

# Oppfølging av forvaltningsrevisjon fra 2017 - Natur kultur og formidling i kulturarven

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Røros kommune

**Møtedato**

15.03.2023

**Saknr**

09/23

**Saksbehandler** Torill Bakken

**Arkivkode** FE-217, TI-&58

**Arkivsaknr** 23/141 - 1

---

**Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens behandling av vedtak fattet på bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapporten «Natur, kultur, mat og formidling i kulturarven», til orientering.

**Vedlegg:**

-Kommunedirektørens gjennomgang av forvaltningsrevisjonsprosjekt

**Saksopplysninger:**

Kontrollutvalget behandlet den 17.02.17 forvaltningsrevisjonsrapporten «Natur, kultur, mat og formidling i kulturarven».

Utvalget hadde følgende innstilling til kommunestyret:

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 prioriteres.
6. Utbetalinger utover det avtalte vurderes tilbakebetalt.

Kommunestyre behandlet den 16.02.17 rapporten og fattet følgende vedtak:

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 prioriteres.
6. Utbetalinger utover det avtalte vurderes tilbakebetalt.

Kommunestyret ber rådmannen vurdere tilbakebetaling og legge saken frem for formannskapet.

[Lenke til kontrollutvalgets behandling i 2017](#)  
[Lenke til rapport](#)

**Vurdering:**

I forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 står det at kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp.

Av hensyn til å sikre en "lærende organisasjon" er det sentralt at resultatene av forvaltningsrevisjonsprosjekter blir fulgt opp. Bestemmelsen pålegger kontrollutvalget et ansvar for å påse at det blir gjort. Alle forvaltningsrevisjonsrapporter skal systematisk følges opp for å se til at forvaltningen iverksetter tiltak for å rette opp påviste avvik/ svakheter.

Kontrollutvalget etterlyste i 2022 behandlingen i formannskapet, jfr. siste avsnitt i kommunestyrets vedtak. Det viste seg at saken ikke var lagt fram for formannskapet. Kommunedirektørens har foretatt en vurdering på bakgrunn av rapporten og konkluderer slik:

*Gjennomgangen av prosjektet samt forvaltningsrevisjonsrapport ga kommunen gode innspill til prosjektoppfølgingsrutiner som i ettertid er brukt i lignende prosjekter med flere deltagere og tilskuddsgivere. Selv om dette prosjektet endte med et reelt merforbruk for kommunen på i underkant av 400 000,- fant rådmannen (kommunedirektøren) ikke grunnlag for å kreve tilbakebetaling fra noen av aktørene for dette merforbruket. Merkostnaden måtte etter rådmannens syn, ses på som en konsekvens av et noe utydelig definert prosjekt med mange deltagere som har gått over lang tid. Det var etter rådmannens vurdering ikke grunnlag for å peke på en konkret prosjektdeltager som kunne utpekes som ansvarlig for merforbruket, ut over kommunen selv som prosjekteier. Det ble dermed konkludert med at det var mest korrekt at merforbruket i prosjektet ble belastet kommunen som prosjekteier og ansvarlig for rapportering i prosjektet.*

Vurderingen legges nå fram for formannskapet som referatsak i møte 09.03.23.

Kommunaldirektørens vurderinger er lagt ved saken.

**Konklusjon:**

Kontrollutvalget må på bakgrunn av gjennomgangen av kommunedirektørens vurderinger ta stilling til eventuell videre oppfølging.