



Rauma
kommune

KONTROLLUTVALGET I RAUMA

ÅRSMELDING

FOR

2016



Verdens beste kommune for naturglade mennesker!



KONTROLLUTVALGET I RAUMA KOMMUNE

ÅRSMELDING FOR 2016

1. INNLEDNING

Etter lov om kommuner og fylkeskommuner (Kommuneloven) § 77 er Rauma kommune pålagt å ha et kontrollutvalg. Utvalget er kommunestyret sitt kontrollorgan og skal på vegne av kommunestyret, forestå det løpende tilsynet med kommunens forvaltning.

Utvalgets uavhengige stilling i forhold til andre folkevalgte organ og administrasjonen er ivarettatt gjennom strenge krav til valgbarhet.

2. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget i Rauma kommune har for perioden 2015 – 2019 følgende sammensetning:

Funksjon	Navn	Parti
Leder	Lars Ramstad	H
Nestleder	Eirik Jenssen*	Ap
Medlem	Hilde Mjelva	V
Medlem	Knut Dagfinn Samset	Krf
Medlem	Torbjørn Ådne Bruaset*	Sp

* medlem av kommunestyret.

Varamedlemmer	Nr	Navn	Parti
For fellesliste Høyre, Kristelig Folkeparti, Fremskrittspartiet og Venstre			
	1	Tiril Holm	Frp
	2	Peder Gjerstad	H
For Senterpartiet			
	1	Svanhild Dahle	Sp
	2	Kjellrun Hunnes	Sp
For fellesliste Sosialistisk Venstreparti og Arbeiderpartiet			
	1	Odd Ivar Røhmesmo	Sv
	2	Irene Kristiansen	Sv
	3	Jane Karin Malmedal Edvardsen	Ap

I tillegg har ordfører og oppdragsansvarlig revisor møte- og talerett i utvalgets møter.

3. SEKRETARIAT

”Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for sekretærbistand til kontrollutvalget.”, jf. Kommuneloven § 77. nr. 10

Kommunene Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Molde, Nesset, Rauma, Sunndal og Vestnes har fra 2004 hatt samarbeidsavtale om interkommunal sekretærfunksjon for kontrollutvalgene.

Kontrollutvalgsekretariatet for Romsdal ble fra 2013 opprettet som et interkommunalt samarbeid (IS) etter kommunelovens § 27 med status som eget rettssubjekt og med eget styre. Styret er samarbeidets øverste organ og ivaretar arbeidsgiveransvaret for sekretariatets ansatte. I styremøte 14. desember 2015 ble Stig Holmstrøm, Vestnes kommune, valgt til styreleder og Marit Seljeseth Stokke, Molde kommune, ble valgt til nestleder for valgperioden 2015-2019. I styremøte 30.11.2016 ble Lars Ramstad, Rauma kommune, valgt til ny nestleder, etter at Marit Seljeseth Stokke hadde fått innvilget fritak fra sine politiske verv.

I 2016 er sekretærfunksjonen for kontrollutvalget i Rauma ivare tatt av daglig leder i Kontrollutvalgsekretariatet for Romsdal, Jane Anita Aspen.

Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt, jf. § 20 2. ledd, forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner.

4. OPPGAVER OG VIRKSOMHET I 2016

4.0 Saksbehandling og møteavvikling

Kontrollutvalget har i 2016 hatt 6 møter og behandlet i alt 41 protokollerte saker. Av disse er 6 saker oversendt kommunestyret for endelig behandling. I tillegg er det i 2016 lagt frem 23 referatsaker og 26 orienteringssaker.

Kontrollutvalgets møteprotokoller legges frem for kommunestyret som referatsak.

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører, og blir hovedsakelig avholdt på rådhuset.

Kontrollutvalget har på forespørsel og i nødvendig utstrekning fått orienteringer fra administrasjonen og kommunerevisjonen i saker som har vært til behandling i møtene.

Reglement for kontrollutvalget

Reglement for kontrollutvalget i Rauma er vedtatt av kommunestyret i møte 20.09.2011, k-sak 051/11. Senere foretok kommunestyret i Rauma endringer i reglementets § 2 i møte 08.11.2011, sak 090/11. I kommunestyrets møte 8.9.2015 sak 57/2015 ble hele reglementet revidert.

Representasjon

Utvalgets leder Lars Ramstad har i 2016 deltatt på de tre styremøtene som er avholdt i Kontrollutvalgsekretariatet for Romsdal.

Lars Ramstad og Eirik Jenssen deltok på **NKRFS¹ Kontrollutvalgskonferanse 2016** på Clarion Airport Hotel Gardermoen 3.- 4. februar 2016.

Utvalget deltok også på **Intern opplæring og samling** for kontrollutvalgene som sekretariatet betjener. Samlingen ble avholdt på Skarstua 24. mai 2016. Deltakere fra Rauma kommune var: Lars Ramstad, Eirik Jenssen, Knut Samset, Hilde Mjelva, Torbjørn Bruaset og Jane Malmedal.

4.1 Tilsyn med revisjonen

I følge § 4 i forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner, skal kontrollutvalget påse at kommunen eller fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Utvalget har fått seg forelagt følgende i 2016:

¹ Norges Kommunerevisorforbund

- **Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 2. halvår 2015**
- **Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 1. halvår 2016**
- **Revisjonsplan for revisjonsåret 2016**
 - **Revisors vurdering av uavhengighet**

Dokumentene er blitt supplert med muntlig orientering fra oppdragsansvarlig revisor. Videre er revisjonsberetning blitt forelagt utvalget.

4.2 Uttalelse til regnskapene

Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon følger av forskrift om kontrollutvalg kap. 4, §§ 6-8.

Utvalget har behandlet og vurdert årsregnskapet for 2015 for **Rauma kommune**, og gitt sin uttalelse til dette.

I tillegg har utvalget fått seg forelagt kommunens tertialvise økonomirapporter.

Kontrollutvalget har fått seg forelagt som orienteringssak det årlige skatteregnskapet fra skatteoppkrever sammen med Skattefutens kontrollrapport med skatteoppkreverfunksjonen.

Kvaliteten og presentasjonsformen av regnskapene har vært tilfredsstillende. Det samme kan sies om rådmannens årsmelding og skatteoppkreverens årsrapport.

Kontrollutvalget har i 2016 ikke fått seg forelagt noe sluttregnskap/byggeregnskap til behandling og uttalelse.

4.3 Forvaltningsrevisjonsrapporter

Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon følger av forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner §§ 10-12.

Det er utarbeidet **Overordnet analyse - Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 19.9.2016, sak 23/16 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 15.11.2016 i K-sak 118/2016.

På bakgrunn av **Plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2015** vedtok kontrollutvalget i Rauma i sitt møte 1.12. 2014, sak 38/14, å bestille følgende forvaltningsrevisjonsprosjekt:

- **Barneverntjenesten i Rauma kommune**

Kontrollutvalget behandlet rapporten i møte 1.2.2016 sak 03/16.

Med utgangspunkt i de funn som er gjort i prosjektet gir revisjonen følgende anbefalinger:

1. *Barneverntjenesten bør utarbeide rutiner som avklarer hvordan avvik skal meldes og hvordan avvik skal håndteres.*
2. *Rauma kommune bør sikre at all dokumentasjon i barneverntjenesten er samlet i et system.*
3. *Barneverntjenesten bør sikre at alle undersøkelsessaker gjennomføres innen lovfestet frist (tre måneder og i enkelte tilfeller 6 måneder).*
4. *Rauma kommune bør sikre at fosterhjem besøkes så ofte som nødvendig, og minimum det antall besøk som er gitt i barnevernloven*
5. *Rauma kommune bør sikre at det gjennomføres tilsyn i fosterhjem så ofte som nødvendig og minimum det antall tilsyn som er gitt i barnevernloven.*
6. *Barneverntjenesten bør sikre brukermedvirkning og videreutvikle samarbeidet med andre virksomheter for å sikre helhetlige tjenester.*

Kontrollutvalget innstilte til kommunestyret at anbefalingene i rapporten ble vedtatt og at kommunestyret ber rådmannen om å følge opp anbefalingene og at de blir gjennomført. En ber også om at kommunerevisjonen i løpet av en periode på 12-18 måneder etter vedtaket i kommunestyret følger opp at rådmannen har iverksatt anbefalingene og rapporterer skriftlig tilbake til kontrollutvalget.

Kommunestyret behandlet rapporten og vedtok enstemmig kontrollutvalgets innstilling i møte 8.3.2016, k-sak 29/16.

Kontrollutvalget behandlet i møte 1.2.2016 sak 04/16 oppfølging av følgende forvaltningsrevisjonsrapport:

▪ **Samhandlingsreformen i Rauma kommune.**

Kommunerevisjonen har i sitt brev til kontrollutvalget i Rauma vurdert at Rauma kommune har fulgt opp eller har planer for oppfølging av anbefalingene i samsvar med kommunestyrets vedtak.

Her er de fem anbefalingene som skulle følges opp:

1. Rauma kommune bør legge til rette for at folkehelsearbeidet blir tverrsektorielt.
2. Rauma kommune bør videreføre arbeidet med å sikre at folkehelse blir integrert i planlegging.
3. Rauma kommune bør fortsatt prioritere arbeidet med å sikre koordinerte og helhetlige helsetjenester herunder legge forholdene til rette for koordinatorene og utvikle samarbeidet på tvers av enheter og nivå.
4. Rauma kommune bør sikre en mer systematisk oppfølging av samarbeidsavtalen herunder ansvarsfordeling og opplæring av aktuelle ansatte.

Siden det var flere av anbefalingene kommunen skriver at de har plan for oppfølging av, men enda ikke var i mål med, så ønsket kontrollutvalget å holde seg orientert fra administrasjonen om den videre oppfølgingen av anbefalingen, da spesielt knyttet til det arbeidet som er planlagt:

- Implementering av folkehelsegruppen
- Arbeidet med å høyne kvaliteten innen koordinerende enhet
- Samarbeidsavtalen mellom helseforetaket og kommunen, knyttet til ansvarsfordeling og opplæring

Rådmannen orienterte kontrollutvalget i møte 24.10.2016 om at folkehelsegruppa er implementert og at det også er laget en egen strategi for folkehelsearbeidet. Når det gjelder samarbeidsavtalen med helseforetaket, så er det en felles utfordring som alle kommunene arbeider med. Etter anbefaling fra rådmannen, avsluttet kontrollutvalget oppfølging av denne saken.

4.4 Selskapskontroll

Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll følger av forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner kap. 6, §§14-15.

Det er utarbeidet **Overordnet analyse - Plan for selskapskontroll 2016-2019** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 19.9.2016, sak 24/16 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 15.11.2016 i K-sak 119/2016.

Gjennomføring av eierskapskontroll forutsetter at kommunen har utarbeidet eierskapsmelding (retningslinjer for forvaltning av kommunens interesser i selskap samt eierstrategier for hvert

enkelt selskap). *Eierskapsmelding 2011* ble vedtatt av Rauma kommunestyre 8.3.2011 i sak 008/11.

Kontrollutvalget har i 2016 ikke behandlet noen selskapskontroll.

Kontrollutvalget behandlet i møte 19.9.2016 sak 27/16 oppfølging av følgende selskapskontroll:

▪ **Selskapskontroll. Rauma Energi AS**

Kontrollutvalget har bedt Kommunerevisjonsdistrikt 2 om å undersøke om kommunestyrets vedtak om å følge opp anbefalingene er fulgt opp.

Her er de fem anbefalingene som kommunen som eier skulle følge opp:

1. Eier bør vurdere å endre nominasjonsordningen til styret i Rauma Energi AS slik at selskapets styre sikres nødvendig samlet kompetanse og uavhengighet.
2. Eier bør vurdere å endre valgperioden til styret slik at kontinuitet sikres.
3. Eier bør sikre at eierskapsmelding revideres iht plan, eller at bestemmelsen om revisjon endres.
4. Eier bør sikre at det er samsvar mellom eierstrategien for Rauma Energi AS og vedtektene i Rauma Energi AS.
5. Rauma kommune bør vurdere om kommunen skal slutte seg til KS sitt styrevervregister.

Kommunerevisjonsdistrikt 2 skriver til kontrollutvalget at revisjonen tar mottatt informasjon til etterretning og har ikke merknader til hvordan kommunen som eier har fulgt opp anbefalingene.

Her er de fire anbefalingene som Rauma Energi AS som selskap skulle følge opp:

1. Styret i Rauma Energi AS bør vurdere hensiktsmessigheten av at styret i Rauma Energi AS også har styreverv i datterselskapene.
2. Styret i Rauma Energi AS bør vurdere hensiktsmessigheten av at daglig leder i Rauma Energi AS også er daglig leder i datterselskapene.
3. Styret i Rauma Energi AS bør vurdere å skille nettvirksomheten i Rauma Energi AS ut i eget selskap som er adskilt fra den konkurranseutsatte virksomheten.
4. Rauma Energi AS bør foreta en juridisk vurdering i forhold til om offentlighetsloven gjelder for selskapet, og fastsette sitt forhold til offentlighetsloven.

Kommunerevisjonsdistrikt 2 skriver til kontrollutvalget at revisjonen tar mottatt informasjon til etterretning og har ikke merknader til hvordan Rauma Energi AS har fulgt opp anbefalingene.

Kontrollutvalget vurderer at administrasjonen og selskapet har en forklaring knyttet til de anbefalingene som ikke er fulgt opp, og ser ikke behov for noen videre oppfølging av denne selskapskontrollen.

Kontrollutvalget er i 2016 varslet om generalforsamling, samt møter i representantskap og tilsvarende organ i Nordmøre Interkommunale Renovasjonsselskap (NIR) og i Rauma Energi AS, men er ikke varslet om avholdte representantskapsmøter i andre interkommunale selskap (IKS) eller generalforsamlinger i kommunalt heleide aksjeselskap (AS).

Etter kommuneloven § 80 skal kontrollutvalget og kommunens revisor varsles og har rett til å være tilstede på selskapenes generalforsamling, samt møter i representantskap og tilsvarende organ.

4.5 Særlige oppgaver for kontrollutvalget

Kontrollutvalgets særlige oppgaver følger av forskriftens kap7, §§16-17

Valg av revisjonsordning og valg av revisor

På bakgrunn av kontrollutvalgets anbefaling vedtok kommunestyret i møte 12.5.2015 å inngå som deltaker i Møre og Romsdal Revisjon IKS og at selskapet blir valgt som revisor for Rauma kommune. I samme møte ble det også tatt stilling til om Rauma kommune skulle konkurransetsette revisjonstjenestene. Kommunestyret valgte på daværende tidspunkt ikke å konkurransetsette revisjonstjenestene i Rauma kommune.

På grunn av forsinkelser og manglende vedtak er ikke selskapet formelt stiftet før ved møte i representantskapet 14.11.2016. Det arbeides med å ansette daglig leder. Det er forutsatt at selskapet er i drift fra 1.1.2017. Inntil selskapet er i drift blir kommunene betjent av de eksisterende kommunerevisjonene.

Budsjettbehandling

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

4.6 Oppfølging av politiske vedtak

Status for politiske vedtak rapporteres i kommunens økonomiske tertialrapporter.

Denne oversikten inneholder oppfølging av kommunestyrevedtak eldre enn 3 mnd.

I følge oversikt i tertialrapport 2. tertial 2016, er følgende vedtak ikke oppfulgt:

- Hverdagsrehabilitering er ikke igangsatt som vedtatt
- Ø-hjelpsplass er ikke igangsatt
- Økonomireglement ikke revidert

4.7 Oppfølging av kontrollutvalgets saker

Saker fra kontrollutvalget som ikke er endelig avsluttet pr 31.12.2016 er følgende:

Sak nr / dato	Sakstittel	Vedtak	Merknad
KU sak 03/16 1.2.2016, K-sak 29/16 8.3.2016	Forvaltningsrevisjonsrapporten «Barnevernstjenesten i Rauma kommune»	<ol style="list-style-type: none">1. Rauma kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten Barneverntjenesten i Rauma kommune til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens kapittel 1 under Sammendrag, samlede vurderinger og anbefalinger.2. Kommunestyret ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i kapittel 1 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.3. Kommunestyret ber kommunerevisjonen om å følge opp rapporten og gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen en periode på 12 – 18 mnd.	Oppfølging av rapporten vil skje i løpet av 1. halvår 2017.
KU sak 28/16 19.9.2016	Kommunens håndtering av kjøkkenløsning helsehuset	Kontrollutvalget anmoder ordføreren om for fremtiden å følge kommunelovens regler for møteavvikling, herunder møteoffentlighet. Kontrollutvalget ber revisjonen undersøke problemstillingen «Hvordan har oppfølgingen av intensjonsavtalen med Wenaasgruppen vært håndtert av kommunen?»	Revisjonens undersøkelse er ventet i kontrollutvalgets første møte 2017
KU sak 40/16 28.11.2016	Oppfølgingsliste	I oppfølgingslisten er følgende sak ikke avsluttet <ul style="list-style-type: none">▪ Hjemmebasert helse- og omsorg	Gjenstående saker fra oppfølgingslisten for 2016 blir ført over til

4.8 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Kontrollutvalget hadde i 2016 ingen saker som refererte seg til misligheter. Det ble gjort en undersøkelse for å avdekke eventuelle uregelmessigheter:

Sak 05/16 Erverv av Strandgata 16 på Åndalsnes. Undersøkelse av problemstillinger

Revisjonen fant ingen uregelmessigheter omkring evt. ulovlig økonomisk støtte eller i forhold til måten ervervet var foretatt på. Revisor konkluderte med at det bør vurderes nærmere om kompetanse til å ta opp lån kan delegeres til fra kommunestyre til formannskapet. På bakgrunn av dette gjorde kontrollutvalget følgende vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse om erverv av Strandgata 16. datert 21. januar 2016 til etterretning.

Kontrollutvalget oppfordrer rådmannen om i forbindelse med at delegasjonsreglementet skal revideres, å gjøre en nærmere vurdering av om kompetanse til å ta opp lån kan delegeres til formannskapet.

4.9 Virksomhetsbesøk

For å bli kjent med den kommunale forvaltningen og for at ansatte i kommunen skal bli bedre kjent med kontrollutvalget, kan kontrollutvalget gjennomføre besøk i en kommunal virksomhet eller få orientering fra en enhetsleder. Gjennomføring av virksomhetsbesøk/orienteringer gir kontrollutvalget et godt innblikk i den kommunale forvaltningen og gir virksomheten mulighet til å bli kjent med kontrollutvalget. Kontrollutvalget har i 2016 hatt virksomhetsbesøk hos **Rauma Energi AS**. Der ble utvalget gitt orientering av styreleder, daglig leder og økonomisjef. Hensikten med orienteringen var blant annet å få informasjon om status knyttet til Herje kraftverk, utbygging av Verma kraftverk og oppfølging av selskapskontroll i Rauma Energi AS.

4.10 Sentrale kommunale styringsverktøy

En av kontrollutvalgets oppgaver er å undersøke om kommunen har etablert en betryggende og hensiktsmessig internkontroll.

Rådmannen har et ansvar for å etablere og følge opp at kommunen har et tilfredsstillende internkontrollsystem; dvs. systemer og rutiner for å sikre tilstrekkelig styring, måloppnåelse og regeletterlevelse. Alle vesentlige rutiner bør være skriftlig dokumentert med hensyn til hvordan de fungerer, og hvilken intern kontroll som ligger inne i systemene.

Rauma kommune har følgende sentrale styringsverktøy:

- ❖ **Eierskapsmelding 2011 Rauma kommune** (vedtatt 08.03.2011 i K sak 008/11)
- ❖ **Økonomireglement** (vedtatt 18.12.2012 i K sak 190/12)
- ❖ **Delegasjonsreglement for 2016-2020** (vedtatt 27.09.2016 i k-sak 98/2016)
- ❖ **Styringsdokument for beredskap** (vedtatt 17.11.2015 K sak 90/15)
- ❖ **Finansreglement for Rauma kommune** (vedtatt 15.12.2015 K sak 107/15)

Reglementene dekker bl.a. områdene budsjettdelegasjon, attestasjon og anvisning, rapporteringsrutiner og delegert beslutningsmyndighet. Finansreglementet regulerer plassering av ledig likviditet, langsiktige finansielle aktiva og forvaltning av kommunens gjeldsportefølje og øvrige finansieringsavtaler.

Økonomireglement bør oppdateres og rulleres jevnlig.

Alle vesentlige rutiner bør være skriftlig dokumentert med hensyn til hvordan de fungerer og hvilken internkontroll som ligger inne i systemene.

4.11. Tilsyn fra andre

I tillegg til kontrollutvalget, utfører eksterne forvaltningsorgan tilsyn med Rauma kommune. Disse tilsyn kan avdekke avvik eller svakheter i den kommunale organisering og utøving av tjenesteproduksjonen.

En ser det formålstjenlig at kontrollutvalget blir orientert om slikt tilsyn for å kunne løpende følge opp at den samlede tjenesteproduksjonen i Rauma kommune kvalitetssikres og forbedres. Noen tilsynsrapporter ligger tilgjengelig på tilsynsetatens hjemmesider, men andre gjør ikke det..

I sak 23/15 fattet kontrollutvalget følgende vedtak:

1. Utvalget ber om at rådmannen alltid sender kopi av tilsynsrapporter til kontrollutvalget.

Rådmannen har ikke fulgt opp dette. Det ble derfor presisert på nytt for rådmannen i kontrollutvalgets møte 24.10.2016 at kontrollutvalget ønsker å få tilsendt alle tilsynsrapporter fra eksterne tilsyn, dvs. fra fylkesmannen, fylkeslegen og arbeidstilsynet.

Det er ikke lagt fram tilsynsrapporter for kontrollutvalget i 2016.

5. SAMMENDRAG

Kontrollutvalget legger vekt på å være en nyttig medspiller i å forbedre kommunens eksterne tjenesteproduksjon og myndighetsutøvelse så vel som de interne forvaltningsfunksjoner, ved å legge opp til en konstruktiv tilnærming ut fra hva som er realistisk å oppnå. Kommunen er avhengig av tillit til disse prosessene hos brukerne, og en aktiv og troverdig tilsyns- og kontrollfunksjon kan medvirke til å bygge opp om denne tilliten.

Kontrollutvalget har også i 2016 fokus på å styrke kontrollutvalgets stilling i den kommunale forvaltning og overfor innbyggerne i kommunen.

Utvalgets arbeid krever at medlemmene er aktive og setter seg inn i til dels kompliserte saker som kan gjelde hele virksomhetsområdet til Rauma kommune. Skolering av utvalgsmedlemmer vil fortsatt ha prioritet i tiden fremover.

Som kommunestyrets hjelpeorgan i tilsyns- og kontrollspørsmål er kontrollutvalgets virke avhengig av å ha legitimitet i kommunestyret, bl.a. for å få gjennomslagskraft for forbedringsforslag og anbefalinger og dermed kunne bistå i arbeidet for at kommunestyrets målsetninger blir realisert.

Åndalsnes, 20. februar 2017

Kontrollutvalget i Rauma kommune

Lars Ramstad
leder

Eirik Jenssen
nestleder

Hilde Mjelva

Knut Dagfinn Samset

Torbjørn Ådne Bruaset