

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Røros kommune

Arkivsak: 24/310
Møtedato/tid: 07.05.2024 kl 14:00 – 16:00
Møtested: Storstuggu

Møtende medlemmer:

Rob Veldhuis, møtets leder
John Helge Andersen
Paula Blomli
Roy Jevard

Forfall:

Signe Johanne Nordermoen. Vara hadde ikke anledning til å møte på kort varsel.

Andre møtende:

Isak Veierud Busch, ordfører, til stede i sak 17/24 – 18/24
Johannes Nestvold, forvaltningsrevisor Revisjon Midt-Norge, til stede i sak 17/24
Wenche Holt, revisor Revisjon Midt-Norge, til stede i sak 18/24
Kent Røstad, rådgiver Konsek Trøndelag IKS

Merknader:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
17/24	Innspill fra revisor ang. forvaltningsrevisjonsrapport - Plan og byggesak
18/24	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2023
19/24	Forvaltningsrevisjon om arbeidsmiljø - Oppfølging fra kommunedirektør
20/24	Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028
21/24	Plan for eierskapskontroll 2024 - 2028
22/24	Innspill til kontrollarbeidet
23/24	Referatsaker/folkevalgtopplæring
24/24	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Sak 17/24 Innspill fra revisor ang. forvaltningsrevisjonsrapport - Plan og byggesak

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato
07.05.2024

Saknr
17/24

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Revisor Johannes Nestvold orienterte.

Kontrollutvalget opprettholder bestillingen av prosjektplan med de problemstillinger som ble vedtatt i kontrollutvalgets møte 14.03.2024.

Enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget opprettholder bestillingen av prosjektplan med de problemstillinger som ble vedtatt i kontrollutvalgets møte 14.03.2024.

Sak 18/24 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2023

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato
07.05.2024

Saknr
18/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Behandling:

Regnskapsrevisor Wenche Holt orienterte.

Kontrollutvalget besluttet at det ikke var behov for kommunedirektørens orientering da saksdokumentene var dekkende for å opplyse saken tilstrekkelig.

Kontrollutvalget diskuterte sakens alvor.

Det ble presentert et alternativt forslag til uttalelse til årsregnskap og årsberetning.

Kontrollutvalget la fram følgende omforente vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023 med følgende tilførsler:

Kontrollutvalget vil også henvise til første- og andre- tertialrapport. Der estimerer kommunedirektøren (KD) et underskudd i første tertial på i underkant av 20 mill. kr. Og for andre tertial på 16,5 mill.kr. KD legger fram forslag om at man tar saken til orientering. Det foreligger ingen forslag til å få regnskapet i balanse. Kommunestyret vedtar KD sin innstilling uten merknader. Kontrollutvalget vil påpeke at dette er en uvanlig måte å håndtere et estimert underskudd. Kommunestyret og KD har med viten og vilje styrt mot et underskudd, slik oppfatter kontrollutvalget det. Dette er ikke i tråd med kommuneloven da kommunen skal ha en bærekraftig økonomi for å kunne håndtere sine fremtidige utfordringer.

Størrelsen på underskuddet gjør at det man har av ubundne fond og disposisjonsfond vil bli strøket for å dekke opp underskuddet; dette medfører at kommunens handlefrihet de kommende årene blir innskrenket. Inndekning må tas over flere år og det medfører at rammen til kommunen blir tilsvarende mindre til å drive tjenesteyting til innbyggerne, med andre ord at innbyggerne får reduserte tjenester.

Kontrollutvalget er svært bekymret over kommunestyret og KD sin mulighet til å styre kommunen på en bærekraftig måte til innbyggernes beste. Utfordringene ligger i å eliminere årsakene til underskuddet, og dette må tas på alvor i 2024, slik at man ikke kommer ut med et underskudd også for 2024.

Kontrollutvalget viser til kommuneloven og forskrift for økonomiplan samt årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning.

2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023 med følgende tilførsler:

Kontrollutvalget vil også henvise til første- og andre- tertialrapport. Der estimerer kommunedirektøren (KD) et underskudd i første tertial på i underkant av 20 mill. kr. Og for andre tertial på 16,5 mill.kr. KD legger fram forslag om at man tar saken til orientering. Det foreligger ingen forslag til å få regnskapet i balanse. Kommunestyret vedtar KD sin innstilling uten merknader. Kontrollutvalget vil påpeke at dette er en uvanlig måte å håndtere et estimert underskudd. Kommunestyret og KD har med viten og vilje styrt mot et underskudd, slik oppfatter kontrollutvalget det. Dette er ikke i tråd med kommuneloven da kommunen skal ha en bærekraftig økonomi for å kunne håndtere sine fremtidige utfordringer.

Størrelsen på underskuddet gjør at det man har av ubundne fond og disposisjonsfond vil bli strøket for å dekke opp underskuddet; dette medfører at kommunens handlefrihet de kommende årene blir innskrenket. Inndekning må tas over flere år og det medfører at rammen til kommunen blir tilsvarende mindre til å drive tjenesteyting til innbyggerne, med andre ord at innbyggerne får reduserte tjenester.

Kontrollutvalget er svært bekymret over kommunestyret og KD sin mulighet til å styre kommunen på en bærekraftig måte til innbyggernes beste. Utfordringene ligger i å eliminere årsakene til underskuddet, og dette må tas på alvor i 2024, slik at man ikke kommer ut med et underskudd også for 2024.

Kontrollutvalget viser til kommuneloven og forskrift for økonomiplan samt årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning.

2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.
-

Sak 19/24 Forvaltningsrevisjon om arbeidsmiljø - Oppfølging fra kommunedirektør

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato
07.05.2024

Saknr
19/24

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalget besluttet at det ikke var behov for kommunedirektørens orientering da skriftlig tilbakemelding var tilstrekkelig.

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Sak 20/24 Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato
07.05.2024

Saknr
20/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2024-2028. Planen legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen.
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2024-2028. Planen legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen.
 2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.
-

Sak 21/24 Plan for eierskapskontroll 2024 - 2028

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato
07.05.2024

Saknr
21/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for eierskapskontroll for 2024-2028. Planen legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen.
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for eierskapskontroll for 2024-2028. Planen legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen.
 2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.
-

Sak 22/24 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato
07.05.2024

Saknr
22/24

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Ingen saker til behandling.

Vedtak:

Ingen vedtak fattet.

Sak 23/24 Referatsaker/folkevalgtopplæring

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato
07.05.2024

Saknr
23/24

Forslag til vedtak

Referatsakene tas til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Sak 24/24 Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato
07.05.2024

Saknr
24/24

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 07.05.2024, godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalget leste gjennom protokollen og hadde ingen innvendinger. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 07.05.2024, godkjennes.
