



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Plan for
eierskapskontroll
2024-2028

Røros kommune



Om eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper. Kontrollen kan rette seg mot kommunens eierrepresentant i et selskap, eller gjennomføres som en generell kontroll av kommunens rutiner for eierstyring.

Et vanlig tema for eierskapskontroll er om den som utøver kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Plan for eierskapskontroll

Kontrollutvalget har laget denne planen våren 2024. Planen gjelder til og med 2028.

Det kan bli nødvendig å oppdatere planen midtveis i planperioden på grunn av endringer i risikobildet. Slike endringer kan også føre til endringer i prioriteringen av eierskapskontroller.

Planen bygger på en risiko- og vurderingsvurdering av selskaper som kommunen har eierinteresser i.

For å finne fram til selskaper med høyest risiko, er planen basert på et bredt utvalg kilder: revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger, innspill fra administrativ og politisk ledelse, innspill fra eldreråd og råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne samt innspill fra hovedtillitsvalgte og fra hovedverneombudet. I sum gir dette et godt grunnlag for planen.

Ressurser

Kontrollutvalget har en begrenset årlig ressurs til forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser, 340 timer.

Gjennomføring

Revisjon Midt-Norge, som er kommunens revisor, leverer eierskapskontroller etter bestilling fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget godkjenner revisors prosjektplan før arbeidet starter. Etter at eierskapskontrollen er gjennomført, rapporterer revisor til kontrollutvalget. Selskapets representanter og/eller kommunens eierrepresentant får vanligvis anledning til å uttale seg om rapporten før den behandles i kontrollutvalget. Rapporten sendes også på høring til kommunedirektøren, dersom den berører kommunedirektørens ansvarsområde.

Rapportering og oppfølging

Kontrollutvalget legger rapporter fra eierskapskontroll fram for kommunestyret med forslag til vedtak og videre oppfølging. Kontrollutvalgets skal sørge for at kommunestyrets vedtak blir fulgt opp, og rapporterer om oppfølgingen til kommunestyret. Rapporteringen skjer vanligvis gjennom kontrollutvalgets årsrapport, men kan i enkelte tilfeller gå som egen sak til kommunestyret.

Prioriterte selskaper for eierskapskontroll

Kontrollutvalgets prioriteringer går fram av oversikten på neste side.

Plan for eierskapskontroll

Prioritert selskap	Forslag til spørsmål/vinkling/innretning
<p>1. Rørosregionen Næringshage AS</p>	<p>Selskapet bistår med bedriftsrådgivning, hjelp til utvikling av forretningsidéer, markedsplanlegging, prosjektbeskrivelser, organisering av utviklingsmuligheter, og prosessledelse.</p> <p>Aktuelle innfallsvinkler i en forvaltningsrevisjon kan være:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Å se om den som utøver kommunens eierinteresser gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring
<p>2. Røros Vekst AS</p>	<p>Selskapets vedtektsfestede formål er investeringer i andre selskaper. Utvikling, utbygging og utleie av fast eiendom samt annet som naturlig hører inn under dette. Selskapet ble stiftet i 1991 og 2019 var siste året selskapet hadde driftsinntekter.</p> <p>Aktuelle innfallsvinkler i en forvaltningsrevisjon kan være:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Å se om den som utøver kommunens eierinteresser gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring
<p>3. Verket Røros AS</p>	<p>Selskapet er utleier av areal til kultur-, nærings- og idrettsarrangement.</p> <p>Aktuelle innfallsvinkler i en forvaltningsrevisjon kan være:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Å se om den som utøver kommunens eierinteresser gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring

<p>4. Røros kultur- og konferansesenter As</p>	<p>Selskapet er eier av bygget Storstuggu. Aksjonærer er Røros kommune (51 %) og Røros Hotell AS (49 %). RKK AS fungerer som et eiendomsselskap og leier igjen ut til disse to hovedleietakerne.</p> <p>Aktuelle innfallsvinkler i en forvaltningsrevisjon kan være:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Å se om den som utøver kommunens eierinteresser gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring
<p>5. Røros Tomteselskap AS</p>	<p>Røros Tomteselskap AS er et eiendomsforvaltningsselskap.</p> <p>Aktuelle innfallsvinkler i en forvaltningsrevisjon kan være:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Å se om den som utøver kommunens eierinteresser gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring

Gjennomførte eierskapskontroller i perioden 2019-2023