



# KONTROLLUTVALGET I RAUMA KOMMUNE

## ÅRSRAPPORT 2021

### 1. INNLEDNING

Etter lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 23-1 er Rauma kommune pålagt å ha et kontrollutvalg. Utvalget er kommunestyrets kontrollorgan og skal på vegne av kommunestyret, sørge for 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

Navn	Funksjon	Parti
Lars Ramstad*	Leder	H
Odd Ivar Røhmesmo*	Nestleder	Sv
Arne Johnson	Medlem	Ap
Marit Nauste	Medlem	Uavh.
Randi Margrethe Røsvik Sørli	Medlem	Krf

\*medlem av kommunestyret

Varamedlemmer	Navn	Parti
<b>For Lars Ramstad</b>		
	Marit Moltubakk	H
	Johan Setnes	H
<b>For Odd Ivar Røhmesmo</b>		
	Hallgeir Gjerdset	Sv
	Liv Kristin Rasmussen	Sv
	Kaja Nilsen	Sv
<b>For Arne Johnson</b>		
	Parley Augustsson	Pp
	Svein Magne Rydjord	Ap
<b>For Marit Nauste</b>		
	Sølvi W. Grøvdal	?
	Sigvald Kavli	H
<b>For Randi Margrethe Røsvik Sørli</b>		
	Ivar Kleiva	Krf
	Roe Næss	Pp
	Edmund Søvik	Krf

Kommunestyret gjorde i møte 30.9.2021, sak 74/21, vedtak om at Elisabeth Talberg (Ap) innvilges fratreden som 2. varamedlem for Arne Johnson (Ap) i kontrollutvalget grunnet grensejusteringen mellom Rauma kommune og Vestnes kommune, jf. Kommuneloven § 7-2 og 7-9. I samme sak ble Sølvi W. Grøvdal valgt som nytt 1. varamedlem for Marit Nauste.

Ordfører og oppdragsansvarlig revisor har møte- og talerett i utvalgets møter.

### 3. SEKRETARIAT

*” Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for at kontrollutvalget får sekretariatsbistand som tilfredsstillende utvalgets behov.”, jf. Kommuneleven § 23-7 1. ledd.*

*«Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet, og at utvalgets vedtak blir iverksatt, jf. kommuneloven § 23-7 2. ledd.»*

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.

Fra 1.1.2020 består samarbeidet av Aukra, Gjemnes, Hustadvika, Molde, Rauma, Sunndal og Vestnes kommuner. I 2019 godkjente kommunestyrene nye vedtekter og valgte å benytte seg av overgangsordningen som kommuneloven åpner for. Innen utgangen av 2023 må samarbeidet velge en annen organisasjonsform enn § 27. Høsten 2021, ble det fra styret igjen tatt initiativ til å forsøke å få til et større sekretariat. Det er sendt henvendelse til kommunene på Nordmøre og Møre og Romsdal fylkeskommune.

Styret er samarbeidets øverste organ og ivaretar arbeidsgiveransvaret for sekretariatets ansatte. Stig Holmstrøm, Vestnes kommune, er valgt til styreleder. Gudrun Herje Langseth, Rauma kommune, er valgt til ny nestleder etter at Oddveig Gikling-Bjørnå, Sunndal kommune, har fått innvilget fritak fra sine politiske verv.

I 2021 er sekretærfunksjonen for kontrollutvalget i Rauma ivaretatt av daglig leder i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal, Jane Anita Aspen.

### 4. OPPGAVER OG VIRKSOMHET I 2021

#### 4.0 Saksbehandling og møteavvikling

Kontrollutvalget har i 2021 hatt 6 møter og behandlet i alt 39 protokollerte saker. Av disse er 7 saker oversendt kommunestyret. I tillegg er det i 2021 lagt frem 40 referatsaker og 6 orienteringssaker.

Kontrollutvalgets møteprotokoller legges frem for kommunestyret som referatsak.

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører, og blir hovedsakelig avholdt på rådhuset. På grunn av Coronapandemien har to møter vært avholdt på Microsoft Teams.

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 14.11.2019, k-sak 118/19.

#### Plan for Kontrollutvalgets virksomhet 2020-2023

Kontrollutvalget utarbeider plan for kontrollutvalgets virksomhet for hver valgperiode. Planen utarbeides av det nye kontrollutvalget i løpet av første år etter nytt valg. Kommunestyret godkjente planen i møte 20.5.2020, sak 47/20. På denne måten involveres kommunestyret i å sette rammer for kontrollutvalgets virksomhet i gjeldende valgperiode. Plan for kontrollutvalgets virksomhet 2020-2023 er en overordnet plan som blir konkretisert av kontrollutvalget i en årlig arbeidsplan.

### Rutiner for behandling av henvendelser til kontrollutvalget

Kontrollutvalget vedtok i møte 7.12.2021, sak 37/21, rutiner for behandling av henvendelser til kontrollutvalget. Rutinene er en nedtegning av dagens praksis.

### Konferanser/opplæring

Norges kommunerevisorforbunds (NKRFs) kontrollutvalgskonferanse 21.-22.4.2021, Forum for kontroll og tilsyns (FKTs) fagkonferanse 1.-2.6.2021 og FKTs årsmøte 1.6.2021, ble på grunn av pandemien avvirket digitalt. Ingen utvalgsmedlemmer fra Rauma deltok på konferansene, men utvalgsleder Lars Ramstad deltok på FKTs årsmøte.

#### **4.1 Påse-ansvar overfor revisjonen**

Ifølge kommuneloven § 23-2, skal kontrollutvalget påse at kommunens regnskaper blir revidert på en forsvarlig måte.

Kommunestyret valgte i møte 23.5.2019, sak 31/2019, å inngå som deltager i Møre og Romsdal Revisjon SA (MRR) og valgte samvirkeforetaket som revisor for kommunen. I vedtaket fikk kontrollutvalget mandat til å inngå oppdragsavtale med Møre og Romsdal Revisjon SA.

Kontrollutvalget i Rauma godkjente oppdragsavtalen med MRR i møte 1.12.2020, sak 42/20. I avtalen forutsettes det bl.a. at revisjonen legger til rette for at kontrollutvalget kan oppfylle sitt påse-ansvar overfor revisjonen. I dette ligger det at revisjonen skal rapportere til kontrollutvalget fra sitt arbeid og ha et kvalitetssystem i samsvar med lov og revisjonsstandarder.

Daglig leder i Møre og Romsdal Revisjon SA var frem til 1.3.2021 Veslemøy E. Ellinggard. Martin Gjendem Mortensen tiltrådte som ny daglig leder fra 1.11.2021, i mellomtiden fungerte Kurt Anders Løvoll som konstituert daglig leder. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for Rauma kommune er Anne Oterhals.

Utvalget har i 2021 fått seg forelagt følgende:

- **Interimsrapport revisjonsåret 2020**
- **Presentasjon årsoppgjør 2020**
- **Revisors vurdering av uavhengighet**
- **Revisjonsberetning for Rauma kommune**
- **Revisjonsplan revisjonsåret 2021**
- **Interimsrapport revisjonsåret 2021**

Dokumentene er blitt supplert med muntlig orientering fra oppdragsansvarlig revisor.

#### **4.2 Uttalelse til regnskapene**

Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3.

Utvalget har behandlet og vurdert årsregnskap og årsberetning 2020 for Rauma kommune, og gitt sin uttalelse til dette.

Vurderingen ble gjennomført med bakgrunn i Forum for Kontroll og tilsyns (FKTs) veileder og mal for kontrollutvalgets uttalelse. I denne vurderingen ligger også et påseansvar for regnskapsrevisjon.

Kontrollutvalget har i forbindelse med sin uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2020, blant annet pekt på at det er konstatert forbedringsområder i internkontrollen som kontrollutvalg og

revisjon vil følge opp. Videre at Rauma kommune har et netto driftsresultat og et manglende disposisjonsfond, som gjør at kommunens økonomi ikke er bærekraftig

#### **4.3. Nummererte brev**

I kommuneloven § 24-7, er det krav om at revisor i brev skriftlig skal påpeke nærmere angitte forhold overfor kontrollutvalget. Det er listet opp syv forhold som krever slik rapportering. Bestemmelsen er ikke til hinder for at revisor selv vurderer om det er andre forhold som også bør rapporteres til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har ikke mottatt nummererte brev fra revisor i 2021.

#### **4.4 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen**

Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak. Revisor skal senest 30. juni gi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen, jf. Kommunelova § 24-9.

Det ble i 2021 gjennomført forenklet etterlevingskontroll på

- **Vederlag for opphold i institusjon - langtidsopphold.**

Revisor har funnet at Rauma kommune i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene ved beregning av egenandeler for langtidsopphold i institusjon og at beregningen er i samsvar med kravene slik de kommer frem i Forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester - Kapittel 1. Egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester i institusjon mv.

Kontrollutvalget har i møte 2.11.2021, sak 29/21, fått fremlagt revisors Risiko- og vesentlighetsvurdering før forenklet etterlevelseskontroll 2021.

#### **4.5 Forvaltningsrevisjonsrapporter**

Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon følger av kommuneloven § 23-3.

Det er utarbeidet **Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 15.9.2020, sak 28/20 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 1.10.2020, K-sak 85/20. Kommunestyret fattet følgende vedtak:

*1. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Rauma kommunes Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023, med følgende tema:*

- Saksforberedelse før politiske beslutninger
- Nav – Økonomisk råd og veiledning

*2. Kontrollutvalget gjennomfører en avgrenset kontroll for å vurdere om det er behov for å gjennomføre forvaltningsrevisjon i noen av kommunens selskap eller interkommunale samarbeid. Om kontrollen viser behov, kan kontrollutvalget prioritere å gjennomføre forvaltningsrevisjon i noen av disse selskapene. Kommunestyret ber om at kontrollutvalget ikke prioriterer bort kontroll av de allerede påpekte kommunalt fulleide selskap (Teglvirket Eiendom AS og Rauma Boliger AS).*

*3. Kontrollutvalget får fullmakt til å prioritere rekkefølge mellom tema som er omtalt i planen.*

*4. Dersom det oppstår noe uforutsett i planperioden, kan kontrollutvalget behandle også andre områder for forvaltningsrevisjon.*

På bakgrunn av **Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023** vedtok kontrollutvalget i Rauma i sitt møte 1.2.2020, sak 43/20, å bestille følgende forvaltningsrevisjonsprosjekt:

- **Saksforberedelse før politiske vedtak i Rauma kommune**

Rapport fra prosjektet ble behandlet i kontrollutvalget 15.6.2021, sak 13/21 og endelig i kommunestyret 24.6.2021, sak 62/21. Kommunestyret gjorde vedtak i tråd med kontrollutvalgets innstilling:

*1. Rauma kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten Saksforberedelse for politiske beslutninger til etterretning og slutter seg til følgende anbefalinger fra kontrollutvalget:*

*a. Tilrettelegge for at saksbehandlere får noe mer veiledning om de forhold som skal vektlegges i saksutredninger av saker som skal til politisk behandling.*

*b. Legge noe mer vekt på å presentere vurderinger for og imot den anbefalingen som administrasjonen gir.*

*c. Legge noe mer vekt på å synliggjøre det politiske handlingsrommet som kommunestyret, formannskap og utvalg for plan og forvaltning har anledning til å anvende i den enkelte sak. Herunder rammer i juridiske bestemmelser, regelverk og planer.*

*2. Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for at anbefalingene følges opp og påse at dette arbeidet gjennomføres.*

*3. Kommunestyret ber om at kommunedirektøren gir kontrollutvalget en skriftlig plan for oppfølging av anbefalingene til kontrollutvalgets møte 28. september 2021.*

Kontrollutvalget fikk fremlagt kommunedirektørens plan for oppfølging av anbefalingene i møte 28.9.2021, sak 21/21. Det ble fattet følgende vedtak:

*Kontrollutvalget tar kommunedirektørens plan til orientering.*

*Det bes om status for arbeidet i kontrollutvalgets siste møte i 2021*

Det ble ikke bedt om status i siste møte 2021, men det vil bli gjort til 1. møte 2022.

I 2021 har kontrollutvalget også foretatt oppfølging av tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekt:

Kontrollutvalget behandlet i møte 12.9.2019 sak 26/19 forvaltningsrevisjonsprosjekt **Internkontroll i Rauma kommune**. Endelig vedtak ble gjort av kommunestyret i møte 14.11.2019, sak 120/2019. I kontrollutvalgets møte 25.2.2020, sak 04/20, ble utvalget forelagt rådmannens (nå kommunedirektørens) plan for oppfølging av anbefalinger. Kontrollutvalget har til flere møter i 2021 bedt om statusrapport for arbeidet, men kommunedirektøren har måttet be om utsettelse pga. manglende kapasitet. Utvalget fikk orientering først i møte 7.12.2021. Det opplyses at det vil jobbes videre med å få en felles forståelse for avviksrapportering, samt gjøre noe med prosedyren for avviksrapportering. På grunn av koronasituasjonen, opplyses det at en ikke er kommet i gang med ledelsens gjennomgang av internkontroll. En har heller ikke fått gjennomført spørreundersøkelsen. Det opplyses at det er et mål at spørreundersøkelsen skal gjennomføres på nyåret. Kommunedirektøren opplyser at det siden sist rapportering er blitt lagt inn langt flere rutiner i systemet. Disse rutinene er avgjørende bla. for at en skal kunne melde avvik. Oppfølging av anbefalingene er ikke avsluttet.

Forvaltningsrevisjonsrapport **Innkjøp og offentlige anskaffelser** ble behandlet i kommunestyret 22.3.2018, 27/18. Kontrollutvalget behandlet i møte 15.6.2021, sak 14/21, oppfølging av anbefalingene i rapporten. Saken ble oversendt kommunestyret med følgende innstilling: *De fleste anbefalingene i kommunestyrets vedtak 27/18 er gjennomført, men det anmodes om følgende: Kommunedirektøren må vurdere hvilken kontroll som trengs på at de som har bestillerfunksjon, har gjennomgått nødvendig opplæring. Kommunedirektøren må dokumentere hvilken egenkontroll som er gjennomført på at anskaffelser er i tråd med innkjøpsreglement, innkjøpsavtaler og lov om offentlige anskaffelser.*

Det kommer frem i revisors interimrapport, fremlagt i kontrollutvalgets møte, 7.12.2021 sak 36/2, at kommunedirektøren så langt ikke har dokumentert hvilken egenkontroll som er

gjennomført på at anskaffelser er i tråd med innkjøpsreglement, innkjøpsavtaler og lov om offentlige anskaffelser. Kontrollutvalget vil følge opp dette.

#### **4.6 Eierskapskontroll**

Kontrollutvalgets oppgaver ved eierskapskontroll følger av kommuneloven § 23-4.

Det er utarbeidet **Plan for eierskapskontroll 2020-2023** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 15.9.2020, sak 29/20 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 1.10.2020, K-sak 84/20. Planen sier følgende:

*Kontrollutvalget gjennomfører en avgrenset kontroll i kommunens selskap i form av utsending av et kartleggings skjema*

*Kontrollutvalget får delegert myndighet til å avgjøre om det skal gjennomføres eierskapskontroll, på bakgrunn av funn i kartleggingen.*

*Kommunedirektøren skal sikre at årsmeldinger og regnskap fra selskap kommunen har eierinteresser i blir lagt tilgjengelig på kommunens hjemmeside.*

*Rauma kommunes eierskapsmelding skal revideres i tråd med kravene til eierskapsmelding i kommuneloven § 26-1*

Gjennomføring av eierskapskontroll forutsetter at kommunen har utarbeidet eierskapsmelding. Det vil si retningslinjer for forvaltning av kommunens interesser i selskap samt eierstrategier for hvert enkelt selskap. Eierskapsmelding er et viktig styringsverktøy for kommunen og kommunens representanter i alle selskaper kommunen har eierinteresser i.

I ny kommunelov er det et krav om at det skal utarbeides eierskapsmelding minst en gang i valgperioden, jf. kommuneloven § 26-1. I paragrafen settes det også krav til hva eierskapsmeldingen skal inneholde:

- Kommunens prinsipper for eierstyring
- Oversikt over selskap, kommunale foretak og andre visksomheter som kommunen har eierinteresse eller tilsvarende interesse i
- Kommunens formål med sine eierinteresser

Rauma kommunestyre har i møte 30.9.2021, sak 73/21, vedtatt eierskapsmelding for Rauma kommune 2021.

Siden eierskapsmeldingen første er kommet på plass i høst, har ikke kontrollutvalget så langt gjennomført noen eierskapskontroller.

#### **4.7 Innsyn og undersøkelser i selskaper o.l.**

Med hjemmel i kommunelova § 23-6, kan kontrollutvalget kreve de opplysninger som er nødvendige for å gjennomføre sin kontroll, fra IKS, interkommunale politiske råd, kommunale oppgavefelleskap og AS der kommunen alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller IKS direkte eller indirekte eier alle aksjer

Kontrollutvalget skal varsles om møter i generalforsamling, representantskap og tilsvarende organer og har rett til å være til stede i disse møtene.

Det er bare RIR IKS og Interkommunalt arkiv Møre og Romsdal IKS, som i 2021 har varslet kontrollutvalget om generalforsamlinger, representantskapsmøter eller tilsvarende organ.

Kontrollutvalget fikk i møte 9.2.2021, orienteringssak 1/21, orientering fra Nordmøre og Romsdal Brann og Redning IKS. Brann- og redningssjef Alf Magne Smørholm og avdelingsleder forebyggende Jon Børge Horneland, orienterte utvalget. Stikkord for

orienteringen var; organisering, lokaler i Rauma kommune, bemanning, kompetanse og forebyggende arbeid.

### Teglverkveien Eiendom AS

På bakgrunn av henvendelse fra styremedlem i Teglverkveien Eiendom AS, vedtok kontrollutvalget i møte 15.6.2021, sak 18/21 å bestille en undersøkelse av rolle og ansvarshåndtering i Teglverkveien Eiendom AS. Rapport fra undersøkelsen ble behandlet i kontrollutvalget 28.9.2021, sak 22/21. Det ble fattet følgende vedtak:

*Kontrollutvalget vurderer at det er viktig å ta med funnene fra denne undersøkelsen som læringspunkt for videre drift av Teglverkveien Eiendom AS, og andre selskap som kommunen har eierskap i:*

- 1. Det sikres en ryddig rollefordeling og rolleforståelse i Teglverkveien Eiendom AS, slik at ikke samme personer bekler ulike roller.*
- 2. Kommunestyret sikrer at vedtak som har direkte innvirkning på forhold som gjelder Teglverkveien Eiendom AS forankres i selskapet.*
- 3. Vedtak om riving av Monterbygget skulle vært forankret i selskapet.*
- 4. Det etableres en mer aktiv bruk av eiermøter for å sikre en bedre informasjonsflyt mellom kommunestyret og styret.*
- 5. Styret i Teglverkveien Eiendom AS må utarbeide gode saksutredninger, eller sikre at andre gjør det. Tilsvarende gjelder for protokoller.*
- 6. Formannskapet må sikre at det foreligger egne innkallinger og protokoller når de opptrer som generalforsamling.*
- 7. Kommunedirektøren, som nå er valgt til styreleder, må sikre at det blir vurdert habilitet i forhold til saker som gjelder Teglverkveien Eiendom AS*

Rapporten, med kontrollutvalgets innstilling, ble oversendt kommunestyret og behandlet i møte 11.11.2021, sak 87/21. Kommunestyret vedtok innstillingen til kontrollutvalget med følgende tilleggspunkt:

- 8. Kommunestyret ber om at kontrollutvalget kompletterer sin rapport om Teglverksveien Eiendom AS til også å omfatte en vurdering av kommunestyrets beslutningsgrunnlag for kjøpet. Om skattekravet burde vært kjent for kommunestyret, og om kontrollutvalget har synspunkt på verdinestsettelsen av eiendommen. Som resten av rapporten vil lærepunkt her være det viktige*

Kontrollutvalget vedtok i møte 7.12.2021, sak 35/21:

*Kontrollutvalget bestiller undersøkelse av Teglverkveien Eiendom AS, jf. kommunestyrets vedtak 87/21, pkt. 8.*

*Undersøkelsen blir bestilt gjennomført av Møre og Romsdal Revisjon SA.*

*Møre og Romsdal Revisjon SA utarbeider utkast til prosjektplan fra problemstillinger skissert i saksfremlegg og kontrollutvalgets møte. Prosjektplanen legges frem for godkjenning i kontrollutvalgets første møte 2022*

### Rauma Energi

Kontrollutvalget mottar jevnlig statusrapporter fra Rauma Energi, siste i kontrollutvalgets møte 28.9.2021.

I kontrollutvalgets møte 7.12.2021, sak 38/21 Oppfølgingsliste til møte 7.12.2021, besluttet kontrollutvalget at utvalget ønsker at Rauma Energi gjør en ny juridisk vurdering av hvordan de forholder seg til offentlighetsloven, for hvert av selskapene i konsernet. Det vises til fylkesmannen i Vestland sitt vedtak datert 18.3.2020: *Vedtak i klagesak som gjelder manglende innsyn etter offentleglova i dokumenter hos BKK AS og tilhørende datterselskaper.* Vurderingen, datert 21.12.2021, vil bli fremlagt for kontrollutvalget i første møte 2022.

#### 4.8 Særlige oppgaver for kontrollutvalget

Kontrollutvalgets særlige oppgaver følger av forskrift for kontrollutvalg og revisjon.

Ansettelse, suspensjon, oppsigelse og avskjedigelse av revisor  
Kontrollutvalget innstiller i slike saker til kommunestyret.

Kontrollutvalgets rolle i fastsettelsen av budsjett for kontrollarbeidet

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.

Sekretariat

Kommunestyret velger selv sekretariat for kontrollutvalget.

#### 4.9 Oppfølging av politiske vedtak

Status for politiske vedtak rapporteres i kommunens økonomiske tertialrapporter.

Denne oversikten inneholder oppfølging av kommunestyrevedtak eldre enn 3 mnd.

Det ser ut til at det bare er oppfølging av kommunestyrevedtak 88/20 Interpellasjon - utarbeide strategi for bruk av lærlinger, som ikke er påbegynt.

#### 4.10 Oppfølging av kontrollutvalgets saker

Saker fra kontrollutvalget som ikke er endelig avsluttet pr 31.12.2021 er følgende:

Sak nr / dato	Sakstittel	Vedtak	Merknad
<b>KU sak 35/21</b> 07.12.21	Teglverkveien Eiendom AS – Bestilling fra kommunestyret	Kontrollutvalget bestiller undersøkelse av Teglverkveien Eiendom AS, jf. kommunestyrets vedtak 87/21, pkt. 8. Undersøkelsen blir bestilt gjennomført av Møre og Romsdal Revisjon SA. Møre og Romsdal Revisjon SA utarbeider utkast til prosjektplan fra problemstillinger skissert i saksfremlegg og kontrollutvalgets møte. Prosjektplanen legges frem for godkjenning i kontrollutvalgets første møte 2022	Rapporten er forventet ferdig til april 2022
<b>KU sak 38/21</b> 07.12.21	Oppfølgingsliste til møte 7.12.2021	I oppfølgingslisten er følgende saker ikke avsluttet <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Helse- og omsorgstjenester i Rauma kommune</li><li>▪ Barnevernstjenesten i Rauma kommune</li><li>▪ Rauma Energi</li><li>▪ Tilsyn med arkivholdet i Rauma kommune</li><li>▪ Forvaltningsrevisjonsprosjekt «Innkjøp og offentlige anskaffelser i Rauma kommune».</li><li>▪ Tilstandsrapport for grunnskolen</li><li>▪ Forvaltningsrevisjonsrapport «Internkontroll i Rauma kommune»</li><li>▪ Varslinger og rettstvister</li><li>▪ AMU-Arbeidsmiljøutvalget</li><li>▪ Datasikkerhet</li><li>▪ Tilsynsrapport brann Rauma kommune</li><li>▪ Teglverkveien Eiendom AS</li></ul>	Gjenstående saker fra oppfølgingslisten for 2021 blir ført over til oppfølgingsliste for 2022.

#### 4.11 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Kontrollutvalget gjennomførte i 2021 ingen spesielle undersøkelsesoppgaver, utover den som er omtalt under pkt. 4.7, knyttet til Teglverkveien Eiendom AS. Utvalget har likevel behandlet flere saker på bakgrunn av henvendelser fra innbyggere og politikere:

- AMU-Arbeidsmiljøutvalget
- Avhending av g/br.nr. 158/4,11 og 159/1.



#### 4.12 Varslinger og rettstvister

For at kontrollutvalget skal kunne vurdere om omfang og type saker kan indikere systemsvikt/og eller rom for forbedring av kommunens rutiner og internkontroll, har kontrollutvalget bedt om en årlig statusrapport for varslingssaker. Oversikten ble fremlagt i kontrollutvalgets møte 2.11.2021. Kontrollutvalget vurderte at det ikke var behov for nærmere oppfølging av årets statusrapport over varslingssaker.

For å skaffe seg et bilde på omfang av tvistesaker, type tvistesaker, mulig økonomisk tap og omdømme tap, har kontrollutvalget bedt om en årlig statusrapport for rettstvister. Kontrollutvalget fikk i møte 2.11.2021 fremlagt årlig statusrapporten knyttet til rettstvister. Utvalget vurderte at rapporten ikke tilsa at det var behov for nærmere oppfølging av årets statusrapport over rettstvister.

#### 4.13 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 en orientering fra en virksomhetsleder.

Gjennomføring av virksomhetsbesøk/orienteringer gir kontrollutvalget et godt innblikk i den kommunale forvaltningen og gir virksomheten mulighet til å bli kjent med kontrollutvalget.

Koronapandemien har vanskeliggjort gjennomføring av virksomhetsbesøk for kontrollutvalget også i 2021.

Utvalget fikk i møte 9.2.2021 orientering fra Nordmøre og Romsdal Brann og Redning IKS, jf. pkt. 4.7.

#### 4.14 Sentrale kommunale styringsverktøy

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

Kommunedirektøren har 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 internkontroll som ligger inne i systemene. Etter ny kommunelov skal kommunedirektøren rapportere til kommunestyret og fylkestinget om internkontroll minst én gang i året.

Rauma kommune har følgende sentrale styringsverktøy:

- ❖ **Økonomireglement** (vedtatt 5.9.2017 K-sak 55/2017, revidert 11.11.2021 K-sak 83/21)
- ❖ **Reglement for gjelds- og finansforvaltning Rauma kommune** (vedtatt 5.9.2017 K-sak 56/2017, revidert 9.12.2021 K-sak 99/21)
- ❖ **Delegasjonsreglement for 2020-2025** (vedtatt 2.4.2020 K-sak 32/20)
- ❖ **Etiske retningslinjer i Rauma kommune** (revidert 13.12.2018 K-sak 97/2018)
- ❖ **Dokumentasjonsstrategi 2020-2024** (vedtatt 1.10.2020 K-sak 46/20)
- ❖ **Overordnet beredskapsplan** (vedtatt 12.11.2020 K-sak 97/20)
- ❖ **Anskaffelsesstrategi 2020-2024** (vedtatt 10.12.2020 K-sak 112/20)
- ❖ **Eierskapsmelding Rauma kommune 2021** (vedtatt 30.9.2021 K-sak 73/21)
- ❖ **Styringssystem for personvern og informasjonssikkerheit for Rauma kommune** (vedtatt 30.9.2021 K-sak 72/21)
- ❖ **Web-basert internkontrollsystem**

#### 4.15. Tilsyn fra andre

Flere eksterne forvaltningsorgan fører tilsyn med Rauma kommune. For eksempel statsforvalteren, helsetilsynet, arbeidstilsynet og arkivverket.

Disse tilsynene kan avdekke avvik eller svakheter i den kommunale organisering og utøving av tjenesteproduksjonen. Etter ny kommunelov skal kommunedirektøren rapportere til kommunestyret og fylkestinget om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året.

Kontrollutvalget blir orientert om slike tilsyn, for å kunne løpende følge opp at den samlede tjenesteproduksjonen i Rauma kommune kvalitetssikres og forbedres.

Kontrollutvalget har i 2021 fått seg forelagt følgende:

- **Tilsynsrapport – Skolens arbeid med elevenes utbytte av undervisningen – Rauma kommune-Åndalsnes ungdomsskole**, Fylkesmannen i Møre og Romsdal datert 28.10.2020. Det var (0) avvik ved tilsynet.
- **Systemtilsyn brann Rauma kommune 2021**, brev datert 26.3.2021 fra Nordmøre og Romsdal Brann og Redning IKS. Det var (4) avvik og (2) anmerkninger
- **Dokumenttilsyn brann Rauma rådhus**, brev datert 26.3.2021 fra Nordmøre og Romsdal Brann og Redning IKS. Det var (5) avvik,

Kontrollutvalgssekretariatet har i 2021 deltatt på et digitalt møte hos Statsforvalteren i Møre og Romsdal der fokus har vært på samordning av statlige tilsyn og forvaltningsrevisjoner i regi av kontrollutvalgene. Statsforvalteren har ifølge kommuneloven et samordningsansvar for dette. Det er nå opprettet en egen Tilsynskalender der alle planlagte og avholdte tilsyn fra alle statlige tilsynsorganer vil bli samlet. Kalenderen inneholder også oversikt over forvaltningsrevisjoner fra kontrollutvalgene.

## 5. SAMMENDRAG

Kontrollutvalget legger vekt på å være en medspiller i å forbedre kommunens eksterne tjenesteproduksjon og myndighetsutøvelse, så vel som de interne forvaltningsfunksjoner. Kommunen er avhengig av tillit til disse prosessene hos brukerne og innbyggerne. En aktiv og troverdig tilsyns- og kontrollfunksjon kan medvirke til å bygge opp om denne tilliten.

Kontrollutvalget opplever at arbeidsområdet er omfattende og saksmengden stor. Kontrollutvalget har også i 2021 fått innspill fra innbyggere og fra politikere om forhold som de ønsker at kontrollutvalget skal se nærmere på.

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 kontrollarbeidet, er kontrollutvalgets virke avhengig av å ha legitimitet i kommunestyret. Dette er nødvendig å få gjennomslagskraft for forbedringsforslag og anbefalinger og dermed kunne bistå i arbeidet for at kommunestyrets målsetninger blir realisert. Utvalget vil gjerne ha en dialog med kommunestyret om hvordan utvalgets ressurser kan benyttes på best mulig måte.

**Åndalsnes, 8.2.2022**

Kontrollutvalget i Rauma kommune

Lars Ramstad  
leder

Odd Ivar Røhmesmo  
nestleder

Arne Johnson  
medlem

Marit Nauste  
medlem

Randi Margrethe R. Sørli  
medlem