

# MØTEBOK

---

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	08.06.20	28/20

Behandling av saken:

**Saksnr.:** 28/20  
**Utvalg:** Kontrollutvalget  
Kommunestyret

**Møtedato:**  
08.06.20

## Plan for eierskapskontroll 2020-2024

### Saksdokumenter:

- Plan for eierskapskontroll 2020-2024 - plandokument
- Risiko og vesentlighetsvurdering - Røros

### Saksopplysninger:

I henhold til kommuneloven § 23-4 skal kontrollutvalget utarbeide en plan for eierskapskontroll. Kravet til utarbeidelse av plandokumentet, er minimum en gang i valgperioden. Planen som nå legges fram, er basert på en overordnet risiko- og vesentlighetsanalyse, og vil gjelde for perioden 2020-2024.

Oversikt over kommunens eierinteresser finnes i noter til årsregnskapet for Røros kommune.

Det vedlagte utkastet angir forslag til hvilke eierskap som skal undersøkes i planperioden. Planen bygger på risiko- og vesentlighetsvurderinger som er utført av kommunens revisor, Revisjon Midt-Norge SA.

Risiko- og vesentlighetsvurderingene skal bidra til at kommunens ressurser til kontrollarbeid blir brukt mest mulig målrettet.

### Saksvurdering:

Kontrollutvalgets bestilte i sak 39/19 en helhetlig risiko- og vesentlighetsundersøkelse med forslag til plan eierskapskontroll for perioden 2020-2024. Revisjon Midt-Norge SA har gjennomført undersøkelsen i henhold til bestillingen og utarbeidet forslag til plan for eierskapskontroll for 2020-2024.

Forslag til prioriteringer går fram av oversikten i planen. Det kan ikke forventes at alle eierskapskontrollene gjennomføres i perioden.

Kontrollutvalget bør, slik kommuneloven legger opp til, gis fullmakt til å foreta omprioriteringer innenfor planen. Endringer i risikobildet kan gjøre det nødvendig å endre prioriteringsrekkefølgen og det vil være tidsbesparende om kontrollutvalget kan gjøre endringene selv. Hvis kontrollutvalget ønsker å gjennomføre eierskapskontroller som ikke er beskrevet i den vedlagte planen skyldes det at risikobildet har endret seg, eller at det har oppstått ekstraordinære forhold. Utvalget vil i slike tilfeller holde kommunestyret orientert.

Eierskapskontroll kan utføres av andre enn den som er ansvarlig for revisjon av kommunens årsregnskap. Røros kommunes avtale med Revisjon Midt-Norge SA omfatter

# MØTEBOK

---

kommunens lovpålagte revisjonsoppgaver, herunder eierskapskontroll. Det vil derfor være naturlig å benytte dette selskapet

I forslag til plan for eierskapskontroll for 2020-2024 er det foreslått å prioritere 4 prosjekter i denne perioden.

Vi anbefaler at kontrollutvalget slutter seg til vedlagte plan, og sender den til kommunestyret for endelig vedtak.

## **Sekretariatets forslag til innstilling:**

Kontrollutvalget legger fram plan for eierskapskontroll 2020-2024 for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2020-2024 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen:
  - Generell eierskapskontroll
  - Røros kultur- og konferansesenter AS
  - Røros Vekst AS
  - Verket AS
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta endringer i planen.

## **Behandling:**

## **Kontrollutvalgets innstilling:**