjoner med trakassering og annen utilbørlig oppførsel?

Avgrensning:

Prosjektet har et omfattende tema og det er behov for å begrense ressursbruken til gjennomføring. Omfanget på prosjektet er begrenset ved at det er gjort noen avgrensninger. Prosjektet omfatter da ikke hele kommunen, men er avgrenset til å omfatte sentraladministrasjonen og helse- og omsorg. Videre er spørreundersøkelsen til ledere og ansatte begrenset til å omfatte fast ansatte med en stillingsprosent på minst 20 %.

Henvendelser til kontrollutvalget

Kontrollutvalget har før og under revisjonens arbeid med forvaltningsrevisjonen mottatt henvendelser fra nåværende og tidligere ansatte om personalsaker, dårlig arbeidsmiljø, trakassering og dårlig personalbehandling. Henvendelsene er overlevert fra kontrollutvalget til revisor som bakgrunnsmateriale til den pågående forvaltningsrevisjonen.

Innholdet i henvendelsene ligger delvis innenfor og delvis utenfor temaet for denne forvaltningsrevisjonen. Formålet med forvaltningsrevisjonen er å belyse varslings- og ytringsklimaet og berører ikke personalsaker og bare enkelte sider av arbeidsmiljøet. Revisjonen har ikke funnet det riktig å gå konkret inn på innholdet i de mottatte henvendelsene i denne forvaltningsrevisjonen.

Rådmannens uttalelse:

En foreløpig rapport ble oversendt til rådmannen for uttalelse 21. oktober 2019. Rådmannens uttalelse følger rapporten som vedlegg.

Revisors konklusjon:

- 1. Opplever ansatte og ledere i Røros kommune at arbeidsgiver aktivt bidrar til at ytringsfrihet og varsling blir en naturlig del av kommunens arbeidsmiljøarbeid? Har ansatte og ledere felles oppfatning av begrepet varsling?*

Revisjonen mener at Røros kommune aktivt har bidratt til at god ytringsfrihet skal være en naturlig del av kommunens arbeidsmiljøarbeid. Det er lagt til rette for et godt ytringsklima gjennom retningslinjer og strategier og rådmannen gir uttrykk for at ansatte skal ha anledning til å ytre seg, også kritisk, om forhold i organisasjonen og utviklingen i lokalsamfunnet forøvrig.

Til tross for dette er det ulike oppfatninger blant ansatte og ledere om hvorvidt Røros kommune arbeider aktivt for at ytringsfriheten blir en naturlig del av arbeidsmiljøet.

Røros kommune kan etter revisjonens mening arbeide mer aktivt for at ansatte skal oppleve at fokus på ytringsfrihet blir sett i sammenheng med et godt arbeidsmiljø. Arbeidsgiver er bevisst på hva varsling er og at det kan forekomme, samtidig som det er lagt opp rutiner for at det kan skje på en trygg måte. Mange ansatte er ikke enige i at Røros kommune arbeider aktivt for at temaet varsling blir en del av arbeidsmiljøet. Etter vår mening har ikke ledelsen lagt nok vekt på å informere ansatte om ledelsens holdninger til varsling.

Revisjonen har ikke registrert at det er store variasjoner i oppfatning med hensyn til hva som er varsling og hva som er ytring. Det er viktig at arbeidsgiver aktivt arbeider for at kjennskap til varsling blir en naturlig del av arbeidsmiljøet.

2. Har Røros kommune tilstrekkelige rutiner som legger til rette for at ansatte kan varsle om kritikkverdige forhold og har ansatte og ledere i kommunen kjennskap til disse?

Revisjonen mener at Røros kommune har tilstrekkelige rutiner som legger til rette for at ansatte kan varsle om kritikkverdige forhold i samsvar med kravene i arbeidsmiljøloven. Retningslinjer og prosedyrer ligger i kommunens kvalitetssystem Compilo som skal være tilgjengelig for alle ansatte.

Arbeidsgiver er ansvarlig for å gjøre alle ansatte kjent med rutiner og retningslinjer for varslingsrutiner. Revisjonen mener at ansvaret er klart plassert i Røros kommune og at det er iverksatt tiltak for å oppfylle det.

Likevel registrerer de at kommunens retningslinjer og prosedyrer ikke er kjent blant alle ansatte. Revisjonen mener at det bør legges enda større vekt på å sikre at nødvendig informasjon om kommunens varslingsrutiner når ut til alle ansatte.

3. Har ansatte og ledere tillit til at Røros kommune har ivaretatt og kan ivareta varslere i tråd med de kravene som framgår av arbeidsmiljøloven?

Revisjonen mener at Røros kommune i sine retningslinjer har oppfylt arbeidsmiljølovens bestemmelse om forbud mot gjengjeldelse på en god måte. De anser at innholdet i kommunens prosedyrer er tilfredsstillende, men like viktig er de ansattes forståelse og oppfatning omkring dette.

Revisjonen mener at det er bekymringsfullt at mange av kommunens ansatte gir uttrykk for at de ikke har tillit til at Røros kommune har ivaretatt og kan ivareta varslere på en god måte.

De registrerer også at det er ansatte som sier at de har latt være å varsle om kritikkverdige forhold fordi de fryktet represalier fra ledelsen og det er ansatte som sier at de har opplevd overveiende negative konsekvenser etter å ha sagt fra om kritikkverdige forhold. Revisjonen mener at Røros kommune vil være tjent med å sette i verk tiltak for å styrke tilliten til at kommunen ivaretar varslere.

4. Oppfatter ansatte og ledere i Røros kommune at det er rom for å ytre seg om forhold på arbeidsplassen som kan oppfattes å være kritikkverdige?

Røros kommune signaliserer gjennom sine etiske retningslinjer at kommunen skal være en åpen organisasjon med god ytringsfrihet og stor takhøyde for offentlige ytringer. Rådmannen viser til iverksatte tiltak for å stimulere til åpenhet.

Revisjonen mener at Røros kommune går langt i å oppfordre ansatte og leder til åpenhet for ytringer både internt og eksternt.

Et flertall av ansatte opplever et godt internt ytringsklima, men det er et synspunkt som ikke deles av alle. Det er også mange ansatte som mener at deres muligheter til å omtale kritikkverdige forhold på arbeidsplassen offentlig blir begrenset av overordnede. Etter vår oppfatning er det et sprik mellom signalene for intern og ekstern åpenhet omkring kritikkverdige forhold fra arbeidsgiver og det mange ansatte har oppfattet. De mener at det er behov for at Røros kommune setter inn tiltak for å informere om og etterleve kommunens kjerneverdier for åpenhet slik at de ansatte opplever gode interne og eksterne ytringsbetingelser.

5. Har Røros kommune tilstrekkelige rutiner for å forebygge og håndtere situasjoner med trakassering og annen utilbørlig opptreden?

Revisjonen mener at Røros kommune har reglementer, rutiner og prosedyrer samt gjennomførte tiltak som samlet må anses som et godt grunnlag for å forebygge trakassering og utilbørlig opptreden. Likevel mener de at dette ikke har fungert godt nok sett i sammenheng med at mange ledere og ansatte har opplevd trakassering og utilbørlig opptreden på arbeidsplassen.

MØTEBOK

Revisjonen mener at Røros kommune har rutiner og prosedyrer som samlet må anses som et godt grunnlag for å kunne håndtere situasjoner med trakassering og annen utilbørlig opptreden på arbeidsplassen. Likevel er det en bekymring at mange ansatte er uenige i at arbeidsgiver håndterer slike situasjoner på en god måte.

Revisors anbefalinger:

På bakgrunn av sine funn har revisjonen følgende anbefalinger til Røros kommune:

- Arbeide aktivt for å informere alle ansatte om at ytringsfrihet og varsling skal være en naturlig del av arbeidsmiljøet
- Legge stor vekt på å informere alle ansatte om kommunens rutiner for varsling om kritikkverdige forhold
- Sette i verk tiltak for å styrke de ansattes tillit til at kommunen kan ivareta varslere
- Sikre at alle ledere og ansatte får en felles forståelse og etterlevelse av kommunens kjerneverdier for åpenhet
- Arbeide for å redusere omfanget og forbedre håndteringen av situasjoner med trakassering og utilbørlig opptreden på arbeidsplassen.

Saksvurdering:

Sekretariatet er av den oppfatning at Revisjon Fjell IKS har avgitt en rapport i tråd med vedtatt prosjektbeskrivelse, samt kontrollutvalgets forutsetninger.

Sekretariatet vil tilrå at kontrollutvalget slutter seg til revisors anbefaling.

Sekretariatets forslag til innstilling:

Forvaltningsrevisjonsrapporten «Varslings- og ytringsklima blant ansatte og ledere i Røros kommune» av 14. november 2019 tas til etterretning.

Røros kommunestyre følger revisors anbefalinger og ber rådmannen sørge for følgende:

- Arbeide aktivt for å informere alle ansatte om at ytringsfrihet og varsling skal være en naturlig del av arbeidsmiljøet
- Legge stor vekt på å informere alle ansatte om kommunens rutiner for varsling om kritikkverdige forhold
- Sette i verk tiltak for å styrke de ansattes tillit til at kommunen kan ivareta varslere
- Sikre at alle ledere og ansatte får en felles forståelse og etterlevelse av kommunens kjerneverdier for åpenhet
- Arbeide for å redusere omfanget og forbedre håndteringen av situasjoner med trakassering og utilbørlig opptreden på arbeidsplassen.

Rådmannen rapporterer til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.05.2019.

Behandling:

Kontrollutvalgets innstilling:

Kommunestyrets vedtak:

Kontrollutvalget i Røros kommune

Deres ref:

Vår ref. RS2019137E

Dato: 14.11.2019

Forvaltningsrevisjon om varslings- og ytringsklima blant ansatte og ledere i Røros kommune

Kontrollutvalget har bestilt en forvaltningsrevisjon om varslings- og ytringsklima blant ansatte og ledere i Røros kommune.

Formålet med forvaltningsrevisjonen har vært å belyse hvilket varslings- og ytringsklima som eksisterer blant ledere og ansatte i Røros kommune, samt å vurdere om dette er i tråd med de formelle krav og forventninger som legges til grunn gjennom revisjonskriteriene i prosjektet.

Undersøkelsen er nærmere konkretisert i følgende problemstillinger:

1. Opplever ansatte og ledere i Røros kommune at arbeidsgiver aktivt bidrar til at ytringsfrihet og varsling blir en naturlig del av kommunens arbeidsmiljøarbeid?
Har ansatte og ledere felles oppfatning av begrepet varsling?
2. Har Røros kommune tilstrekkelige rutiner som legger til rette for at ansatte kan varsle om kritikkverdige forhold og har ansatte og ledere i kommunen kjennskap til disse?
3. Har ansatte og ledere tillit til at Røros kommune har ivaretatt og kan ivareta varslere i tråd med de kravene som framgår av arbeidsmiljøloven?
4. Oppfatter ansatte og ledere i Røros kommune at det er rom for å ytre seg om forhold på arbeidsplassen som kan oppfattes å være kritikkverdige?
5. Har Røros kommune tilstrekkelige rutiner for å forebygge og håndtere situasjoner med trakassering og annen utilbørlig opptreden?

Vedlagt oversendes vår rapport.

Svein Magne Evavold
Revisjonssjef

Dokumentet er godkjent elektronisk og har ingen signatur.

Kopi: Rådmannen

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	03.12.19	38/19
Behandling av saken:				
Saksnr.: 38/19	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 03.12.19	

Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024

Saksdokumenter:

- Ingen

Saksframlegg:

I henhold til KommuneLOven §23-3 og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon, §§ 4 og 5, skal kontrollutvalget utarbeide plan for forvaltningsrevisjon, som endelig vedtas av kommunestyret. Planene skal utarbeides minimum en gang i løpet av valgperioden, og senest i løpet av første året i valgperioden. Den skal vedtas i kommunestyret innen 31.12.20.

Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Formålet er at forvaltningsrevisjonsprosjekter gjennomføres innenfor de kommunale tjenesteområdene der forbedringspotensialet er størst eller på områder der det er svært viktig at kommunen lykkes i sitt arbeid, altså områder som er vesentlige for kommunens virksomhet, tjenesteproduksjon og omdømme.

Kontrollutvalget står fritt med hensyn til hvem som skal utføre analysen. Ifølge kommentarer til forskriftene kan risiko- og vesentlighetsvurdering bestilles fra både kontrollutvalgets sekretariat, kommunens revisor eller andre.

Saksvurdering:

Det må vedtas en plan for forvaltningsrevisjon for valgperioden. Planen skal gjelde til fra år 2020 til og med 2024. Å gjennomføre en risiko- og vesentlighetsvurderinger av kommunens virksomhet og i kommunens selskaper krever god kjennskap til organisasjonen og god fagkompetanse.

Dette arbeidet har tidligere gått inn i arbeidet til Revisjon Fjell IKS som en del av deltakerkommunenes ramme for revisjon. Revisjon Fjell IKS avvikles den 31.12.2019, og deltakerkommunene i dette selskapet er fra 01.01.2020 deltakere i Revisjon Midt-Norge SA. Det vil derfor være naturlig at utvalget ber Revisjon Midt-Norge SA om å gjennomføre en risiko- og vesentlighetsvurderinger og utarbeide forslag til plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon på bakgrunn av analysen.

MØTEBOK

Siden dette arbeidet allerede inngår som en del av Røros kommunes avtale om revisjonsarbeid med Revisjon Midt-Norge SA, kan ikke sekretariatet se noen grunn til å benytte noen andre til dette oppdraget.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Røros kontrollutvalg bestiller risiko- og vesentlighetsanalyse av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper i tråd med ny kommunelov § 23-3 fra Revisjon Midt-Norge SA. Analyse med forslag til plan ønskes ferdigstilt til 01.05.20.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	03.12.19	39/19
Behandling av saken:				
Saksnr.: 39/19	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 03.12.19	

Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for eierskapskontroll 2020-2024

Saksdokumenter:

- Ingen

Saksframlegg:

I henhold til KommuneLOVEN §23-4 skal kontrollutvalget minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll. Den skal vedtas i kommunestyret innen 31.12.20.

Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Kontrollutvalget står fritt med hensyn til hvem som skal utføre risiko- og vesentlighetsvurderingen .

Saksvurdering:

Det er nytt i ny kommunelov at det skal lages en egen plan for eierskapskontroller løst fra behovet for forvaltningsrevisjon i selskap. Det er også nytt at kravet om risiko- og vesentlighetsanalyse fremgår av lovteksten, og ikke som før, i forskrift om kontrollutvalg.

Planen skal gjelde til fra år 2020 til og med 2024.

Å gjennomføre en overordnet analyse av kommunen krever god kjennskap til organisasjonen samt kompetanse innen risiko- og vesentlighetsvurderinger.

Dette arbeidet har tidligere gått inn i arbeidet til Revisjon Fjell IKS som en del av deltakerkommunenes ramme for revisjon. Revisjon Fjell IKS avvikles den 31.12.2019, og deltakerkommunene i dette selskapet er fra 01.01.2020 deltakere i Revisjon Midt-Norge SA. Det vil derfor være naturlig at utvalget ber Revisjon Midt-Norge SA om å utarbeide forslag til plan for gjennomføring eierskapskontroll på bakgrunn av risiko- og vesentlighetsvurderinger.

Siden dette arbeidet allerede inngår som en del av Røros kommunes avtale om revisjonsarbeid med Revisjon Midt-Norge SA, kan ikke sekretariatet se noen grunn til å benytte noen andre til dette oppdraget.

MØTEBOK

Sekretariatets forslag til vedtak:

Røros kontrollutvalg bestiller forslag til plan for eierskapskontroll basert på risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap i tråd med ny kommunelov § 23-4 fra Revisjon Midt-Norge SA. Analyse med forslag til plan ønskes ferdigstilt til 01.05.20.

Behandling:**Kontrollutvalgets vedtak:**

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	03.12.19	40/19
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
40/19	Kontrollutvalget		03.12.19	

Årsplan 2020 for kontrollutvalget i Røros

Saksdokumenter:

- Utkast til årsplan med møteplan for 2020

Saksopplysninger:

Møter i kontrollutvalget holdes på de tidspunkt som er vedtatt av kontrollutvalget selv, eller når kontrollutvalgets leder finner det påkrevd eller minst 1/3 av medlemmene krever det. Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører i henhold KommuneLoven § 11-5.

Innkalling til møtet skal med høvelig varsel sendes utvalgets medlemmer, ordfører og kommunens oppdragsansvarlig revisor. Innkallingen skal inneholde en oversikt over de saker som skal behandles samt saksdokumenter.

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

Ordfører har møte- og talerett.

Saksframlegg:

Kontrollutvalget skal årlig utarbeide en plan (årsplan) for sitt arbeid. Utkast til årsplan som er utarbeidet redegjør for kontrollutvalgets formelle grunnlag og lister opp de faste oppgavene knytte til kontrollarbeidet, inkl. regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll samt at den viser et utkast til møteplan.

Møteplanen som følger årsplanen som vedlegg viser hvilke faste saker som skal behandles i kontrollutvalget til ulike tider av året. I tillegg kommer det saker fortløpende som kontrollutvalget får oversendt fra kommunestyret eller fra revisor, tar opp på eget initiativ og saker kontrollutvalget tar opp på grunnlag av henvendelser utenfra.

Det er lagt opp til 5 møter i 2020 i alle utvalg tilknyttet Kontrollutvalg Fjell IKS, men kontrollutvalget har mulighet til å avholde flere møter ved spesielle behov. Kontrollutvalget må ha rom til å omprioritere dersom vanskelige eller viktige saker skulle komme frem gjennom året.

MØTEBOK

Kontrollutvalgets møter har i 2019 vært holdt i Røros Rådhus, fortrinnsvis på tirsdager med møtestart kl. 14:00. I forslag til møteplan har sekretariatet videreført ukedag og tidspunkt.

Andre aktuelle datoer som er verdt å merke seg for kontrollutvalget er:

- 29. - 30. januar 2020 – NKRF's kontrollutvalgskonferanse. (Gardermoen)
- 3.-4. juni 2020 – Forum For Kontroll og Tilsyn arrangerer kontrollutvalgskonferanse. (Gardermoen)

Utkastet til årsplan med møteplan 2020 legges frem for kontrollutvalget til behandling og anbefales vedtatt med de endringer som kontrollutvalget selv bestemmer.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsplan med møteplan for 2020 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2020 fastsettes slik:

- Møtene starter kl. 14:00
- Møtestedet er fortrinnsvis Røros Rådhus
- Møtedatoene er:
 - Tirsdag 11.02.20
 - Tirsdag 31.03.20
 - Tirsdag 05.05.20
 - Tirsdag 29.09.20
 - Tirsdag 24.11.20

Årsplanen oversendes kommunestyret til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Kontrollutvalgets årsplan for 2020

Vedtatt i kontrollutvalgets møte den 3. desember 2019, Sak 40/19

INNHALDSFORTEGNELSE

INNLEDNING	3
1 KONTROLLUTVALGET	3
1.1 KONTROLLUTVALGETS HJEMMEL	3
1.2 KONTROLLUTVALGETS ANSVARS- OG ARBEIDSOMRÅDE	3
2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET	4
2.1 MØTER I KONTROLLUTVALGET	4
2.2 REGNSKAPSREVISJON	4
2.3 FORVALTNINGSREVISJON	4
2.4 EIERSKAPSKONTROLL	4
2.5 ANDRE OPPGAVER	5
2.5.2 ORIENTERING FRA POLITISK OG ADMINISTRATIV LEDELSE	5
2.5.3 BESTILLING FRA KOMMUNESTYRET	5
2.5.4 HENVENDELSER FRA PUBLIKUM	5
2.5.5 OPPFØLGING MED REVISORS ARBEID	5
2.5.6 OPPFØLGING AV SAKER	5
2.5.7 RAPPORTERING	5
2.5.8 ANNET	5
3 KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT 2020	6
4 PLAN FOR MØTEVIRKSOMHETEN I 2020	6
VEDLEGG - MØTEPLAN	7

INNLEDNING

Kommunestyret skal etter kommuneloven påse at kommunens virksomhet skjer innenfor rammene av lovverket og egne vedtak. Kommunestyret kan omgjøre vedtak av andre folkevalgte organer eller administrasjonen i samme utstrekning som disse kan omgjøre vedtaket selv. Kommunestyret har også ansvaret for at de kommunale regnskaper blir revidert på betryggende måte.

For å gjennomføre disse kontrolloppgavene skal kommunestyret velge et kontrollutvalg. Jfr. kommunelovens (koml.) § 23.1.

Den delen av den kommunale egenkontrollen som utøves av kontrollutvalget må ikke forveksles med kommunens internkontroll. Kommunens internkontroll er rådmannens ansvar.

1 KONTROLLUTVALGET

Kommunestyret valgte i møtet den 24.10.19 et kontrollutvalg bestående av 5 faste medlemmer og 5 personlige varamedlemmer for perioden 2019 – 2023.

Faste medlemmer			Varamedlemmer
Navn	Partigr.	Funksjon	Navn
Ole Jørgen Kjellmark	H	Leder	Mona Waldahl Slettum
John Helge Andersen	Ap	Nestleder	Einar Aasen
Inga Ryen	Ap	Medlem	Eva Nordfjell
Signy Thorsvoll	Sp	Medlem	Jan Kurås
Thorleif Thorsen	Sv	Medlem	Signe Johanne Nordermoen

Ole Jørgen Kjellmark sitter i kommunestyret.

1.1 KONTROLLUTVALGETS HJEMMEL

Kontrollutvalgets arbeid er regulert av:

- Kommunelovens (KL) § 23
- Forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner og fylkeskommuner

Kommunestyret kan i tillegg til de lovpålagte oppgaver og prosedyrer fastsette eget reglement for kontrollutvalget – som vil kunne gi nærmere regler for kontrollutvalget.

1.2 KONTROLLUTVALGETS ANSVARS- OG ARBEIDSOMRÅDE

Kontrollutvalget er valgt for å ivareta kommunestyrets kontroll- og tilsynsansvar. Med unntak for kommunestyret selv, skal kontrollutvalget føre tilsyn og kontroll med hele den kommunale forvaltningen - inklusive de øvrige folkevalgte organer. Kontrollutvalgets arbeidsområde er derfor altomfattende.

En viktig del av kontrollutvalgets ansvar vil være å påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte (regnskapsrevisjon), og at det blir ført kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.

Kontrollutvalget skal videre påse at det blir gjennomført systematiske vurderinger knyttet til hvorvidt norsk lov og politiske vedtak etterleves, samt systematiske vurderinger av

forvaltningens effektivitet, produktivitet og måloppnåelse (forvaltningsrevisjon). I tillegg skal kontrollutvalget påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper (eierskapskontroll).

Kontrollutvalget skal ikke overprøve politiske prioriteringer fattet i samsvar med delegert myndighet.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

2.1 MØTER I KONTROLLUTVALGET

Møtene i kontrollutvalget er åpne. Møtene vil være lukket i saker/orienteringer der lov- og regelverk hjemler taushetsplikt og lukket dør.

Kommunens ordfører og kommunens revisor har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter.

Det fastsettes 5 ordinære møter i 2020, se møteplan som vedlegg.

2.2 REGNSKAPSREVISJON

Kontrollutvalget skal påse at årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder skal kontrollutvalget holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av loven og god kommunal revisjonsskikk. Kontrollutvalget skal følge opp eventuelle merknader og påpekninger fra revisor.

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunestyret vedrørende kommunens årsregnskap og årsmelding før formannskapet avgir sin innstilling.

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Forvaltningsrevisjon er hjemlet i KL § 23.2, og i forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Kontrollutvalget skal i henhold til § 23.3 minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon.

Planen skal være basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger av kommunens virksomhet, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

Plan for inneværende valgperiode skal vedtas i løpet av 2020.

2.4 EIERSKAPSKONTROLL

Eierskapskontroll er hjemlet i KL § 23.4, og i forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Kontrollutvalget skal i henhold loven minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for eierskapskontroll. Planen skal være basert risiko- og vesentlighetsvurderinger. Behovet for eierskapskontroll vurderes hvert år.

2.5 ANDRE OPPGAVER

Kontrollutvalget kan til enhver tid ta opp saker som ligger innenfor dets ansvars- og kompetanseområde.

2.5.2 ORIENTERING FRA POLITISK OG ADMINISTRATIV LEDELSE

Kontrollutvalget kan hos kommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene, jfr. KL § 23.2. Ved behov for ytterligere saksopplysninger, kan kontrollutvalget også innkalle administrasjonssjefen i forbindelse med behandling av saker i møtene.

Administrativ ledelse bør normalt være til stedet ved kontrollutvalgets møte når regnskap og årsberetning for foregående år skal behandles.

2.5.3 BESTILLING FRA KOMMUNESTYRET

Kontrollutvalget skal føre tilsyn med forvaltningen på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalget ser positivt på bestillinger fra kommunestyret mht. saker og prosjekter kommunestyret ønsker at kontrollutvalget skal følge spesielt opp.

2.5.4 HENVENDELSER FRA PUBLIKUM

Kontrollutvalget kan ta imot henvendelser fra publikum, men kontrollutvalget er imidlertid ikke et klageorgan og har ikke avgjørelsesmyndighet på forvaltningsområdet.

Kontrollutvalget avgjør selv i hvilken form og grad henvendelser fra publikum skal følges opp.

2.5.5 OPPFØLGING MED REVISORS ARBEID

Kontrollutvalget er pålagt å holde seg orientert om revisors arbeid, og skal bl.a. påse revisjonsarbeidet utføres i henhold til god kommunal revisjonsskikk. Denne oppgaven blir ivaretatt med jevnlig orienteringer fra revisor. Oppgaven ivaretas også ved behandling av uavhengighetserklæringer og kvalitetsrapporter i fra NKRF.

Revisor er, med svært få unntak, alltid tilstede i utvalgets møter.

2.5.6 OPPFØLGING AV SAKER

Det ligger bl.a. til kontrollutvalget å føre tilsyn med at kommunestyrets vedtak blir fulgt opp.

Kontrollutvalget vil en gang i året gå gjennom oppfølgingen av egne saker.

2.5.7 RAPPORTERING

Kontrollutvalget rapporterer årlig til kommunestyret om sin virksomhet.

Rapporter fra gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekter og eierskapskontroller videresendes kommunestyret til endelig behandling.

2.5.8 ANNET

Det er viktig at kontrollutvalget er gitt ressurser til å kunne holde seg oppdatert på sine arbeidsområder og med det kunne delta på kurs og konferanser som arrangeres både lokalt og nasjonalt.

Følgende konferanser bør vurderes:

- 29. - 30. januar 2020 – NKRF's kontrollutvalgskonferanse. (Gardermoen)
- 3.-4. juni 2020 – Forum For Kontroll og Tilsyn arrangerer kontrollutvalgskonferanse. (Gardermoen)

3 KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT 2020

Kontrollutvalget har utarbeidet forslag til samlet budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet, jf. sak 31/19. Kontrollutvalgets egen aktivitet, kjøp av sekretariatstjenester og kjøp av revisjonstjenester inngår i budsjettet.

Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og tilsynsarbeidet skal følge formannskapets innstilling til kommunestyret. Kontrollutvalget behandlet budsjettet for 2020 den 8. oktober 2019.

4 PLAN FOR MØTEVIRKSOMHETEN I 2020

Se vedlegget for kontrollutvalgets møteplan. Denne gir en oversikt over behandling av faste saker.

Kontrollutvalget forbeholder seg retten til på eget initiativ å foreta endringer i planen og evt. gå inn på andre saker eller prosjekter som ikke er nevnt.

Endring av møteplan kan også bli nødvendig av hensyn til saksgang eller av andre årsaker.

VEDLEGG - MØTEPLAN

Temaer til behandling 2020		Des-19	11. Feb	31. Mars	5. Mai	29. Sept	24.Nov
Behandling av forvaltningsrevisjon om arbeidsmiljø		x					
Vurdering av behov for selskapskontroll 2020			x				
Gjennomgang av oppfølgingssaker				x			x
Uavhengighetserklæring i fra revisjonen			x				
Status revisjonsarbeidet, orientering fra revisjonen				x			
Dialogmøte ordfører			x				
Dialogmøte administrasjonssjef					x		
Kontrollutvalgets årsmelding for 2019			x				
Planlagte orienteringer fra administrasjonen	Økonomi				x		
	Årsregnskap				x		
	Innfordringsarbeid			x			
Uttalelsene til årsregnskap/årsmelding 2019					x		
Kontrollutvalgets årsplan/møteplan for 2021							x
Budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet 2021						x	
Forvaltningsrevisjonsrapport 2020						x	
Bestilling av plan for forvaltningsrevisjon		x					
Bestilling plan for eierskapskontroll		x					
Introduksjon til nytt kontrollutvalg		x					

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	03.12.19	41/19
Behandling av saken:				
Saksnr.: 41/19	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 03.12.19	

Orienteringssaker

Sekretariatet vil presentere følgende orienteringssaker i møtet:

Orienteringssak 1: NKRF's kontrollutvalgskonferanse

- Årets kontrollutvalgskonferanse arrangeres 29.jan-30.jan. Foreløpig program er vedlagt. Det åpnes snart for påmelding. <https://www.nkrf.no/kurs/nkrfs-kontrollutvalgskonferanse-2020>

➤ Orienteringssak 2: Ny forskrift om kontrollutvalg

- Ny forskrift om kontrollutvalg og revisjon trådte i kraft fra og med det konstituerende møtet i det enkelte kommunestyret og fylkestinget ved oppstart av valgperioden 2019–2023. Forskriften er vedlagt for gjennomgang og kan også leses her: <https://lovdata.no/dokument/LTI/forskrift/2019-06-17-904>

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets vedtak:

NKRF^{vedlegg}

Kontrollutvalgskonferanse

29-30 januar 2020

The Qube — Clarion Hotel & Congress Oslo Airport

Hovedtemaer:

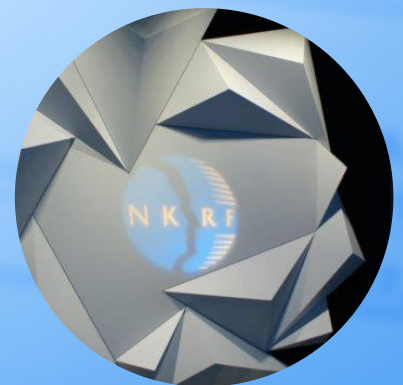
Politikerhets ⋮

Rent drikkevann – hva gikk galt? ⋮

Bærekraft i et revisjonsperspektiv ⋮

Personvern i kommunene ⋮

Bompengeselskapene ⋮



Målgruppe: Ledere/medlemmer av kontrollutvalg, kontrollutvalgssekretærer, revisorer, ordførere, rådmenn og andre som er interessert i tilsyn og kontroll i kommunesektoren

#ku20nkrf

09.00

Registrering og enkel servering

10.00

Velkommen

► Konferansier Anne Grosvold og daglig leder Rune Tokle, NKRF

10.10

Åpning

► Kommunal- og moderniseringsminister Monica Mæland (H)

10.40

Demokratiets kår

► Øystein Djupedal, tidl. politiker, fylkesmann, "Arendalsuke-general" m.m., nå regiondirektør i Husbanken sør

11.20

Pause

11.40

Hat og trusler mot folkevalgte?

► Carina Riborg Holter, Senior Research Executive i Ipsos
På oppdrag fra KS har Ipsos kartlagt omfanget av hatefulle ytringer og trusler blant folkevalgte politikere i Norge.

11.50

Hets av politikere – en trussel mot demokratiet?

Anne Grosvold i samtale med:

- Carina Riborg Holter
- Ole Ueland (H), gruppeleder i Rogaland fylkesting og tidligere ordfører i Sola kommune
- Kamzy Gunaratnam (A), varaordfører i Oslo kommune

12.20

Lunsj

13.20

Hvordan jobbe i et kontrollutvalg?

► Bård Hoksrud (Frp), leder av kontrollutvalget i Bamble kommune

14.00

Pause

14.20

Rent drikkevann – hva gikk galt?

► Bård Espelid (Askøylisten), tidligere varaordfører, nå kommunestyrerepresentant, i Askøy kommune

14.45

Rent drikkevann – en selvfølge?

► Kjetil Furuberg, avdelingsleder vanntjenester i Norsk Vann

15.10

Rent drikkevann – et felles ansvar

Anne Grosvold i samtale med:
Innlederne m.fl. (kommer)

15.50

Pause

16.10

Bærekraft i et revisjonsperspektiv

► Riksrevisor Per-Kristian Foss

17.00

19.30

Middag



RUNE TOKLE



ANNE GROSVOLD



MONICA MÆLAND



ØYSTEIN DJUPEDAL



CARINA RIBORG HOLTER



OLE UELAND



KAMZY GUNARATNAM



BÅRD HOKSRUD



BÅRD ESPELID



KJETIL FURUBERG



PER-KRISTIAN FOSS

14.20

Minikurs A
Se info neste side

17.00

09.00

Bærekraft – hva er det?

- Carlo Aall, professor og leder for Norsk senter for berekraftig klimatilpassing ved Vestlandsforskning

09.30

Bærekraftmålene – hva må til lokalt og sentralt?

En samtale med:

- Carlo Aall
- Tina Bru (H), andre nestleder i Stortingets energi- og miljøkomite
- M.fl. (kommer)

10.00

Pause

10.20

Gode bestillinger og gode analyser – kontrollutvalgets muligheter

Anne Grosvold i samtale med:

- Beate Marie Dahl Eide (Sp), ordfører i Seljord kommune
- Torbjørn Berglann, daglig leder i Konsek Trøndelag IKS
- May Britt Lagesen (A), leder av kontrollutvalget i Steinkjer kommune og medlem av fylkestinget i Trøndelag

11.00

Pause

11.20

Personvern – hva gjør vi i kommunene?

- Anette Engum, personvernombud i Bærum kommune

12.00

Pause

12.20

Bompengeselskapenes pengebruk

- Peter Svaar, journalist i NRK

13.00

Lunsj

09.00

Minikurs B
Se info nederst



CARLO AALL



TINA BRU



BEATE MARIE DAHL EIDE



TORBJØRN BERGLANN



MAY BRITT LAGESEN



ANETTE ENGUM



PETER SVAAR



RENAME BORGMO



BJØRN BRÅTHEN



ALEXANDER ETSY JENSEN



ANN KATHARINE GARDNER



KNUT TANEM

11.20

Minikurs C
Se info nederst

Minikurs – parallelt med hovedprogrammet

! Begrenset antall plasser

• Målgruppe: nye ledere og medlemmer av kontrollutvalget

Onsdag kl 14.20 - 17.00

A. Kontrollutvalgets formål, rolle og oppgaver

- Renate Borgmo og Bjørn Bråthen, seniorrådgivere i NKRF

Torsdag kl 09.00 - 10.00

B. Lederrollen i kontrollutvalget

- Alexander Etsy Jensen, rådgiver i Temark og tidl. leder av kontrollutvalget og tidl. medlem av kommunestyret i Vennesla kommune

Torsdag kl 11.20 - 13.00

C. De sentrale momentene for å forstå det kommunale regnskapet

- Ann Katharine Gardner og Knut Tanem, regnskapsrevisorer i Revisjon Midt-Norge SA



NORSK LOVTIDEND

Avd. I Lover og sentrale forskrifter mv.

Utgitt i henhold til lov 19. juni 1969 nr. 53.

Kunngjort 27. juni 2019 kl. 16.15

PDF-versjon 3. juli 2019

17.06.2019 nr. 904

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon

Hjemmel: Fastsatt av Kommunal- og moderniseringsdepartementet 17. juni 2019 med hjemmel i lov 22. juni 2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 23-2, § 24-2 og § 24-4.

Kapittel 1. Kontrollutvalgets og sekretariatets oppgaver mv.

§ 1. Rammer for kontrollutvalgets myndighet

Kontrollutvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens eller fylkeskommunens folkevalgte organer eller andre kommunale organer.

§ 2. Kontrollutvalgets rolle i fastsettelsen av budsjettet for kontrollarbeidet

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.

§ 3. Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at

- kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte
- regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruks og avtaler med revisor
- regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i kapittel 2 og 3.

Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger etter kommuneloven § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til kommunestyret eller fylkestinget.

§ 4. Kontrollutvalgets rapportering om forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller

Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller og resultatet av dem.

§ 5. Kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om revisjoner og eierskapskontroller

Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om vedtaket er fulgt opp.

§ 6. Innkallinger til møte i kontrollutvalget

Innkallinger til møte i kontrollutvalget skal sendes til utvalgets medlemmer, ordfører eller fylkesordfører og kommunens eller fylkeskommunens oppdragsansvarlige revisorer.

§ 7. Sekretariatets oppgaver

Sekretariatet skal forberede sakene for kontrollutvalget og skal påse at de sakene som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet. Sekretariatet skal også påse at kontrollutvalgets vedtak blir iverksatt.

Kapittel 2. Krav ved egen revisjon, valg og bytte av revisor og uttalelsesrett ved forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

§ 8. Ansettelse, suspensjon, oppsigelse og avskjedigelse av revisor

Når kommunen eller fylkeskommunen har egen revisjon, er det kommunestyret eller fylkestinget selv som ansetter, suspenderer, sier opp og avskjediger revisjonens leder. Kontrollutvalget innstiller i slike saker. Revisjonens leder ansetter, suspenderer, sier opp og avskjediger revisjonens øvrige ansatte.

§ 9. Revisjonsplikt, valg av regnskapsrevisor og kvalifikasjonskrav

Plikten til å utføre regnskapsrevisjon gjelder for alle kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper etter kommuneloven § 14-6 første ledd.

Kommunestyret og fylkestinget velger hvem som skal være regnskapsrevisor for hver av kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper og årsberetninger.

Den oppdragsansvarlige for regnskapsrevisjon etter kommuneloven skal ha en bachelor- eller mastergrad i regnskap og revisjon i samsvar med Finanstilsynets krav til registrert og statsautorisert revisor gitt med hjemmel i revisorloven, og i tillegg ha tre års praksis fra regnskapsrevisjon. En person som var oppdragsansvarlig revisor i en kommune eller fylkeskommune 1. juli 2004, kan likevel fortsette som oppdragsansvarlig i den samme kommunen eller fylkeskommunen, selv om personen ikke oppfyller kravet i første punktum.

Representantskapet skal velge regnskapsrevisor når et interkommunalt politisk råd eller et kommunalt oppgavefellesskap etter kommuneloven § 14-8 første ledd utarbeider eget årsregnskap og egen årsberetning, og det ikke er fastsatt noe annet i samarbeidsavtalen.

§ 10. Utpeking av oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor og oppdragsansvarlig revisor for eierskapskontroll

Det skal utpekes en oppdragsansvarlig revisor for hvert regnskapsrevisjonsoppdrag, hvert forvaltningsrevisjonsoppdrag og hvert oppdrag om eierskapskontroll.

§ 11. Krav ved bytte av regnskapsrevisor

Før en revisor tar på seg ansvaret for regnskapsrevisjon etter kommuneloven, skal revisoren be om en uttalelse fra den reviderte virksomhetens forrige revisor om det foreligger forhold som tilsier at en ny revisor ikke bør ta på seg oppdraget. Den forrige revisoren skal uten ugrunnet opphold opplyse skriftlig til den nye revisoren om begrunnelsen for sin fratreten.

Hvis en revisor sier fra seg et oppdrag og fraråder en annen revisor å ta på seg oppdraget, skal revisor dokumentere begrunnelsen for å fratre og for rådet. Også den nye revisoren skal dokumentere sin begrunnelse for å ta på seg oppdraget i strid med den forrige revisorens råd.

Hvis det kan ha betydning for den framtidige revisjonen, skal den forrige regnskapsrevisoren uten hinder av taushetsplikten gi opplysninger og dokumentasjon om revisjonsoppdraget til den nye revisoren.

§ 12. Regnskapsrevisors rett til å si fra seg et oppdrag

Når en kommune eller fylkeskommune deltar i et interkommunalt revisjonssamarbeid, eller har inngått avtale med en annen regnskapsrevisor, har regnskapsrevisoren rett til å si fra seg oppdraget hvis

- a) revisoren har avdekket og påpekt vesentlige brudd på lov eller forskrift som den reviderte virksomheten er underlagt, og virksomheten ikke iverksetter tiltak som er nødvendige for å rette opp forholdene
- b) revisoren ikke gis mulighet til å oppfylle sine plikter etter lov eller forskrift
- c) det foreligger andre særlige grunner.

Revisor skal gi kontrollutvalget og den revisjonspliktige rimelig forhåndsvarsel før vedkommende sier fra seg oppdraget som revisor.

§ 13. Overføring av revisjonsoppdrag ved sammenslutning eller omorganisering av revisors virksomhet

Hvis flere revisjonsselskaper slår seg sammen, viderefører det nye selskapet de revisjonsoppdragene som selskapene hadde før sammenslutningen. Det samme gjelder ved selskapsrettslig omorganisering av et revisjonsselskap, og når en personlig drevet revisjonsvirksomhet tas opp i et revisjonsselskap.

Overføring av revisjonsoppdrag etter første ledd begrenser ikke oppdragsgiverens adgang til å bytte revisor.

Et selskap eller en person som nevnt i første ledd skal uten ugrunnet opphold gi skriftlig melding til oppdragsgiveren om sammenslutning, omorganisering eller opptak.

§ 14. Uttalelsesrett ved forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Revisor skal sende et utkast til forvaltningsrevisjonsrapport til uttalelse til kommunedirektøren, kommunerådet eller fylkesrådet.

Revisor skal sende et utkast til forvaltningsrevisjonsrapport til uttalelse til det kommunale eller det fylkeskommunale foretaket, aksjeselskapet eller interkommunale selskapet som er gjenstand for forvaltningsrevisjon.

Revisor skal sende et utkast til rapport om eierskapskontroll til uttalelse til selskapet som er omfattet av eierskapskontrollen og til den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierfunksjon.

Uttalelsen skal i sin helhet fremgå av rapporten.

§ 15. Krav til revisjonskriterier

Revisor skal etablere revisjonskriterier for det enkelte revisjonsprosjektet.

Kapittel 3. Krav til revisor og revisors medarbeidere

§ 16. *Krav til revisors uavhengighet*

Revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisorens uavhengighet og objektivitet.

Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen eller i en interkommunal samarbeidsordning medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

§ 17. *Grenser for revisors tilknytning til den reviderte virksomheten*

Revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis revisoren eller revisorens nærstående har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.

Nærstående etter første ledd er

- a) revisorens ektefelle eller samboer og deres søsken
- b) revisorens slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og deres ektefeller eller samboere
- c) revisorens søsken og deres ektefeller eller samboere
- d) slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje til revisorens ektefelle eller samboer.

§ 18. *Grenser for hvilke stillinger, verv og tjenester som revisor kan ha*

Revisor kan ikke

- a) ha andre stillinger i kommunen eller fylkeskommunen
- b) ha andre stillinger i en virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av
- c) være medlem av styrende organer i en virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av. Dette gjelder ikke hvis virksomheten utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap, samvirkeforetak eller aksjeselskap
- d) delta i eller ha funksjoner i en annen virksomhet, hvis det kan føre til at revisorens interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen eller fylkeskommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisoren
- e) utføre rådgivningstjenester eller andre tjenester for kommunen eller fylkeskommunen, hvis dette er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet
- f) yte tjenester som hører inn under den reviderte virksomhetens egne ledelses- og kontrolloppgaver
- g) opptre som fullmektig for den reviderte virksomheten, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstolsloven § 218.

§ 19. *Krav til egenvurdering av uavhengighet*

Den som utfører revisjon eller annen kontroll for en kommune eller fylkeskommune, skal løpende vurdere sin uavhengighet.

Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

En skriftlig egenvurdering om revisjonens uavhengighet skal følge alle tilbud om revisjon.

§ 20. Unntak fra taushetsplikten for revisor og revisors medarbeidere

Revisors taushetsplikt etter kommuneloven § 24-2 femte ledd gjelder også for revisors medarbeidere.

Hvis det i forbindelse med et revisjonsoppdrag eller annen kontroll framkommer forhold som gir grunn til mistanke om at det er begått en straffbar handling, kan revisor og revisors medarbeidere underrette politiet uten hinder av taushetsplikten. Hvis det er åpnet etterforskning i en straffesak, kan revisor og revisors medarbeidere uten hinder av taushetsplikten avgi forklaring og framlegge dokumentasjon til politiet om revisjonsoppdrag eller annen kontroll.

Hvis det er nødvendig for at skatteetaten skal kunne utføre sine kontrolloppgaver, kan revisor og revisors medarbeidere uten hinder av taushetsplikten gi opplysninger til skatteetaten om en persons forbindelse med kommunen eller fylkeskommunen.

Taushetsplikten er ikke til hinder for at kontrollører som er engasjert av bransjeorganisasjoner, kan kontrollere hvordan revisjonen er utført.

§ 21. Krav til dokumentasjon av revisors virksomhet

Revisor skal dokumentere hvordan revisjonen er gjennomført og resultatet av revisjonen. Dokumentasjonen skal kunne underbygge og gi grunnlag for å etterprøve revisors konklusjoner. Forhold som tilsier at det kan foreligge misligheter eller feil, skal dokumenteres særskilt med angivelse av hva revisor har foretatt seg.

Ved rådgivning og andre tjenester for den reviderte virksomheten skal revisor dokumentere oppdragets art, omfang og en eventuell anbefaling.

Revisor skal oppbevare dokumentasjonen på en ordnet og betryggende måte i minst 10 år.

Kapittel 4. Ikrafttredelse og opphevelser**§ 22. Ikrafttredelse og opphevelse av andre forskrifter**

Forskriften trer i kraft fra og med det konstituerende møtet i det enkelte kommunestyret og fylkestinget ved oppstart av valgperioden 2019–2023.

Fra samme tidspunkt oppheves forskrift 15. juni 2004 nr. 905 om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner og forskrift 15. juni 2004 nr. 904 om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	03.12.19	42/19

Behandling av saken:

Saksnr.: 42/19
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
03.12.19

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 og vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	03.12.19	43/19
Behandling av saken:				
Saksnr.: 43/19	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 03.12.19	

Innkommet sak

Saksdokumenter:

- Brev fra Røroslista v/ Reidun Roland m/vedlegg

Saksframlegg:

Kontrollutvalget på Røros har fått en henvendelse i fra Røroslista v/ Reidun Roland. I henvendelsen stilles det spørsmål om rådmann og ordfører kan beslutte hva politikerne skal ha i møtegodtgjørelse ut i fra møtets tema.

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.

Brevet med vedlegg følger saken.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Røros, 18. november 2019.

Røros kontrollutvalg

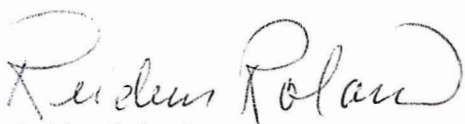
7374 Røros

SPØRSMÅL OG MØTEGODTGJØRELSE – SKAL MØTETS TEMA/SAKER AVGJØRE MØTEGODTGJØRELSE FOR POLITISKE MØTER?

Undertegnede tillater seg å be kontrollutvalget vurdere ovennevnte spørsmål. Kan rådmann og ordfører beslutte på grunn av møtets tema hva deltakerne skal ha i møtegodtgjørelse?

Jeg mener dette blir en svekkelse av kommunestyre/demokratiet som har bestemt hva de forskjellige styrer, råd og utvalg skal ha for å møte opp til forskjellige møter/samlinger hvor tema kan ha en stor spennvidde fra den ene samlingen/møte til det andre, men møtegodtgjørelsen har det aldri tidligere vært noen diskusjon om.

Legger ved noen bilag som viser at vi har stor variasjon i tema/saker, slik det skal være i et demokrati, hvor møtegodtgjørelse ikke har vært noe tema. Legger også ved saksliste for møte 12.11.19 og referat i Fjell-Ljom.



Reidun Roland

Røroslista

Vedlegg: 5 stk vedlegg

"stein.haugen@rorospolitiker.no" <stein.haugen@rorospolitiker.no>,
"tove.ryttersvoll@rorospolitiker.no" <tove.ryttersvoll@rorospolitiker.no>,
"sigrid.simensen@gmail.com" <sigrid.simensen@gmail.com>,
"einar.noerbech@gmail.com" <einar.noerbech@gmail.com>,
"rob.veldhuis@rorospolitiker.no" <rob.veldhuis@rorospolitiker.no>,
"anette.tronnes@rorospolitiker.no" <anette.tronnes@rorospolitiker.no>,
"ojkjellmark@hotmail.com" <ojkjellmark@hotmail.com>, "Kmkrog@gmail.com"
<Kmkrog@gmail.com>, "Per Arne Gjelsvik" <pagjelsvik@hotmail.com>, 'Reidun Roland'
<reidun.roland@roros.net>

Til kommunestyret og samtlige vara

Minner om innkalling til intern opplæringsdag for folkevalgte tirsdag **12. november kl. 8:30-15:30** på Storstuggu.

Vedlagt finner dere programmet for dagen.

Siden vi denne gangen kaller inn, og tilbyr kurset til, både kommunestyret og samtlige varamedlemmer, skal møtegodtgjørelse for denne dagen føres etter satsen «andre utvalg». Dette for å holde kostnadene nede. Satsen er da på 587 kroner.

Husk å gi beskjed ved forfall og ta kontakt ved spørsmål.

Ønsker dere en fortsatt fin dag!

Med vennlig hilsen

Anette Sæther
Formannskapssekretær
Rådmannens stab
Tlf. 95721680



RØROS KOMMUNE



VERDENSARV



INDUSTRI



KULTUR

*Pulsen
i fjellet*

— Vedlegg: —

Intern folkevalgtopplæring 121119 - program.pdf

96,8 KB



FOLKEVALGTOPPLÆRING FOR KOMMUNESTYRET

Tid: 121119 kl. 0830-1530

Sted: Storstuggu, Christianus Sextus

0830 Åpning v/ordfører Isak V Busch
0845 Oppgaver, roller og kommunikasjon v/rådmann Kjersti Forbord Jensås,
 kommunalsjef Marit Trollerud, kommunalsjef Mona Landsverk og
 kommunalsjef Elisabeth Wikan Heidtmann

0930-0945 Pause

0945-1035 Eierskapspolitikk v/kommunalsjef Elisabeth Wikan Heidtmann

Benstrekk

1045-1145 Røros som verdensarvsted. Hva innebærer verdensarvstatus? Muligheter og
 ansvar v/riksantikvar Hanna Geiran

1145-1230 Lunsj

1230-1300 Samisk forvaltningsområde v/koordinator Ida Marie Bransfjell

1300-1315 Pause

1315-1415 Budsjett og økonomiplan i nytt format - Framsikt v/økonomileder Roger
 Mikkelsen

Benstrekk

1420-1510 Planstrategi og status planer v/kommuneplanlegger Ingunn Holøymoen

1510 Åpen post – praktisk info og spørsmål v/formannskapssekretær Anette Sæther

Takk for i dag v/ordfører

1530 Slutt

Med hilsen

Isak V Busch
Ordfører

Kjersti Forbord Jensås
Rådmann

Stilte spørsmål ved møtegodtgjørelse

Røroslistas Reidun Roland mener kommunestyrets representanter og vararepresentanter burde få betalt som kommunestyre og ikke som utvalg for folkevalgtopplæringa.

Marit Langseth

Tirsdag var Røros kommunestyres representanter og vararepresentanter samlet i Storstuggu for folkevalgtopplæring.

De frammøtte fikk møtegodtgjørelse som utvalg, ikke som kommunestyre, noe Røroslistas Reidun Roland mener ikke er riktig.

– Vi er kalt inn som et kommunestyre, og da skal vi ha møtegodtgjørelse som et kommunestyre, som vi vedtok da vi behandlet folkevalgsatsene tidligere, sier Roland.

– Ikke kommunestyremøte

Ordfører Isak Veierud Busch sier dette er en beslutning han hadde tatt i samråd med rådmannen.

– Et kommunestyremøte er et møte som ofte inneholder en stor saksmengde som det forventes at representantene skal bruke en ikke ubetydelig mengde forberedelsestid på. På møtet i dag er det ingen forberedelsestid som kreves, sier Veierud Busch og fortsetter:

– Man får møtegodtgjørelse og for tapt arbeidsfortjeneste, så det er ingen som skal tape penger på å være folkevalgt i Røros kommune.

Sparer 40.000 kroner

Møtegodtgjørelsen for utvalg er på 587 kroner, mens godtgjørelsen for kommunestyremøter er på 1.334 kroner. Veierud Busch sier kommunen sparer rundt 40.000 kroner på å gi representantene utvalgsgodtgjørelse på folkevalgtopplæringa.

– Vi mener det er riktig å gjøre det slik, spesielt når vi ser hvor krevende det er å få i hop budsjettet 2020.

– Liten gruppe tar støyten

Roland er ikke fornøyd med begrunnelsen.

– Et kommunestyre er et kommunestyre. Hvis begrunnelsen er at dette blir for kostbart så holder den ikke vann, fordi de aller fleste her kan skrive tapt arbeidsfortjeneste. Dermed blir vi en liten gruppe igjen som må ta støyten for at kommunen skal spare noen tusen, sier Roland.

– Det er ikke pengene som er viktig for meg, men det handler om prinsippet. Her sparer kommunen på shillingen og lar daleren gå. En mer usolidarisk måte å spare på har jeg ikke opplevd, legger hun til.

BILDETEKST

IKKE FORNØYD: Røroslistas Reidun Roland er ikke fornøyd med ordførerens begrunnelse for hvorfor kommunestyret fikk møtegodtgjørelse som utvalg og ikke kommunestyre. Foto: Marit Langseth

Emne: Invitasjon til en befaring på Øverhagaen bo-, helse- og velferdssenter 18. september

Fra: Anette Sæther <Anette.Saether@roros.kommune.no>

Dato: 27.08.2019 09:28

Til: Kjersti Forbord Jensås <Kjersti.Jensas@roros.kommune.no>, 'Anne Grethe Beck Andersen' <agba@roros.net>, Bjørn Salvesen (bjorn.salvesen@roros.net) <bjorn.salvesen@roros.net>, "Endre Sandbakken (H) (esandbakken@gmail.com)" <esandbakken@gmail.com>, "Guri Heggem (guri.heggem@icloud.com)" <guri.heggem@icloud.com>, Hans Vintervold <Hans.Vintervold@roros.kommune.no>, "Isak Veierud Busch (isak.busch@roros.net)" <isak.busch@roros.net>, "Jens Ivar Tronshart (AP) (jentrons@online.no)" <jentrons@online.no>, "Kari Reiten (H) (karireit@online.no)" <karireit@online.no>, 'Reidun Roland' <reidun.roland@roros.net>, "Rune Johnsen (fjellro@roros.net)" <fjellro@roros.net>, Rune Kurås (runkur@online.no) <runkur@online.no>

CC: Mads Tamnes <Mads.Tamnes@roros.kommune.no>

Til formannskapet

Byggekomiteen vil invitere rådmann og formannskap til ei befaring på Øverhagaen bo-, helse- og velferdssenter **onsdag 18. september kl. 13-14**. Invitasjonen kommer i forbindelse med en massivtreleveranse, som er en milepæl i prosjektet

Jijnjh heelsegh/Med vennlig hilsen

Anette Sæther

Formannskapssekretær

Rådmannens stab

Tlf. 95721680



RØROS KOMMUNE



EATNEMENASERPE
"ORDENSAR"



INDUSTRUE
INDUSTRI



KULTUURE
KULTUR

*Vaerien
Vuelie* *Pulsen
i fjellet*

Emne: Innkalling til dialogkonferanse 2 i Vauldalen

Fra: Anette Sæther <Anette.Saether@roros.kommune.no>

Dato: 03.09.2019 08:25

Til: 'Anne Grethe Beck Andersen' <agba@roros.net>, Bjørn Salvesen (bjorn.salvesen@roros.net) <bjorn.salvesen@roros.net>, "Endre Sandbakken (H) (esandbakken@gmail.com)" <esandbakken@gmail.com>, "Guri Heggem (guri.heggem@icloud.com)" <guri.heggem@icloud.com>, Hans Vintervold <Hans.Vintervold@roros.kommune.no>, "Isak Veierud Busch (isak.busch@roros.net)" <isak.busch@roros.net>, "Jens Ivar Tronshart (AP) (jentrons@online.no)" <jentrons@online.no>, "Kari Reiten (H) (karireit@online.no)" <karireit@online.no>, 'Reidun Roland' <reidun.roland@roros.net>, "Rune Johnsen (fjellro@roros.net)" <fjellro@roros.net>, Rune Kurås (runkur@online.no) <runkur@online.no>

Til formannskapet
Orientering til vara

Denne e-posten gjelder innkalling til dialogkonferanse 2 (budsjett) på Vauldalen Fjellhotell, onsdag 25. september – torsdag 26. september.

Program kommer.

Gi meg tilbakemelding så snart som mulig på følgende:

1. Ønsker du å overnatte i Vauldalen?
2. Ønsker du middag på kvelden onsdag?

Ha en fin dag!

Jijnjh heelsegh/Med vennlig hilsen

Anette Sæther
Formannskapssekretær
Rådmannens stab
Tlf. 95721680



RØROS KOMMUNE



ERFARINGSNETTVERK
UTDANNING



INDUSTRI
INDUSTRI



KULTUR
KULTUR

*Værien
Vuelie* *Pulsen
i fjellet*