
MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I RØROS KOMMUNE

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører (jf Kommunelovens § 11-5). For å begrense antall deltakere av hensyn til smittevern bes evt. publikum om å delta via Teams. Lenke kan fås ved henvendelse til sekretariatet.

MØTEDATO: **Tirsdag 16.03.2021**
KL.: **14:00**
STED: **Møterom Sextus på Storstuggu**

SAKSLISTE

| SAK NR. | INNHold |
|---------|--|
| 08/2021 | Godkjenning av saksliste og innkalling |
| 09/2021 | Godkjenning av protokoll fra møte 26.01.21 |
| 10/2021 | Orientering fra kommunalsjef for helse og omsorg |
| 11/2021 | Eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon 2021 |
| 12/2021 | Orienteringssaker |
| 13/2021 | Eventuelt |

Vær oppmerksom på at den enkelte representant selv er ansvarlig for å følge med på eventuell inhabilitetsproblematikk i den enkelte sak. Den enkelte representant **må** selv kontrollere om det foreligger inhabilitet i noen saker og eventuelt varsle om dette til møtesekretæren. Dette uavhengig av om det har vært inhabilitet ved tidligere behandlinger av saken(e).

Mandag 8. mars 2021

for
Ole Jørgen Kjellmark
leder i kontrollutvalget

Torill Bakken

Torill Bakken
Kontrollutvalg Fjell IKS

Kopi er sendt: Ordfører, Revisor, ekspedisjonen til offentlig gjennomsyn.

Eventuelle forfall meldes til Kontrollutvalg Fjell IKS,
Torill Bakken tlf. 908 15 168 e-post: tb@kontrollutvalg fjell.no

MØTEBOK

| ARKIV NR. | UTVALG | SAKS- BEHANDLER | MØTE- DATO | SAK NR. |
|--------------|------------------|--------------------|---------------|------------|
| | KONTROLLUTVALGET | TB | 16.03.21 | 08/21 |

Behandling av saken:

Saksnr.: 08/21
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
16.03.21

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksdokumenter:

- Saksliste til møte 16.03.21

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk i alle møtene i utvalget.
Sakslisten er fastsatt i samråd med utvalgsleder.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møtet 16.03.21 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

| ARKIV NR. | UTVALG | SAKS-BEHANDLER | MØTE-DATO | SAK NR. |
|-----------|------------------|----------------|-----------|---------|
| | KONTROLLUTVALGET | TB | 16.03.21 | 09/21 |

Behandling av saken:

Saksnr.: 09/21
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
16.03.21

Møteprotokoll fra møte 26.01.21

Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 26.01.21 (vedlagt)

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Protokollen ble sendt ut til medlemmene pr. e-post samme dag. Det er ikke mottatt forslag til korrigeringer.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 26.01.21 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Røros kommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Storstuggu, møterom Christianus Sextus.
Møtedato: Tirsdag 26. januar 2021
Tid: Kl. 14:00
Saknr.: 01-07

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Ole Jørgen Kjellmark - leder
John Helge Andersen - nestleder
Ruth Helen Haugen
Thorleif Thorsen

Forfall:

Inga Evavold

Vara:

Einar Aasen

Andre:

| | |
|-------------------------------|---|
| Fra Kontrollutvalg Fjell IKS: | Torill Bakken |
| Fra Revisjon Midt-Norge SA: | Ann Katharine Gardner, deltok via Teams |
| Fra Røros kommune: | Ordfører Isak V. Busch |

Merknad:

Møterommet var tilrettelagt for å ivareta smittevernregler. For å begrense antall personer på møtet ble deltakelse gjort tilgjengelig via Teams for øvrige deltakere. Lenke til møtet var tilgjengelig via nettsiden til sekretariatet.

Møtet ble avsluttet kl. 16:00.

Røros, 26. januar 2021
Kontrollutvalg Fjell IKS

Torill Bakken

Neste ordinære kontrollutvalgsmøte er tirsdag 16.03.21.

01/2021 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møtet 26.01.21 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møtet 26.01.21 godkjennes.

02/2021 Godkjenning av protokoll fra møte 24.11.20

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 24.11.20 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 24.11.20 godkjennes.

03/2021 Revisjonsstrategi for årsregnskap 2020

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2020 til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor deltok via Teams og gikk igjennom en presentasjon som viste revisors strategi for regnskapsåret 2020. Presentasjonen oversendes utvalget etter møtet. Den vil også legges ut på sekretariatets nettside. Hun svarte videre på spørsmål i fra utvalget.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2020 til orientering.

04/2021 Årsmelding 2020 for kontrollutvalget

Årsmeldingen for kontrollutvalgets virksomhet i 2020 vedtas og legges fram for kommunestyret med følgende innstilling:
Kontrollutvalgets årsmelding for 2020 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets innstilling:

Årsmeldingen for kontrollutvalgets virksomhet i 2020 vedtas og legges fram for kommunestyret med følgende innstilling:
Kontrollutvalgets årsmelding for 2020 tas til orientering.

05/2021 Oppfølging av forvaltningsrevisjon i FIAS 2018**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjon i FIAS AS til orientering.
Sekretariatet følger opp saken.

Behandling:

Sekretariatet orienterte kort om saken.
Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjon i FIAS AS til orientering.
Sekretariatet følger opp saken.

06/2021 Orienteringssaker

Orienteringssak 1: Nye internkontrollregler fra 1. januar 2021

- saken tas til orientering

Orienteringssak 2: KS oppfordrer kommunene til å være oppmerksom på datasikkerheten

- Ordfører orienterte om møte avholdt med leverandør av datatjenester i Røros kommune for gjennomgang av datasikkerheten. Ordfører oppfordres til å sørge for at kommunestyre orienteres om hvordan datasikkerheten ivaretas i kommunen.

Orienteringssak 3: Lokal kontrollutvalgskonferanse – utsatt til 10. juni 2021

- saken tas til orientering.

Tilleggssak:

Orienteringssak 4: Forespørsel om deltakelse; Eierskapskontroll i Abakus. Alvdal kontrollutvalg ønsker å prioritere kontroll av Abakus i 2021. En invitasjon er sendt til øvrige eierkommuner.

- Utvalget er positiv til å delta på kontroll i Abakus AS.

07/2021 Eventuelt

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Kontrollutvalgets leder har stilt noen spørsmål til kommunedirektøren ang. Covid -19. Kommunedirektøren har besvart spørsmålene. Spørsmål med svar legges inn som vedlegg til saken på vår nettside.

Ordfører hadde utfyllende informasjon orienterte om status i kommunen, og svarte på spørsmål i fra utvalget.

- Utvalget oppfordrer kommunedirektøren til å legge ut en ukentlig oppdatering om status for vaksinasjon i kommunen.

MØTEBOK

| ARKIV NR. | UTVALG | SAKS-BEHANDLER | MØTE-DATO | SAK NR. |
|-----------|------------------|----------------|-----------|---------|
| | KONTROLLUTVALGET | TB | 16.03.21 | 10/21 |

Behandling av saken:

Saksnr.: 10/21
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato: 16.03.21

Orientering i fra kommunalsjef for helse og omsorg i Røros kommune

Saksdokumenter:

- ingen

Saksframlegg:

I henhold til bestemmelsene om kontroll og tilsyn i kommuneloven skal kontrollutvalget føre tilsyn med den kommunale forvaltningen på kommunestyrets vegne.

For å få bedre innblikk i den kommunale virksomheten ber kontrollutvalget administrasjonen om å orientere om ulike områder. Dette bidrar til kunnskap og bedre grunnlag for å kunne prioritere kontrollutvalgets bruk av ressurser til tilsynsarbeid. Dette gjelder i forhold til forvaltningsrevisjon, men også om kontrollutvalget ønsker å få gjennomført undersøkelser som ikke krever ressurser i samme størrelsesorden som et tradisjonelt forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Det ble våren 2020 gjennomført en helhetlig risiko- og vesentlighetsvurdering av Røros kommune. Revisors samlede vurdering av risiko og vesentlighet tilsa at behovet for forvaltningsrevisjon er høyt innenfor følgende områder i helse- og omsorgssektoren:

- Kapasitet og kvalitet innen omsorgsinstitusjoner
- Arbeidsmiljøet i omsorgsinstitusjonene
- Pandemiberedskap

Kommunalsjef for helse og omsorg er innkalt til møtet for å orientere om enheten, svare på spørsmål og si noe om utfordringer hun ser for seg for enheten. Følgende stikkord er oversendt kommunalsjefen og ønskes belyst:

- sykefravær
- utfordringer i forbindelse med covid-19
- utfordring med tanke på flytting inn i nytt bygg, Øverhagaen
- arbeidsmiljø
- sykehjemsplasser og behov

Eventuelle videre tiltak/oppfølging må tas på bakgrunn av orienteringen.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunalsjef for helse og omsorg sin redegjørelse til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

| ARKIV NR. | UTVALG | SAKS-BEHANDLER | MØTE-DATO | SAK NR. |
|-----------|------------------|----------------|-----------|---------|
| | KONTROLLUTVALGET | TB | 16.03.21 | 11/21 |

Behandling av saken:

Saksnr.: 11/21
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato: 16.03.21

Vurdering av eierskapskontroll med mulig forvaltningsrevisjon for Røros kommune

Saksdokumenter:

- Plan for eierskapskontroll for Røros 2020 – 2024, ligger på konfjell.no/kontrollutvalg/roros-kommune – se lenke: [Plan for eierskapskontroll](#)
- Plan for forvaltningsrevisjon for Røros 2020 – 2024, ligger på konfjell.no/kontrollutvalg/roros-kommune – se lenke: [Plan for forvaltningsrevisjon](#)
- Brev fra Revisjon Midt-Norge SA om forbrukt tid i 2020 og tilgjengelig tid for 2021, vedlagt
- Invitasjon fra kontrollutvalget i Alvdal, vedlagt

Saksbakgrunn:

Som bakgrunn for vurdering av en eierskapskontroll med en eventuell forvaltningsrevisjon, så er planene for henholdsvis eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av stor betydning.

Kontrollutvalget sin plan for eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 er vedtatt av kommunestyret, og det henvises til vedlagte lenker for henholdsvis eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon.

Planene må vurderes opp mot eventuelle endringer som kan ha skjedd og løpende behov som oppstår.

Planen og lovverket stiller ingen krav til hvor ofte en eierskapskontroll eller forvaltningsrevisjon skal vurderes eller gjennomføres. Det er opp til kontrollutvalget å vurdere ut fra risiko og vesentlighet.

En eierskapskontroll handler, litt forenklet sagt, om å undersøke hvordan kommunen forvalter sitt eierskap i selskaper, typisk hel- eller deleide interkommunale selskaper og aksjeselskaper. Kriteriene vil her normalt sett være anerkjente prinsipper for god eierstyring samt kommunens egne forutsetninger (eierstrategi, særskilte vedtak o.l.). Slike prosjekter kan også inneholde forvaltningsrevisjon, med problemstillinger knyttet til selskapets virksomhet (drift, forvaltning etc.).

En forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

MØTEBOK

Røros kommune er medeier i Revisjon Midt-Norge SA, og vedlagt følger en oversikt over tidsforbruk for 2020 og tilgjengelig tid. Rapporten viser at kontrollutvalget i Røros har 340 timer til disposisjon pr år. Som en enkel tommelfingerregel for tidsforbruk, kan man bruke 150-200 timer som et anslag for en forvaltningsrevisjon. En eierskapskontroll er noe mindre. Revisjonen åpner for at timeforbruket kan utlignes over en fireårsperiode. Som en ser av vedlagte oversikt på timeforbruk i fra Revisjon Midt-Norge, brukte Røros i fjor 282 timer mere enn tildelt ressurs. Selv om revisjonen åpner for fleksibel ressursbruk i en fireårsperiode, bør utvalget hensynta at tilgjengelige ressurser ble overskredet i 2020.

Kontrollutvalget har mulighet til å utvide rammen eller kjøpe en tjeneste fra andre, men det må gjøres etter en vurdering av behovet. Det kan for eksempel være at det er presserende behov for å gjennomføre en kontroll, eller en anmodning fra andre kommuner om å gjennomføre en felles kontroll hvor det kan være andre revisjonsselskaper som skal gjennomføre oppdraget. Et kjøp av en tjeneste må i tilfelle behandles av kommunestyret med en anmodning om utvidet kostnadsramme siden dette ikke er innarbeidet i budsjettet.

Plan for eierskapskontroll for 2020 – 2024 ble vedtatt av kommunestyret i sak 45/20 den 18.juni 2020, med følgende prosjekter i prioritert rekkefølge i planperioden:

- Generell eierskapskontroll
- Røros kultur- og konferansesenter AS
- Røros Vekst AS
- Verket AS

Kontrollutvalget er gitt fullmakt til å foreta endringer i planen.

Andre forhold:

Det er kommet en henvendelse til kontrollutvalget i Røros om vurdering av eierskapskontroll med mulig forvaltningsrevisjon.

Det er kontrollutvalget i Alvdal som inviterer til å delta i et samarbeid om en eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon i Abakus AS. Avklaring vedrørende ressurser og detaljer om gjennomføring av prosjektet må tas etter at det er avklart hvilke kontrollutvalg som ønsker å delta. Det er i alt 14 eierkommuner som kan dele på dette. Det henvises til vedlagte invitasjon.

Det vil bli utarbeidet én felles forvaltningsrevisjonsrapport, mens eierskapskontroll vil gjennomføres for hver enkelt kommune. Det vil derfor være aktuelt å kun delta på forvaltningsrevisjonen.

Saksvurdering:

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget vurderer henvendelsen som er kommet fra kontrollutvalget i Alvdal, noe som utvalget må vurdere opp mot kontrollutvalgets tilgjengelige ressurser. Det er nyttig og kostnadsbesparende å samarbeide om kontroll i felles eide selskaper.

Når det gjelder invitasjonen fra Alvdal så vil det sannsynligvis ikke resultere i behov for å søke tilleggsmidler. Denne kontrollen vil mest sannsynlig bli gjennomført av Revisjon Midt-Norge SA siden Alvdal er initiativtaker, og Røros har samme revisjonsselskap. Ressursbruken vil bli fordelt på eierkommunene.

MØTEBOK

Dersom ikke kontrollutvalget ser at det er andre forvaltningsrevisjoner som bør igangsettes, mener sekretariatet at utvalget kan vedta en deltakelse i kontroll av Abakus AS, men da kun forvaltningsrevisjonen.

Det ble i 2020 gjennomført en forvaltningsrevisjon i Ren Røros AS. Det ble i kommunestyret vedtatt at kontrollutvalget skulle sørge for en oppfølgingsrapport i løpet av 2021. Det antas at en slik rapport ikke vil kreve like stort ressursbruk som en ordinær kontroll. Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget bestiller oppfølgingsrapporten i løpet av høsten 2021.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Røros takker ja til invitasjonen fra Alvdal kontrollutvalg om å gjennomføre en forvaltningsrevisjon i Abakus AS. Deltakelse forutsetter at forvaltningsrevisjonen gjennomføres av Revisjon Midt-Norge SA. Eierskapskontroll gjennomføres ikke for Røros kommune.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

KONTROLLUTVALG FJELL IKS
Os kommunehus, 2550 OS I Ø.
Org.nr. 988 019 917

Kontrollutvalgene i Abakus AS'eierkommuner

| | | | |
|-----------|-------------|-----------|----------|
| Vår ref.: | Deres ref.: | Saksbeh.: | Dato: |
| 2021001 | | Tb | 20.01.21 |

Invitasjon til deltakelse i eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon i Abakus AS

Kontrollutvalgene som Kontrollutvalg Fjell IKS er sekretariat for har nå vedtatt nye planer for eierskapskontroll for inneværende valgperiode. I fire av kommunene har kommunestyrene vedtatt å prioritere eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Abakus AS. Abakus AS har totalt 14 eiere, så et samarbeidsprosjekt med fordeling av utgifter til kontrollen er å foretrekke.

På bakgrunn av dette inviteres kontrollutvalgene i øvrige eierkommuner til å delta i et samarbeid om en eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon. Avklaring vedrørende ressurser og detaljer om gjennomføring av prosjektet må tas etter at det er avklart hvilke kontrollutvalg som ønsker å delta.

Det bes en tilbakemelding så snart som mulig.

Med hilsen

KONTROLLUTVALG FJELL IKS

Torill Bakken

Daglig leder

Invitasjonen er sendt sekretariatene for kontrollutvalgene i følgende kommuner:

| | | |
|-----------------|------------------|---------------------|
| Frøya kommune | Orkland kommune | Stor-Elvdal kommune |
| Trysil kommune | Rendalen kommune | Tynset kommune |
| Elverum kommune | Engerdal kommune | Åmot kommune |
| Røros | Alvdal | Os |
| Folldal | Tolga | |

Torill Bakken
daglig leder
tlf.: 908 15 168
e-post: tb@kontrollutvalg fjell.no

Ragnhild Aashaug
rådgiver
tlf. 970 40 929
e-post: ra@kontrollutvalg fjell.no

Kontrollutvalg Fjell IKS
v/Torill Bakken

Kontaktperson:
Tor Arne Stubbe

Dato og referanse:
3.2.21 TAS

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

Besøksadresse:
Brugata 2
7715 Steinkjer

Org nr: 919 902 310 mva
Bank: 4270 18 38658

M post@revisjonmidtnorge.no

T +47 907 30 300

Rapportering til kontrollutvalget i Røros kommune

Kontrollutvalget har ihht leveranseavtale en tilgjengelig timeressurs på 340 timer pr år til risiko- og vesentlighetsvurdering, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll i perioden 2020-2023. Timerammen inkluderer reiser, møter osv.

I 2020 har RMN utført følgende for kontrollutvalget:

- Risiko- og vesentlighetsvurdering
- Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon Ren Røros AS

Timeforbruk 2020: 622,35

Revisjon Midt-Norge har som ambisjon at kontrollutvalget skal kunne utnytte sin årlige timeressurs mest mulig fleksibelt i perioden 2020-2023. Det vil si at et eventuelt mer-/mindreforbruk av timer søkes utlignet over 4-årsperioden. Året 2020 har vært spesielt på flere måter, både med hensyn til arbeid med nye planer for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll og vedtak av disse, og at vi alle er berørt av en pandemi som gir endrede rammebetingelser for vårt arbeid. Revisjon Midt-Norge vil likevel opprettholde ambisjonen om å levere ihht leveranseavtalen for perioden.

Med vennlig hilsen

Tor Arne Stubbe
Fagleder forvaltningsrevisjon

Direkte ☎ 98608070 eller ✉ tor-arne.stubbe@revisjonmidtnorge.no

MØTEBOK

| ARKIV NR. | UTVALG | SAKS-BEHANDLER | MØTE-DATO | SAK NR. |
|-----------|------------------|----------------|-----------|---------|
| | KONTROLLUTVALGET | TB | 16.03.21 | 12/21 |

Behandling av saken:

Saksnr.: 12/21
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato: 16.03.21

Orienteringssaker

Sekretariatet vil presentere følgende orienteringssaker i møtet:
(for å redusere antall sider i innkallingen er det kun lagt ved lenker til vedleggene)

Orienteringssak 1: Planlagte statlige tilsyn i Røros kommune for 2021

Statsforvalteren i Trøndelag har varslet kommunene om at planlagte tilsyn for 2021 er koordinert. Tilsynene er offentliggjort i Statsforvalterens tilsynskalender.

Planlagt tilsyn i Røros i 2021:

| Fagområde | Emne | Uke |
|--|---|-----|
| Kommunal beredskapsplikt og helseberedskap | Tilsyn med kommunal beredskapsplikt og helseberedskap | 9 |
| Vannforsyningssystem | Drikkevann - distribusjonssystem | 22 |
| Barnevern | Barneverntjenestens arbeid med undersøkelser | 35 |

Tilsynskalenderen kan leses her:

<https://tilsynskalender.fylkesmannen.no/Home/SupervisionsAsList>

Orienteringssak 2: FKTs fagkonferanse i Ålesund 1.-2. juni 2021

FKT planlegger at den årlige fagkonferansen og årsmøtet arrangeres som en fysisk samling. Alternativet er å lage en digital produksjon som strømmes/sendes direkte til deltakerne. Deltakeravgiften vil da bli betraktelig redusert. Opplysninger om eventuelle endringer legges ut fortløpende.

Mer om programmet og påmelding finner du her:

<https://www.fkt.no/konferanser/fagkonferanse-og-arsmote-2021/>

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene tas til orientering.

MØTEBOK

| ARKIV NR. | UTVALG | SAKS- BEHANDLER | MØTE- DATO | SAK NR. |
|--------------|------------------|--------------------|---------------|------------|
| | KONTROLLUTVALGET | TB | 16.03.21 | 13/21 |

Behandling av saken:

Saksnr.: 13/21
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
16.03.21

Eventuelt

Saksutredning:

Hensikten med denne saken er at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget bør/kan/må ta tak i.

På grunn av sakens karakter, kan det være mulig at møtet må lukkes dersom det skal behandles taushetsbelagte opplysninger, jf Offentlighetslovens § 13.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak: