
MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I TYNSET KOMMUNE

MØTEDATO:	Mandag 10. desember 2018
KL.:	11:00
STED:	Møterom, Tynset hotell

Kontrollutvalget i Tynset avholder sine møter for åpne dører.

SAKSLISTE

SAK NR.	INNHold
32/2018	Godkjenning av saksliste og innkalling
33/2018	Protokoll fra møte 27.08.2018
34/2018	Forvaltningsrevisjon – Ledelse, organisering og ressursbruk innenfor pleie omsorg i Tynset kommune
35/2018	Selskapskontroll – gjennomført forvaltningsrevisjon FIAS
36/2018	Møteplan 2019
37/2018	Orienteringssaker
38/2018	Åpen post

Merk: Møtet avholdes på Tynset hotell. Møtet avsluttes med juletallerken for utvalget.

Vær oppmerksom på at den enkelte representant selv er ansvarlig for å følge med på eventuell inhabilitetsproblematikk i den enkelte sak. Den enkelte representant **må** selv kontrollere om det foreligger inhabilitet i noen saker og eventuelt varsle om dette til møtesekretæren. Dette uavhengig av om det har vært inhabilitet ved tidligere behandlinger av saken(e).

Oppdal. 3. desember 2018

Norvald Veland

Norvald Veland

Møtesekretær

For Odd Eirik Resell, leder i kontrollutvalget

Kopi sendt: Ordfører i Tynset kommune
KPMG v/Ingunn Strand Olsson
Til offentlig gjennomsyn

**Eventuelle forfall meldes til Odd Eirik Resell, tlf. 970 46 556
eller Kontrollutvalg Fjell IKS, Norvald Veland, tlf. 450 11 047**

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	10.12.18	32/18
Behandling av saken:				
Saksnr.: 32/18	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 10.12.18	

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksdokumenter:

Sakliste til møte 10.12.18

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk i alle møtene i utvalget.
Sakslisten er fastsatt i samråd med utvalgsleder.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 10.12.18 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	10.12.18	33/18
Behandling av saken:				
Saksnr.: 33/18	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 10.12.18	

Møteprotokoll fra møte 27.08.18

Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 27.08.18 (vedlagt)

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Protokollen ble sendt ut til medlemmene pr. e-post 29.08.18 og er blitt bekreftet ok.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 27.08.18 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Tynset kommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Elgtråkket, Tynset Rådhus
Møtedato: Mandag 27. august 2018
Tid: Kl. 13:00
Saknr. 23 - 31

Til stede på møtet:

Medlemmer:
Odd Erik Resell
Atle Fiskvik
Signe Marit Lium
Marit Motrøen

Forfall:
Ketil Leteng
Nils P Hagen (vara for K Leteng)

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS: Norvald Veland

Fra administrasjonen Arild Vik (sak 26/18)

Møtet ble avsluttet kl. 15.15.

Tynset, 27. august 2018

Norvald Veland

Norvald Veland
møtesekretær

Neste møte: Mandag 10. desember 2018 kl 11.00 (avholdes på Tynset hotell)

23/2018 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 27.08.18 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 27.08.18 godkjennes.

24/2018 Protokoll fra møte 07.06.18

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 07.06.18 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 07.06.18 godkjennes.

25/2018 Forvaltningsrevisjon prosjekt – kravspesifikasjon og konkurransegrunnlag Unnt. off.jfr. off.loven §15

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak fra sekretariatet.

Behandling:

Sammenstilling og evalueringsrapport fra Abakus AS datert 13.08.18 ble gjennomgått

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til Abakus AS sin innstilling og velger Pricewaterhouse
Coopers AS som leverandør på prosjektet.

26/2018 Tertialregnskap Tynset kommune – 1. tertial 2018

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tok økonomisjef sin gjennomgang av tertialrapport 1. tertial 2018 til orientering.

Behandling:

Økonomisjef gjennomgikk hovedtallene fra driftsregnskapet 1. tertial 2018 og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer underveis. Skriftlig rapport som ble gjennomgått ettersendes utvalgets medlemmer.

Kontrollutvalgets vedtak:

Orientering fra økonomisjef 1. tertial 2018 ble tatt til etterretning.

27/2018 Prolongering opsjon revisjon eller nytt anbud**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Gjeldende avtale med KPMG med rett til opsjon innstilles prolongert for regnskapsåret 2019 frem til avlagt regnskapsberetning for 2019.

Behandling:

I sak møte den 06.10.16 sak 33/16 innstilte kontrollutvalget for at KPMG ble valgt som revisor for perioden 2017-2020, som ble tilsluttet av kommunestyret. Innstilling gikk for 5 år, mens kontrakt er blitt utformet med 3 år og opsjon 1 + 1.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innstilling for vedtak til kommunestyret:

Gjeldende avtale med KPMG med rett til opsjon innstilles prolongert for 2 år (opsjon 1+1), dvs regnskapsåret til og med 2020 frem til avlagt regnskapsberetning for 2020.

Kommunestyrets vedtak:**28/2018 Budsjett 2019 for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen****Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget vedtar framlagt forslag til budsjett for 2019. Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar det fremlagte forslag til budsjett for 2019 for kontroll og tilsynsfunksjonen i Tynset kommune med en ramme på kr. 808.000.

Behandling:

Kontrollutvalget gjennomgikk sekretariats forslag til budsjett for 2019. Regnskapstall for 2017 korrigeres på enkeltposter uten at sluttsum endres.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget vedtar framlagt forslag til budsjett for 2019. Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar det fremlagte forslag til budsjett for 2019 for kontroll og tilsynsfunksjonen i Tynset kommune med en ramme på kr. 808.000.

29/2018 Orienteringssaker

Sekretariatet vil presentere følgende orienteringssaker i møtet:

- Melding om politisk vedtak, kommunestyret 12.06.18, sak 39/18:
 - Årsregnskap og årsmelding 2017 - vedtak
*Kommunestyret godkjenner årsregnskapet og årsberetningen for 2017.
Årets mindreforbruk avsettes til disposisjonsfond*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Orienteringssaker tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Orienteringssaker tas til etterretning.

30/2018 Åpen post

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Ingen saker ble tatt opp under åpen post

Kontrollutvalgets vedtak:

31/2018 Prolongering avtale sekretariatet for kontrollutvalget

Behandling:

I møte den 22.02.18 sak 07/18 gjorde kontrollutvalget følgende vedtak:

Kontrollutvalget vedtok å prolongere avtale med Kontrollutvalget Fjell IKS sekretariat med 1 år, dvs. gjeldende frem til 31.12.18.

Prolongering av avtale, vedtatt opprinnelig for 5 år, i kontrakt inngått til 3 år med opsjon 1+1 skal godkjennes av kommunestyret på lik linje som for revisjon behandlet i sak 27/18 foran.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innstilling for vedtak til kommunestyret:

Gjeldende avtale med Kontrollutvalget Fjell IKS med rett til opsjon innstilles prolongert for 2 år (opsjon 1+1), til og med år 2020.

Kommunestyrets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	10.12.18	34/18
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
34/18	Kontrollutvalget		10.12.18	

Forvaltningsrevisjonsrapport – ”Ledelse, organisering og ressursbruk i helse og omsorg»

Saksdokumenter:

- Forvaltningsrevisjonsrapport av 30.11.18 – utarbeidet av Pricewaterhouse Coopers AS (PwC) (vedlagt)
- Kontrollutvalg sak 25/18, dato 27.08.18 – valg av leverandør og kravspesifikasjon (ikke vedlagt)

Bakgrunn:

Plan for forvaltningsrevisjon for Tynset kommune for perioden 2016-2019 ble behandlet av kontrollutvalget i 2017 og vedtatt i kommunestyret samme år.

Kommunestyret behandlet kontrollutvalgets innstilling i møte 24.01.17 sak 6/17 med følgende vedtak:

Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 vedtas, med følgende prioriterte prosjekter:

1. *Ledelse, organisering og ressursbruk innenfor pleie og omsorg i alle sektorer og på alle nivå*
2. *Psykisk helse blant unge*
3. *Kontroll av investeringsprosjekter*

Etter gjennomgang med enhetsledere i kontrollutvalget i møte 07.05.18 der Abakus AS også var til stede og kriterier for innhenting av anbud ble drøftet, gjorde kontrollutvalget følgende vedtak:

Abakus AS utarbeider forslag til kravspesifikasjon og anbudsgrunnlag til neste møte den 07.06.18.

I kontrollutvalgets møte den 07.06.18 ble kravspesifikasjon og konkurransegrunnlag for prosjektet vedtatt med følgende hovedproblemstilling:

Er det samsvar mellom ledelsesressurser, organisering og ressursbruk innenfor pleie og omsorg?

Hertil ble supplerende problemstillinger tatt inn i vedtaket.

Videre ble vedtaket som følger:

Forslag til konkurransegrunnlag godkjennes og legges til grunn for innhenting av anbud. Følgende punkter inntas i konkurransegrunnlaget:

- *Anskaffelsens verdi er begrenset oppad til kr. 200.000*
- *Oppdraget skal utføres i tidsrommet september-november, endelig rapport til kontrollutvalget skal behandles i møte i kontrollutvalget desember 2018*
- *Tilbyder er forpliktet til å vedstå sitt tilbud til 01.11.2018*
- *Tilbudsfristen setter til 01.08.18 kl 12.00*

I møte i kontrollutvalget den 27.08.18 sak 25/18 gjorde kontrollutvalget følgende vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til Abakus AS sin innstilling og velger Pricewaterhouse Coopers AS (PwC) som leverandør av prosjektet.

MØTEBOK

Formål:

Tynset kommune har relativt store utgifter til helse og omsorg sammenlignet med andre kommuner. Det er flere årsaker til det, blant annet at kommunen har en kostbar driftssituasjon med mange avdelinger, spredt på mange ulike steder. Dette medfører også mange stillinger med lederansvar.

Formålet med prosjektet er å få svar på om det er samsvar mellom ledelsesressurser, organisering og ressursbruk innenfor pleie og omsorg.

Problemstillinger:

Med bakgrunn i formålet med forvaltningsrevisjonen ble følgende problemstillinger utarbeidet og vedtatt:

Hovedproblemstilling

- Er det samsvar mellom ledelsesressurser, organisering og ressursbruk innenfor pleie og omsorg?

Supplerende problemstillinger:

- Kostraanalyse av kommunens ressursbruk i pleie- og omsorgstjenestene sett opp imot tilsvarende kommuner i Kostragruppe 11
 - En kostraanalyse av ressursbruk innen pleie og omsorg vil være et utgangspunkt for de øvrige spørsmålene som skal besvares. De gir ingen fasit da det kan være andre forhold som er spesielle for Tynset kommune som ikke nødvendigvis er helt sammenlignbare innenfor kostraanalysen.
- Er det en helhetlig ledelse og vektlegges både kvalitet og økonomi
- Kommer målsettingene tydelig frem
- Er det samsvar mellom de ressurser, innen ledelse, som pleie og omsorg har til rådighet i Tynset mot sammenlignbare kommuner (samme størrelse og utstrekning)
- Er det en hensiktsmessig organisering av ledelsesressursene - fungerer rapporteringsveiene
 - Hvor mange rapporteringsnivåer er det i dag fra sykepleieren/fagarbeideren på institusjonen opp til rådmann? Er antallet hensiktsmessig sett ut fra antallet ansatte innenfor de ulike avdelinger/enheter?
 - Hva synes de ansatte om måten man er organisert på? Synes de at de blir hørt i saker som opptar de?
 - Hvilke rapporteringsrutiner er det for å fange opp at det er tilstrekkelig med ressurser på hver vakt.
- Er dagens organisering hensiktsmessig sett ut i fra antall brukere og ansatte innenfor hver avdeling og enhet?
- Hva gjøres for å ta vare på og øke kompetansene på de fagressurser som tjenesteområdene disponerer.
 - Legges det til rette for at de som ønsker det får tatt videreutdanning, fra fagarbeider til sykepleier/sykepleier til sykepleier med videreutdanning
- Er det et tilstrekkelig antall fagutdannede personer på vakt til enhver tid?
- Bruk av vikarer/vikartjenester – utgifter til vikarer sett over år?
 - Får vikarer tilstrekkelig opplæring?
- Er alle fagområder innen dagens pleie og omsorg hensiktsmessig organisert innenfor sektoren? Kunne flere/færre fagområder være organisert under helse og omsorgssjef?
- Hvilken kompetanse har de ulike lederne – fag/lederkompetanse/økonomi? Vekting mellom fag og økonomi/ledelse
- Rutiner for varsling – og følges disse opp – lederansvar

MØTEBOK

Avgrensning:

Prosjektet er avgrenset til å omfatte ledelse, organisering, økonomi, varslingsrutiner og kompetanse innen helse- og omsorgstjenester. Revisjon har gjennomført intervjuer, spørreundersøkelse blant ledere og ansatte og gjort økonomiske analyser og sammenligninger med andre kommuner basert på KOSTRA-data.

I sammenligning med Tynset kommune er det gjort sammenligninger med Eid, Oppdal og Røros som har innbyggere mellom 5500 og 6500.

Rådmannens uttalelse:

I brev av 28.11.18, vedlagt i rapporten, har rådmannen gitt svar tilbake på foreløpig rapport som følger vedlagt i rapporten.

Rådmannens tilbakemelding følger vedlagt i rapporten.

Hovedproblemstilling:

Er det samsvar mellom ledelsesressurser, organisering og ressursbruk innenfor helse og omsorg?

Rapporten gjennomgår problemstillingene innenfor supplerende problemstillinger som følger:

Revisors hovedvurderinger inntatt i rapporten:

Organisering

Strukturen på organiseringen i helse og omsorgstjenestene i Tynset kommune skiller seg i liten grad fra kommuner som er sammenlignet med. Det som skiller Tynset fra sammenligningskommunene, er at Tynset har flere, til dels langt flere, ledere med personal og budsjettansvar enn andre.

Revisor har inntrykk av at både rådmannsnivået og ledere i helse og omsorg er klare på dagens organisering ikke nødvendigvis er den kommunen skal ha framover. Det framgår også av rådmannens tjenesteutviklingsrapport. Revisor mener at det er flere forhold som bør vies oppmerksomhet, blant dem vedtakskontorets rolle og samarbeid på tvers av avdelingene.

Revisor mener at grupperingene av fagområdene i de ulike tjenestene i hovedsak er naturlig og fungerer hensiktsmessig. Revisor mener at utfordringene ved organiseringen av helse og omsorgstjenester er den geografiske spredningen som gir høye kostnader og mange med lederansvar samt å kunne utnytte kompetanse på tvers. Revisors inntrykk er at færre tjenestesteder ville ha gjort det enklere for lederne å styre kompetanse-ressursene slik at ansatte kan ta vakter og yte tjenester på tvers av tjenestestedene. Revisor påpeker at flere ledere beskriver dagens situasjon som at helse og omsorgstjenestene er preget av «silo-tenking», dvs. at de ansatte i liten grad evner å sette seg inn i situasjonen for de andre tjenestene. Revisor mener at det er bekymringsfullt at så mange ansatte mener at samarbeidet om brukere på tvers av tjenestene fungerer dårlig. Revisors inntrykk er at dette også i noen grad er et ledelsesproblem, og at samarbeidet heller ikke fungerer godt nok på ledernivå.

Revisor mener at ikke fungerer godt nok innenfor de ulike avdelingene sykehjem, korttidsavdelingen og hjemmesykepleien. Revisjon mener at rådmann må prioritere tiltak for å bedre samarbeidet og informasjonsflyten mellom institusjonstjenestene og hjemmesykepleien.

MØTEBOK

For at brukere av helse og omsorgstjenestene i Tynset skal oppleve at de får et helhetlig tilbud, mener revisor at ledere og ansatte i kommunen må se på alle tjenestene som en del av samme, helhetlige tilbudet. Det stiller krav både til kultur og systemer og revisors inntrykk er at Tynset kommune har en jobb å gjøre for å komme dit.

Ledelse:

Revisor mener at tjenesteområdene i helse og omsorg har sammensatt og relevant kompetanse, med både relevante fag (medisin, sykepleie osv.) og flere med studiepoeng eller videreutdanning innen ledelse og økonomi.

Revisor mener ut i fra sine undersøkelser at Tynset kommune over tid har lagt for mye vekt på kvalitet i utøvelsen og dimensjoneringen av tjenestene. Det har ført til en kultur der kommunen yter mer enn strengt tatt trenger å yte. I en slik situasjonen er kommunen avhengig av at ledere på alle nivåer stiller tydelige krav.

Revisor mener det er grunn til å stille spørsmål ved om det er en sammenheng mellom utfordringen med at kommunen yter for mye tjenester, og hvordan kommunen har organisert prosessen med å utrede tjenestebehov og tildele tjenester. Det er større risiko for at brukere får innvilget mer tjenester enn de har behov for, dersom den som vurderer behovet sitter nært brukeren.

Mange kommuner opplever at en god løsning for å sikre tildeling av tjenester kan skje på en mer objektiv måte, er at ansvaret legges til et sterkt vedtakskontor, som har tydelige retningslinjer og kriterier for sitt arbeid.

De ledere revisjon har intervjuet oppgir at de i liten grad har kjennskap til varslingsrutinene, men at de allikevel vet at de finnes i Compilo og at de kan finne dem når de trengs.

I spørreundersøkelsen til ansatte svarer under halvparten av de ansatte, 43,7%, at de kjenner varslingsrutinene og 36,5% sier at de vet hvor varslingsrutinene finnes. Lederne har generelt bedre kjennskap til varslingsrutinene enn ansatte, og de har og bedre oversikt over hvor disse rutinene ligger.

Revisor mener at Tynset kommunes varslingsrutiner inneholder feil henvisninger, og må oppdateres. Deres undersøkelser viser at rutinene i liten grad er kjent i organisasjonen. I tillegg vet ikke mange ansatte hvor de skal finne rutinene og når de trenger dem.

Revisor mener det er bekymringsfullt, når en krevende situasjon oppstår er det kritisk at ansatte vet hvor de skal henvende seg for å få veiledning i hvordan en slik situasjon skal håndteres. Revisjon mener også at det er særlig bekymringsfullt at flere ledere i for liten grad har kjennskap til rutinene, de bør ha en viktig rolle i å gjøre rutine kjent for ansatte i sine avdelinger.

Kompetanse:

Utfordringen for kompetansesituasjonen i helse og omsorg er ganske lik for Tynset som for andre distriktskommuner. Den største utfordringen er å rekruttere tilstrekkelig sykepleierkompetanse i konkurranse med lokalsykehuset. Revisors inntrykk er at kommunen arbeider relativt aktivt og langsiktig for å knytte til seg framtidig sykepleierkompetanse, blant annet gjennom å gi sommer- og deltidsjobb til skoleungdommer og sykepleierstudenter.

Revisor mener at det er en utfordring at det er lite kompetansedeling på tvers av avdelingene og samarbeidet fungerer dårlig. Revisor mener at det er bekymringsfullt at såpass mange ansatte i helse og omsorg, særlig i hjemmetjenesten og institusjonstjenesten, mener at oppgaver utføres av ansatte uten tilstrekkelig fagutdanning.

MØTEBOK

De siste årene har helse og omsorg brukt ca. 6 mill på vikarer. Selv om revisor ikke har verifisert tall for vikarbruk fra sammenlignbare kommuner, mener de at det ikke er urovekkende mye.

Økonomi:

Til tross for at Tynset har færre innbyggere enn kommunene revisor har sammenlignet med, bruker kommunen nest mest penger til helse og omsorg. Noe av dette skyldes at Tynset har brukere med funksjonshemninger med høyt bistandsbehov. Tynset kommune skiller seg ikke ut vesentlig fra sammenlignbare kommuner i hvordan kommunen har bygd opp sine tjenester.

Flere ledere har nevnt at Tynset har mange små avdelinger, både i institusjon og omsorgstjenestene for øvrig, noe som kan bidra til den høye enhetskostnaden. Ledere oppgir at det er beboere på institusjon i dag som nok kunne ha klart seg med hjemmetjenester.

Bruken av hjemmetjenester i Tynset er på nivå med de øvrige kommunene i sammenligningen både i antall brukere og antall tildelte timer hjemmesykepleie i snitt pr. bruker.

Kostranalysene gir ikke noen indikasjoner på at Tynset driver mindre effektivt enn sammenlignbare kommuner generelt. Analysen viser imidlertid at det er mulig å drive tjenestene mer effektivt. Etter revisjons vurdering vil sammenslåing av små avdelinger kunne åpne for bedre ressursbruk i tjenestene.

Tynset er en relativt liten kommune i nasjonal sammenheng, med sine 5500 innbyggere. De senere årene har flere oppgaver blitt overført fra sykehusene til kommunene, noe som skaper økt belastning på de kommunale helse- og omsorgstjenestene. I tillegg blir befolkningen stadig eldre over 80 år i årene som kommer. For å møte disse utfordringene mener revisor at kommunen må vurdere hvordan tjenestene skal organiseres i fremtiden.

Revisors anbefalinger:

Basert på revisors konklusjoner i rapporten side 30 anbefaler de at rådmann i Tynset kommune å:

- Finne tiltak for å bedre samarbeid og informasjonsflyt om pasienter og brukere på tvers av tjenestene innen Helse og omsorg
- Oppdatere varslingsrutiner og gjøre dem bedre kjent i organisasjonen

I tillegg peker rapporten på flere forbedringsområder som rådmannen bør ta tak i. Mange av dem er kommunen allerede i gang med å jobbe med. Blant disse er den kostbare driftssituasjonen med mange avdelinger og stor geografisk spredning, antall ledere og vedtakskontorets rolle og kulturen for å gi mer tjenester enn brukeren har behov for.

Saksvurdering:

Sekretariatet er av den oppfatning at PwC har avgitt en rapport i tråd med vedtatt prosjektbeskrivelse, samt kontrollutvalgets forutsetninger. Sekretariatet vil tilrå at kontrollutvalget slutter seg til revisors anbefaling.

MØTEBOK

Sekretariatets forslag til innstilling:

Kommunestyret ber rådmannen følge revisors anbefalinger og:

- Finne tiltak for å bedre samarbeid og informasjonsflyt om pasienter og brukere på tvers av tjenestene innen Helse og omsorg
- Oppdatere varslingsrutiner og gjøre dem bedre kjent i organisasjonen

I tillegg peker rapporten på flere forbedringsområder som rådmannen bør ta tak i. Mange av dem er kommunen allerede i gang med å jobbe med. Blant disse er den kostbare driftssituasjonen med mange avdelinger og stor geografisk spredning, antall ledere og vedtakskontorets rolle og kulturen for å gi mer tjenester enn brukeren har behov for.

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om foreslåtte tiltak fra revisjon er blitt håndtert og gjennomført innen 1. april 2019.

Behandling:

Kontrollutvalgets innstilling:

Kommunestyrets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	10.12.18	35/18
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
35/18	Kontrollutvalget Kommunestyret		10.12.18	

Forvaltningsrevisjon Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap AS - FIAS

Saksdokumenter:

- Forvaltningsrevisjon FIAS, datert 15.10.18
- Plan for selskapskontroll i Tynset Kommune (ikke vedlagt)
- Vedtak kontrollutvalget, sak 06518 i møte 22.02.18 (ikke vedlagt)

Saksframlegg:

Revisjon Fjell IKS har gjennomført selskapskontroll av Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap AS (heretter benevnt FIAS)

Rapporten er gjort i henhold til vedtatt plan for selskapskontroll og vedtatt gjennomført felles med de øvrige eierkommuner etter vedtak i kontrollutvalget Os kommune datert 24.01.18. Ni av ti eierkommuner bestående av Holtålen og Røros i Trøndelag, og Os, Tolga, Tynset, Alvdal, Engerdal, Folldal og Stor-Elvdal i Hedmark sluttet seg til gjennomføring av selskapskontroll. Prosjektet er utført av Revisjon Fjell IKS.

Formål:

Formålet med prosjektet er å undersøke om FIAS etterlever regelverket for selvkostberegning, og at skillet mellom lovpålagte oppgaver og næringsvirksomhet håndteres på en betryggende måte. Gjennom en slik kontroll vil kommunene forsikre seg om at renovasjonsgebyrene blir korrekt beregnet, og at det ikke skjer noen krysssubsidiering mellom virksomhetsområdene som virker konkurransevridende.

Problemstilling:

Kontrollutvalget behandlet den 22.02.18, sak 05/18, prosjektbeskrivelsen, og definerte følgende problemstillinger:

- **Oppfyller FIAS bestemmelser i lover, forskrifter og retningslinjer for beregning av selskost for kommunale renovasjonstjenester?**
- **Holdes de lovpålagte oppgavene for kommunal renovasjon adskilt fra selskapets konkurranseutsatte virksomhet på en måte som forhindrer krysssubsidisering?**

Prosjektet er avgrenset til å undersøke om FIAS oppfyller relevante bestemmelser om beregning om av selvkost og forbudet mot krysssubsidiering. Dette avgrenses nærmere til det som revisjon betrakter som de mest kritiske faktorene, herunder:

- Om det føres avdelingsregnskap som på en betryggende måte skiller næringsvirksomhet og de ulike selvkostområdene fra hverandre

MØTEBOK

- Fordelingsmetode for henføring av indirekte kostnader, slik som ledelses- , støtte- og fellesfunksjoner på de ulike virksomhetsområdene
- Metode for å fordel kostnadene på selvkostområdene deltakerkommunene i mellom
- Avsetning av overskudd til selvkostfond og framføring av underskudd for selvkostfondene samt renteberegning for fondene
- Beregning av kalkulatoriske kostnader
- For- og etterkalkulering av selvkost

Metode for gjennomføring av undersøkelsen:

Informasjonen er av revisjon innhentet fra selskapets årsmeldinger, årsregnskap budsjettdokumenter og interne kalkyler. Utdypende fakta om selskapets rutiner er kartlagt gjennom spørsmål til selskapet. Selskapet har fått en foreløpig versjon av rapporten oversendt for uttalelse. Prosjektet er av revisjon gjennomført i samsvar med RSK 001 – Standard for forvaltningsrevisjon fastsatt av styret i Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) 23.05.2005.

Revisjonskriterier:

Revisjonskriterier skal danne norm eller referanser som de innsamlede dataene vurderes opp mot, og gir uttrykk for hvordan tilstanden bør være på de reviderte områdene. Rammeverket for FIAS sin selvkostberegning følger av forurensingsloven, avfallsforskriften, Miljødirektoratets veileder M-258/2014 og Kommunal- og moderniseringsdepartementets veileder H-3/14.

Regelverket angir hvilke krav som stilles til kommunens gebyrberegning. Kommunene kan imidlertid ikke organisere seg bort fra rammeverket ved å velge alternative organisasjonsformer for sin tjenesteproduksjon. Begrepet kommune i regelverket omfatter også selvstendige rettssubjekter som eies av kommunen, selv om disse formelt sett er egne juridiske enheter. Kommunalt heleide aksjeselskap som utfører selvkost-tjenester for kommunen vil derfor være omfattet av regelverket for gebyr og selvkost-prinsippet. Slike selskap må sette opp selvkostkalkyle i henhold til retningslinjene for selvkostberegning.

Revisjon redegjør grundig i kapittel 3 i rapporten hvilke konkrete deler av regelverket de måler FIAS sin praksis opp mot.

Revisors vurderinger:

Revisor sine vurdering på de enkelt problemstillinger

- Oppfylles FIAS bestemmelser i lover, forskrifter og retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale renovasjonstjenester?
 - Holdes de lovpålagte oppgavene for kommunal renovasjon adskilt fra selskapets konkurranseutsatte virksomhet på en måte som forhindrer krysssubsidiering?
- omtales nærmere i rapportens kapittel 5 side 23 – 29.

Revisors konklusjon:

Oppfylles FIAS bestemmelser i lover, forskrifter og retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale renovasjonstjenester?

Revisjonen har konkludert med at dette i all hovedsak er tilfelle. De har ikke funnet noen indikasjoner på at selvkostregnskapet har blitt belastet med for høye eller for lave kostnader. Men de har kommet med noen anførsler om følgende forhold:

- Grunnlaget for alle fordelingsnøkler for felleskostnader må kunne dokumenteres. Revisor mener at dokumentasjon av hvordan tidsbruken til daglig leder og hans stab blir fordelt bør underbygges bedre.

MØTEBOK

- Alle fordelingsnøkklene bør oppdateres når etterkalkylen settes opp, slik at de reflekterer ressursbruken i regnskapsåret og ikke i tidligere perioder.
- Det vil bidra til større åpenhet og dokumentasjon av selvkostregnskapet dersom hovedprinsippene blir forklart i selskapets årsrapport.
- Dersom det kreves inn større renovasjonsgebyr enn hva tjenestene koster skal merinntekten tilbakeføres abonnentene innen 5 år. Med tanke på fondsoppbyggingen de siste årene er det grunn til holde dette under spesiell oppsikt.
- Revisjonen mener at dagens ordning med doble sett av selvkostfond i kommuneregnskapene og FIAS sitt regnskap ikke er i tråd med rammeverket, og skaper en barriere mot innsyn og oversiktighet.
- Renovasjonsgebyret skal reflektere den enkelte kommunes kostnader. Etter revisjonens mening forutsetter FIAS sitt prinsipp om samme pris for samme tjeneste at selskapet kan dokumentere at de faktiske kostnadene er like store per abonnent, eller at det eventuelt finnes faglige grunner til en kostnadsutjevning.

Holdes de lovpålagte oppgavene for kommunal renovasjon adskilt fra selskapets konkurranseutsatte virksomhet på en måte som forhindrer kryssubsidiering?

Revisjonen har påpekt at fordeling av felleskostnader i integrerte selskaper i alminnelighet har noen gråsoner hvor det må brukes skjønn og anslag. Full sikkerhet for at det ikke skjer noen feilfordeling får man ikke uten at virksomhetene skilles i ulike selskaper.

Regelverket stiller bare krav om regnskapsmessig skille, og etter revisjonens mening følger FIAS de hovedprinsippene som er angitt i regelverket om separate regnskap og forholdsmessig fordeling av felleskostnader. Revisjonen har ikke funnet noen indikasjon på kryssubsidiering mellom selvkostområdet og konkurranseutsatt virksomhet.

Revisors anbefaling:

Revisjonen vil anbefale at FIAS bør:

- Sørge for at fordelingsnøkklene for tidsbruken til daglig leder og hans stab blir bedre dokumentert
- Sørge for at alle fordelingsnøkler oppdateres i etterkalkylen slik at de reflekterer ressursbruken i regnskapsåret
- Forklare hovedprinsippene for selvkostregnskapet i selskapet årsrapport
- Holde under oppsikt at overskudd på selvkostregnskapet blir tilbakeført til abonnentene innen 5 år
- I samarbeid med eierkommunene utarbeide en løsning der den enkelte kommune enten har selvkostfond for husholdningsrenovasjon hos FIAS eller i kommune-regnskapet, og ikke begge steder
- Utrede prinsippet om lik pris per abonnement på like tjenester reflekterer faktisk selvkost for den enkelte kommune, eller om ønsket om kostnadsutjevning eventuelt kan begrunnes faglig innenfor rammen av regelverket.

Saksvurdering:

Sekretariatet er av den oppfatning at Revisjon Fjell IKS har avgitt en grundig rapport i tråd med vedtatt prosjektbeskrivelse, samt kontrollutvalgets forutsetninger.

Sekretariatet vil tilrå at kontrollutvalget slutter seg til revisors anbefaling.

Sekretariatets forslag til innstilling:

Rapporten "Forvaltningsrevisjon av Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap" av 15. oktober 2018 tas til etterretning.

MØTEBOK

FIAS bør:

- Sørge for at fordelingsnøkklene for tidsbruken til daglig leder og hans stab blir bedre dokumentert
- Sørge for at alle fordelingsnøkler oppdateres i etterkalkylen slik at de reflekterer ressursbruken i regnskapsåret
- Forklare hovedprinsippene for selvkostregnskapet i selskapet årsrapport
- Holde under oppsikt at overskudd på selvkostregnskapet blir tilbakeført til abonnentene innen 5 år
- I samarbeid med eierkommunene utarbeide en løsning der den enkelte kommune enten har selvkostfond for husholdningsrenovasjon hos FIAS eller i kommune-regnskapet, og ikke begge steder
- Utrede prinsippet om lik pris per abonnement på like tjenester reflekterer faktisk selvkost for den enkelte kommune eller om ønsket om kostnadsutjevning eventuelt kan begrunnes faglig innenfor rammen av regelverket.

Behandling:

Kontrollutvalgets innstilling:

Kommunestyrets vedtak:

Kontrollutvalget i Tynset kommune

Deres ref:

Vår ref. FE2018132E

Dato: 16.10.2018

Forvaltningsrevisjon i Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap AS

Kontrollutvalget i Tynset kommune har sammen med 8 andre eierkommuner bestilt en forvaltningsrevisjon i Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap AS.

Formålet med prosjektet har vært å undersøke om FIAS etterlever regelverket for selvkostberegning, og at skillet mellom lovpålagte oppgaver og næringsvirksomhet håndteres på en betryggende måte. Gjennom en slik kontroll vil kommunen forsikre seg om at renovasjonsgebyrene blir korrekt beregnet, og at det ikke skjer noen krysssubsidiering mellom virksomhetsområdene som virker konkurransevridende.

Med utgangspunkt i formålet med forvaltningsrevisjonen har vi søkt å belyse følgende problemstillinger:

- *Oppfyller FIAS bestemmelser i lover, forskrifter og retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale renovasjonstjenester?*
- *Holdes de lovpålagte oppgavene for kommunal renovasjon adskilt fra selskapets konkurranseutsatte virksomhet på en måte som forhindrer krysssubsidiering?*

Vedlagt oversendes rapporten.

Svein Magne Evavold
Revisjonssjef

Dokumentet er godkjent elektronisk og har ingen signatur.

Kopi: Tynset kommune

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	10.12.18	36/18
Behandling av saken:				
Saksnr.: 36/18	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 10.12.18	

Årsplan 2019 for kontrollutvalget i Tynset

Saksdokumenter:

- Utkast til årsplan for 2019

Saksopplysninger:

Møter i kontrollutvalget holdes på de tidspunkt som er vedtatt av kontrollutvalget selv, eller når kontrollutvalgets leder finner det påkrevd eller minst 1/3 av medlemmene krever det. Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører i henhold KommuneLoven § 31.

Innkalling til møtet skal med høvelig varsel sendes utvalgets medlemmer, ordfører og kommunens oppdragsansvarlig revisor. Innkallingen skal inneholde en oversikt over de saker som skal behandles samt saksdokumenter.

Oppdragsansvarlig revisor, eller dennes stedfortreder, har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter og kan forlange sine uttalelser på møtet protokollert. Møteretten gjelder likevel ikke når sak som angår en revisors tilsettingsforhold behandles.

Ordfører har møte- og talerett.

Saksframlegg:

Sekretariatet foreslår at kontrollutvalget vedtar møteplan for 2019. Øvrige politiske organer i Tynset har ennå ikke behandlet møteplaner for 2019. Dette innebærer at den foreslåtte møtedato i april, hvor regnskapet for Tynset kommune skal behandles, er noe usikker. Dette møtet er også avhengig av om regnskapet er ferdig til behandling.

Forslag til kontrollutvalgets møteplan / årsplan for 2019 følger vedlagt denne saken. Utkast til årsplan må ses på som en skisse over de aktiviteter kontrollutvalget vil ta for seg i løpet av året.

Kontrollutvalgets møter har i 2018 vært holdt i Tynset rådhus, fortrinnsvis på torsdager med møtestart kl. 13:00. I forslag til møteplan har sekretariatet videreført ukedag og tidspunkt.

For samtlige deltakerkommuner i Kontrollutvalg Fjell IKS legges det i 2019 opptil fem ordinære møter i året, og for Tynset foreslås tre i første halvår og to i siste halvår.

Andre aktuelle datoer som er verdt å merke seg for kontrollutvalget er:

- 30. - 31. januar 2019 – NKRF's kontrollutvalgskonferanse. (Gardermoen)

MØTEBOK

- 4.-5. juni 2019 – Forum For Kontroll og Tilsyn arrangerer kontrollutvalgskonferanse. (Kristiansand)

Det er kommunevalg 9. september 2019 og det vil derfor være lite hensiktsmessig å fastsette datoer for høsten 2019. Siste møte for sittende utvalg må avholdes før konstituerende kommunestyremøte, så det er avhengig av når dette skal gjennomføres.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsplan for 2019 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2019 fastsettes slik:

- Møtene starter kl. 13:00
- Møtestedet er fortrinnsvis Tynset rådhus
- Møtedatoene er:
 - Torsdag 21.02.19
 - Torsdag 25.04.19
 - Torsdag 13.06.19
 - September – sittende utvalg
 - November – neste periodes utvalg

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	10.12.18	37/18
Behandling av saken:				
Saksnr.: 37/18	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 10.12.18	

Orienteringssaker

Sekretariatet vil presentere følgende orienteringssaker i møtet:

Orienteringssak 1

- Revisjons egenvurdering av uavhengighet, jfr. forskrift om revisjon §15
Brev av 13.09.18 fra KPMG om uavhengighet som utførende revisjonsselskap for
for Tynset kommune

Orienteringssak 2

- NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2019 – avholdes på Gardemoen 30. – 31. januar
2019 – deltakelse fra Folldal
-

Orienteringssak 3

- Vedlagt kort presentasjon Abakus AS har gjort for annet utvalg/kommune som
benytter de for å innhente anbud.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Orienteringssaker tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:



KPMG AS
Aumliveien 4C
2500 Tynset

Telephone +47 04063
Fax +47 72 40 92 29
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Kontrollutvalget i Tynset kommune

13. september 2018

Egenvurdering av uavhengighet, jfr forskrift om revisjon §15

Lovens og forskriftens krav til uavhengighet

I flg. KommuneLOven § 79 og § 13 i forskrift om revisjon kan den som foretar revisjon ikke:

1. være ansatt i andre stillinger i kommunen eller i virksomhet som kommunen deltar i
2. være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen deltar i
3. delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet, når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiver, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon
4. ha nærstående (ektefelle, samboer, nære slektninger), som har slik tilknytning til revidert at det kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet.

I tillegg stiller loven § 79 og forskriften § 14 følgende begrensninger:

5. revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
6. revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs. kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
7. revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven
8. det må ikke foreligge andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av revisjonsoppgavene

Revisors egenvurdering av punktene ovenfor

Pkt. 1: Ansettelsesforhold

Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet.

Pkt. 2: Medlem i styrende organer

Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.

Pkt. 3: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit

KPMG deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.

Pkt. 4: Nærstående

Undertegnede har ingen nærstående som har slik tilknytning til Tynset kommune at det kan svekke uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av revisjonsoppgavene

Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet

KPMG yter ikke rådgivnings- eller andre tjenester overfor Tynset kommune som er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet

Pkt. 6: Tjenester under Tynset kommunes egne ledelses- og kontrolloppgaver

KPMG yter ikke tjenester som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.

Pkt. 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige

KPMG opptrer ikke som fullmektig for Tynset kommune.

Pkt. 8: Andre særegne forhold

Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til KPMGs uavhengighet og objektivitet.

Vennlig hilsen
KPMG AS



Siv Karlsen Moa
Statsautorisert revisor

NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2019



Vi har gleden av å invitere til NKRFs årlige Kontrollutvalgskonferanse 30. - 31. januar 2019 som vanlig på Gardermoen. Vi benytter [The Qube](#), som ligger i tilknytning til hotellene [Clarion Hotel & Congress Oslo Airport](#) og [Comfort Hotel RunWay](#).

Fra den første konferansen i 2005 med ca. 300 deltakere har dette årlige arrangementet vokst betydelig og etablert seg som det viktigste og største treffpunktet for kontroll og tilsyn i kommunal sektor. I 2018 samlet konferansen rundt 700 deltakere.

► Her finner du lenke til [dokumentasjon o.l. fra tidligere konferanser](#) »

Program |

Onsdag 30. januar 2019:

09:00: Registrering - kaffe og noe å bite i

10.00: Velkommen

- Daglig leder Rune Tokle i NKRF og møteleder Anne Grosvold
- 10.10: Åpning*
- Kommunal- og moderniseringsminister Monica Mæland (H)

10.40: Slik jobbet VG med Tolgasaken

- Mona Grivi Norman, Maria Mikkelsen og Frank Haugsbø, VG

11.30: Pause

11.50: "Tolga med TÆL – rydder med TRÆL". Arbeid med internkontroll

- Marit Gilleberg (A), leder av kontrollutvalget i Tolga kommune

12.30: Lunsj

13.30: Kommunal egenkontroll i samspill med statlige tilsyn

- Rune Fjeld, assisterende fylkesmann i Hordaland

14.15 : Pause

14.35: Den nye kommuneloven og forskriftene – konsekvenser for kontrollutvalgene

- Erland Aamodt, utredningsleder i Kommunal- og moderniseringsdepartementet

15.30: Pause

15.50: Samtale om bruk av offentlige midler

- ▶ Anne Grosvold
- ▶ Henning Carr Ekroll, forfatter boka «Skattepengene som forsvant» og nyhetssjef i Aftenposten
- ▶ Vegard Venli, journalist i NRK

17.00: Slutt

19.30: Middag

Torsdag 31. januar 2019:

09.00: *Slik avdekket Dagens Næringsliv Boligbygg-skandalen*

- ▶ Kjetil Sæter og Knut Gjernes, Dagens Næringsliv

10.00: Pause

10.20: *Boligbygg-saken - kontrollutvalgets rolle*

- ▶ Ola Kvisgaard (H), leder av kontrollutvalget i Oslo kommune

11.20: Pause

11.40: *Personvern i kommune-Norge*

- ▶ Camilla Nervik, fagdirektør i Datatilsynet

12.20: *Medias rolle i den kommunale egenkontrollen – medspillere eller motspillere?*

- ▶ Tone Sofie Aglen, politisk redaktør i Adresseavisen

13.00: Lunsj

[Det tas forbehold i programmet. Sist oppdatert: 19. november]



Nøkkelopplysninger

Fra/til 30. januar 2019, 10:00 - 31. januar 2019, 13:00

Påmeldingsfrist 18. desember

Pris Kr 6 700 eks. mva. med overnatting (ikke-medl.: kr 7 100 eks. mva.)
Kr 5 040 eks. mva. uten overnatting (ikke-medl.: kr 5 440 eks. mva.)
Kr 1 062 eks. mva. for ekstra overnattling m/frokost fra 29. til 30. januar 2019

Sted [The Qube - Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen](#)

Etterutdanning 11 timer iht. NKRFs krav til etterutdanning

Foredragsholder Se programmet

Påmeldingsskjema

Fornavn *

Etternavn *

Selskap/enhet *

Fakturaadresse *

Postnummer *

Poststed *

Presentasjon av regelverk og Abakus AS

Hege Løland og
Svend Hoff Johnstad

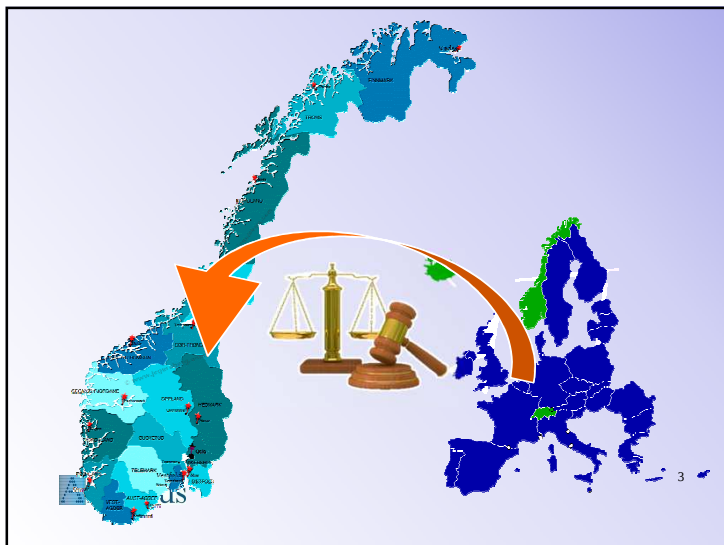
Røros 30.08.2018



Offentlige anskaffelser

Offentlig sektor kjøper inn varer, tjenester og bygge- og anleggsarbeider for om lag 500 milliarder kroner årlig. Regelverket skal sikre at pengene utnyttes best mulig, og at innkjøpene bidrar til et konkurransedyktig næringsliv.

Reguleringen av offentlige anskaffelser er også en del av de frihandelsavtalene som Norge er bundet av (EFTA og GPA).



Kort introduksjon til **regelverket**

Anskaffelsesloven - LOV-2016-06-17-73

Anskaffelsesforskriften - FOR-2016-08-12-974



Grunnleggende krav til alle anskaffelser

Anskaffelsesloven § 4. *Grunnleggende prinsipper*

Oppdragsgiveren skal opptre i samsvar med grunnleggende prinsipper om konkurranse, likebehandling, forutberegnelighet, etterprøvbarehet og forholdsmessighet.



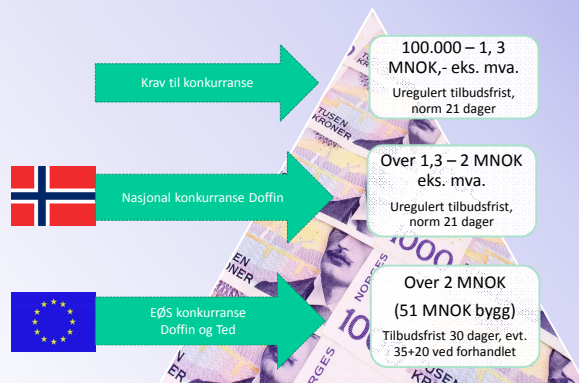
Sanksjoner ved å ikke forholde seg til regelverket

Anskaffelsesloven 12. *Overtredelsesgebyr*

Dersom tvistelsønsorganet kommer til at oppdragsgiveren eller noen som handler på dennes vegne forsettlig eller grovt uaktsomt har foretatt en ulovlig direkte anskaffelse, skal organet legge oppdragsgiveren et overtredelsesgebyr. Dersom organet kommer til at oppdragsgiveren eller noen som handler på dennes vegne uaktsomt har foretatt en ulovlig direkte anskaffelse, kan organet legge oppdragsgiveren et overtredelsesgebyr.



Terskelverdier



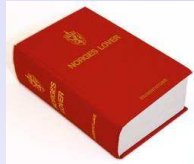
Abakus AS

- Etablert i 2001
- 6 ansatte kontor i Engerdal, <http://abakus.as/ansatte.450784.no.html>
- Abakus er et aksjeselskap som eies 100% av 11 kommuner, siden 2015
- Alvdal, Engerdal, Folldal, Os, Rendalen, Røros, Stor-Elvdal, Tolga, Trysil, Tynset og Åmot.
- Nye kommuner som har vedtatt å kjøpe seg inn i Abakus: Elverum, Meldal og Frøya.



Rammeverket for våre tjenester

- Lov og forskrift om offentlige anskaffelser
 - Krav til konkurranse
 - Gjennomsiktighet, forutberegnelighet og etterrettelighet
 - God forretningsskikk
 - Forholdsmessighet til kontraktens verdi
 - Likebehandling av leverandører
- Forvaltningsloven og offentlighetsloven
 - Krav på innsyn i dokumenter
 - Krav på innsyn i saksbehandling
- Forvaltes av Abakus etter fullmakt



Våre tjenester

- Rådgivning innenfor innkjøpsfaget
- Konkurransgjennomføring
 - Rammeavtaler
 - Enkeltkjøp
- Forvaltning av avtaler utenom inngåtte rammeavtaler
- Juridisk bistand
- Oppfølging av kontrakter
- Brukerundersøkelser
- Avtalerevisjon og kontroll etter kommunens definerte behov
- Beslutningsstøtte, f.eks. saksforberedelser til kommunestyre
- Miljøfyrtårn, sertifisør og konsulent



10

Kommunens rolle

- Kommunen har behov for å kjøpe inn varer og tjenester
- Kommunen er premissgiver for hva som skal kjøpes
- Kommunen har fagkunnskapen om det som skal kjøpes
- Kommunen er endelig beslutningstaker i alle anskaffelser



Abakus sin rolle

- Abakus er kommunens faglige kompetanse og rådgiver i innkjøpsfaglige spørsmål
- Abakus tilrettelegger, gjennomfører og har ansvaret for innkjøpsprosesser på vegne av kommunen
- Abakus tilser at kommunens innkjøp som er bestilt via Abakus er gjennomført i henhold til gjeldende regelverk
- Abakus innstiller til leverandørvalg, etter avholdt konkurranse

11

Lokale leverandører

- Anskaffelseslovens §4, stiller krav om likebehandling
 - Dette betyr at man hverken kan ekskludere lokale eller ikke-lokale leverandører. De må konkurrere på samme vilkår.
 - Eneste unntak, anskaffelser under 1,3 mill. Her kan man velge minimum 3 leverandører som inviteres til begrenset konkurranse. Dersom det finnes 3 aktuelle lokal aktører i markedet, kan man velge å kun invitere disse.



Lokale leverandører

Lokale leverandører vil i mange sammenhenger ha naturlige fordeler ved å være lokale i konkurransesammenheng, men dette krever at de må tilegne seg kunnskap om offentlige anskaffelser og være konkurranseorienterte.

Enkelte ganger vil det være konkurranser som er av slik art at det kan være stilt kvalifikasjonskrav som kan være krevende eller umulige å tilfredsstille for lokale bedrifter.

I disse tilfellene vil det være anskaffelsens art som vil være avgjørende for hvorfor det stilles høye krav for deltakelse. Det er aldri noe mål å stille høye krav for deltakelse i en konkurranse.

Kravene som stilles må stå i forhold til kontrakten som skal inngås og den risiko kommunen som oppdragsgiver har i anskaffelsen.



Takk for oppmerksomheten

www.abakus.as



MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
--------------	--------	--------------------	---------------	------------

KONTROLLUTVALGET

NV

10.12.18 38/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 38/18
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
10.12.18

Åpen post

Saksdokumenter:

- Ingen

Saksframlegg:

Hensikten med "åpen post" er at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget bør/kan/må ta tak i.

Pga sakens karakter, kan det være mulig at møtet må lukkes pga behandling av taushetsbelagte opplysninger, jf Offentlighetslovens § 13.

Det ligger i sakens natur at det ikke kan fattes enkeltvedtak i saken, bare drøfte aktuelle oppfølgingssaker og – temaer.

Det er ikke meldt inn noen temaer ved utsendelse av møteinnkalling.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak: