

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	20.09.22	28/22

Behandling av saken:

Saksnr.: 28/22
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato: 20.09.22

Bestilling av forvaltningsrevisjon 2022

Saksdokumenter:

- [Plan for forvaltningsrevisjon](#)
- [HRV- analyse](#)

(følg lenkene)

Saksopplysninger

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelsen og vedtak av plan for forvaltningsrevisjon for 2020 - 2024, lagt premissene for forvaltningsrevisjonsarbeidet ut 2024.

Planen inneholder 10 prioriterte områder:

- Økonomistyring
 - Rapporteringsprosesser (regnskap)
 - Investeringer og finansiering
 - Offentlige anskaffelser
- Arbeidsgiverpolitikk og arbeidsmiljø
- Kapasitet og kompetanse i barnehager
- Uforutsigbarhet innen voksenopplæring
- Kapasitet og kvalitet innen omsorgsinstitusjoner
- Arbeidsmiljøet i omsorgsinstitusjoner
- Pandemiberedskap
- Økonomi – herunder selvkost innen teknisk drift
- Plan og byggesak
- Forvaltningsrevisjon i Røros kultur- og konferansesenter AS

Kontrollutvalget er gitt myndighet til å foreta endringer i planperioden.

Kontrollutvalget har i 2021 og 2022 gjennomført forvaltningsrevisjon i Abakus AS og Ren Røros AS, samt oppfølgingsrapport i Ren Røros AS.

Kontrollutvalget signaliserte under behandling av plan for forvaltningsrevisjon at de ønsker å prioritere

- Kapasitet og kvalitet i grunnskole
- Klima og miljø

Rammer for forvaltningsrevisjonen:

Revisor sin samlede vurdering av risiko og vesentlighet relatert til prosjektene foreslått over:

MØTEBOK

Oppvekst – skole

Kommunen har tre skoler, hvorav to er oppvekstsentre sammen med barnehager. Oppvekstsentrene ligger i Brekken og Glåmos, og har 1. – 7. trinn. Røros skole har 1. – 10. trinn. Tabellen over viser at skolene i kommunen har hatt en positiv utvikling når det gjelder elevenes resultat på nasjonale prøver. En høyere andel av elevene i Røros kommune presterer på de beste mestringsnivåene sammenlignet med gjennomsnittet i kommunegruppa og landet. Elevene i Røros kommune har noe høyere gjennomsnittlig grunnskolepoeng enn sammenlignbare kommuner. Kompetansemessig har det vært en liten nedgang for kommunen når det gjelder andelen lærere med utdanning på universitets-/høyskoleutdanning med pedagogisk utdanning. Kommunen har noe høyere andel lærere med utdanning på videregående eller lavere nivå. Elevundersøkelsen viser at trivsel for skolene, samlet, er litt (marginalt) lavere enn for fylkesgjennomsnittet og landsgjennomsnittet. Det gjelder for 7. trinn, 10. trinn lå likt med fylkes- og landsgjennomsnittet i siste undersøkelse (2019-2020).

Teknisk drift - Klima og miljø

Kommunen har en miljø- og klimaplan som ble vedtatt i 2017. Kommunen har hatt stort press miljøet som følge av turistvirksomheten. Røros er dessuten attraktiv hyttekommune, noe som legger press på naturen. er reiseaktiviteten og bruk av fossile transportmidler. Oppfølging av klima- og miljøplanen kan ha utfordringer, siden området for tekniske tjenester er presset.

I tillegg har regnskapsrevisor gitt innspill til analysen under teknisk drift:
«Innenfor tekniske områder nevnes det flere områder hvor det kan være indikasjoner på svakheter:

- *Vesentlig merforbruk over flere år*
- *Selvkostområdene oppmåling og feiing har vesentlig underdekning på selvkost*
- *Utfordringer rundt kommunens byggesaksbehandling*
- *Gamle arealplaner gir press på dispensasjonssaker*

Verdensarvstatusen griper inn i kommunens virksomhet på mange områder, og gir ulike utfordringer.»

Det må tas høyde for at denne analysen er utarbeidet i 2020.

Saksvurdering:

Utvalget må ta stilling til om risikobildet er endret siden prosjektene ble satt opp, eller om det skal igangsettes forvaltningsrevisjon i henhold til opprinnelig plan. Dersom det er noe som tyder på at det er andre områder som er aktuelle, har utvalget mulighet til å foreta endringer.

Det legges opp til at kontrollutvalgets møte benyttes til drøfting og fastsetting hvilket prosjekt som skal bestilles og problemstillinger som skal legges til grunn for bestillingen. Det vil deretter være ønskelig at prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 11.11.22. Da kan saken legges frem for kontrollutvalget på utvalgets møte 22.11.22.

Kontrollutvalget i Røros har ca 590 timer igjen til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i denne perioden.

Det kan være fornuftig å angi at ressursbruken som ønskes benyttet til prosjektet ikke overstiger 250-300 timer.

Forvaltningsrevisor vil være til stede for å bistå kontrollutvalget under behandlingen.

MØTEBOK

Sekretariatets forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon på område
med tema
Timerammen på forvaltningsrevisjonen kan være på inntil xx timer.
2. Kontrollutvalget gir følgende innspill på problemstillinger/spørsmål:
.....
.....
3. Revisor bes om å utarbeide prosjektplan til neste møte den 22.11.22, og det bes om at prosjektplanen er sekretariatet i hende innen den 11.11.2022.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak: