



Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Røros kommune

Arkivsak: 25/186
Møtedato/tid: 06.05.2025 kl. 12.30-15.30
Møtested: Storstuggu, Christianus Sextus

Møtende medlemmer:

Rob Veldhuis, møteleder
John Helge Andersen
Paula Blomli
Roy Jevard
Signe Johanne Nordermoen

Forfall:

Ingen

Andre møtende:

Christian Elgaaen, varaordfører
Kjersti Forbord Jensås, kommunedirektør
Roger Mikkelsen, økonomisjef
Sunniva Tusvik Sæther, oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Revisjon Midt-Norge SA(RMN)
Grethe Gilstad, forvaltningsrevisor, RMN
Kari Anne Gaare, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, RMN
Torbjørn Brandt, seniorrådgiver Konsek Trøndelag IKS (konsek)

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Sakstittel
11/25	Kommunedirektørens orientering om årsregnskap og årsberetning for 2024
12/25	Revisors orientering om årsoppgjøret og revisjonsberetning for 2024
13/25	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet og årsberetningen for 2024
14/25	Orientering om kommunens økonomiske situasjon
15/25	Rapport fra eierskapskontroll - Verket Røros AS
16/25	Budsjettkontroll for kontrollarbeidet 2024
17/25	Revidering av kontrollutvalgets årsplan for 2025
18/25	Folkevalgtopplæring - aktuelle artikler og tolkningsuttalelser som gjelder kontrollarbeidet
19/25	Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak
20/25	Referatsaker
21/25	Innspill til kontrollarbeidet
22/25	Godkjenning av møteprotokoll

Sak 11/25 Kommunedirektørens orientering om årsregnskap og årsberetning for 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato
06.05.2025

Saknr
11/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om årsregnskapet og årsberetningen til orientering.

Behandling:

Kommunedirektøren, Kjersti Forbord Jensås, og økonomisjef, Roger Mikkelsen, redegjorde for årsregnskapet og årsberetningen og besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Kommunedirektøren selv redegjorde for utfordringsbildet til kommunen og det pågående omstillingsarbeidet.

Økonomisjefen redegjorde for regnskapsavleggelsen generelt og at regnskapsføringen for virksomhetsområdene spesielt. Økonomisjefen redegjorde for at regnskapsføringen/bokføringen vil endres slik at regnskapet vil gi ett mer korrekt bilde mellom tjenesteområdet og utgifter knyttet til tjenestene. Videre vil enkelte regnskapsmessige avvik på noen virksomhetsområder allokere til det tjenesteområdet de faktisk hører hjemme i fremtidige regnskap.

Forslag: Se forslag til vedtak.

Votering: Enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om årsregnskapet og årsberetningen til orientering.

Sak 12/25 Revisors orientering om årsoppgjøret og revisjonsberetning for 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato
06.05.2025

Saknr
12/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om årsoppgjøret og revisjonsberetningen til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor; Kari Anne Gaare, orientere om årsoppgjøret og revisjonsberetningen for 2024 og besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Forslag: Se forslag til vedtak.

Votering: Enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om årsoppgjøret og revisjonsberetningen til orientering.

Sak 13/25 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet og årsberetningen for 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato
06.05.2025

Saknr
13/25

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2024.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Behandling:

Kontrollutvalget behandlet forslag til kontrollutvalgets uttalelse.

John Helge Andersen, nestleder (Ap) og Roy Jevard, medlem (Sp) la frem forslag om at følgende tekst, se uthevet skrift, som skal innarbeides i kontrollutvalgets uttalelse.

Årsberetning og årsregnskapet inneholder nødvendig informasjon til at kommunestyret kan få oversikten over kommunens alvorlig situasjon.

Kontrollutvalget kan ikke se at det er foreslått tilstrekkelig tiltak for å få tilbake det økonomiske handlingsrommet.

Kontrollutvalget har registrert regnskapene viser et samlet underskudd for årene 2023 og 2025 på 78 266 772 kroner. Kontrollutvalget ber kommunestyret om å gjennomføre nødvendig tiltak for å få Røros kommune sin økonomi i balanse.

For øvrig vises det til kontrollutvalget uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen for 2023.

Et enstemmig kontrollutvalget vedtar å innta tekstforslaget i kontrollutvalgets uttalelse etter forslaget 2. avsnitt.

Sekretariatet innarbeider vedtatt tekstforslag i forslaget til kontrollutvalgets uttalelse.

Forslag: Se forslag til vedtak.

Votering: Enstemmig.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2024.
 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.
-

Sak 14/25 Orientering om kommunens økonomiske situasjon

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato
06.05.2025

Saknr
14/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om kommunens økonomiske situasjon, til orientering.

Behandling:

Kommunedirektøren, Kjersti Forbord Jensås, og varaordfører, Christian Elgaaen, redegjorde for status og ulike tiltak for kommunens økonomiske situasjon.

Endringsforslag

Kontrollutvalget tar kommunedirektøren og varaordføreren sine redegjørelser om kommunens økonomiske situasjon, til orientering.

Forslag: Se endringsforslag
Votering: Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektøren og varaordføreren sine redegjørelser om kommunens økonomiske situasjon, til orientering.

Sak 15/25 Rapport fra eierskapskontroll - Verket Røros AS

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato
06.05.2025

Saknr
15/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget legger fram rapport fra eierskapskontroll av Verket Røros AS til behandling i kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å legge fram sak til behandling i kommunestyret hvor kommunestyret får anledning til å:
 - a. Vurderer behovet for mer opplæring om eierstyring.
 - b. Ta stilling til hvordan de vil ha informasjon om innkallinger og protokoller fra generalforsamlinger og representantskapsmøter.
 - c. Etablere et system som sikrer jevnlig vurdering av behovet for eiermøter.
 - d. Etablere retningslinjer for valgkomiteen i Verket Røros AS.
 - e. Vurdere godtgjøring av styreverv generelt.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å rapportere til kontrollutvalget om hvordan punkt 1 i vedtaket er fulgt opp innen 15.11.2025.

Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Sunniva Tusvik Sæther, presenterte rapport fra eierskapskontroll og besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Forslag: Se forslag til vedtak.
Votering: Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget legger fram rapport fra eierskapskontroll av Verket Røros AS til behandling i kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å legge fram sak til behandling i kommunestyret hvor kommunestyret får anledning til å:
 - a. Vurderer behovet for mer opplæring om eierstyring.
 - b. Ta stilling til hvordan de vil ha informasjon om innkallinger og protokoller fra generalforsamlinger og representantskapsmøter.
 - c. Etablere et system som sikrer jevnlig vurdering av behovet for eiermøter.
 - d. Etablere retningslinjer for valgkomiteen i Verket Røros AS.
 - e. Vurdere godtgjøring av styreverv generelt.
 2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å rapportere til kontrollutvalget om hvordan punkt 1 i vedtaket er fulgt opp innen 15.11.2025.
-

Sak 16/25 Budsjettkontroll for kontrollarbeidet 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato
06.05.2025

Saknr
16/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar budsjettkontrollen for hele regnskapsåret 2024 til orientering.

Behandling:

Sekretariatet redegjorde kort om budsjett og regnskap for kontrollarbeidet for hele 2024.

Forslag: Se forslag til vedtak.

Votering: Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget tar budsjettkontrollen for hele regnskapsåret 2024 til orientering.

Sak 17/25 Revidering av kontrollutvalgets årsplan for 2025

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato
06.05.2025

Saknr
17/25

Forslag til vedtak

Revidert års- og møteplan for gjenværende del av 2025 vedtas.

Behandling:

Kontrollutvalget behandlet forslag til revidert års- og møteplan for 2025.

Forslag: Se forslag til vedtak.

Votering: Enstemmig.

Vedtak:

Revidert års- og møteplan for gjenværende del av 2025 vedtas.

Sak 18/25 Folkevalgtopplæring - aktuelle artikler og tolkningsuttalelser som gjelder kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato
06.05.2025

Saknr
18/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar aktuelle artikler og tolkningsuttalelser som gjelder kontrollarbeidet, til orientering.

Behandling:

Forslag: Se forslag til vedtak.

Votering: Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget tar aktuelle artikler og tolkningsuttalelser som gjelder kontrollarbeidet, til orientering.

Sak 19/25 Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato
06.05.2025

Saknr
19/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar status for vedtak og tidspunkt for behandling av saker til orientering.

Behandling:

Forslag: Se forslag til vedtak.
Votering: Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget tar status for vedtak og tidspunkt for behandling av saker til orientering.

Sak 20/25 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato
06.05.2025

Saknr
20/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Forslag: Se forslag til vedtak.
Votering: Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 21/25 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato
06.05.2025

Saknr
21/25

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Forslag: Ingen forslag fremmet.
Votering: Ingen votering funnet sted.

Vedtak:

Ingen vedtak fattet.

Sak 22/25 Godkjenning av møteprotokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato
06.05.2025

Saknr
22/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 06.05.2025.

Behandling:

Sekretariatet leste opp protokollen til kontrollutvalgets medlemmer.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 06.05.2025.
