



Røros kommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Rådhuset
Møtedato: Tirsdag 27. november 2018
Tid: Kl. 14:00
Saknr.: 34- 44

Til stede på møtet:

Medlemmer:

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

Forfall:

Ingen

Vara:

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS:	Torill Bakken
Fra Revisjon Fjell IKS:	Svein Magne Evavold
Fra felles regnskapskontor:	Regnskapsleder Tor Erik Hårstad – sak 36/18

Møtet ble avsluttet kl. 17:00

Røros, 27. november 2018
Kontrollutvalg Fjell IKS

Torill Bakken

Neste ordinære kontrollutvalgsmøte er fastsatt til tirsdag 12. 02.19 kl. 14:00.

34/2018 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møtet 27.11.18 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møtet 27.11.18 godkjennes.

35/2018 Godkjenning av protokoll fra møte 25.09.18

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 25.09.18 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 25.09.18 godkjennes.

36/2018 Orientering om felles regnskapskontor for Os, Røros og Holtålen

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til regnskapsleder ved interkommunalt regnskapskontor i Holtålen kommune til orientering.

Behandling:

Regnskapsleder orienterte om status i avdelingen. Avdelingen har hatt stort fokus på momsbehandling, noe som har vært en stor utfordring. (se tidligere behandlinger i kontrollutvalget) Han mener avdelingen begynner å få kontroll på dette området. Avdelingen har fått god dialog med de som anviser og attesterer i kommunene noe som er avgjørende for å få korrekte konteringer. De har også god dialog med revisjonen, noe revisor bekrefter.

Han orienterte om hvordan det legges opp ved årsavslutninger i 2018. De mangler fremdeles noe kompetanse på årsavslutning i avdelingen så de har avtalt å innhente kompetanse som finnes i Røros og Os kommuner. Kommunene Røros og Os vil bli prioritert slik at disse skal være ferdige til 15.02.2019. Fra og med neste år mener han at avdelingen skal kunne ivareta denne oppgaven selv.

Avdelingen har 7 stillingshjemler. Det er p.t. to langtidssykmeldinger. De er på vei tilbake.

Han svarte videre på spørsmål i fra utvalget.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til regnskapsleder ved interkommunalt regnskapskontor i Holtålen kommune til orientering.

Kontrollutvalget er fornøyd med at det er synlige forbedringer å se i arbeidet som blir utført i avdelingen.

37/2018 Selskapskontroll i FIAS – rapport**Sekretariatets forslag til innstilling:**

Rapporten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Rapporten "Forvaltningsrevisjon av Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap" av 15. oktober 2018 tas til etterretning.

FIAS bør:

- Sørge for at fordelingsnøkklene for tidsbruken til daglig leder og hans stab blir bedre dokumentert
- Sørge for at alle fordelingsnøkler oppdateres i etterkalkylen slik at de reflekterer ressursbruken i regnskapsåret
- Forklare hovedprinsippene for selvkostregnskapet i selskapet årsrapport
- Holde under oppsikt at overskudd på selvkostregnskapet blir tilbakeført til abonnentene innen 5 år
- I samarbeid med eierkommunene utarbeide en løsning der den enkelte kommune enten har selvkostfond for husholdningsrenovasjon hos FIAS eller i kommune-regnskapet, og ikke begge steder
- Utrede om prinsippet om lik pris per abonnent på like tjenester reflekterer faktisk selvkost for den enkelte kommune, eller om ønsket om kostnadsutjevning eventuelt kan begrunnes faglig innenfor rammen av regelverket.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om skrivefeil i saksframlegget. Dette er korrigert. Revisor kommenterte kort rapportens innhold, og revisjonens konklusjoner og anbefalinger. Han svarte videre på spørsmål i fra utvalget.

Kontrollutvalgets innstilling:

Rapporten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Rapporten "Forvaltningsrevisjon av Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap" av 15. oktober 2018 tas til etterretning.

FIAS bør:

- Sørge for at fordelingsnøkklene for tidsbruken til daglig leder og hans stab blir bedre dokumentert
- Sørge for at alle fordelingsnøkler oppdateres i etterkalkylen slik at de reflekterer ressursbruken i regnskapsåret
- Forklare hovedprinsippene for selvkostregnskapet i selskapet årsrapport
- Holde under oppsikt at overskudd på selvkostregnskapet blir tilbakeført til abonnentene innen 5 år

- I samarbeid med eierkommunene utarbeide en løsning der den enkelte kommune enten har selvkostfond for husholdningsrenovasjon hos FIAS eller i kommune-regnskapet, og ikke begge steder
- Utrede om prinsippet om lik pris per abonnent på like tjenester reflekterer faktisk selvkost for den enkelte kommune, eller om ønsket om kostnadsutjevning eventuelt kan begrunnes faglig innenfor rammen av regelverket.

38/2018 2. gangs oppfølging av rapport om saksbehandling i byggesaker

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunens tilbakemelding angående oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Saksbehandling av byggesaker» til orientering.

Behandling:

Utvalget diskuterte saken. Utvalget ber sekretariatet etterlyse plan som ble sendt Difi etter tilsynsrapport om kommunens nettsider våren 2018.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunens tilbakemelding angående oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Saksbehandling av byggesaker» til orientering. Kontrollutvalget ber etaten fortsette opplysningsvirksomheten overfor publikum på en hensiktsmessig måte. Kontrollutvalget ser positivt på etablerte ordninger som dialogmøter og informasjonsmøter med kommunens innbyggere.

39/2018 Innkommet sak – varsel

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Saken ble behandlet for lukkede dører i henhold til Kommuneloven § 31.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget ber sekretariatet innhente kommunens svar på henvendelse i fra advokat til kommunen av 17/9-18 før eventuelt behandling av saken.

40/2018 Innkommet sak – varsel

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Saken ble behandlet for lukkede dører i henhold til KommuneLoven § 31.

Kontrollutvalgets vedtak:

Det vises til kontrollutvalgsforskriften §4.

Kontrollutvalget er ikke et klageorgan og skal dermed ikke behandle klager på enkeltsaker. I den grad saken måtte angå Røros kommune, så vil rådmannen være rett adressat for henvendelsen.

41/2018 Årsplan 2019 for kontrollutvalget**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Årsplan for 2019 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2019 fastsettes slik:

- Møtene starter kl. 14:00
- Møtestedet er fortrinnsvis Røros Rådhus
- Møtedatoene er:
 - Tirsdag 29.01.19
 - Tirsdag 19.03.19
 - Tirsdag 07.05.19
 - September – sittende utvalg
 - November – neste periodes utvalg

Behandling:

Utvalget diskuterte årsplan og datoer. Første møte i 2019 endres til tirsdag 12.02.19.

Kontrollutvalgets vedtak:

Årsplan for 2019 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2019 fastsettes slik:

- Møtene starter kl. 14:00
- Møtestedet er fortrinnsvis Røros Rådhus
- Møtedatoene er:
 - Tirsdag 12.02.19
 - Tirsdag 19.03.19
 - Tirsdag 07.05.19
 - September – sittende utvalg
 - November – neste periodes utvalg

42/2018 Prosjektplan for forvaltningsrevisjon 2019**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner den framlagte prosjektbeskrivelsen av forvaltningsprosjektet "Kommunens praktisering av selvkostprinsippet" slik den foreligger.

Behandling:

Utvalget diskuterte prosjektplanen. Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner den framlagte prosjektbeskrivelsen av forvaltningsprosjektet "Kommunens praktisering av selvkostprinsippet" slik den foreligger.

43/2018 Orienteringssaker**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Sakene tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag vedtas.

De som skal delta på konferansen sender sekretariatet en epost med fødselsnummer og avreisedag.

Kontrollutvalgets vedtak:

Sakene tas til orientering.

44/2018 Eventuelt**Kontrollutvalgets behandling og vedtak:**

Ingen saker til behandling.