



KONTROLLUTVALGET I RAUMA KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr:	3/18
Møtedato:	24.5.2018
Tid:	Kl. 10.00 – kl.13.55
Møtested:	Møterom 415, Rauma rådhus
Sak nr:	14/18 – 19/18
Møteleder:	Lars Ramstad, leder (H) Torbjørn Ådne Bruaset (Sp) Knut Dagfinn Samset (Krf) Eirik Jenssen (Ap) Hilde Mjelva (Uavh.)
Forfall:	Ingen
Ikke møtt:	Ingen
Møtende vara:	Ingen
Fra sekretariatet:	Jane Anita Aspen, daglig leder
Fra revisjonen:	Anne Oterhals, oppdragsansvarlig revisor (under OS 04/18, OS 05/18, sak 16/18 og sak 17/18)
Av øvrige møtte:	Toril Hovdenak, rådmann (under OS 04/18, OS 05/18 og sak 17/18) Mette Rye, økonomisjef (under sak 16/18 og sak 17/18) Olav Akselvoll, havnedirektør Molde og Romsdal Havn IKS (OS 05/18) Dagrunn Karin Stakvik, økonomileder, Molde og Romsdal Havn IKS (OS 05/18)

Protokollen blir formelt godkjent i neste møte

Leder Lars Ramstad ønsket velkommen og ledet møtet.

Det fremkom ingen merknader til møteinnkallingen. OS 05/18 var avglemt på saklisten, det ble godkjent at denne ble ført opp.

Innkalling og sakliste ble godkjent med denne endringen.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 14/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 19. APRIL 2018
PS 15/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 16/18	REGNSKAPSREVISJON. PRESENTASJON ÅRSOPPGJØR 2017
PS 17/18	RAUMA KOMMUNE. ÅRSREGNSKAP FOR 2017
PS 18/18	OPPFØLGINGSLISTE
PS 19/18	EVENTUELT

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 19. april 2018 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1. Knut Dagfinn Samset
2. Torbjørn Ådne Bruaset

Kontrollutvalgets behandling

Det foreslås at Knut Dagfinn og Torbjørn Ådne Bruaset velges til å underskrive protokollen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer (5 voterende)

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møte 19. april 2018 godkjennes.

Disse velges til å underskrive protokollen:

1.
2.

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling**Referatsaker:**

- RS 18/18 **Protokoll fra styremøte i NIR nr. 2/2018.**
Sak 6/18 var unntatt off. og ble delt ut for gjennomlesning i møte. Sekretær opplyser at etter utsending av saksdokumentene til dagens møte er det mottatt innkalling til Representantskapsmøte i NIR nr. 2/2018, 15.6.2018. Vedlagt innkallingen til representantskapsmøte ligger saksutredningen og vedtaket fra Rauma kommunestyre 08.05.18, sak 35/18. Innkallingen til representantskapsmøte blir vedlagt som referatsak til neste kontrollutvalgsmøte.
- RS 19/18 **NIR – Årsberetning 2017.**
- RS 20/18 **NIR – Årsregnskap 2017.**
- RS 19/18 **Innkalling til representantskapsmøte Møre og Romsdal Revisjon IKS 20.4.2018.**
- RS 20/18 **Protokoll fra representantskapsmøte Møre og Romsdal Revisjon IKS 20.4.2018.**
- RS 21/18 **Innkalling til eiermøte Møre og Romsdal Revisjon IKS 20.4.2018.**
- RS 22/18 **Protokoll fra eiermøte Møre og Romsdal Revisjon IKS 20.4.2018.**

- RS 23/18 **Signerte dokument fra sluttmøte 27.4.2018 i Kommunerevisjonsdistrikt 2**, fra Veslemøy E. Ellinggard til medlemskommunene.
- RS 24/18 **Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 25.4.2018.**
- RS 25/18 **Årsmelding 2017 – Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.**
- RS 26/18 **Revisjon av Etske retningslinjer i Rauma kommune** – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 8.5.2018 i K-sak 39/2018 samt Etske retningslinjer.
- RS 27/18 **Tilsyn - Rauma kommune Psykisk helsevern** – (0 pålegg), Arbeidstilsynet, datert 4.5.2018.

Orienteringssaker:

- OS 04/18 **Norsk Tindesenter Eiendom AS**
 Utvalget hadde bedt om informasjon fra rådmannen om hva som gjøres fra kommunens side for å følge opp at Tindesenteret oppfylder Pkt. 3 i avtalen mellom Rauma kommune og Norsk Tindesenter Eiendom AS fra 14. juli 2014. Dette pkt. gjelder samarbeid om offentlige toaletter i Åndalsnes sentrum.
- Rådmann Toril Hovdenak orienterte utvalget om at avtalens punkt om at Norsk Tindesenter Eiendom AS forpliktet seg til å tilrettelegge bygget for bruk som offentlig toaletter i Åndalsnes med egen inngang som gir mulighet til døgnåpen løsning uavhengig av senterets åpningstid, ikke lot seg gjennomføre. Det var en korrespondanse om at dette ikke lot seg gjennomføre mellom daværende rådmann og selskapet. Det var en forståelse og aksept på administrativt nivå om dette. Toalettene fungerer nå som offentlige toalett kun i Tindesenterets åpningstider. Rådmannen sier at de ikke har fått noen tilbakemeldinger om at dette ikke fungerer.
- Rådmannen opplyste at det også har vært og blir arbeidet med andre løsninger for døgnåpne offentlige toalett i Åndalsnes sentrum. Det har blant annet vært prøvd å få til en ordning med Molde og Romsdal Havn IKS, men det var ikke ønskelig fra selskapets side.
- Det skal nå etableres en bobilparkering og i den forbindelse skal det settes opp et servicebygg. Her kan en kanskje vurdere om det er mulig å få til en ordning med døgnåpent toalett, sier rådmannen.
- Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering og konstaterer at avvik fra avtalen er akseptert administrativt, men at det er ikke er rapportert tilbake til politisk nivå.
- OS 05/18 **Molde og Romsdal Havn IKS**
 Olav Akselvoll, havnedirektør og Dagrún K. Stakvik, økonomileder orienterte utvalget om følgende:
- Generell informasjon om selskapets virksomhet
 - Økonomien i selskapet
 - Informasjon om forhold som er spesielt knyttet til Rauma kommune.
- Innledningsvis gav havnedirektør Olav Akselvoll generell informasjon om selskapet og informerte om forhold spesielt knyttet til Rauma kommune. Det er Havnerådet som er selskapet sitt øverste organ. Her er det Øyvind Hovde som representerer Rauma kommune. Kommunene som er deltagere i selskapet er: Aukra, Molde, Fræna, Midsund, Nesset, Rauma og Vestnes. Rauma sin del i selskapet er 12 %.
- Akselvoll seier at når Havne- og farvannsloven kom, så åpnet den for forretningsvirksomhet i tillegg til forvaltning, tidligere var det kun forvaltning. Selskapet ble stiftet i 2005 og var fullt operative fra 2007. Det er en selskapsavtale mellom eierne. Selskapsavtalen gir selskapet rett til å disponere havne- og kaianlegg, samt andre havnefasiliteter i eierkommunene. Molde og Romsdal Havn IKS er Rauma

kommune sitt havnefaglige organ som ivaretar administrative og forvaltningsmessige oppgaver;

- Deltar i arbeidet med kommunalt planverk
- Avgir høringsuttalelser
- Behandler saker etter havne- og farvannsloven
- Drift og vedlikehold av kommunalt eide havneanlegg

Selskapet ser på området de betjener med bare ytre grenser, de er ikke opptatt av kommunegrensene.

Selskapet jobber for å få til mer godstransport, tilrettelegging for fiskeri og mer cruisetrafikk.

Inntektene til selskapet kommer fra tradisjonell havnedrift (75 %) og eiendomsdrift (25 %). Selskapet drives uten tilskudd fra eierkommunene.

Så langt har store investeringer blitt gjort i fiskerihavna i Harøysund (Fræna), Tindekaien på Åndalsnes og administrasjonsbygg i Molde. Det som står for tur av store investeringer er oppgradering av godshavna på Moldegård med byggestart høsten 2018. Det blir ellers gjennomført mye vedlikeholdsarbeid på kaianleggene.

I Rauma kommune har Molde og Romsdal Havn IKS ansvar for følgende kaianlegg

- Tindekaien
- Jernbanekaien
- Øran-Nordre
- Øran-Søndre

Tindekaien er nå omdefinert fra cruisehavn til cruise- og godshavn.

Molde og Romsdal havn IKS er 6. største cruisehavn i Norge (Åndalsnes, Molde og Eresfjord).

Når det gjelder kaiene på Øran så opplyser Akselvoll at de har måttet stenge av kaien Øran-Nordre etter inspeksjon.

De satser på Øran-Søndre som industrikai. Det viser seg at også den er i dårlig forfatning. Det undersøkes nå om det er råd å sette den i stand med vedlikehold. Dette er et arbeid som haster.

Havnedirektøren opplyser at Molde og Romsdal Havn IKS har bedt kommunen om å ta tilbake jernbanekaia. Selskapet har ikke lenger bruk for denne kaia.

Akselvoll sier at cruisetrafikken generer bra med inntekter til selskapet.

På spørsmål om etablering av landstrøm for store skip, så svarer Akselvoll at det nå pågår et prosjekt for å utrede dette. Trolig vil det bli svært dyrt å etablere. Mange båter er heller ikke laget for å benytte landstrøm. Det vises bl.a. til at store rederi nå har bestilt båter som går på gass.

Avslutningsvis orienterte økonomileder Dagrún K. Stakvik om Molde og Romsdal Havn IKS sitt årsregnskap. Det blir også vist regnskap for cruisedelen av selskapet i 2017. Utvalget fikk utdelt Årsberetning 2017 med årsregnskap for Molde og Romsdal Havn IKS. Det opplyses at det rapporteres kvartalsvis til styret og halvårlig til havnerådet.

Havnedirektør Olav Akselvoll sier at selskapet har god kontroll på utgifter og inntekter og driver nøkternt.

Havnedirektør Olav Akselvoll og økonomileder Dagrún K. Stakvik svarte på spørsmål fra utvalget undervegs i orienteringen.

Utvalget ønsker årlig å få tilsendt selskapets årsberetning med årsregnskap.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (5 voterende)

PS 16/18	REGNSKAPSREVISJON. PRESENTASJON ÅRSOPPGJØR 2017
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport fra årsoppgjøret 2017 til orientering.

Kontrollutvalget ber revisjonen melde tilbake til kontrollutvalget om merknader og forslag til forbedringer blir fulgt opp av administrasjonen.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig revisor, Anne Oterhals, presenterte rapport fra årsoppgjøret 2017. Oppdragsansvarlig revisor gav en oversikt over hva som er utført av arbeid, og funn knyttet til oppfølgingspunkter fra revisjonen 2016, risikopunkter i plan for 2017 og nye oppfølgingspunkt for 2017.

Oppdragsansvarlig revisor, Anne Oterhals, svarte på spørsmål fra utvalgsmedlemmene underveis i presentasjonen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (5 voterende)

PS 17/18	RAUMA KOMMUNE. ÅRSREGNSKAP FOR 2017
-----------------	--

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 24.5.2018, sak 17/18, behandlet Rauma kommunes årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært kommunens årsrapport for 2017 inkludert regnskapet og revisors beretning datert 15. mai 2018. I tillegg har revisor og rådmann/økonomisjef supplert utvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger i møte.

Årsregnskapet inneholder de oppstillingene som lovkravene sier at regnskapet skal inneholde. Årsregnskapet og årsberetningen er ikke avlagt innen fristen som følger av forskrift om årsregnskap og årsberetning. Revisor har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjon i samsvar med lov og forskrift innen fristen for å avgi revisjonsberetning 15.4.2018. Revisjonen har derfor avgitt negativ beretning 15.4.2018.

Revisjonen avga ny beretning uten avvik den 15.5.2018 samtidig som den negative beretningen ble trukket tilbake.

Rauma kommunes driftsregnskap for 2017 viser kr 434 928 726.- til fordeling til drift, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 6 064 531. Netto driftsresultat er positivt med kr 14 523 837.-. Netto driftsresultat er på 2,5 % og er over fylkesmannens måltall på 1,75 %.

Kommunen trenger et disposisjonsfond av en viss størrelse for å møte uforutsette utgifter og svikt i de frie inntektene. Det er en positiv utvikling på disposisjonsfondet som nå er på 1,2 % av brutto driftsinntekter, men det ligger fremdeles godt under fylkesmannens måltall på minimum 4 %. Kommunen har også en relativ høy gjeld, og godt over fylkesmannens måltall på 50 %. Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter for kommunekonsern er på 114,7 %.

Noen av ansvarsområdene har i 2017 hatt utfordringer med å holde budsjett, samlet fikk driftsenhetene et merforbruk på kr 6,8 mill. kroner.

Det fremgår av årsregnskapet at det i 2017 er brukt 27,5 mill. mindre til investeringer enn budsjettet. Ved vesentlige budsjettavvik er kravet i kommuneloven at det skal gjøres budsjettvedtak.

Etter revisjonens mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og god bokføringsskikk.

Utvalget er bekymret for de økonomiske konsekvensene dersom kommunen skulle komme til å tape rettsak med Veidekke AS. Rettskravet vil da måtte føres i driftsregnskapet.

Etter utvalgets gjennomgang av årsrapport 2017 inkludert regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet for 2017 gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Rauma kommunes virksomhet og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2017.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Rauma kommune for 2017 slik det er avlagt.

Kontrollutvalgets behandling

Utvalgsleder Lars Ramstad roser rådmannen innledningsvis for en god årsrapport med mye nyttig informasjon.

Rådmann Toril Hovdenak informerer utvalget overordnet om samfunnsutvikling, organisasjon og økonomi. Rådmannen forklarer nærmere de største avvikene i drifta som vi finner innen områdene Utbygging og Helse og omsorg.

Rådmann Torill Hovdenak og økonomisjef Mette Rye svarte på spørsmål fra utvalget undervegs i orienteringen. Det ble bl.a. stilt spørsmål til økonomiske avvik i drift, gjeldsbelastning og internkontroll.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling til uttalelse. (5 voterende)

PS 18/18	OPPFØLGINGSLISTE
-----------------	-------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Det gjøres ingen endringer i oppfølgingslisten i dagens møte

Kontrollutvalgets behandling

I dagens møte er det ikke gitt orienteringer knyttet til saker på oppfølgingslisten.

Kontrollutvalget gjennomgikk sakene på oppfølgingslisten. Det ble ikke forslått endringer knyttet til oppfølgingslisten i dagens møte, det ble heller ikke forslått oppføring av nye saker.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer. (5 voterende)

Sekretariatets innstilling:

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

PS 19/18	EVENTUELT
-----------------	------------------

Tiltaksplan 2018 – Kontrollutvalget i Rauma

Utvalget gjennomgikk tiltaksplanen.

Konklusjon

Det ble gjort følgende korrigeringer i planen:

Oppgaver knytet til tilsyn med revisjonen

06.09.18 – Vedlegg til oppdragsavtalen «Honorar for gjeldende år» (2018) gjennomgås

Lars Ramstad
leder

Eirik Jenssen
nestleder

Knut Dagfinn Samset
medlem

Torbjørn Ådne Bruaset
medlem

Hilde Mjelva
medlem

Jane Anita Aspen
sekretær