



KONTROLLUTVALGET I RAUMA KOMMUNE

ÅRSRAPPORT 2025

1. INNLEDNING

Med hjemmel i lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 23-1 er kontrollutvalget kommunestyrets kontrollorgan.

Kontrollutvalget skal etter kommuneloven rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret. I tillegg til at flere saker sendes kommunestyret fortløpende med innstilling fra kontrollutvalget, rapporterer utvalget fra sitt arbeid i denne årsrapporten.

2. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget i Rauma har for perioden 2023-2027 følgende sammensetning:

Navn	Funksjon	Parti
Arne Hoem*	Leder	INP
Odd Ivar Røhmesmo*	Nestleder	SV
Eva Karin Gråberg	Medlem	AP
Annika Sofia Olofsson	Medlem	FRP
Vidar Bergvik	Medlem	H

*medlem av kommunestyret

3. SEKRETARIAT

Kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalget får sekretariatsbistand som tilfredstiller utvalgets behov, og som er uavhengig av kommunedirektøren og kommunens revisor.

Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt.

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal KO leverer sekretariatstjenester til kontrollutvalgene i Aukra, Gjemnes, Hustadvika, Molde, Rauma, Sunndal og Vestnes kommuner.

Representantskapet er oppgavefelleskapets øverste styringsorgan. Det består av en representant fra hver av eierkommunene, valgt av kommunestyrene. Ordfører Yvonne Wold er valgt til Rauma kommunes representant i representantskapet, med varaordfører Jan Peter Valde som personlig vara.

Representantskapet valgte i møte 01.03.2024, sak 11/24 følgende styre: Ingve Drågen, Stine Johnsen Strande, August Riise.

I 2025 er sekretærfunksjonen for kontrollutvalget i Rauma ivaretatt av daglig leder i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal KO, Jane Anita Aspen.

4. OPPGAVER OG VIRKSOMHET I 2025

4.0 Saksbehandling og møteavvikling

Kontrollutvalget har i 2025 avviklet 6 møter og behandlet i alt 46 protokollerte saker. Av disse er 4 saker oversendt kommunestyret. I tillegg er det i 2025 lagt frem 36 referatsaker og 1 orienteringssak.

Kontrollutvalgets møteprotokoller legges frem for kommunestyret som referatsak.

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

Reglement for kontrollutvalget

Reglement for kontrollutvalget i Rauma 2023-2027 er vedtatt av kommunestyret i møte 02.11.2023, sak 93/23.

Kontrollutvalgets virksomhetsplan 2024-2027

Kommunestyret godkjente planen i møte 14.03.2024, sak 14/24. Kontrollutvalgets virksomhetsplan 2024-2027 er en overordnet plan som blir konkretisert av kontrollutvalget i en årlig arbeidsplan.

Rutiner for behandling av henvendelser til kontrollutvalget

Kontrollutvalget vedtok i møte 07.12.2021, sak 37/21, rutiner for behandling av henvendelser til kontrollutvalget. Rutinene ble revidert i møte 13.02.2024, sak 9/24.

Konferanser/opplæring

Utvalgsleder deltok på regional opplæringsssamling for kontrollutvalgsledere på Vestnes, på FKT-Forum for kontroll og tilsyns fagkonferanse og årsmøte på Gardermoen og på FKTs kontrollutvalgslederskole del 3 på Gardermoen.

Et utvalgsmedlem deltok på NKRF-Kontroll og revisjon i kommunenes kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen.

4.1 Påse-ansvar overfor revisjonen

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en forsvarlig måte.

Kontrollutvalget godkjente reviderte oppdragsavtale med Møre og Romsdal Revisjon SA i møte 05.12.2023, sak 41/23.

Daglig leder i Møre og Romsdal Revisjon SA er Martin Gjendem Mortensen. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for Rauma kommune i revisjonsåret 2024 var Anne Oterhals. Ronny Rishaug overtok som oppdragsansvarlig regnskapsrevisor fra og med revisjonsåret 2025.

Utvalget har i 2025 fått seg forelagt følgende dokumenter fra regnskapsrevisor:

- Oppsummering årsoppgjørsrevisjon Rauma kommune 2024
- Revisjonsberetning for Rauma kommune 2024
- Revisors vurdering av uavhengighet
- Revisjonsplan Rauma kommune revisjonsåret 2025
- Interimsrapport Rauma kommune revisjonsåret 2025

Dokumentene er blitt supplert med muntlig orientering fra oppdragsansvarlig revisor.

4.2 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret om årsregnskap og årsberetning før formannskapet innstiller til vedtak.

Utvalget har fått fremlagt årsregnskap og årsberetning 2024 for Rauma kommune, og gitt sin uttalelse til dette.

Kontrollutvalget uttalte blant annet å ha en bekymring for at kommunedirektøren, tilsynelatende grunnet for liten kapasitet, i liten grad hadde fulgt opp revisors forslag til forbedringer.

Videre at det vil være særlig viktig at kommunen over tid klarer å ha et netto driftsresultat på over 1,75 % av brutto driftsinntekter.

4.3. Nummererte brev

Kommuneloven stiller krav om at revisor skriftlig i brev skal påpeke nærmere angitte forhold overfor kontrollutvalget. Det er listet opp syv forhold som krever slik rapportering.

Kontrollutvalget har i 2025 mottatt **revisorbrev nr. 2 - mangelfull økonomisk internkontroll**. Revisor avla brevet i forbindelse med årsoppgjørsrevisjon 2024.

Kommunedirektøren har i møte 28.10.2025 fremlagt plan for hvordan manglene skal følges opp med tiltak.

Ut fra mottatt rapport fra kommunedirektøren, vurderte kontrollutvalget at det er tatt viktige grep for å bringe økonomisk internkontroll i orden. Det ble presisert at det er viktig at det også følges opp de områdene som revisor vurderer at kommunedirektørens tilbakemelding så langt ikke svarer ut med tiltak.

Kontrollutvalget vil etter revisors rapport etter gjennomført årsoppgjørsrevisjon 2025, gjøre en vurdering av om dette er tilstrekkelig rettet eller fulgt opp, eller om kommunestyret skal informeres i egen sak.

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.

Det ble for regnskapsåret 2024 gjennomført forenklet etterlevelseskontroll med **Offentlige anskaffelser**

Rapport fra forenklet etterlevelseskontroll 2024, viser at Rauma kommune i det alt vesentlige har etterlevd de kontrollerte bestemmelsene ved offentlige anskaffelser.

Kommunedirektøren anmodes likevel om å følge opp forbedringsområde som revisor peker på i rapporten, samt de tiltakene som kommunedirektøren selv har beskrevet i dokumentet «Internkontroll og status anskaffelser 2024» Kontrollutvalget behandlet rapporten i møte 10.06.2025, sak 15/25.

I møte 28.10.2025, sak 35/25, fikk kontrollutvalget presentert revisors risiko- og vesentlighetsvurdering før forenklet etterlevelseskontroll 2025.

4.5 Forvaltningsrevisjonsrapporter

Kommunestyret vedtok **Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027** i møte 20.06.2024, sak 43/24: Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 er godkjent med følgende områder:

- Økonomistyring
- Personalforvaltning
- Bekjempelse av fattigdom
- Utbygging, saksbehandling
- Interkommunalt samarbeid

✓ Nordmøre og Romsdal Brann og Redning IKS

✓ Molde og Romsdal Havn IKS

På bakgrunn av vedtatt plan, bestilte kontrollutvalget i møte 05.11.2024, sak 42/24, forvaltningsrevisjon av **Personalforvaltning herunder rekruttere og beholde kvalifisert arbeidskraft**. Kommunestyret vedtok i møte 30.04.2025, sak 30/25, å slutte seg til anbefalingene fra kontrollutvalget

Kommunedirektørens plan for oppfølging av anbefalingene ble fremlagt i kontrollutvalgets møte 28.10.2025, sak 32/25. Kontrollutvalget vil be om status for oppfølging av anbefalingene til utvalgets møte i mai 2026.

I kontrollutvalgets møte 02.12.2025 ble det besluttet å bestille en **forvaltningsrevisjon av Plan og byggesaksforvaltning**. Prosjektplan legges frem for godkjenning i kontrollutvalgets første møte 2026.

4.6 Eierskapskontroll

Kommunestyret vedtok **Plan for eierskapskontroll 2024-2027** i møte 20.06.2024, sak 44/24.

Plan for eierskapskontroll 2024-2027 er godkjent med følgende områder:

- Rauma Energi Holding AS
- Astero AS
- Astero Rauma AS
- Nordmøre og Romsdal Brann og redning IKS
- Molde og Romsdal Havn IKS

Dersom det blir gjennomført en forvaltningsrevisjon i et selskap kommunen er medeier i, skal kontrollutvalget vurdere om det også er hensiktsmessig å gjennomføre eierskapskontroll i samme selskap.

Kommunens Eierskapsmelding er et viktig styringsverktøy for kommunen og kommunens representanter i alle selskaper kommunen har eierinteresser i. Det er lovpålagt at kommunen vedtar eierskapsmelding hver valgperiode.

Gjeldende eierskapsmelding for Rauma kommunestyre ble vedtatt i møte 30.09.2021, sak 73/21,

Kontrollutvalget har ikke bestilt eller gjennomført eierskapskontroll i 2025.

Oppfølging av tidligere gjennomførte eierskapskontroller:

Eierskapskontroll RIR IKS

Kontrollutvalget i Rauma, gjennomførte i 2023 eierskapskontroll av RIR IKS sammen med kontrollutvalgene i de andre eierkommunene.

Kommunestyret fattet i møte 30.03.2023, sak 22/23 vedtak i tråd med kontrollutvalgets innstilling, med tilslutning til følgende anbefalinger:

- a) Rauma kommune bør sikre at kommunens arkiv til enhver tid er oppdatert med relevante dokumenter og informasjon fra RIR IKS, herunder innkalling, saksdokumenter og protokoll fra representantskapsmøter.
- b) Rauma kommune bør sikre at de som representerer kommunen i representantskapet har nødvendig kunnskap om rollen som eierrepresentant.

Oppfølging: Kontrollutvalget har påsett at anbefalingene er fulgt opp, og **avsluttet i møte 14.02.2025 sin oppfølging av eierskapskontrollen**.

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.

I lovendring i kommuneloven i 2024, ble det presisert at det er kommunen som skal sørge for at kontrollutvalget blir varslet.

Kontrollutvalget behandlet i møte 13.02.2024, sak 10/24 sak om tilgang til møteinnkallinger og protokoller fra selskap der kommunen har eierskap. Kontrollutvalget vedtok da å be kommunedirektøren sikre at kontrollutvalget får tilsendt møteinnkallinger og protokoller.

Noen møteinnkallinger og protokoller er tilgjengelig på nettsider eller i kommunens møteportal, slik at sekretariatet har tilgang til disse. I kontrollutvalgets møtebehandling ble det også tatt stilling til fra hvilke selskap kontrollutvalget alltid ville ha fremlagt møteinnkallinger/protokoller som referatsaker, og fra hvilke selskap det overlates til sekretariatet å vurdere behovet for fremleggelse til kontrollutvalget.

Rauma Energi

Kontrollutvalget mottar jevnlig statusrapporter fra Rauma Energi, sist i kontrollutvalgets møte 09.09.2025, jf. sak 20/25.

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

Kontrollutvalget innstiller til kommunestyrets valg av sekretariat for kontrollutvalget.

4.9 Oppfølging av politiske vedtak

Status for politiske vedtak eldre enn 3 mnd, har tidligere blitt rapportert i kommunens økonomiske tertialrapporter.

Fra 2025 inneholder Kommunedirektørens tertialrapport bare status for oppfølging av verbalforslag.

4.10 Oppfølging av kontrollutvalgets saker

Saker fra kontrollutvalget som ikke er endelig avsluttet pr 31.12.2025 er følgende:

Sak nr / dato	Sakstittel	Vedtak	Merknad
KU sak 41/25 02.12.25	Bestilling av forvaltningsrevisjon	1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av Plan og byggesaksforvaltning. 2. Forvaltningsrevisjonsprosjektet blir bestilt gjennomført av Møre og Romsdal Revisjon SA. 3. Møre og Romsdal Revisjon SA utarbeider utkast til prosjektplan fra	

		<p>problemstillinger skissert i saksfremlegg og møte. Prosjektplanen legges frem for godkjenning i kontrollutvalgets møte 17.02.2026.</p> <p>4. Prosjektet kan ikke påbegynnes før i 2026, grunnet manglende budsjettmidler. Endelig prosjektramme vedtas ved godkjenning av prosjektplan</p>	
<p>KU sak 43/25 02.12.25</p>	<p>Oppfølgingsliste til møte 02.12.2025</p>	<p>I oppfølgingslisten er følgende saker ikke avsluttet</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Helse- og omsorgstjenester i Rauma kommune ▪ Barnevernstjenesten i Rauma kommune ▪ Rauma Energi ▪ Innkjøp og offentlige anskaffelser ▪ Grunnskoletjenester i Rauma ▪ Internkontroll i Rauma kommune ▪ Varslinger og rettstvister ▪ Informasjons og datasikkerhet ▪ Rauma kommune som miljøforvalter ▪ Kommunal beredskapsplikt ▪ Saksbehandling etter plan og bygningsloven i Rauma kommune ▪ Barnehagetjenester i Rauma kommune ▪ Arkiv ▪ Forvaltningsrevisjon ▪ Personalforvaltning 	<p>Gjenstående saker fra oppfølgingslisten for 2025 blir ført over til oppfølgingsliste for 2026.</p>

4.11 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Kontrollutvalget har ikke hatt noen spesielle undersøkelsesoppgaver i 2025 knyttet til økonomisk misligheter eller andre forhold som kan tyde på alvorlige brudd på regler.

4.12 Henvendelser til kontrollutvalget

Kontrollutvalget har også i 2025 mottatt henvendelser fra innbyggere i kommunen, som har vært vurdert av utvalget. Følgende henvendelser er vurdert:

- Saksbehandling etter plan og bygningsloven
- Omgjøring av kommunalsjefstilling til stilling som assisterende kommunedirektør.
- Barnevern
- Ner Hole museum

4.13 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.

Rauma kommunestyret vedtok 06.11.2025 Varslingsplakat og rutiner for varsling i Rauma kommune.

Kontrollutvalget ser positivt på at Rauma kommune setter varsling på dagsorden og etablerer rutiner for å sikre trygg, forsvarlig og systematisk håndtering av varsler

Kontrollutvalget vil for fremtiden få statusrapport gjennom kommunens årsrapport.

4.14 Virksomhetsbesøk

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 2025 gjennomført to virksomhetsbesøk. Kontrollutvalget fikk orientering ut fra følgende problemstillinger:

Hjemmebasert helse- og omsorgstjenester (første møte 2025).

- Organisering av arbeidet ved virksomheten
- Antall ansatte og kompetanse
- Sykefravær/nærvær. Hva gjøres for å forebygge sykefravær?
- Bemanningssituasjon, ivaretas bemanningsnormer?
- Settes det inn vikarer ved fravær hos ansatte?

Inntrykket fra virksomhetsbesøket var at ledelsen og de ansatte jobbet godt sammen. Sykefravær var kraftig redusert.

Åndalsnes ungdomsskole (siste møte 2025)

- Generell informasjon om organisering av arbeidet ved skolen, antall ansatte og kompetanse.
- Hvordan arbeider skolen for å sikre et trygt og inkluderende skole- og klasse miljø?
- Hvordan definerer skolen mobbing?
- Hvordan følger skolen opp målene i Handlingsplan mot mobbing?
- Hva gjør skolen for å forebygge digital mobbing?
- Hvordan arbeider skolen for å redusere skolefravær?
- Hvordan følges elever opp som ikke er på skolen?
- Hvordan fungerer samarbeidet med andre instanser som for eksempel PPT, barnevernstjenesten, helsesykepleier?
- Skolens bruk av digitale vs. fysiske læremiddel
- Hvordan tilrettelegger skolen for alternative læringsarenaer?

Inntrykket fra skolebesøket var at det ble jobbet systematisk med utfordringer og at ledelsen var tett på og synlig for elever og ansatte. Skolefravær ble pekt på som en utfordring som er krevende både for elever, foreldre og skolen.

4.15 Sentrale kommunale styringsverktøy

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

Etter kommuneloven skal kommunedirektøren rapportere til kommunestyret om internkontroll minst én gang i året.

Rauma kommune har følgende sentrale styringsverktøy:

- ❖ **Økonomireglement** (revidert 11.11.21, sak 83/21)
- ❖ **Reglement for gjelds- og finansforvaltning Rauma kommune** (revidert 06.11.25, sak 74/25)
- ❖ **Delegeringsreglement 2023-2027** (02.11.23, sak 85/23)
- ❖ **Etiske retningslinjer i Rauma kommune** (revidert 29.09.22, sak 65/22)
- ❖ **Dokumentasjonsstrategi 2020-2024** (01.10.20, sak 46/20)
- ❖ **Overordnet beredskapsplan** (12.11.20, sak 97/20)
- ❖ **Anskaffelsesstrategi 2020-2024** (10.12.20, sak 112/20)
- ❖ **Eierskapsmelding Rauma kommune 2021** (30.09. 21, sak 73/21)
- ❖ **Styringssystem for personvern og informasjonssikkerheit for Rauma kommune** (30.09.21, sak 72/21)
- ❖ **Reglement for arbeidet i folkevalgte organ 2023-2027** (02.11.23, sak 86/23)
- ❖ **Rutine for tildeling og klagebehandling av startlån** (02.05.24, sak 34/24)
- ❖ **Handlingsregel for disposisjonsfond og plan for nedbetaling av nettogjeld** (19.09.24, sak 66/24)

❖ Varslingsplakat og rutiner for varsling i Rauma kommune (06.11.2025, sak 69/25)

4.16. Tilsyn fra andre

Flere eksterne forvaltningsorgan fører tilsyn med kommunen. For eksempel Statsforvalteren, Helsetilsynet, Arbeidstilsynet og Arkivverket.

Disse tilsynene kan avdekke lovbrudd, avvik eller svakheter i den kommunale organisering og utøving av tjenesteproduksjonen.

Etter kommuneloven skal kommunedirektøren rapportere til kommunestyret om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året.

Kontrollutvalget ser det som formålstjenlig at kontrollutvalget og kommunestyret blir orientert om slike tilsyn, for å kunne løpende følge opp at tjenesteproduksjonen i kommunen kvalitetssikres og forbedres.

Kontrollutvalget har i 2025 innhentet, og påsett at følgende tilsynsrapporter er blitt fulgt opp:

- Sivilforsvaret – Pålegg om utbedring av offentlige tilfluktsrom Rauma Rådhus (rommet er ikke i forsvarlig stand)
- Statsforvalteren - Tilsyn med kommunen si myndighet etter forureiningslova - forsøpling (1 avvik, 1 merknad)
- Arbeidstilsynet - Rauma kommune hjemmebaserte tjenester, Institusjonstjenester (4 pålegg)
- Statsforvalteren - Tilsyn med kommunal beredskapsplikt – (4 avvik, 2 merknader)
- Statsforvalteren - Tilsyn med spesialpedagogisk hjelp og internkontroll (3 avvik)

5. SAMMENDRAG

Kontrollutvalget legger vekt på å være en nyttig medspiller i å forbedre kommunens tjenesteproduksjon og myndighetsutøvelse.

Kommunen er avhengig av at brukere, og innbyggerne generelt, har tillit til at det er etablert en aktiv og troverdig kontrollfunksjon. Kontrollutvalgets funksjon er viktig for tilliten til kommunens egenkontroll.

For å få til dette, er det viktig med god dialog og gjensidig forståelse mellom kommunestyre og kontrollutvalg. Samt mellom kommunedirektør og kontrollutvalg.

Kontrollutvalget i Rauma kommune

17.02.2026