



KONTROLLUTVALGET I RAUMA KOMMUNE

ÅRSMELDING FOR 2018

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 ivaretatt gjennom strenge krav til valgbarhet.

2. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget i Rauma kommune har i 2018 hatt følgende sammensetning:

Funksjon	Navn	Parti
Leder	Lars Ramstad	H
Nestleder	Eirik Jenssen*	Ap
Medlem	Hilde Mjelva	Uavh.
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	Peder Gjerstad	H
	2	Marit Moltubakk	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

Ordfører og oppdragsansvarlig revisor har 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. Kontrollutvalgssekretariatet 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. Stig Holmstrøm, Vestnes kommune, er valgt til styreleder og Lars Ramstad, Rauma kommune, er valgt til nestleder.

I 2018 er sekretærfunksjonen for kontrollutvalget i Rauma ivaretatt av daglig leder i Kontrollutvalgssekretariatet 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 2018

4.0 Saksbehandling og møteavvikling

Kontrollutvalget har i 2018 hatt 6 møter og behandlet i alt 40 protokollerte saker. Av disse er 4 saker oversendt kommunestyret for endelig behandling. I tillegg er det i 2018 lagt frem 46 referatsaker og 10 orienteringssaker.

Kontrollutvalgets møteprotokoller skal legges frem for kommunestyret som referatsak. Kontrollutvalget har påpekt at flere protokoller fra møter høsten 2018 ikke ble lagt frem.

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

Kontrollutvalget har på forespørsel fått orienteringer fra administrasjon og revisjon 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.

Plan for Kontrollutvalgets virksomhet 2017-2019

Kontrollutvalget ser det som hensiktsmessig at det for hver valgperiode lages en plan for kontrollutvalgets virksomhet. Det er naturlig at denne lages av det nye kontrollutvalget i løpet av første år etter nytt valg. Det er naturlig at planen sendes til kommunestyret for godkjenning. På denne måten kan kommunestyret også involveres i å sette rammer for kontrollutvalgets virksomhet i gjeldende valgperiode. Siden en var kommet langt ut i valgperioden, valgte kontrollutvalget i møte 18.9.2017, sak 26/17, å godkjenne plan for kontrollutvalgets virksomhet 2017/2019, uten å sende den til godkjenning til kommunestyret. Plan for kontrollutvalgets virksomhet 2017-2019 er en overordnet plan som må konkretiseres i en årlig tiltaksplan.

Representasjon

Utvalgets leder Lars Ramstad har i 2018 deltatt på de tre styremøtene som er avholdt i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.

Lars Ramstad deltok på **NKRFs¹ Kontrollutvalgskonferanse 2018** på Gardermoen 7.- 8. februar 2018.

Utvalgsleder Lars Ramstad deltok også på **FKTs² Årsmøte og Fagkonferanse 2018** på Gardermoen 29.- 30. mai 2018.

Lars Ramstad deltok også på **Opplæringsamling** for kontrollutvalgene som Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal betjener. Samlingen ble avholdt på kommunehuset i Gjemnes kommune 7.11.2018. Hovedtemaet var Habilitet. I tillegg var det en økt om nytt personvernregelverk og om ny kommunelov. Kontrollutvalgsmedlemmer og varamedlemmer var invitert til å delta.

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.

Kommunestyret i Rauma valgte i møte 12.5.2015 k-sak 26/15, å inngå som deltager i Møre og Romsdal Revisjon og valgte selskapet som revisor for kommunen. I vedtaket fikk kontrollutvalget mandat til å inngå og godkjenne engasjementsavtale med Møre og Romsdal Revisjon IKS.

Av ulike årsaker kom Møre og Romsdal Revisjon IKS (MRR) ikke i drift før fra 1.februar 2017. Daglig leder i Møre og Romsdal Revisjon IKS er Veslemøy Ellinggard. Anne Oterhals er Rauma kommunes oppdragsansvarlige regnskapsrevisor.

Kontrollutvalget i Rauma godkjente oppdragsavtalen med MRR i møte 6.12.2017, sak 35/17. I avtalen forutsettes det bl.a. at revisjonen legger til rette for at kontrollutvalget kan oppfylle sitt ansvar for tilsyn med revisjonen. I dette ligger det at revisjonen skal rapportere til kontrollutvalget fra sitt arbeid og ha et kvalitetssystem i samsvar med lov og revisjonsstandarder.

Utvalget har i 2018 fått seg forelagt følgende:

- **Interimrapport regnskapsrevisjon – revisjonsåret 2017**
- **Kommunikasjons-/revisjonsplan 2018**
- **Revisors vurdering av uavhengighet**

I tillegg har kontrollutvalget behandlet en systematisk gjennomgang av revisjonens arbeid. Denne ble gjennomført med bakgrunn i Norges kommunerevisors forbunds veiledere for kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og kontrollutvalgets påseansvar for forvaltningsrevisjon.

- **Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for revisjon – revisjonsåret 2017.**

Dokumentene er blitt supplert med muntlig orientering fra oppdragsansvarlig revisor. Videre er revisjonsberetninger 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 2017 for **Rauma kommune**, og gitt sin uttalelse til dette.

¹ Norges Kommunerevisorforbund

² Forum for Kontroll og Tilsyn

I tillegg har utvalget fått seg forelagt kommunens tertialvise økonomirapporter.

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

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

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 2016 – 2019** vedtok kontrollutvalget i Rauma i sitt møte 19.6.2017, sak 18/17, å bestille følgende forvaltningsrevisjonsprosjekt:

- **Innkjøp og offentlige anskaffelser i Rauma kommune**

Prosjektet ble behandlet i kontrollutvalgets 5.3.2018, sak 03/18 og endelig i kommunestyret i møte 22.3.2018 i K-sak 27/2018.

Kommunestyret bad om at rådmannen gav kontrollutvalget en skriftlig plan for oppfølging av 9 anbefalinger. Denne planen ble lagt frem for kontrollutvalget i møte 6.9.2018, sak 22/18.

I kontrollutvalgets 5.3.2018, OS 01/18, fikk kontrollutvalget en statusrapport fra barnevernstjenesten knyttet til oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport:

- **Barnevernstjenesten i Rauma kommune.**

Kontrollutvalget vurderte at informasjonen fra helse- og velferdssjef Harald Digernes-Westby var positiv, særlig sett i lys i den vanskelige situasjonen en hadde noen år tilbake. Utvalget besluttet etter denne orienteringen å avslutte oppfølgingen av dette forvaltningsrevisjonsprosjektet.

I kontrollutvalgets møte 29.11.2018, sak 36/18, bestilte kontrollutvalget følgende forvaltningsrevisjonsprosjekt:

- **Internkontroll i Rauma kommune**

Utvalget ønsker at prosjektplanen som revisjonen skal utarbeide tar utgangspunkt i følgende problemstillinger:

- Eksisterer det skriftlige og oppdaterte reglement/rutiner/prosedyrer for de viktigste arbeidsprosessene innen kommunen sine tjenestoområder? Og i hvilken grad er disse gjort tilgjengelige?
- Har Rauma kommune etablert tilstrekkelig internkontrollrutiner som sikrer økonomistyringen i sektorene; herunder særlig helse- og omsorgssektoren.
- Har Rauma kommune et fungerende system for avvikshåndtering?

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.

Kommunestyret vedtok i forbindelse med behandling av eierskapsmeldingen at revidert eierskapsmelding skulle framlegges tidlig på høsten hvert år. I 2013 ble det vedtatt en eierskapsstrategi for Rauma Energi AS. Utover dette, har rådmannen valgt å presentere eierskapsmelding for de selskapene der kommunen har 100 % eierandel som en del av kommunens årsrapport. Eierskapsmelding for kommunens øvrige eierskap kan ikke kontrollutvalget se er revidert. Eierskapsmelding er et viktig styringsverktøy for kommunen og kommunens representanter i alle selskaper kommunen har eierinteresser i, ikke bare de største selskapene. Eierskapsmeldingen er også et viktig redskap i kontrollutvalgets arbeid.

Kontrollutvalget har i 2018 ikke behandlet noen selskapskontroll eller oppfølging av selskapskontroller.

Kontrollutvalget har i 2018 fått orientering fra

- **Molde og Romsdal Havn IKS.**

Olav Akselvoll, havnedirektør og Dagrun 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.

Det vises til protokoll fra møte 24.5.2018, OS 05/18.

Kontrollutvalget er i 2018 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 konkurranseutsette revisjonstjenestene. Kommunestyret valgte på daværende tidspunkt ikke å konkurranseutsette revisjonstjenestene i Rauma kommune. På grunn av forsinkelser var ikke selskapet i drift før 1.2.2017.

Møre og Romsdal Revisjon IKS har høsten 2018 forhandlet om sammenslåing med Kommunerevisjonsdistrikt 3 (Nordre Sunnmøre). Representantskapet i Møre og Romsdal Revisjon IKS skal i januar 2019 behandle resultatet fra forhandlingsutvalgets arbeid. Dersom

det blir gjort vedtak om sammenslåing, så vil en i 2019 behandle en ny sak om valg av revisor.

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 2018, er følgende vedtak ikke oppfulgt:

- Aktivitets- og arbeidstilbud
- Kunst og utsmykking i sentrum
- Interpellasjon svømmebasseng
- Permanent botilbud barn og unge
- Ombygging Åndalsnes sjukeheim til bokollektiv for voksne
- Ombygging av Åndalsnes sjukeheim til bruk for barn og unge
- Framtidig lokalisering av brannasjon m.m.
- Skole Måndalen
- Evaluering av kok/kjøl

4.7 Oppfølging av kontrollutvalgets saker

Saker fra kontrollutvalget som ikke er endelig avsluttet pr 31.12.2018 er følgende:

Sak nr / dato	Sakstittel	Vedtak	Merknad
KU sak 03/18 5.3.2018 K-sak 27/2018 22.3.2018 KU sak 22/18 6.9.2018	Forvaltningsrevisjonsrapporten «Innkjøp og offentlige anskaffelser i Rauma kommune»	1. Rauma kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten Innkjøp og offentlige anskaffelser i Rauma kommune til orientering og slutter seg til følgende anbefalinger: -Rauma kommune bør sikre at dokumenter som styrer innkjøp og offentlige anskaffelser revideres og oppdateres -Rauma kommune bør sikre at ansatte med bestillerfunksjon får tilstrekkelig opplæring om innkjøp og offentlige anskaffelser. Kommunen bør dokumentere den opplæring som gis -Rauma kommune bør legge til rette for at feil og mangler ved innkjøp og offentlige anskaffelser kan meldes som avvik -Rauma kommune bør sikre at det gjennomføres konkurranse for alle anskaffelser mellom kr. 100 000 og kr. 1,1 mill., og som hovedregel for anskaffelser under kr. 100 000. Kommunen bør sikre at gjennomført konkurranse dokumenteres. -Rauma kommune bør sikre at anskaffelsesprotokoll utarbeides der det er krav om dette. -Rauma kommune bør sikre at dokumentasjon av anskaffelsesprosesser oppbevares samlet og systematisk. -Rauma kommune bør sikre at ansatte med bestillerfunksjon får opplæring i e-handel. Kommunen bør dokumentere den opplæring som gis. -Rauma kommune bør innføre rutiner som sikrer betryggende kontroll med at ansatte nytter inngåtte rammeavtaler. -Rauma kommune bør vurdere om det er hensiktsmessig at så mange innehar bestillerfunksjon i kommunen. 2. Kommunestyret ber rådmannen om å sørge for	Rådmannen plan for oppfølging av anbefalingene ble behandlet i møte 6.9.2018. Kontrollutvalget tok rådmannens plan til orientering. Det ble bedt om en statusrapport for arbeidet våren 2019, med særlig fokus på hvordan system og kunnskap skal vedlikeholdes og oppdateres, samt hvordan en skal sikre at rutinene brukes.

		<p>at anbefalingene blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.</p> <p>3. Kommunestyret ber om at rådmannen gir kontrollutvalget en skriftlig plan for oppfølging av anbefalingene, slik at planen kan behandles i kontrollutvalgets møte 6. september 2018.</p>	
KU sak 35/18 29.11.2018	Vedtak om spesialundervisning voksenopplæring og samarbeid med PPT	Kontrollutvalget tar informasjon fra rådmannen til orientering, og avventer resultat av fylkesmannens tilsyn.	Fylkesmannen gjennomførte i november tilsyn med grunnskoleopplæring for voksne i Rauma kommune. Tilsynsrapporten er ikke klar enda.
KU sak 36/18 29.11.2018	Bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget bestiller følgende forvaltningsrevisjonsprosjekt: Internkontroll i Rauma kommune 2. Undersøkelsen skal ta utgangspunkt i problemstillinger som er skissert i møteprotokollen. 3. Prosjektet bestilles utført hos Møre og Romsdal Revisjon IKS. 4. Prosjektplan utarbeides og legges fram for kontrollutvalget. 	Prosjektplan er forventet utarbeidet til kontrollutvalgets 2. møte 2019.
KU sak 38/18 29.11.2018	Oppfølgingsliste	<p>I oppfølgingslisten er følgende saker ikke avsluttet</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Helse- og omsorgstjenester i Rauma kommune ▪ Rauma Energi AS ▪ Tilsyn med Skolens arbeid med elevenes utbytte av opplæringen- Rauma kommune – Åndalsnes ungdomsskole ▪ Tilsyn med arkivholdet i Rauma kommune ▪ Tilsyn med kommunale tjenester til personer med samtidig rusmiddelbruk og psykisk lidelse ▪ Tilsyn med kommunal beredskapsplikt ▪ Tilsyn Rauma kommune Brannvesenet - Arbeidstilsynet 	Gjenstående saker fra oppfølgingslisten for 2018 blir ført over til oppfølgingsliste for 2019.

4.8 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Kontrollutvalget hadde i 2018 ingen saker som refererte seg til misligheter.

Sak 11/18 Norsk Tindesenter Eiendom AS.

I kontrollutvalgets møte 5.3.2018, under sak 08/18 Eventuelt, ble det stilt spørsmål til avtalen mellom kommunen og Norsk Tindesenter, samt til Mette Rye sin rolle som både økonomisjef i kommunen og styremedlem i Norsk Tindesenter. Kontrollutvalget bad sekretariatet til neste møte gjennomgå informasjon, for å vurdere om dette er noe som kontrollutvalget burde se nærmere på.

I saksfremlegget sak 11/18, 19.4.2018, fremkom det bl.a. følgende vurderinger:

Av de papirene som sekretariatet har gjennomgått, så ser det ut til at økonomisjefens styreverv er håndtert ved at enten rådmannen eller en annen enhetsleder har forberedt disse sakene knyttet til Tindesenteret.

Det kan være av interesse for kontrollutvalget å få undersøkt nærmere at verdisetningen av tomten ikke er i strid med EØS-avtalens regler om offentlig støtte.

Det fattet følgende omforente vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Utvalget ønsker å få nærmere 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 i kontrollutvalgets møte 24.5.2018, OS 04/18. 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, lot seg ikke 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.

Kontrollutvalget tok informasjonen til orientering og konstaterte at avvik fra avtalen er akseptert administrativt, men at det er ikke er rapportert tilbake til politisk nivå.

Den økonomiske situasjonen innen Helse og omsorg

Kontrollutvalget har i alle de tre møtene høsten 2018 fått orientering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen innen helse og omsorg, der det har vært et stort merforbruk.

Kontrollutvalget ser alvorlig på det som har skjedd og vektlegger at en av oppgavene til kontrollutvalget er å påse at rådmannen har på plass kontrollrutiner og system for en betryggende kontroll.

Kontrollutvalget uttrykker bekymring for at overskridelsene i helse og omsorg kan gå ut over andre deler av organisasjonen. Det er også tydelig at styringsmekanismene ikke har vært godt nok kjent i en overgangsperiode og at driftsnivået i forhold til sammenlignbare kommuner ser ut til å være for høyt. Det blir understreket fra kontrollutvalget viktigheten av å ha på plass system for å fange opp avvik. I sak 28/18 Referat og orienteringssaker, fattet kontrollutvalget følgende vedtak:

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalget viser til orienteringen fra rådmannen om driftsregnskapet hittil i 2018 for helse og omsorgssektoren. Kontrollutvalget vil følge utviklingen nøye fremover og vil påpeke at det er systemavvik (i rapporteringssystemene) som burde ha vært registrert og aktivt fulgt opp av rådmannen.

Dette var også noe av bakgrunnen for at kontrollutvalget nå har bestilt «Internkontroll i Rauma kommune» som neste forvaltningsrevisjonsprosjekt.

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.

I kontrollutvalgets møte 6.9.18, fikk kontrollutvalget **Orientering om driftskostnader og oppgraderingsbehov kommunale bygg**, v/enhetsleder kommunale bygg, Stig Malones.

Med utgangspunkt i rapporten «Driftskostnader og oppgraderingsbehov i kommunale bygg 2018-2025», hadde kontrollutvalget bedt om en orientering om oppfølging av vedlikehold og hvordan dette er organisert i Rauma kommune.

I forbindelse med møte 29.11.2018 var kontrollutvalget på virksomhetsbesøkt på **Rauma Helsehus**. Innledningsvis fikk utvalget en omvisning på helsehuset. Helsehussjef Britt Eli Gyldenskog viste utvalget rundt på huset. Med på omvisning var også helse- og omsorgssjef Kristian Skålhavn. Utvalget hadde satt opp følgende stikkord for hva de ønsket orientering om i forbindelse med dette besøket:

- Organisering av avdelingene
- Informasjon om hvilke tjenester som ytes i Helsehuset

- Fungerer det tekniske?
- Er driftsutgiftene som forventet?
- Statusrapport for drifts- og økonomisk situasjon innen Helse- og omsorg.

Det var helse- og omsorgssjef Kristian Skålhavn som orienterte utvalget.

For referat fra besøket vises det til protokoll fra kontrollutvalgsmøte 29.11.2018, OS 10/18.

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:

- ❖ **Økonomireglement** (vedtatt 5.9.2017 i K-sak 55/2017)
- ❖ **Reglement for gjelds- og finansforvaltning Rauma kommune** (vedtatt 5.9.2017 K-sak 56/2017)
- ❖ **Delegasjonsreglement for 2016-2020** (vedtatt 27.9.2016 i K-sak 98/2016)
- ❖ **Styringsdokument for beredskap** (vedtatt 17.11.2015 K-sak 90/2015)
- ❖ **Eierskapsmelding 2011 Rauma kommune** (vedtatt 8.3.2011 i K-sak 08/2011)
- ❖ **Etiske retningslinjer i Rauma kommune** (revidert 13.12.2018 K-sak 97/2018)
- ❖ **Web-basert internkontrollsystem**

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

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. For eksempel fylkesmannen, helsetilsynet, arbeidstilsynet og arkivverket.

Disse tilsynene 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.

Kontrollutvalgssekretariatet har i 2018 deltatt på møter hos Fylkesmannen i Møre og Romsdal der fokus har vært på samordning av statlige tilsyn og forvaltningsrevisjoner i regi av kontrollutvalgene. Fylkesmannen har ifølge kommuneloven et samordningsansvar for dette. Fra 2020 vil det bli opprettet en egen Tilsynskalender der alle planlagte og avholdte tilsyn fra alle statlige tilsynsorganer vil bli samlet. Kalenderen skal etter planen også inneholde oversikt over forvaltningsrevisjoner fra kontrollutvalgene.

I sak 23/15 fattet kontrollutvalget følgende vedtak:

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

Kontrollutvalget har i 2018 fått seg framlagt følgende tilsynsrapporter:

- **Tilsyn med arkivholdet i Rauma kommune – endelig tilsynsrapport**, Arkivverket– (9 pålegg), Arkivverket, datert 27.11.2017.
- **Tilsyn - Rauma kommune Psykisk helsevern** – (0 pålegg), Arbeidstilsynet, datert 4.5.2018.
- **Rapport frå tilsyn med kommunale tenester til personar med samtidig rusmiddelbruk og psykisk lidning** – (2 lovbrudd), Fylkesmannen i Møre og Romsdal, datert 20.6.2018.
- **Tilsyn Rauma kommune Brannvesenet – Arbeidstilsynet** (2 pålegg med fristutsettelse), rapport datert 15.3.2018.

Kontrollutvalget fikk i møte 18.10.2018 en statusrapport knyttet til oppfølging av tilsyn med arkivholdet i Rauma. Liv Jorunn Horgheim, arkivansvarlig i Rauma kommune, orienterte utvalget. Innledningsvis fikk utvalget en omvisning i arkivlokalene.

Arkivlokalene som er i kjelleren har Arkivverket påpekt at ikke er i samsvar med bestemmelsene i arkivforskriften. Kontrollutvalget kunne selv se at det er innlagt vatn i lokalene, det er tre-reoler og det er lagret arkivmateriale på gulvet. Utvalget ser at det er en plan for oppfølging av tilsynet og at en er godt i gang med gjennomføringen. Utvalget vil følge med på det videre arbeidet med oppfølging av Arkivverkets pålegg.

5. SAMMENDRAG

Kontrollutvalget legger vekt på å være en nyttig medspiller i å forbedre kommunens tjenesteproduksjon og myndighetsutøvelse, ved å legge opp til en konstruktiv tilnærming.

Kommunen er avhengig av tillit fra innbyggerne. En aktiv og troverdig tilsyns- og kontrollfunksjon kan medvirke til å bygge opp om denne tilliten. Utvalget har også i 2018 hatt fokus på å styrke kontrollutvalgets stilling i den kommunale forvaltning og overfor innbyggerne i kommunen, med et økende fokus på viktigheten av god internkontroll.

Utvalgets arbeid krever at medlemmene er aktive og setter seg inn i til dels kompliserte saker som gjelder hele virksomhetsområdet til Rauma kommune.

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, 17.1.2019

Kontrollutvalget i Rauma kommune

Lars Ramstad
leder

Eirik Jensen
nestleder

Peder Gjerstad
varamedlem

Knut Dagfinn Samset
medlem

Torbjørn Ådne Bruaset
medlem