

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	28.01.21	04/21

Behandling av saken:

Saksnr.: 04/21
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato: 28.01.21

Oppfølging av forvaltningsrevisjon i FIAS i 2018

Saksdokumenter:

- Brev fra FIAS av 04.11.20

Saksopplysninger:

Det ble i oktober 2018 gjennomført en forvaltningsrevisjon i FIAS AS.

Ni av ti eierkommuner bestående av Holtålen og Røros i Trøndelag, Os, Tolga, Tynset, Alvdal, Engerdal, Folldal og Stor-Elvdal i Hedmark sluttet seg til gjennomføring av selskapskontroll. Prosjektet er utført av Revisjon Fjell IKS. Prosjektet ble utført av Revisjon Fjell IKS.

Formålet med prosjektet var å undersøke om FIAS etterlever regelverket for selvkostberegning, og at skillet mellom lovpålagte oppgaver og næringsvirksomhet håndteres på en betryggende måte.

På bakgrunn av sine funn i rapporten kom revisjonen med følgende anbefalinger:

- 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.

Rapporten ble behandlet av kontrollutvalget den 22.11.18, og følgende vedtak ble fattet:

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*

MØTEBOK

- *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.*

Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt i kommunestyret 13.12.18.

Saksframlegg:

I følge kontroll- og revisjonsforskriften §5 skal kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtak er fulgt opp.

FIAS AS har i brev av 04.11.20 gitt tilbakemelding angående oppfølging av rapporten, og gitt en punktvis beskrivelse av hvordan anbefalingene er fulgt opp.

Sekretariatet mener det er gitt en tilfredsstillende tilbakemelding i fra selskapet i forhold til oppfølging av anbefalinger gitt i rapporten.

Sekretariatet merker seg at det under de siste to punktene vises til drøftinger angående disse anbefalingene i et eiermøte i mai 2019. Det ble referatført at FIAS avventer en felles tilbakemelding i fra eierkommunene. Selskapet har ikke mottatt tilbakemelding. Dette er noe eierkommunene må ta tak i.

Oppfølging i fra eierne er ikke gjort hittil, men oppdraget er nå av eierne delegert til kommunedirektøren i Os. Utvalget får tilbakemelding i løpet av første kvartal 2021.

Os kontrollutvalg behandlet saken den 18. november og følgende vedtak ble fattet:
«Kontrollutvalget tar tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjon i FIAS AS til orientering.

Sekretariatet følger opp saken.»

Det anbefales derfor at utvalget i Holtålen fatter likelydende vedtak.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjon i FIAS AS til orientering.

Sekretariatet følger opp saken.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak: