

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	07.02.17	04/17

Behandling av saken:

Saksnr.: 04/17
Utvalg: Kontrollutvalget
Kommunestyret

Møtedato:
07.02.17

Forvaltningsrevisjonsrapport – ”Gjennomgang av prosjektet; Natur, kultur, mat og formidling i kulturarven”

Saksdokumenter:

- Forvaltningsrevisjonsrapport av 12.01.17 – utarbeidet av Revisjon Fjell IKS

Bakgrunn:

Kommunestyret fattet den 29. september 2016 følgende vedtak:

"Sluttrapport: Natur, kultur, mat og formidling i kulturarven, tas til etterretning Merforbruk på kr. 92 443, 38 foreslås dekkes over konsesjons avgiftsfondet.

Avtalen inngått med Tur og – løypeforeningen på kr 300 000.- innarbeides i budsjettet 2017 økonomiplanen til virksomheten Kultur.

Kontrollutvalget bes gjennomgå sluttrapport og resultat og gis myndighet til eventuelt å bruke eksterne revisor i dette arbeidet. Spesielt med henhold til følgende spørsmål:

- 1. Brudd på måloppnåelse i prosjektet*
- 2. Gyldighet i avtalen mellom Røros kommune og Røros Tur- og Løypeforening"*

Kontrollutvalget bestilte på bakgrunn av kommunestyrets vedtak en forvaltningsrevisjon av Revisjon Fjell IKS. Utvalget behandlet den 22. november en prosjektbeskrivelse som var utarbeidet av revisjonen.

Utvalget fattet følgende vedtak:

«Kontrollutvalget godkjenner prosjektbeskrivelsen av forvaltningsrevisjonen "Gjennomgang av prosjektet Natur, kultur, mat og formidling i kulturarven" slik den foreligger.

Prosjektbeskrivelsen oversendes kommunestyret til orientering.

Prosjektet antas å få en kostnad på ca. kr 50 000.»

Saken ble oversendt kommunestyret til orientering.

Det foreligger nå en endelig rapport til behandling.

Formål:

Formålet for undersøkelsen har vært å se etter om forhold omkring prosjektet som måloppnåelse, gyldighet av inngåtte avtaler, økonomi og arkivering er tilfredsstillende ivaretatt.

MØTEBOK

Problemstillinger:

Revisor har i rapporten forsøkt å belyse og vurdere følgende problemstillinger:

- Er målsettingene gitt i prosjektet innfridd?
- Er vilkårene gitt i tilsagn innfridd?
- Hadde prosjektleder myndighet til å inngå avtalene med grunneierne og Røros Tur- og Løypeforening på vegne av Røros kommune?
- Er avtalene gyldige?
- Er prosjektets økonomi tilfredsstillende ivaretatt?
- Er dokumenter i saken arkivert i kommunens saksarkiv?

Avgrensning:

Bestillingen er spesielt rettet mot en gjennomgang av følgende spørsmål:

1. Brudd på måloppnåelse i prosjektet
2. Gyldighet i avtalen mellom Røros kommune og Røros Tur- og Løypeforening

Avtaler som er inngått med grunneierne er tatt med i revisors gjennomgang. Andre forhold som ikke er omtalt direkte i bestillingen fra kommunestyret, og som revisor mener er fornuftig å ta med er økonomistyring i prosjektet og arkivering av dokumenter i saken.

Rådmannens uttalelse:

Rapporten ble oversendt til rådmannen for uttalelse 16.12.2016. Rådmannen har avgitt uttalelse til rapporten 06.01.17. Uttalelsen er i sin helhet vedlagt rapporten.

Revisors konklusjon:

Revisors gjennomgang er tredelt.

Del I gjelder problemstillinger knyttet til mulige brudd på måloppnåelse i prosjektet samt spørsmål om vilkårene gitt i tilsagn er innfridd. Videre inndeling av del I følger prosjektets delmål A, B og C.

Del II gjelder spørsmål knyttet til inngåelse av avtaler

Del III gjelder andre forhold som økonomistyring og arkivering.

Revisors konklusjoner er beskrevet i rapportens sammendrag, side 35, kap. 10.

Revisors anbefalinger:

Revisor gir følgende anbefalinger:

1. Prosjektbeskrivelser bør utformes tydelige med klare målsettinger som er målbare.
2. Det bør etableres prosedyrer som sikrer fullstendig gjennomføring, samt kontroll og journalføring i prosjekter som kommune eier eller deltar i.
3. Den inngåtte avtalen med Røros Tur- og Løypeforening er ikke bindende og det bør besluttes om kommunen skal holde fast ved avtalen.
4. Arbeidet med å få ferdigstilt grunneieravtalene bør prioriteres

Saksvurdering:

Sekretariatet er av den oppfatning at Revisjon Fjell IKS har avgitt en rapport i tråd med vedtatt prosjektbeskrivelse, samt kontrollutvalgets forutsetninger.

Sekretariatet vil tilrå at kontrollutvalget slutter seg til revisors anbefaling.

MØTEBOK

Sekretariatets forslag til innstilling:

Forvaltningsrevisjonsrapporten " *Gjennomgang av prosjektet; Natur, kultur, mat og formidling i kulturarven* " tas til etterretning.

Røros kommune følger revisors anbefalinger:

1. Prosjektbeskrivelser utformes tydelige med klare målsettinger som er målbare.
2. Det etableres prosedyrer som sikrer fullstendig gjennomføring, samt kontroll og journalføring i prosjekter som kommune eier eller deltar i.
3. Den inngåtte avtalen med Røros Tur- og Løypeforening vurderes.
4. Arbeidet med å få ferdigstilt grunneieravtalene prioriteres.

Behandling:

Habiliteten til leder Kjellmark og medlem Bekkos ble vurdert, jf. forvaltningslovens § 6. De fratrådte ved behandlingen av habilitetsspørsmålet. Nestleder Andersen trådte inn som møteleder.

Kontrollutvalget vedtok, jf. forvaltningslovens § 8, 2. ledd at Kjellmark og Bekkos er habil ved behandlingen av saken i medhold av forvaltningslovens § 6.

Kjellmark trådte inn igjen som leder.

Utvalget diskuterte rapporten.

Nytt forslag til innstilling ble framlagt under behandlingen:

Forvaltningsrevisjonsrapporten " *Gjennomgang av prosjektet; Natur, kultur, mat og formidling i kulturarven* " tas til etterretning.

I tillegg vil kontrollutvalget presisere:

1. Det var ikke etablert en tilfredsstillende økonomistyring i prosjektet.
2. Prosjektbeskrivelser må utformes tydeligere med klare målsettinger som er målbare.
3. Det etableres prosedyrer som sikrer fullstendig gjennomføring, samt kontroll og journalføring i prosjekter som kommunen eier eller deltar i.
4. Den inngåtte avtalen med Røros Tur- og Løypeforening er ikke bindende og det besluttes om kommunen skal holde fast ved avtalen
5. Arbeidet med å få ferdigstilt grunneieravtalene bør prioriteres.
6. Utbetalinger utover det avtalte vurderes tilbakebetalt.

Nytt forslag ble enstemmig vedtatt. «bør» i punkt 5 slettes.

Utvalget har fått ettersendt kommentarer til rapporten i fra prosjektleder. Kommentarene i fra prosjektleder legges ved oversendelsen til kommunestyret.

Kontrollutvalgets innstilling:

Forvaltningsrevisjonsrapporten " *Gjennomgang av prosjektet; Natur, kultur, mat og formidling i kulturarven* " tas til etterretning.

I tillegg vil kontrollutvalget presisere:

1. Det var ikke etablert en tilfredsstillende økonomistyring i prosjektet.
2. Prosjektbeskrivelser må utformes tydeligere med klare målsettinger som er målbare.

MØTEBOK

3. Det etableres prosedyrer som sikrer fullstendig gjennomføring, samt kontroll og journalføring i prosjekter som kommunen eier eller deltar i.
4. Den inngåtte avtalen med Røros Tur- og Løypeforening er ikke bindende og det besluttes om kommunen skal holde fast ved avtalen
5. Arbeidet med å få ferdigstilt grunneieravtalene prioriteres.
6. Utbetalinger utover det avtalte vurderes tilbakebetalt.

Kommunestyrets vedtak: