



Røros kommune

## MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget

---

**Møtested:** Rådhuset  
**Møtedato:** Tirsdag 10. april 2018  
**Tid:** Kl. 14:00  
**Saknr.:** 10-16

---

#### Til stede på møtet:

##### Medlemmer:

Ole Jørgen Kjellmark - leder  
John Helge Andersen - nestleder  
Aage Aas  
Åse Berg

##### Ikke tilstede:

Liv Marit Bekkos

##### Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS:  
Fra Revisjon Fjell IKS:

Torill Bakken  
Svein Magne Evavold

Møtet ble avsluttet kl. 16:00

Røros, 10. april 2018  
Kontrollutvalg Fjell IKS

*Torill Bakken*

*Neste ordinære kontrollutvalgsmøte er fastsatt til tirsdag 8. mai 2018 kl. 14:00.*

## **10/2018 Godkjenning av saksliste og innkalling**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Innkalling og saksliste til møtet 10.04.18 godkjennes.

### **Behandling:**

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Innkalling og saksliste til møtet 10.04.18 godkjennes.

## **11/2018 Godkjenning av protokoll fra møte 31.01.18**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 31.01.18 godkjennes.

### **Behandling:**

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 31.01.18 godkjennes.

## **12/2018 Kontrollrapport skatt 2017**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontrollrapport 2017 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen 2017 tas til orientering.

### **Behandling:**

Utvalget diskuterte saken. Det er gjennomført 4,8% kontroller, ikke 4,6% som det står i saksframlegget.

Forslag til vedtak godkjennes.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollrapport 2017 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen 2017 tas til orientering.

## **13/2018 Brev fra revisor angående kommunens behandling av mva**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Revisjonens brev av 13.02.18 til rådmannen tas til orientering. Kontrollutvalget følger opp saken.

### **Behandling:**

Utvalget diskuterte saken. *Dette er 6. gang kontrollutvalget behandler merknad i fra revisor om for dårlig kvalitet på kommunens behandling av merverdiavgift.*

Nytt forslag til vedtak ble fremmet:

Kontrollutvalget oversender følgende forslag til vedtak til kommunestyret:

” Revisjonens brev av 13.02.18 til rådmann om for lav kvalitet på regnskapsføringen til Røros kommune, tas til etterretning.

Feil i behandlingen av merverdiavgift som ikke er oppdaget og rettet gjennom regnskapskontorets internkontroll for 6. termin:

Urettmessige krav på kompensasjon:	kr. 100.477
Ikke registrerte krav på kompensasjon:	kr. 423.725
Ikke registrert inngående mva:	kr. 1.787.491
Manglende fakturert utgående mva:	kr. 2.447.174

Kommunestyret ber ordfører om å redegjøre for hvilke tiltak som er gjennomført, og hvilke ytterligere tiltak som vil bli iverksatt for å sikre god kvalitet på regnskapsføringen.

Kontrollutvalget følger opp saken. ”

Saken oversendes kommunestyret.

Forslag fremmet under behandlingen enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollutvalget oversender følgende forslag til vedtak i kommunestyret:

«Revisjonens brev av 13.02.18 til rådmann om for lav kvalitet på regnskapsføringen til Røros kommune, tas til etterretning.

Feil i behandlingen av merverdiavgift som ikke er oppdaget og rettet gjennom regnskapskontorets internkontroll for 6. termin:

Urettmessige krav på kompensasjon:	kr. 100.477
Ikke registrerte krav på kompensasjon:	kr. 423.725
Ikke registrert inngående mva:	kr. 1.787.491
Manglende fakturert utgående mva:	kr. 2.447.174

Kommunestyret ber ordfører om å redegjøre for hvilke tiltak som er gjennomført, og hvilke ytterligere tiltak som vil bli iverksatt for å sikre god kvalitet på regnskapsføringen. Kontrollutvalget følger opp saken.»

### **Kommunestyrets vedtak:**

## **14/2018 Oppfølgingssaker**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Sak 1 angående Håndverkerforeningens henvendelse til kommunen tas til orientering.  
Sak 2 angående kommunens oppfølgings- og rapporteringsverktøy tas til orientering.

### **Behandling:**

Sak 1: Utvalgsleder orienterte om bransjemøtet som ble avholdt mellom kommunen og Håndverkerforeningen.  
Sak 2: Utvalgsleder henvender seg til ordfører angående begrepet verbalforslag og hvilke rutiner for oppfølging som foreligger. Uttrykket er brukt i kommunens oppfølgings- og rapporteringsverktøy for vedtak fattet i kommunale organ.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Sak 1 angående Håndverkerforeningens henvendelse til kommunen tas til orientering.  
Sak 2 angående kommunens oppfølgings- og rapporteringsverktøy: Kontrollutvalgsleder tar på vegne av kontrollutvalget kontakt med ordfører for å få en redegjørelse for hvilke rutiner kommunen har for oppfølging av verbalforslag og oversendelsesforslag.

## **15/2018 Orienteringssaker**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

De framlagte sakene tas til orientering.

### **Kontrollutvalgets behandling og vedtak:**

Utvalgets nestleder er påmeldt til FKT´s fagkonferanse på Gardermoen.  
Øvrige saker tas til orientering.

## **16/2018 Eventuelt**

### **Kontrollutvalgets behandling og vedtak:**

Sekretariatet har videresendt et høringsutkast som er kommet i fra FKT: Veileder - hva kan kontrollutvalget forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatet.  
Sekretariatet orienterte kort om hvordan sekretariatene i Trøndelag skal følge opp saken.

Ellers ingen saker.