
MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I TYNSET KOMMUNE

MØTEDATO:	Torsdag 20. april 2017
KL.:	13:00
STED:	Møterom, Formannskapssalen, Tynset rådhus

Kontrollutvalget i Tynset avholder sine møter for åpne dører.

SAKSLISTE

SAK NR.	INNHold
09/2017	Godkjenning av saksliste og innkalling
10/2017	Protokoll fra møte 21.02.17
11/2017	Årsoppgjør Tynset kommune
12/2017	Konkurransegrunnlag forvaltningsrevisjon
13/2017	Innkommet sak – deltakelse forvaltningsrevisjon Midt-Hedmark brann- og redning IKS
14/2017	Orienteringssaker
15/2017	Åpen post

Ordfører Merete Myhre Moen vil være med fra start av møte. Ordfører ønsker å gjøre seg kjent med og få en felles dialog med kontrollutvalget ved møtestart.

Varamedlemmer mottar innkallingen kun til orientering, og møter ikke uten særskilt innkalling

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).

Os i Ø. 7. april 2017

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	20.04.27	09/17
Behandling av saken:				
Saksnr.: 09/17	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 20.04.17	

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksdokumenter:

Sakliste til møte 20.04.17

Årsregnskap 2016 og rådmannens årsberetning for 2016 sendes til utvalgets medlemmer fra Tynset kommune.

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 20.04.17 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	20.04.17	10/17
Behandling av saken:				
Saksnr.: 10/17	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 20.04.17	

Møteprotokoll fra møte 21.02.17

Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 21.07.17 (vedlagt)

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Protokollen ble sendt ut til medlemmene pr. e-post 22.02.17. Sekretariatet har mottatt endringer som er inntatt i endelig protokoll.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 21.02.17 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Tynset kommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Møterom helsesenter, Tynset Rådhus
Møtedato: Tirsdag 21. februar 2017
Tid: Kl. 13:00
Saknr. 1 - 8

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Odd Erik Resell
Ingrid Lium
Signe Marit Lium
Ketil Leteng
Marit Motrøen

Forfall:

Merknader:

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS: Norvald Veland

Møtet ble avsluttet kl. 14.45.

Tynset, 21. februar 2017

Norvald Veland

Norvald Veland
møtesekretær

Neste møte: Torsdag 20. april 2017

01/2017 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 21.02.17 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 21.02.17 godkjennes.

02/2017 Protokoll fra møte 29.11.16

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 29.11.16 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 29.11.16 godkjennes.

03/2017 Årsmelding for kontrollutvalget 2016

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsmeldingen vedtas og legges fram for kommunestyret.

Behandling:

Utkast til årsmelding for kontrollutvalgets virksomhet i 2016 ble gjennomgått av sekretariatet ved Norvald Veland. Det ble gjort 2 korreksjoner under gjennomgangen.

Kontrollutvalgets vedtak:

Årsmelding vedtas etter korreksjoner og legges fram for kommunestyret til orientering.

04/2017 Vurdering og valg av forvaltningsrevisjons prosjekt 2017

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte rekkefølge av forvaltningsrevisjon. Kontroll av investeringsprosjekter med mye omtalte etablering ny brannstasjon vurderes som svært aktuell å få nærmere gjennomgått.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget vedtok å gjennomføre forvaltningsrevisjon på investeringsprosjekter knyttet til etablering av ny brannstasjon. Abakus AS bes lyse ut prosjektet på anbud snarest og samt ber om prosjektbeskrivelse.

05/2017***Vurdering av selskapskontroll 2017*****Sekretariatets forslag til vedtak:**

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalget gjennomgikk aktuelle selskap som det kan gjennomføres selskapskontroll i.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget vedtok å gjennomføre selskapskontroll i FARTT. Øvrige 4 eierkommuner inviteres til å bli med i felles prosjekt. Sekretariatet sender forespørsel til de øvrige 4 kommuner.

06/2017***Valg leverandør Sekretariat for perioden 2017 – 2020 (unnt. off)*****Saksdokumenter:**

- tidligere utsendt direkte i fra leder/Abakus (ikke vedlagt)
- Kontrollutvalgets protokoll sak 42/16 møtedato 29.11.16 (ikke vedlagt)

Saksframlegg:

Saken behandles av kontrollutvalget selv uten bidrag fra sekretariatet da sekretariatet er inhabil.

Behandling:

Kjetil Leteng og Norvald Veland fratrådte under behandling av saken.

Kontrollutvalgets innstilling:

Kontrollutvalget innstiller ovenfor kommunestyret at Kontrollutvalg Fjell IKS blir valgt som sekretariat for kontrollutvalget for perioden 2017 – 2020.

Kommunestyrets vedtak:

07/2017

Orienteringssaker

Saksdokumenter:

- Melding om politisk vedtak, kommunestyret sak 6/17 den 24.01.17
Overordnet analyse forvaltningsrevisjon 2016-2019 med følgende vedtak:
Plan for forvaltningsrevisjon for 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*
Forvaltningsrevisjon i perioden utlyses på anbud gjennom Abakus AS som Tynset kommune er medeier i som forestår anbudsprosessene for kommunen.
Kontrollutvalget gir myndighet til å foreta endringer i planperioden, samt å prioritere ressurser mellom gjennomføring av forvaltningsrevisjon og i selskaper.
- Melding om politisk vedtak, kommunestyret sak 7/17 den 24.01.17
Plan for selskapskontroll i perioden 2016-2019 med følgende vedtak:
Kommunestyret ber om at det gjennomføres selskapskontroll med:
 1. *IKT Fjellregionen IKS (FARTT)*
 2. *Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS*
- EY Norge, konsulentfirma, har gjennomført en forvaltningsrevisjon for Midt-Hedmark brann- og redningsvesen etter bestilling fra representantskapets ordfører og brannsjef av selskapet etter 10 års drift. Rapporten er datert 9.11.2016 med anbefalinger/forbedringsområder. Sekretariatet har fått oversendt rapporten fra annen eierkommune som og følger vedlagt til orientering.

Saksframlegg:

Saker tas til orientering.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saker tas til orientering

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Kontrollutvalget ønsker at lokal brannleder gir en nærmere orientering om forvaltningsrevisjon i neste møte.

Øvrige orienteringssaker tas til orientering.

08/2017

Åpen post

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalgets ønske:

Kontrollutvalget ønsker å invitere ordfører til dialogmøte i neste møte i kontrollutvalget der det bla. gis en nærmere orientering om kontrollutvalgets funksjon.

Kontrollutvalget i Tynset kommune

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	20.04.17	11/2017
Behandling av saken:				
Saksnr.: 11/17	Utvalg: Kontrollutvalget Formannskapet Kommunestyret		Møtedato: 20.04.17	

Årsoppgjøret 2016 Tynset kommune

Administrasjonen og oppdragsansvarlig revisor, KPMG AS, er innkalt for å gi utvalget en orientering om årsregnskapet.

Saksdokumenter:

- Årsregnskapet 2016 for Tynset kommune (utsendt direkte fra kommunen)
- Rådmannens årsberetning for 2016 (utsendt direkte fra kommunen)
- Revisjonsberetning datert 07.04.2017
- Forslag til kontrollutvalgets uttalelse

Saksopplysninger:

I henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10 samt forskrift om revisjon § 5 skal:

- årsregnskapet være avlagt av fagsjef for regnskap innen 15. februar.
- årsberetning være avgitt av administrasjonssjefen innen 31. mars.
- revisjonsberetning avlegges senest innen 15. april. Dette gjelder også der regnskap ikke foreligger.
- årsregnskap og årsberetning vedtas av kommunestyret/fylkestinget senest 30. juni, seks måneder etter regnskapsårets slutt.

Det er formannskapet som innstiller til kommunestyret i regnskapssaken. Kontrollutvalget skal i henhold til kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg avgi en uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret. Kopi av kontrollutvalgets uttalelse skal være formannskapet i hende tidsnok til at formannskapet kan ta hensyn til den før de avgir innstilling til kommunestyret.

Årsregnskapet skal bestå av et driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger.

Årsregnskapet skal vise regnskapstall på samme detaljeringsnivå som kommunen har brukt i årsbudsjettet.

KPMG AS har gjennomført årsrevisjonen for Tynset kommune i samsvar med kommuneloven, tilhørende forskrifter og i henhold til god kommunal revisjonsskikk.

MØTEBOK

Saksvurdering:

Kommunens årsregnskap er revidert av KPMG AS, og revisors beretning er utstedt den 07.04.2017

- Driftsregnskapet er avlagt med et overskudd (regnskapsmessig mindreforbruk) på kr 2.814.985 (mot kr 0 i 2015)
- Regnskapet viser kr 335.735.774 til fordeling drift (mot kr. 319.738.408 i 2015)

Revisjonsberetning er avgitt uten forbehold eller presiseringer.

Sekretariatet mener det ikke har fremkommet forhold som må omtales spesielt i uttalelsen fra kontrollutvalget. Sekretariatet mener at regnskapet, sammen med årsberetningen, gir brukerne av regnskapet god oversikt over kommunens økonomi og resultatet av virksomheten i regnskapsåret 2016.

Dersom ikke noe særskilt fremkommer under behandling av årsregnskapet har sekretariatet følgende forslag til uttalelse:

Kontrollutvalget har i møte 20. april 2017 behandlet Tynset kommunes årsregnskap for 2016 som er avgitt av rådmannen og regnskapsansvarlig. Årsberetningen er avgitt av rådmannen.

Regnskap og årsberetning for 2016 er avlagt rettidig.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonens beretning, datert 07.04.2017. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger under behandlingen i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har merket seg at Tynset kommunes regnskap for 2016 viser kr 335.735.774 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 2.814.985.

Kontrollutvalget har ikke andre merknader til Tynset kommunens årsregnskap for 2016.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av de forhold som årsberetningen til rådmannen omhandler.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2016.

MØTEBOK

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse vedrørende Tynset kommunes årsregnskap for 2016 oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Behandling:**Kontrollutvalgets vedtak:**



Til kommunestyret i Tynset Kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Administrasjonssjefen

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tynset kommunes årsregnskap som viser kr 335 735 774 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 2 814 985. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Tynset kommune per 31. desember 2016, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Administrasjonssjefen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i kommunens årsrapport, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Administrasjonssjefen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Finnsnes	Molde	Straume
Alta	Hamar	Skien	Tromsø
Arendal	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bergen	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Bodø	Kristiansand	Stavanger	Ålesund
Elverum	Mo i Rana	Stord	

en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av administrasjonssjefen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med kontrollutvalget og administrasjonssjefen blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

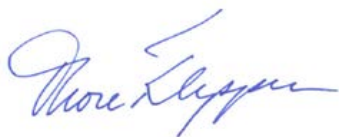
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Tynset 7. april 2017
KPMG AS



Thore Kleppen
Statsautorisert revisor

Til Kommunestyret i Tynset kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Tynset kommunes årsregnskap for 2016

Kontrollutvalget har i møte 20. april 2017 behandlet Tynset kommunes årsregnskap for 2016 som er avgitt av rådmannen og regnskapsansvarlig. Årsberetning er avgitt av rådmannen.

Regnskap og årsberetning for 2016 er avlagt rettidig.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonens beretning, datert 7. april 2017. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger under behandlingen i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har merket seg at Tynset kommunes regnskap for 2016 viser kr. 335.735.774 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 2.814.985.

Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til Tynset kommunens årsregnskap for 2016

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av de forhold som årsberetningen til rådmannen omhandler.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2016.

Tynset, 20. april 2017

Odd Eirik Resell
leder

Kopi: Formannskapet

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	20.04.17	12/17
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
12/17	Kontrollutvalget		20.04.17	

Konkurransegrunnlag forvaltningsrevisjon

Saksdokumenter:

- Møtebok overordnet analyse og forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2016-2017 sak 43/16 (ikke vedlagt)
- Overordnet analyse Tynset kommune, utarbeidet av BDO (ikke vedlagt)
- Møteprotokoll kontrollutvalget 21.02.17 sak 0417 (ikke vedlagt)
- Kommunestyrets vedtak ny brannstasjon 28.03.17 sak 28/17
- Forslag til kravspesifikasjon/prosjektbeskrivelse fra Abakus AS
- Forslag til konkurransegrunnlag fra Abakus AS

Saksframlegg:

Kontrollutvalget gjorde i møte den 21.02.17 sak 4/17 følgende vedtak:

Kontrollutvalget vedtok å gjennomføre forvaltningsrevisjon på investeringsprosjekter knyttet til etablering av ny brannstasjon. Abakus AS bes lyse ut prosjektet på anbud snarest og samt ber om prosjektbeskrivelse.

Sekretariatet sendte i etterkant av møtet følgende henvendelse til Abakus AS den 23.02.17:

Møteprotokoll følger vedlagt

Vedtaket innbefatter da bestilling fra dere om å innhente anbud. Kontrollutvalget ønsker forslag fra dere, anbudsdokument for godkjenning.

Når anbud innhentes, er det mulig at de som gir anbud også har med prosjektbeskrivelse, slik at valg av leverandør og prosjektbeskrivelse kan vedtas samtidig?

Hensikten er å spare en del tid om det er mulig.

29.03.17 purret sekretariatet Abakus AS og etterlyste fremdrift mht anbud, og fikk samme dag svar tilbake om at henvendelsen ikke er blitt registrert som sak hos de før de nå mottok påminnelse. Dette ble beklaget.

Forslag til konkurransegrunnlag og kravspesifikasjon ble mottatt 30.03.17 i mail samt at Abakus AS ønsker at kontrollutvalget tar standpunkt følgende spørsmål:

- 1) Ut ifra møteboken som ble vedlagt bestillingen kommer det tydelig frem at prosjektet knyttet til etablering av en ny brannstasjon var av stor interesse hos kontrollutvalget. Spørsmålet her er da om dere ønsker at det skal ses på etableringen av den nye brannstasjonen spesielt, eller investeringsprosjekter generelt?
- 2) Vi har skissert en tilbudsfrist satt til 19. april. Høres det greit ut?
- 3) Leveringsfrist. Har kontrollutvalget gitt noen signaler på når de ønsker at forvaltningsrevisjonen skal fremlegges for utvalget?
- 4) Pris – hvilken ramme må tilbyderne holde seg innenfor?

MØTEBOK

Kontrollutvalget sitt vedtak er knyttet til investeringsprosjektet, etablering av ny brannstasjon. Kommunestyret gjorde i sak 28/17 den 28.03.17 gått bort fra brannstasjonslokaler og ombygging av «Jordkjendbygget» da det ikke har vært mulig å bli enig om vilkårene for kjøp.

Kontrollutvalgets bakgrunn for å gjennomføre forvaltningsrevisjon knyttet til ny brannstasjon var knyttet til prosessen som skjedde rundt forhandlinger om kjøp av lokalene og omtale og synspunkter rundt denne.

En forvaltningsrevisjon kan fortsatt gjennomføres, men bør da begrenses til å gjelde prosessen og undersøke nærmere dokumenter og gjennomføringen av de aktuelle forhandlinger, herunder krav om anbud knyttet til kommunens innkjøp.

Grunnet sen tilbakemelding fra Abakus AS har det ikke vært mulig å innhente anbud til møte den 20.04. Kontrollutvalget blir nå forelagt forslag til kravspesifikasjon/prosjektbeskrivelse og konkurransegrunnlag. Prosjektbeskrivelsen stiller etter sekretariats vurdering ikke spørsmål som ønskes for å kunne gi svar på det kontrollutvalget ber om forvaltningsrevisjon på som skal gjennomføres.

Kontrollutvalget bør således endre prosjektbeskrivelsen til å omfatte det bakenforliggende om kommunens forhandlinger om kjøp «Jordkjendbygget», utredninger som ble gjort i forbindelse med ombygging og kostnadsoverslag samt hva som er blitt vektlagt når arbeidstilsynet har påpekt betydelig mangler. I tillegg bør krav om innhenting av anbud knyttet til offentlig anskaffelse utredes om tilstrekkelig ivarettatt.

Når det gjelder leveringsfrist, så bør rapport kunne foreligge til kontrollutvalget for behandling senest i møte den 28.09.17.

Kontrollutvalget har budsjettet med kr. 160.000 kostnader knyttet til forvaltningsrevisjon i 2017. Den ønskede rapport bør kunne gjennomføres innenfor en noe lavere ramme.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Forslag til kravspesifikasjon/prosjektbeskrivelse fra Abakus AS omarbeides som følger:

1. Hvilke vurderingskriterier lå til grunn for kommunens valg og forhandlinger om kjøp av «Jordkjendbygget»?
2. Hva var grunnlaget for at forhandlinger gikk med leietaker og ikke direkte med eier av bygget når det samtidig skulle foretas store investeringer i bygget?
3. Ble forhandlingsprosessen tilstrekkelig grad forankret politisk og hvilke fullmakter var gitt politisk?
4. Ble anbud anskaffelse lokaler til ny brannstasjon utlyst samt innhenting anbud nødvendig ombygging?
5. I hvor stor grad ble brukere (Midt-Hedmark brann- og redning IKS) involvert og andre nødvendige instanser som bl.a. Arbeidstilsynet som skulle godkjenne de nødvendige bygningsmessige installasjoner?

Ovenstående bes inntatt i kravspesifikasjon/prosjektbeskrivelsen som utsendes ved innhenting av anbud.

Rapport ønskes ferdig for behandling i kontrollutvalgets møte den 28.09.17. Tilbydere bør forholde seg til en ramme innenfor kr. 100.000.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Tynset kommune**SÆRUTSKRIFT**

Arkivsak: 16/2273

TYNSET BRANNSTASJON

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
109/16	Kommunestyret	29.11.2016
28/17	Kommunestyret	28.03.2017

Kortversjon av saken:

Kjøp av brannstasjonslokaler og ombygging av disse i «Jordkjendbygget» skrinlegges da det ikke har vært mulig å bli enig om vilkårene for kjøpet. Arbeidstilsynet har sett på virksomheten til brann og feiervesenet. Her er lokaler en del av det som er vurdert. Det er for begge grupper konstatert betydelige mangler ved sanitærinstallasjoner og ventilasjonsanlegg. Det foreslås i denne saken at en velger å gå for opprusting av tidligere renseanlegg. Bygget vil etter en opprusting som foreslått, dekke både brann- og feiervesenets behov og kravene fra arbeidstilsynet. Feiernes flyttes fra kommunens driftssentral til brannstasjonen. Det vil gjenstå ca. 150 m² udisponert arealer i det gamle renseanlegget. Total investering inkludert lokaler for både brann- og feiervesen er ca. 16.5 mill. kr.

Vedlegg:

Arealoversikt

Fasade og plantegning av lokaler i tidligere renseanlegg

Andre dokumenter i saken

1. LOKALER TYNSET BRANNSTASJON , datert 10.03.2017
2. FORSLAG LØSNING NY TYNSET BRANNSTASJON , datert 08.03.2017
3. TYNSET BRANNSTASJON , datert 01.11.2016
4. TYNSET BRANNSTASJON , datert 13.03.2017
5. TYNSET BRANNSTASJON , datert 12.01.2017
6. TYNSET BRANNSTASJON , datert 10.11.2016
7. TYNSET BRANNSTASJON - TILBUD , datert 29.11.2016
8. TYNSET BRANNSTASJON , datert 01.03.2017
9. TYNSET BRANNSTASJON , datert 07.03.2017
10. TYNSET BRANNSTASJON , datert 29.09.2016
11. SAMLOKALISERING AV NØDETATENE I TYNSET KOMMUNE , datert 22.10.2016
12. TYNSET BRANNSTASJON , datert 17.11.2016
13. TYNSET BRANNSTASJON , datert 30.11.2016
14. AVTALE OM KJØP AV GRUNN GNR/BNR 44/297 , datert 26.10.2016
15. TILBUD PÅ LOKALER- BRANNSTASJON , datert 10.11.2016
16. GRUNNGITT SPØRSMÅL - TYNSET BRANNSTASJON , datert 27.02.2017
17. TYNSET BRANNSTASJON , datert 10.03.2017

- 18. TYNSET BRANNSTASJON , datert 13.03.2017
- 19. SV: LOKASJON BRANNSTASJON , datert 09.11.2016
- 20. TYNSET BRANNSTASJON , datert 14.03.2017
- 21. TILSYN - TYNSET BRANNSTASJON , datert 01.02.2017

Melding om vedtak sendes til

Flaten Bil AS Ringveien 3 2500 TYNSET

Midt-Hedmark brann- og redningsvesen, Kirkevegen 75 2409 ELVERUM (MHBR)

Tekniske tjenester

Saksopplysninger

I møte 29.11.2016 sak 109/16 fattet Tynset kommunestyre følgende vedtak:

- 1. Rådmannen gis fullmakt til å inngå avtale om kjøp av lokaler som beskrevet i alternativ 1 (Jordkjendbygget).*
- 2. Avtalen skal forelegges kommunestyret for godkjenning.*
- 3. Midler til anskaffelse og oppjustering av lokalene innarbeides i budsjett for 2017.*

Det ble avsatt 6,8 mill kr i budsjettet for 2017 til anskaffelse og ombygging av lokalene.

Kalkylen var basert på takst av bygget pr. 31.3.2016. Taksten var innhentet av Flaten Bil AS og Harald Jordkjend Invest Tynset AS. Taksten omfattet hele eiendommen. Formell eier er Harald Jordkjend Invest Tynset AS. Formålet med taksten var salg av eiendommen. Det ble videre innhentet takst datert 5.1.2017 som fordeler kostnader av bygget mellom brannstasjon og bilverksted. Forutsetningene var at Flaten Bil AS skulle kjøpe bygget og deretter seksjonere det slik at Tynset kommune kunne overta en andel av bygningen til brannstasjon. Det ble inngått intensjonsavtale om fordeling av eiendommen mellom Flaten Bil AS og kommunen.

Det ble i vinter gjennomført forhandlinger mellom Flaten Bil AS og Harald Jordkjend Invest Tynset AS. Det viste seg etter hvert at prisen som ble krevd var vesentlig høyere enn takst. Videre krevde selger at kjøper skulle dekke skattekostnaden som følge av salget. I sum ble dette en kostnad som oversteg det Flaten Bil AS fant rimelig. Forhandlingene ble brutt i uke 10/2017. I kommunens kalkyler var det tatt utgangspunkt i takst.

Dagens lokaler for brannstasjon i Jordkjendbygget har mangler med blant annet sanitæranlegg og ventilasjon. Dette ble påpekt våren 2016 av hovedverneombudet. I befaring med brannsjefen 13.9.2016 ble manglene gjennomgått og nødvendig opprusting ble avtalt.

17 januar 2017 gjennomførte arbeidstilsynet tilsyn med Midt Hedmark brannvesen avd. Tynset (MHBR.). Tilsynet endte i en rapport datert 31.01.2017 som ble oversendt fra brannsjefen til Tynset kommune samme dag. Rapporten omfatter en gjennomgang av brannvesenets totale virksomhet på Tynset. En del av rapporten omfatter lokalene som det er Tynset kommunes ansvar å holde.

Videre er det påpekt mangler ved feiernes lokaler. Dette gjelder bad, dusj o.l. Feiervesenet har i dag sin base i kommunens driftssentral. Lokalene leies av MHBR fra Tynset kommune. Det er 3 feiere som jobber ut fra disse lokalene. Utbedring av mangler som vedrører lokaler og arbeidsmiljø må gjennomgås i samarbeid med MHBR

Kommunen har mottatt tilbud om lokaler i bl.a. Glåmveien 1. Tilbudet omfatter i vesentlig grad ombygging og tilbygg. Dette er en type leveranser som ifølge lov om offentlige anskaffelser må konkurranseutsattes. Tynset kommune kan ikke gå til direkte anskaffelse uten å kjøre anbudskonkurranse.

Brannvesenet har tidligere sammen med administrasjonen i kommunen befart ny brannstasjon på Dovre. Denne er bygd etter anbudsrunde og er av omtrent samme størrelse som vil være behovet på Tynset. Den kostet ca. 20 mill inkl m.v.a. og prisnivå i 2017.

I 2012 – 2013 ble forslag til ny brannstasjon i tidligere renseanlegg utredet. Daværende brannsjef utarbeidet en arealoversikt. Den utgjorde for brannvesenet ca. 495 m² nettoareal bestående av kontorer, garderober, lager og verksted. I tillegg kommer gangarealer og lokaler for feiere. Det vil etter omdisponering av lokalene til brannstasjon og feiere gjenstå om lag 150 m² ledige lokaler i bygget, jf. vedlagte tegning.

Kalkyler fra 2011 – 2012 er basert på daværende TEK 10. Ny ombygging vil sannsynligvis delvis bli krevd gjennomført etter TEK 15 som gir høyere standard og høyere kostnader. Deler av brannstasjonen (garasjene, uren sone m.m.) vil være lavtemperert og ikke ha samme krav til isolering.

Tomten til renseanlegget er på ca. 6 700 m² og vil gi god plass for nødvendig parkering. Ved uttrykning er det behov for plass til ca. 20 biler + brannbiler, totalt ca. 2,0 da. Inn og utkjøring er avklart med vegvesenet. Fra brannvesenet er det et ønske om utearealer som kan brukes til trening på redning fra bil. Dette kan etableres på tomten. Bygget eies av Tynset kommune og har i dag en takst på ca. 2,5 mill kr.

Planløsning ble utarbeidet av ark H P Kvikne fra ingeniørfirmaet Solvang og Fredheim as. Følgende arbeider er inkludert i skisseprosjekt:

Planløsning som vist på vedlagte tegning.

Bassenger fylles og nytt isolert gulv støpes, del av gulv på grunn beholdes.

Heveporter settes inn. Slukrenner i garasjer og vaskehall. Yttervegger beholdes men overflater klees/renses. Nye vinduer på kontor og møterom. Nye innervegger og dører med lyd og brannkrav. Innvendig kledning av yttertak og himling over kontorer. Rengjøring og maling av øvrige flater.

Bunnledninger, sanitæranlegg og oppvarming basert på fjernvarme. Skilte ventilasjonsanlegg for ren og uren sone. Kompressoranlegg for luftfylling.

Lys, el, tele/data kabling etter krav for brann og sikkerhet.

Kjøkkeninnredning.

Utomhus. Asfalterte plasser og veier. Nøktern utebelysning.

I sak 109/16 ble det opplyst at brannvesenet hadde fått ny brannbil som har en høyde på 3,5 m. Den vil gå inn i det gamle renseanlegget.

Saksvurdering

I sak 109/16 er det påpekt at de forskjellige alternativer til lokaler for brannvesenet har tilnærmet samme investeringskostnad. Med unntak av Jordkjendalternativet som var billigst i starten men som ville krevd mer vedlikehold på sikt. Et av alternativene i saken var

ombygging av det gamle renseanlegget. I tillegg var andre alternativer kjøp av eksisterende bygg som selger bygde om og tilpasset brann-/feiervesenets behov. Disse alternativene ville trolig krevd anbudsutlysning hvis de hadde blitt foretrukket

Den type anskaffelse som det er forutsatt i denne saken, omfattes med sikkerhet av lov om offentlige anskaffelser. Hvis Tynset kommune velger å kjøpe et bygg som om-til/bygges etter brann- feie/vesenets krav, må det før utlysningen utarbeides en detaljert kravspesifikasjon. Den må inneholde detaljerte materialkrav og funksjonskrav. Henvisninger til lover og forskrifter som danner grunnlaget for anskaffelsen må fremgå. På bakgrunn av anbudsutlysningen må det utarbeides en vektet vurdering av innkomne tilbud. Vektingen av forskjellige krav skal fremgå av utlysningen. Utarbeidelsen av en slik kravspesifikasjon er arbeidskrevende og vil anslagsvis ta 3-4 måneder og koste om lag 300-400 tusen kr. Velges løsningen med ombygging av tidligere renseanlegg, kan en gå direkte på detaljprosjektering siden det her allerede er utarbeidet planer.

Arbeidstilsynet har i tilsynsrapporten satt frister for dokumentasjon av tiltak for hva MHBR planlegger å gjennomføre. Det er MHBR selv som må foreta nødvendige kartlegging med risikovurderinger og tiltak. Tynset kommune må bære kostnadene med eventuelle tiltak for bygget. Frister for utførelse må en ta opp når planene er klare. Hvorvidt dette vil kreve midlertidige tiltak må avklares når prosjektet igangsettes. Andre krav til bygningen som er gitt i rapporten vil bli oppfylt ved ombygging av renseanlegget.

Tilsynsrapporten omfatter også lokaler for feierne. Det er fra brannvesenet tidligere ønsket en samlokalisering med feierne. De er som brannvesenets folk ansatt i MHBR. Lokaler til feierne er nå forutsatt medtatt i lokalene til brannstasjon. Verksted, garderober og kontor utgjør totalt 60 m² + gangarealer + garasjer. Verksted, garderober, dusjer o.l. kan være felles. Dette er feiere som dekker Tynset, Tolga og Alvdal. 3 personer + eventuell lærling.

En aktuell løsningen på brannvesenets behov nå, er det tidligere renseanlegget. Her er arealene store nok. Utearealet er romslig for parkering, trening og utrykningsveien er rasjonell. Dette er et kommunalt bygg hvor planlegging kan igangsettes umiddelbart sammen med brannvesenet og feierene.

I utgangspunktet vil det i det tidligere renseanlegget være en reserveareal på ca. 150 m². I utredningen fra 2012 ble det vist at det i ledige lokaler i renseanleggbygget kan innredes for ambulansen, hvis en samlokalisering skulle bli aktuelt. Den slik løsningen krever en mesaninetasje med 2 – 3 soverom avhengig av ambulansens behov.

Kostnaden ved å bygge om renseanlegget til brannstasjon er tidligere anslått til ca. 13 mill kr. Årlig prisstigning i byggebransjen er ca. 3 %, slik at en kan se for seg en økning på ca. 0,4 Mill kr pr år. I tillegg er det nå lagt inn lokaler for feierne på om lag 100 m² + oppvarmede garasjer estimert til en kostnad på om lag 3 mill kr. Feiernes lokaler vil være lokaler som leies ut av kommunen og kommunen vil få dekket sine investeringskostnader gjennom leieinntekter fordi feiervesenet er et selvkostområde. Total kostnad for brannstasjon med lokaler for feierne anslås til omlag 16,5 Mill kr.

Det foreligger et skisseprosjekt, slik at detaljprosjektering og tilbudsinnhenting kan starte umiddelbart. Detaljprosjekteringen vil skje i samarbeid med MHBR for å kunne ta hensyn til virksomhetens behov.

Det er satt av kr 6,8 mill til brannstasjon i 2017. Merinvesteringen på kr 9,7 mill foreslås dekket ved bruk av ubundet fond investering.

Konklusjon

Dette er en sak som har versert i lang tid og som det er nødvendig å få tatt en beslutning på med hensyn til permanente og tilfredsstillende lokaler for brann- og feiervesenet. Det kan løses på to måter. Enten ved å bygge om det gamle renseanlegget i henhold til gjeldende planer eller ved å lage kravspesifikasjon for brannstasjon og utlyse anbudskonkurranse. Det innstilles på at nye lokaler for brannvesenet legges til det gamle renseanlegget. Investeringen for brannstasjon utgjør 13,5 mill kr og investeringen for lokaler til feiervesenet utgjør 3 mill kr som dekkes over selvkost, totalt kr 16,5 mill kr.

Vedtaket konsekvenser for klima og miljø

Nye lokaler for brannvesenet og feiervesenet vil ikke ha konsekvens for klima og ytre miljø. Det vil gi en bedring av arbeidsmiljø for ansatte i brannvesenet og feiervesenet.

Innstilling:

1. Ombygging av det gamle renseanlegget som beskrevet i saksutredningen, igangsettes.
2. Økt investering på 9,7 mill kr innarbeides i budsjett 2017 og dekkes av ubundet fond investering.
3. Byggingen skal være areal- og kostnadseffektiv.

Kommunestyret behandlet saken i møte 29.11.2016:

Einar Røe, AP, ble erklært habil.

Forslag fra Arbeiderpartiet v/Tone Hagen:

Rådmannens innstilling punkt1-3 strykes.

1. Rådmannen gis fullmakt til å inngå avtale om kjøp av alternativ 3 (VS eiendom Elvegata) som referert til i avsnitt om seksjonering i saksutredningen.
2. Avtalen skal forelegges kommunestyret for godkjenning.
3. Midler til anskaffelse innarbeides i budsjett for 2017.

Forslaget fra Hagen falt med 12 stemmer mot 15 stemmer for rådmannens innstilling.

Vedtak

1. Rådmannen gis fullmakt til å inngå avtale om kjøp av lokaler som beskrevet i Alternativ 1 (Jordkjendbygget)
2. Avtalen skal forelegges kommunestyret for godkjenning.
3. Midler til anskaffelse og oppjustering av lokalene i innarbeides i budsjett for 2017.

Kommunestyret behandlet saken i møte 28.03.2017:

Forslag fra Venstre v/Kurt Olav Fossum:

Endring rådmannens innstilling punkt 2:

Økt investering på 6,7 mill. kr innarbeides i budsjett 2017 og dekkes av ubundet fond investering.

Erstatter rådmannens innstilling punkt 3:

Det gis en ramme på totalkostnad på kr 13,5 mill. for å gjennomføre totalombyggingsarbeidene.

Nytt punkt 4:

Ved utlysning av arbeidene kan entreprenørene komme med alternativ løsning og komplett pris for et bygg tilpasset Midt-Hedmark brann- og redningsvesens krav, og feiernes behov for lokaler som beskrevet i saksvurdering.

Fossums forslag punkt 2 falt med 22 mot 5 stemmer.

Fossums forslag punkt 3 falt med 22 mot 5 stemmer.

Fossums forslag til nytt punkt 4 falt med 22 mot 5 stemmer.

Rådmannens innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Ombygging av det gamle renseanlegget som beskrevet i saksutredningen, igangsettes.
2. Økt investering på 9,7 mill. kr innarbeides i budsjett 2017 og dekkes av ubundet fond investering.
3. Byggingen skal være areal- og kostnadseffektiv.

Kravspesifikasjon / Prosjektbeskrivelse

Formålet med prosjektet er å få svar på hvordan kommunen utøver prosjektstyring og holder kontroll på kostnadsutviklingen i sine investeringsprosjekter.

Det bes om at tilbyder legger ved et forslag til prosjektbeskrivelse sammen med tilbudet.

Oppdragsgiver ønsker svar på følgende problemstillinger:

- 1. Har kommunen tiltak for planlegging og styring av investeringsprosjekter?*
- 2. Har kommunen en hensiktsmessig håndtering av avvik og endringer i investeringsprosjekter?*
- 3. Har kommunen et tilstrekkelig planleggings/beslutningsgrunnlag for oppstart av investeringsprosjekter?*
- 4. Har kommunen gjennomført tilstrekkelig risikovurderinger i planleggings/beslutningsgrunnlag i investeringsprosjekter?*
- 5. Har kommunen etablert tilstrekkelige rutiner for rapportering (framdrift, budsjett, økonomi, mm) og blir rapporteringsrutinene fulgt?*

Konkurransegrunnlag

Innholdsfortegnelse

- 1 Oppdragsgiver
- 2 Anskaffelsen
 - 2.1 Formål
 - 2.2 Omfang
 - 2.3 Leveranser
 - 2.4 Kontraktstype
 - 2.5 Kontraktens varighet
 - 2.6 Vedståelsesfrist
 - 2.7 Forbehold og presiseringer
- 3 Tilbudets utforming og levering
 - 3.1 Innleveringssted og -form
 - 3.2 Tilbudets struktur
 - 3.3 Forbehold
 - 3.4 Offentlighet
 - 3.5 Krav til tilbudets utforming
 - 3.5.1 Tilbudet
 - 3.5.2 Prisskjema
 - 3.5.3 Komplette besvarelse av tildelingskriteriene
 - 3.5.4 Avvik fra konkurransegrunnlaget
- 4 Prosedyre
 - 4.1 Anskaffelsesprosedyre
 - 4.2 Tildelingskriterier
 - 4.2.1 Priser (30 %)
 - 4.2.2 Kompetanse og erfaring (40 %)
 - 4.2.3 Kvalitet, oppfølging og service (30 %)
- 5 Administrativ informasjon
 - 5.1 Behandlingsprosedyre
 - 5.2 Evalueringsprosedyre
 - 5.3 Konfidensialitet
 - 5.4 Endring av forespørsel
 - 5.5 Underleverandører
 - 5.6 Språk
 - 5.7 Eiendomsrett
 - 5.8 Rettelser, supplering og endringer av konkurransedokumentene

1 Oppdragsgiver

Abakus as er et selskap 100 % eid av Engerdal, Trysil, Stor-Elvdal, Åmot, Alvdal, Folldal, Os, Rendalen, Tolga, Tynset og Røros kommuner.

Oppdragsgiver for anbudskonkurransen er Tynset kommune.

Konkurransen gjennomføres av Abakus AS org.nr. 983 335 543 på vegne av oppdragsgiver.

2 Anskaffelsen

2.1 Formål

Oppdragsgiver nevnt i punkt 1 har til hensikt å inngå kontrakt om kjøp av revisjonstjenester til en forvaltningsrevisjon av investeringsprosjekter.

Formålet med anskaffelsen er å få svar på hvordan kommunen arbeider med sine investeringsprosjekter.

Leverandøren skal bruke sin fagkunnskap og kompetanse for å bidra til at kontraktens formål blir ivaretatt.

2.2 Omfang

Anskaffelsen gjelder kjøp av tjenester for gjennomføring av følgende forvaltningsrevisjon: *Forvaltningsrevisjon på investeringsprosjekter.*

Problemstillinger og omfanget av oppdraget fremkommer av vedlagte kravspesifikasjon/ behovsbeskrivelse.

Anskaffelsesverdi? "Begrenset oppad til..."

2.3 Leveranser

Leveranse skal skje direkte til kontrollutvalget i Tynset kommune.

Komplett levering inkluderer all nødvendig dokumentasjon og rapporter.

Lvert materiale er oppdragsgivers eiendom og kan fritt benyttes av denne til dette og andre formål.

Leverandøren skal gjennomføre et oppstartmøte senest 1 uke etter avtaleinngåelse, hvor alle oppdragsgivere er representert.

2.4 Kontraktstype

Det skal inngås avtale med én leverandør. Avtalen baseres på vedlagte avtalevilkår SSA-O med bilag.

2.5 Kontraktens varighet

Oppdraget skal være avsluttet og rapport levert for kontrollutvalget i Tynset kommune i deres møte xx.xx 2017.

2.6 Vedståelsesfrist

Tilbyder er forpliktet til å vedstå sitt tilbud til

2.7 Forbehold og presiseringer

Det tas forbehold om det oppgitte omfanget, og at endringer i budsjetter, politiske/administrative vedtak og rutiner kan påvirke det endelige omfanget. Dersom det foreligger saklig grunn kan oppdragsgiver avlyse konkurransen i henhold til Lov om offentlige anskaffelser.

3 Tilbudets utforming og levering

3.1 Innleveringssted og -form

Tilbudet skal leveres elektronisk gjennom Mercell MSS og signeres med digital signatur.

Om det er behov for bistand ved tilgang og nedlasting av dokumenter eller spørsmål knyttet til innlevering av tilbud og digital signatur, vennligst kontakt Mercell support telefon: 21 01 88 60 eller e-post: support@mercell.com

Tilbudsfristen er

3.2 Tilbudets struktur

Det er tilbyders ansvar å påse at filene er nummerert og navngitt korrekt og i henhold til strukturen som følger av skjemaene og metoden i Mercell.

3.3 Forbehold

Forbehold som ikke er prissatt av tilbyder eller kan prises av oppdragsgiver vil medføre avvisning i henhold til Lov om offentlige anskaffelser.

Tilbudet skal utarbeides i henhold til de spesifikasjoner og avgrensninger som er gjort i konkurransedokumentene. Det vil si dette konkurransegrunnlaget med alle vedleggene, DOFFIN-kunngjøring og eventuell tilleggsinformasjon som blir sendt ut gjennom Mercell i konkurranseperioden.

3.4 Offentlighet

Oppdragsgiver er omfattet av [Offentleglova](#) og [Forvaltningsloven](#). Dette innebærer at dokumenter knyttet til offentlige anskaffelser kan bli gjenstand for innsynsbehandling.

Det er i offentliglova en utsatt innsynsrett i tilbud og protokoll til etter at man har valgt leverandør. I tilbudene er gjort unntak fra innsynsretten for opplysninger som kan karakteriseres som forretningshemmeligheter. Det er avgjørende at det har en «konkurransemessig betydning å hemmeligholde» dokumentene, slik at det kan medføre økonomisk tap for bedriften.

Det skal ikke leveres et eget sladdet tilbud, men tilbyder skal vedlegge en egenerklæring som inneholder opplysninger om hvilke deler av tilbudet som skal unntas offentlighet. Tilbyder skal begrunne hvorfor det er forretningshemmeligheter og av «konkurransemessig betydning å hemmeligholde».

Oppdragsgiver avgjør endelig hvilken informasjon som kan gjøres offentlig.

3.5 Krav til tilbudets utforming

3.5.1 Tilbudet

Tilbudet skal være i overensstemmelse med konkurransedokumentene. Det er tilbyders ansvar å gjøre seg kjent med alle dokumentene i konkurransen, og levere et korrekt og komplett tilbud.

Det er ikke adgang til å gi alternative tilbud. Det er ikke adgang til å gi del-tilbud.

3.5.2 Prisskjema

Tilbudspriser skal oppgis i vedlagte prisskjema. Alle felt skal være utfyllt. Det er ikke anledning til å endre skjemaet med nye varelinjer eller kolonner. Det er tilbyders ansvar at prisskjema er fullstendig og korrekt utfyllt.

3.5.3 Komplette besvarelse av tildelingskriteriene

Tilbudet skal inneholde en komplett beskrivelse av hvordan tilbyder oppfyller tildelingskriteriene oppgitt i punkt 4.2.

Manglende beskrivelser kan medføre at tilbudet må avvises i henhold til Lov om offentlige anskaffelser.

3.5.4 Avvik fra konkurransegrunnlaget

Eventuelle avvik fra konkurransegrunnlaget skal være i tråd med kravene i Lov om offentlige anskaffelser. Alle avvik skal beskrives og prissettes slik at oppdragsgiver kan vurdere og kvantifisere implikasjonene av disse uten behov for kontakt med tilbyder.

4 Prosedyre

4.1 Anskaffelsesprosedyre

Anskaffelsen gjennomføres i henhold til lov om offentlige anskaffelser av 17. juni 2016 (LOA) og forskrift om offentlige anskaffelser (FOA) FOR 2016-08-12-974. del I.

Oppdragsgiver planlegger å tildele kontrakt uten å ha kontakt med leverandørene utover å foreta eventuelle mindre avklaringer/korrigeringer av tilbudene.

Forhandlinger kan likevel bli gjennomført dersom oppdragsgiver, etter at tilbudene er mottatt, vurderer det som hensiktsmessig. Utvelgelsen vil i så fall bli gjort etter en vurdering av tildelingskriteriene. Det presiseres at ingen leverandører kan forvente dialog om sitt tilbud og derfor må levere sitt beste tilbud.

Leverandøren oppfordres på det sterkeste til å følge de anvisninger som gis i dette konkurransegrunnlaget med vedlegg og eventuelt stille spørsmål ved uklarheter per e-post til kontaktperson.

4.2 Tildelingskriterier

Valg av leverandører vil bli gjort ut ifra det økonomisk mest fordelaktige tilbudet, vurdert ut fra følgende forhold med vektning i parentes.

4.2.1 Priser (30 %)

Prisene skal oppgis i henhold til beskrivelsene i punkt 3.5.2 eksklusive merverdiavgift, og inneholdende alle relevante kostnader og avgifter for utførelse av tjenesten.

Alle kostnader som ikke er oppgitt eller spesifisert, anses som inkludert.

Prisen skal være en fastpris, innholdet skal være i henhold til formålsbeskrivelsen og vedlagt milepælsplan.

4.2.2 Kompetanse og erfaring (40 %)

Tilbyder skal dokumentere betydelig kompetanse og erfaring innenfor de forespurte fagfeltene for det personell som dedikeres til oppdraget. Dette skal dokumenteres med CV og referanseliste med oppdragsgiver, type oppdrag, størrelse og leveringstidspunkt.

Hvordan evaluere - Nyere erfaringsprosjekter vurderes bedre. Større erfaringsprosjekter bedre enn mindre. Høyere utdanning vurderes bedre. Utdanning og erfaring eldre enn 10 år vurderes til likt.

4.2.3 Kvalitet, oppfølging og service (30 %)

- **Ferdigstillelsesdato**

Sjekk om dette er oppgitt i kravspesifikasjon. Tilbyder skal i sitt tilbud oppgi ferdigstillelsesdato i antall uker etter kontraktssignering. Vi vurderer kort responstid bedre enn lang.

- **Oppdragsforståelse og prosjektplan**

Tilbyder skal presentere metodikk og prosjektplan for gjennomføring av oppdraget. Planen skal inneholde alle relevante milepæler og aktiviteter. Dette vil evalueres etter oppdragsgivers vurdering av hvordan beskrivelsen er tilpasset organisasjonens behov.

5 Administrativ informasjon

5.1 Behandlingsprosedyre

Etter tilbudsåpning vil Abakus as distribuere tilbudsdokumenter til oppdragsgiver. Abakus as lager en sammenstilling av de innkomne tilbud, som presenteres for oppdragsgiver. Endelig beslutning om hvem som skal tildeles kontrakt gjøres av oppdragsgiver. Abakus as sender meddelelser om valg av leverandør.

Kontrakten inngås mellom oppdragsgiver og valgt leverandør.

5.2 Evalueringsprosedyre

Evalueringsprosedyren bygger på en evalueringsmodell som er en absoluttmodell. Denne tar utgangspunkt i tilbudt pris, med tillegg av manglende oppfyllelse av de øvrige kriteriene. Dette gir et sammenligningstall som gir grunnlag for rangering av tilbyderne.

For tildelingskriteriene utover pris, har evalueringsmodellen en poengskala fra 0-3 poeng. Poengene settes utfra besvarelsen av tildelingskriteriene.

Den teoretiske bakgrunnen for denne modellen er utarbeidet av professor Mats Bergman ved Södertörns Högskola i Sverige. Modellen og

rapporten med det teoretiske grunnlaget finnes tilgjengelig på <http://www.abakus.as/Tilbydere/evalueringsmodell.html>

5.3 Konfidensialitet

Mottatte tilbud vil bli behandlet i henhold til Lov 2006-05-19 nr 16: Lov om rett til innsyn i dokument i offentlig verksemd § 23 jfr. Forvaltningsloven §§ 13 og 19b. Informasjon om tilbudene vil bli gjort internt tilgjengelig i den grad det er nødvendig for evalueringen.

5.4 Endring av forespørsel

Oppdragsgiver kan gjøre endringer i forespørselen, som ikke er vesentlig, inntil 6 dager før tilbudsfristens utløp. Frist for å stille spørsmål til konkurransen er .

5.5 Underleverandører

Dersom tilbyder i sitt tilbud inkluderer leveranser fra andre leverandører, står tilbyder selv ansvarlig overfor sine underleverandører med hensyn til oppfylling av kontraktsforpliktelser og forpliktelser i henhold til Forskrift om offentlige anskaffelser. Hvilke underleverandører som benyttes, i hvilket omfang og i hvilke deler av leveransen, skal oppgis i tilbudet.

5.6 Språk

Tilbudet og øvrig informasjon skal leveres på norsk.

5.7 Eiendomsrett

Lvert tilbud er oppdragsgivers eiendom.

5.8 Rettelser, supplering og endringer av konkurransedokumentene

Dersom tilbyder oppdager feil, mangler, utelatelse eller uklarheter i konkurransedokumentene, plikter tilbyder umiddelbart å varsle oppdragsgiver om dette.

Henvendelser i utlysningsperioden vil bli anonymisert og sammen med svar gjort tilgjengelig i Mercell. Tilbydere har et selvstendig ansvar for å hente denne informasjonen. Dersom tilbud allerede er levert før endringer, må tilbudet bekreftes på nytt.

Henvendelser skal skje skriftlig gjennom kommunikasjonsmodulen i Mercell. **Meldingen skal merkes med referansenummer og tittel på konkurransen.**

Spørsmål må fremsettes innen fristen oppgitt i punkt 5.4.

Det skal ikke være kommunikasjon med andre personer hos oppdragsgiver vedrørende konkurransen enn oppgitt kontaktperson.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	20.04.17	13/17
Behandling av saken:				
Saksnr.: 13/17	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 20.04.17	

Innkommet sak – deltakelse forvaltningsrevisjon Midt-Hedmark brann- og redning IKS

Saksdokumenter:

- Mediaomtale Dagbladet varslingssak
- Prosjektplan Forvaltningsrevisjon – Etterlevelse av varslingsrutiner

Saksframlegg:

Kontrollutvalget i Elverum har bestilt og fått utarbeidet en prosjektplan fra Hedmark Revisjon IKS, som er revisor for 5 av eierskapskommuner i Midt-Hedmark brann- og redning IKS – følger vedlagt.

Det har i lengre tid vært medieoppslag i Dagbladet om varslersaker knyttet til Midt-Hedmark brann og redningsvesen IKS (MHBR). Dette har handlet om ansattes varslinger mot brannsjefen. Noe av det som har blitt hevdet er: «MHBR har i lengre tid slitt med en ledelsesform som ikke er de ansatte verdig. Behandlingen av enkelte personer i selskapet, er ikke i tråd med det vi skal stå for: brukerorientert, redelighet, respekt, engasjement!!» (<http://www.dagbladet.no/nyheter/varslet-mot-brannsjefen-i-2013-og-2016-sa-ble-frode-48-fjernet-fra-stillingen-sin/67399527>). Selskapets styre sier at de har full tillit til brannsjefen. Uansett om slike uttalelser/rykter er sanne eller ikke, er slike oppslag skadelig for selskapet, og det er derfor viktig at kontrollutvalgene i eierkommuner engasjerer seg i saken.

Kontrollutvalget i Alvdal fattet følgende vedtak i sak 12/17 følgende vedtak:

Forvaltningsrevisjonsrapport i MHBR av 09.11.16, samt den framlagte handlingsplanen tas til orientering.
Sekretariatet tar kontakt med kontrollutvalgene i øvrige eierkommuner for å undersøke eventuelle tiltak i forhold til varslersaken i selskapet.

Det første punktet gjaldt behandling av en forvaltningsrevisjonsrapport som selskapet selv hadde bestilt. Denne rapporten er vel strengt tatt ikke noen forvaltningsrevisjon, i hvert fall ikke etter kommunelovens bestemmelser, men kanskje heller en konsulentrapport. Men ut fra det andre punktet i vedtaket, har sekretariatet for Alvdal kontrollutvalg, daglig leder Torill Bakken i Kontrollutvalg Fjell IKS, tatt kontakt med de øvrige sekretariatene som representerer kontrollutvalgene i MHBRs og det er derfor viktig at kontrollutvalgene i eierkommunene engasjerer seg i saken. eierkommuner, for å høre om det er flere som er interessert i å bli med på en felles undersøkelse i selskapet. Når det er flere eiere i et selskap, er det en stor fordel om selskapskontrollen bestilles som et fellesprosjekt for alle kontrollutvalgene, da dette naturlig nok reduserer kostnadene for hvert enkelt kontrollutvalg.

MØTEBOK

MHBR har 10 eiere og eierandelene er som følger:

- Elverum Kommune 30,5 %
- Trysil Kommune 14,9 %
- Tynset Kommune 10,8 %
- Våler Kommune 10,0 %
- Rendalen Kommune 7,0 %
- Stor-Elvdal Kommune 7,0 %
- Alvdal Kommune 6,3 %
- Folldal Kommune 5,3 %
- Engerdal Kommune 4,7 %
- Tolga Kommune 3,5 %

I en samtale mellom daglig leder i Kontrollutvalg Fjell IKS og daglig leder i Glåmdal sekretariat IKS, ble det avtalt at sistnevnte kunne lage et forslag til saksframlegg som kunne legges fram for alle 10 kontrollutvalgene. Hvis det skal være et fellesprosjekt, er det en fordel at det i all hovedsak er likelydende vedtak i alle kontrollutvalgene. I ettertid bekreftet daglig leder i Glåmdal sekretariat IKS avtalen i en e-post, som ble sendt alle sekretariatene i eierkommunenes kontrollutvalg.

Kontrollutvalgets leder i Elverum kommune har i ettertid engasjert seg og ønsket, som representant for den største eieren, å være den som tok regien på en mulig kontroll i selskapet. Kontrollutvalget i Elverum bestilte derfor en prosjektplan fra Hedmark Revisjon IKS, som er revisor for 5 av selskapets eierkommuner. Glåmdal sekretariat IKS skulle fortsatt lage saksframstillingen.

Prosjektplanen, utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS, datert 3.4.17 (jf. vedlegg 2), beskriver hvordan revisjonen oppfatter bestillingen. De har foreslått følgende problemstillinger (side 4):

1. Hvordan har ansvarlig ledelse i Midt-Hedmark brann- og redningsvesen håndtert dokumenterte henvendelser med påstander om kritikkverdige forhold/varsler fra ansatte i perioden 2010-2017?
2. Har Midt-Hedmark brann og redningsvesens håndtering av henvendelsene underproblemstilling 1) vært i tråd med gjeldende regelverk?

Under punkt 4 (Avgrensninger) sier Hedmark Revisjon IKS at gjennomgangen avgrenses til selskapets håndtering av varslersakene. Innholdet i varslersakene og eventuelle personalmessige sider vil ikke bli vurdert. Det sies videre i prosjektplanen at prosjektet planlegges gjennomført innenfor rammen av 250 timer og at den legges fram innen 31.10.17.

Det er naturlig at fordeling av tidsbruk/kostnader blir ut fra eierandel, og da blir det en slik fordeling, dersom alle kontrollutvalgene gir sin tilslutning:

Eierkommune	% vis eierskap	Timer
Elverum kommune	30,5	76,25
Trysil kommune	14,9	37,25
Tynset kommune	10,8	27
Våler kommune	10	25
Rendalen kommune	7	17,5

MØTEBOK

Stor-Elvdal kommune	7	17,5
Alvdal kommune	6,3	15,75
Folldal kommune	5,3	13,25
Engerdal kommune	4,7	11,75
Tolga kommune	3,5	8,75
		250

De forskjellige utvalgene har møter i løpet av april/mai og det kan antas at alle kontrollutvalgene har bestilt prosjektet innen 1. juni, dersom de har budsjettmessig dekning for bestillingen. Kontrollutvalget i Tynset kan bestille denne kontrollen innenfor sin budsjettramme.

Sekretariatets forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Tynset kommune for 2017-2020 og vedtar oppstart av en forvaltningsrevisjon knyttet til Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS sine varslingsrutiner.
2. Prosjektet er et fellesprosjekt for kontrollutvalgene i eierkommunene Elverum, Trysil, Tynset, Våler, Rendalen, Stor-Elvdal, Alvdal, Folldal, Engerdal og Tolga.
3. Bestillingen sendes Hedmark Revisjon IKS.
4. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - 1) Hvordan har ansvarlig ledelse i Midt-Hedmark brann- og redningsvesen håndtert dokumenterte henvendelser med påstander om kritikkverdige forhold/varsler fra ansatte i perioden 2010-2017?
 - 2) Har Midt-Hedmark brann og redningsvesens håndtering av henvendelsene underproblemstilling 1) vært i tråd med gjeldende regelverk?
5. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalgene.
6. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 27 timer (totalt 250 timer) og ferdigstilles innen 31.10.17.
7. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatet saken fram for kontrollutvalget.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Foto: Nina Hansen / Dagbladet [Vis mer](#)

Elverum, Midt-Hedmark brann og redning

Varslet mot brannsjefen i 2013 og 2016. Så ble Frode (48) fjernet fra stillingen sin

«Vi tror styret får den perfekte historien om at alt er i orden.»

20. MARS 2017 KL. 13.15 [DEL PÅ FACEBOOK](#)

Av [Therese Doksheim](#) og [Nina Hansen](#)

ANNONSØRINNHOLD

Oddseksperter: -Bayern får det vrient mot uavgjort-spesialisten Hoffenheim

ANNONSØRINNHold FRA NORSK TIPPING

ELVERUM (Dagbladet): Brannmester og hovedtillitsvalgt Frode Negård i Midt-Hedmark brann og redning (MHBR) varslet mot brannsjef Nils Erik Haagenrud for første gang i 2013.

Ytterligere et varsel og tre år seinere, har styret full tillit til brannsjefen, som leder brannberedskapen i Våler, Elverum, Trysil, Engerdal, Stor-Elvdal, Alvdal, Rendalen, Tolga, Tynset og Folldal.

9. januar 2013 tok Frode Negård opp problemer i ledelsen og med helse-, miljø og sikkerhet:

«Ikke de ansatte verdig»

«MHBR har i lengre tid slitt med en ledelsesform som ikke er de ansatte verdig. Behandlingen av enkelte personer i selskapet, er ikke i tråd med det vi skal stå for: brukerorientert, redelighet, respekt, engasjement!!»

«Brannsjefens væremåte og ordbruk mot ansatte (som å ansette polakker, er penger spart), gi flere sparken etc... Dette gir grobrunn for mistriksel i arbeidsforholdet. Slik ønsker vi ikke å ha det.»

«Dette er et problem som stadig blir diskutert av de ansatte og vi i vår posisjon kan ikke stå på sidelinjen uten å gripe inn.»

I samme varsel, titulert «sak to: internkontroll og HMS», skrev Negård i 2013:

«Vi tror at styret ikke alltid blir informert om hvordan ting egentlig er, men får den perfekte historien om at alt er i orden rundt om i kommunene som er i MHBR. Internkontroll og HMS har i en årrekke vært mangelfull, noe ledelsen må ha visst om.»

- Meget dyktig

Det har ikke lyktes Dagbladet å få kontakt med styreleder i MHBR, Sven Inge Sunde, men han har tidligere uttalt til Dagbladet at ledelsen har full tillit til brannsjefen.

- Vi har diskutert varslersaken i styret (...). Det er ikke meg bekjent at flere ansatte har ytret misnøye om brannsjefen, sier Sunde.

- Haagenrud er meget dyktig, og vi har full tillit til ham. I varslingen kom en hel rekke beskyldninger mot brannsjefen. Misnøyen er sjekket, men vi er ikke av samme oppfatning som den ansatte. Vi går ikke videre med varselet, sier styrelederen.

Etter at Dagbladet skrev om saken, har Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap (DSB) [bedt brannsjefen redegjøre](#).

Hovedtillitsvalgt Negård hevder seg utsatt for en hevnaksjon, da han i februar ble tatt av beredskapsvakt og satt til å montere alarmer, slik [Dagbladet fortalte på torsdag](#).

«Offer for uakseptable oppførsel»

Brannsjef Nils-Erik Haagenrud tilbakeviser påstandene på det sterkeste. Han ønsker ikke å kommentere personalkonflikten.

- Ingen kommentar, sier han om påstandene.

1. desember 2016 varslet Negård nok en gang, den gang på vegne av kollega Petter Skjærmoen, som da var sykemeldt som følge av det han selv hevder er jobbrelatert stress.



Mann døde i husbrann: Arbeidskonflikt kan ha forsinket røykdykkerne

DAGBLADET PLUSS

«Samme ansatt (Skjærmoen, red. journ.) har siden 2006 blitt offer for en leders helt klart uakseptable oppførsel. Her kan nevnes skriftlige krasse brev (...) og uriktig utbetaling av lønn som straffetiltak. (...) Øverste leder har snakket svært nedlatende og gir usanne opplysninger om tidligere ansatte», heter det i varslingen Negård skrev på vegne av kollegaen.

Negård omtaler brannsjefen i varselet blant annet slik:

«(Haagenrud) omtaler kollegaer som dumme. Kjeftet på ansatte under aksjon og omtalte dem som jævla idioter. Snakker nedlatende om ansatte som ikke er til stede.»

Haagenrud ønsker ikke å kommentere påstandene.

Dagbladet har snakket med et titalls tidligere og nåværende brannmenn som forteller om årevis med dårlig arbeidsmiljø. De mener «det ikke er rom for å si sjefen imot»; påstander som brannsjefen tilbakeviser på det sterkeste.

- Følger du ikke Haagenrud helt, så utelater han deg. Da blir du sendt ut i kulda, sier en tidligere ansatt brannmann når Dagbladet ringer.

- Enten sparken eller slutta

Han oppgir «sjefens lederstil» som en avgjørende faktor til at han byttet brannetat og arbeidsplass. Flere av de andre Dagbladet snakker med, uttrykker at det er «stort gjennomtrekk på brannstasjonen i Elverum».

En ansatt sier til Dagbladet at han sluttet for flere år siden, og «håpet situasjonen skulle bedre seg for de som var værende».

- Det er trist å se hva som skjer med Frode som følge av at han sa ifra, sier en annen.

- Det er en følelse blant folk om at alle som har sagt ham imot enten har fått sparken eller har slutta.

En annen ønsker heller ikke navn og bilde i avisa, i frykt for reaksjoner.



IKKE DEN ENESTE: Frode Negård har som hovedtillitsvalgt varslet mot sjefens lederstil to ganger. En rekke av hans kolleger sier de opplever det samme som varsleren. Foto: Nina Hansen / Dagbladet [Vis mer](#)

- Jeg har ikke lagt meg ut med sjefen, så for meg går det greit på jobb - men jeg ser hvordan det har gått med de som har sagt ham imot, så jeg vil ikke si hvem jeg er, sier personen.

Reagerer på manglende tillit

Tom Storsveen er hovedvernombud i bedriften. Han sier han reagerer på at styrelederen i MHBR har tillit til Haagenrud.

- Mange reagerer, meg selv inkludert, på at styreleder ikke deler oppfatningen til Negård om sjefens lederstil. Det er ikke bra at de ikke har undersøkt det videre, annet enn at de har hatt ett møte med brannsjefen. Negård blir jo ikke trodd, sier hovedverneombudet.

Han sier at han har fått flere henvendelser fra ansatte i bedriften, etter at Dagbladet skrev om forholdene.

- De ansatte frykter at de skal møte en form for gjengjeldelse, at det skal få konsekvenser for dem. Men det ville kanskje vært dumt av ledelsen å gjøre noe nå, det tenker jeg de nok selv skjønner, sier hovedvernombudet.

- 32 punkter

Det er på det rene at Negård under en redningsøvelse i fjor høst hadde kuttet noen trykkslanger, som ifølge Negård viste seg å være 30 år gamle.

Det er denne avkappingen som Negård selv mener brukes som et ytterligere punkt på ei «liste over 32 punkter eller tillitsbruddmomenter» Negård ifølge ledelsen skal ha brutt. Ifølge Negård selv, var kuttingen et rent HMS-tiltak.



VARLSER: Frode Negård, til venstre, og kollega Petter Skjærmoen. Foto: Nina Hansen / Dagbladet

[Vis mer](#)

Men Negård har aldri blitt vist denne lista, hevder han. Brannsjefen sier Negård er kjent med lista, mens advokaten til arbeidsgiveren, Kanwal Suleman, ikke vil kommentere personalsaker eller vise dokumentasjonen på de 32 punktene.

- Det er stor frustrasjon blant de ansatte for hvorfor ikke bare disse 32 punktene kan legges fram, sier brannmann og verneombud Peder Lindfjord.

- Personalsaken burde vært tatt tak i for mange år siden. Mange ansatte står bak brannsjefen, og ikke er enige i anklagene mot ham, sier verneombudet.

- Det oppfordres til å varsle om kritikkverdige forhold, men det står ingenting om at man praktisk talt mister jobben etter å ha sagt ifra, sier hovedtillitsvalgt Negård.

- Jeg opplever at brannsjefen forsøker å dra opp gamle episoder, episoder som egentlig var bittesmå, i et forsøk på å kvitte seg med meg, sier han.

Haagenrud benekter disse påstandene, og sier han ikke ønsker å kommentere saken ytterligere.



Brannmenn hevder de ble forsinket i livreddende arbeid: DSB ber brannsjefen svare





EN PERSON OMKOM: Huset i Elverum kommune sto i full fyr den 16. februar, og en mann omkom. Mannens pårørende er kjent med at Dagbladet omtaler hendelsen der deres familiemedlem omkom. Foto: Nlna Hansen / Dagbladet [Vis mer](#)

Ansatte i Midt-Hedmark brann og redning varslet

Varslet mot brannsjefen: Ingen regler ble brutt da mann i 60-åra omkom i husbrann

Brannsjefen på Elverum måtte redegjøre for Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap (DSB).

29. MARS 2017 KL. 21.32 [DEL PÅ FACEBOOK](#)

Av [Therese Doksheim](#)

ANNONSØRINNHold

Oddseksperter: -Bayern får det vrient mot uavgjort-spesialisten Hoffenheim

ANNONSØRINNHold **FRA NORSK TIPPING**

(Dagbladet): Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap (DSB) har konkludert med at ingen regler ble brutt i en husbrann der en mann i 60-åra omkom. Røykdykkere fortalte Dagbladet at [en intern arbeidskonflikt kan ha forsinket dem](#) i brannslukkingsarbeidet.

Tidligere brannmester og hovedtillitsvalgt Frode Negård har forklart at han varslet om brannsjef Nils-Erik Haagenruds lederstil i både 2013 og 2016, før han ble [fjernet fra stillingen sin](#).

Da det brant i et hus i Elverum den 16. februar i år, monterte Negård - som av en rekke kolleger beskrives som en av brannetatens mens erfarne - trygghetsalarmer i kommunen, fordi han ikke lenger skulle delta på utrykninger, slik Haagenrud hadde bestemt.

- Jeg kunne ha vært der, hadde jeg fått lov til å bli med, slik jeg har i alle år. Det er helt forferdelig å tenke på at jeg kunne ha vært der og kanskje kunne gjort en forskjell, sa Negård til Dagbladet.



Brannmenn hevder de ble forsinket i livreddende arbeid: DSB ber brannsjefen svare

- Finner ingenting

Haagenrud har ikke besvart Dagbladets henvendelser tirsdag.

- En brann der liv går tapt påvirker oss alle sammen, meg selv inkludert. Jeg er trygg på at beredskapen ikke er påvirket av noen arbeidskonflikt, sa Haagenrud tidligere i mars.

Styreleder i selskapet, Sven Inge Sunde, sier at han har full tillit til brannsjefen. Om DSBs konklusjon om at ingen regler er brutt, sier han:

- Det finner jeg helt selvfølgelig. Mitt syn er at vi har et meget godt brannvesen med høy standard.

Hans Kristian Madsen ved avdeling for brann og redning i DSB sier til Dagbladet at de har sjekket brannsjef Haagenruds redegjørelse mot brann- og eksplosjonsvernloven og den såkalte [dimensjoneringsforskriften](#) 52 paragrafer, for å se om regler ble brutt i den aktuelle husbrannen.

- Vi har fått redegjørelsen, gått gjennom saken og satt dette opp mot brann- og eksplosjonsvernregelverket. Vi finner ingenting som tilsier at kravene for regelverket er brutt, sier Madsen.



Varslet mot brannsjefen i 2013 og 2016. Så ble Frode (48) fjernet fra stillingen sin

Haagenrud har hele tida gitt uttrykk for at Negård ikke er tilsidesatt fordi han varslet om det han selv omtaler som dårlig lederstil hos Haagenrud. Han svarer «ingen kommentar» på Dagbladets spørsmål om varslersaken, og har tidligere uttalt at han ikke kan kommentere den interne konflikten.

- Innenfor kravet

- Vi måler opp mot bestemmelsene, og ser om de ansatte jobbet innenfor kravene til innsats, både i forhold til dimensjonering og hvordan man spesifikt har håndtert nødmeldingen og så videre. Innsatstidskravet til denne typen bygninger er på 20 minutter, og de var godt innenfor den tida, sier Madsen i DSB, som er underlagt justis- og beredskapsdepartementet.

Flere ansatte har uttrykket overfor Dagbladet at de kunne ha gått tidligere inn i det brennende huset, og vært tidligere på stedet, hadde Negård vært med.

I redegjørelsen fra MHBR skriver Haagenrud blant annet følgende om hendelsesforløpet:

«Ressurser tatt i bruk under hendelsen var:

- MHBR stasjon Elverum førsteinnsats 4 mannskaper med E 3-1, 1 brannkonstabel ankommer noen minutter senere da han var på et annet oppdrag.
- MHBR stasjon Elverum etter innkalling totalt 15 mannskaper i innsats.
- MHBR stasjon Elverum, tankbil, reserve mannskapsbil, røykdykkerbil.
- MHBR stasjon Våler med tankbil støtte 1 mannskap.

(...)

«Hendelsen ble håndtert innenfor normal tidakse og med tilstrekkelige ressurser. Utfallet av brannen hadde ikke blitt noe annet om man hadde hatt mer ressurser i initialfasen. Det at det er tragisk hendelse hvor en person omkommer i en brann er trist også for innsatsmannskapene», skriver Haagenrud i redegjørelsen.

- Helt naturlig

- Det er 52 forskriftsbestemmelser pluss lovens bestemmelser, alle er ikke aktuelle i denne saken, men vi har vurdert bredt. Vi finner ikke at noe av det som omtales i redegjørelsen er i strid med regelverket, sier Madsen i DSB.

Han forteller at det ikke er DSBs oppgave å gå inn i interne arbeidskonflikter.

- Det ligger utenfor vårt ansvarsområde, og vi gjør ingen andre vurderinger utover det som tilhører selve loven med tilhørende forskrifter. Jeg har ingen formening om andre sider av saken, vi sjekker bare at de driver i tråd med vårt regelverk. Det andre er ikke vårt ansvar.

- *Hvorfor ba dere om en redegjørelse?* spør Dagbladet.

- Det er helt naturlig, når det løftes opp at det har vært en brann og med den informasjonen som kom da fra Dagbladet. Vi ber om redegjørelser når vi blir kjent med slike saker, sier Madsen i DSB.



Brannmenn hevder de ikke fikk lov til å støtte varsleren

DAGBLADET PLUSS



Mann døde i husbrann: Arbeidskonflikt kan ha forsinket røykdykkerne

DAGBLADET PLUSS

Prosjektplan 2017

Utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS

på vegne av kontrollutvalget i

Elverum kommune

PROSJEKTPLAN

Forvaltningsrevisjon

Etterlevelse av varslingsrutiner

Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS



1 Bakgrunn for prosjektet

1.1 Bestilling

Kommunelovens § 80 *Innsyn og undersøkelser i selskaper*, åpner for at i interkommunale selskaper etter lov 29. januar 1999 nr. 6, i interkommunale styrer etter § 27 og i aksjeselskaper der en kommune eller fylkeskommune alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper direkte eller indirekte eier alle aksjer, har kommunens eller fylkeskommunens kontrollutvalg og revisor rett til å kreve de opplysninger som finnes påkrevd for deres kontroll, så vel fra selskapets daglige leder som fra styret og den valgte revisor for selskapet. I den utstrekning det finnes nødvendig, kan kontrollutvalget og kommunens revisor selv foreta undersøkelser i selskapet.

Kontrollutvalg i eierkommunene kan gjennomføre eierskapskontroll eller forvaltningsrevisjon i disse selskapene, eller en kombinasjon av disse to kontrollene.

Eierskapskontroll fokuserer på hvordan kommunen utøver eierstyring. En viktig forutsetning for at kontrollutvalget kan gjennomføre eierskapskontroll, er at kommunen har tydeliggjort strategier og målsetninger kommunen har med eierskapene.

Forvaltningsrevisjon vil være aktuelt dersom funn fra den obligatoriske eierskapskontrollen, eventuelt andre tips, samtid politiske vedtak og/eller føringer, gjør at kontrollutvalget mener det er forhold som trenger å bli undersøkt nærmere.

Kontrollutvalget har ikke anledning til å gjennomføre granskning. Etter vår vurdering er det bare representantskapet i selskapet, og antagelig etter at et flertall av eierne stiller seg bak deg, som kan gjennomføre granskning. Det gjøres for ordens skyld oppmerksom på at verken kommuneloven eller lov om interkommunale selskaper omtaler granskning. Aksjeloven omtaler hvordan granskninger skal vedtas og gjennomføres, men den loven gjelder ikke for kommuner, kommunale foretak og interkommunale selskaper.

Kontrollutvalget har registrert at det mars måned har vært flere omfattendeartikler i Dagbladet som omtaler varslingsaker og håndtering av disse i Midt-Hedmark Brann og redningsvesen IKS. Artiklene følger vedlagt.

Kontrollutvalget kan ikke gå inn i det personalmessige i sakene, men kontrollutvalget kan undersøke om selskapet har etablert varslingsrutiner i tråd med Arbeidsmiljølovens bestemmelser, og at disse følges når varsler avgis, og at ansatte ikke blir gjenstand for gjengjeldelser dersom varsling er gitt.

Arbeidsmiljøloven §§ 2-4, 2-5 og 3-6 regulerer arbeidstakers rett til å varsle, vern mot gjengjeldelse og arbeidsgivers plikt til å legge til rette for varsling. Arbeidsmiljølovens nåværende «skal»-bestemmelser om varsling trådte i kraft 01.01.2017, før var det også en oppfordring om, at arbeidstakere meldte i fra om kritikkverdige forhold på arbeidsplassen.

Det er arbeidsgivers ansvar å sørge for åpenhet og god intern kommunikasjon i virksomheten. Arbeidsgiver skal aktivt bidra til at ytringsfrihet og varsling blir en naturlig del av virksomhetens arbeidsmiljøarbeid.

Arbeidsgiver skal, i tilknytning til det systematiske helse-, miljø- og sikkerhetsarbeidet, utarbeide rutiner for intern varsling eller sette i verk andre tiltak som legger forholdene til rette for intern varsling om kritikkverdige forhold.

Det skal vurderes om arbeidstakerne skal ha en fast rutine eller fremgangsmåte å forholde seg til når alvorlige kritikkverdige forhold skal tas opp. En slik rutine vil for det første gi de ansatte et signal om at det er ønskelig at de sier fra. Det vil dessuten gi de ansatte veiledning i hvordan de skal gå frem og trygghet for at de følger en akseptert fremgangsmåte.

Med rutiner for intern varsling menes retningslinjer, instruks, reglement med mer, som angir virksomhetens etiske plattform, hvem det kan varsles til, hvordan varslingsmeldinger skal håndteres osv.

1.2 Kort om Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS

Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS er et interkommunalt selskap som eies av kommunene Våler, Elverum, Trysil, Engerdal, Stor-Elvdal, Alvdal, Rendalen, Tolga, Tynset og Folldal. Selskapet ble etablert den 1. juli 2005. Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS har i dag ansvaret med å forvalte brann- og redningstjenesten etter lov om vern mot brann, eksplosjon og ulykker med farlig stoff og om brannvesenets redningsoppgaver for eierkommunene.

Administrasjonen for Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS er lagt til Elverum kommune. Det er lokalisert brannstasjoner i alle eierkommunene. Ansvarsområdet dekker 17 713 km² og ca. 50 000 innbyggere/brukere. Selskapet har i overkant av 200 ansatte.

Midt-Hedmark brann- og redningsvesen er organisert i 3 avdelinger, beredskap, 110 og forebyggende. Midt-Hedmark brann- og redningsvesen har en felles brannordning som er dimensjonert etter en risiko- og sårbarhetsanalyse. Midt-Hedmark brann- og redningsvesens vedtatte verdigrunnlag er tuftet på:

- Brukerorientering
- Redelighet
- Respekt
- Engasjement

2 Formål og problemstillinger

Formålet med denne forvaltningsrevisjonen er å kartlegge og vurdere om Midt-Hedmark brann- og redningsvesen har etablert varslingsrutiner som arbeidsmiljøloven foreskriver at man skal ha og om de etterleves.

Følgende problemstilling søkes besvart i forvaltningsrevisjonen;

- 1) Hvordan har ansvarlig ledelse i Midt-Hedmark brann- og redningsvesen håndtert dokumenterte henvendelser med påstander om kritikkverdige forhold/varsler fra ansatte i perioden 2010-2017?
- 2) Har Midt-Hedmark brann og redningsvesens håndtering av henvendelsene under problemstilling 1) vært i tråd med gjeldende regelverk?

Problemsstilling 1) innebærer at vi må kartlegge hvor mange henvendelser som er gjort og hvor mange av disse som er dokumentert.

Vi må også vurdere om hver enkelt henvendelse til ansvarlig ledelse representerer en henvendelse med påstander om kritikkverdige forhold/varsel.

Problemstilling 2) innebærer at Midt-Hedmark brann og redningsvesen må ha dokumentasjon for at henvendelsen om påståtte kritikkverdige forhold er registrert og arkivert. Midt-Hedmark brann- og redningsvesen må ha dokumentasjon for at henvendelsen om påståtte kritikkverdige forhold er håndtert.

I problemstilling 2) vil kilder for revisjonskriterier være arkivloven, arkivforskriften, offentleglova, forvaltningsloven, personopplysningsloven og selskapet egne retningslinjer/rutiner for håndtering av varslinger i tråd med Arbeidsmiljølovens bestemmelser.

3 Revisjonskriterier

Med bakgrunn i ovennevnte problemstillinger skal det etableres revisjonskriterier. Disse danner grunnlaget for hva innsamlede data skal vurderes opp mot.

Kriteriene skal begrunnes i/utledes av autoritative kilder innenfor det reviderte området. Autoritative kilder kan være lover, forskrifter, forarbeider, rettspraksis, politiske vedtak/mål/føringer, administrative retningslinjer/mål/føringer, statlige føringer/veiledere, andre myndigheters praksis, teori og reelle hensyn som vurderinger av hva som er rimelig/formålstjenlig/effektivt.¹

Utleddning av revisjonskriteriene utføres ifbm prosjektets oppstartsfase.

4 Avgrensninger

Gjennomgangen foreslås avgrenset slik at den i hovedsak vil rette seg mot selskapets håndtering av varslersakene. Forvaltningsrevisjonen vil ikke gjøre vurderinger som knytter seg til innholdet i varslingsakene og de personalmessige sidene ved dette. Forvaltningsrevisjonen begrenser seg til perioden 01.01.2010 – d.d.

¹ RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon pkt. 23 og 24.

5 Metode for datainnsamling

På overordnet nivå er det uttrykt et behov for å finne ut om Midt-Hedmark brann og redningsvesen har gode systemer for å sikre håndtere varslingsaker, og at de blir håndtert i samsvar med lov, forskrifter og selskapets eget regelverk. Vi mener at ved å kartlegge og svare opp spørsmålene i problemstillingene vil det være mulig og vurdere i hvilken grad det er etablert systemer som sikrer at varslinger håndteres på en forsvarlig måte, og at ansatte som har varslet ikke blir gjenstand for gjengjeldelser.

Svar på problemstillingene gjøres ved å gjennomføre intervju med ledelsen og øvrige ansatte, eventuelt også gjennom en questback-undersøkelse mot nåværende og tidligere styremedlemmer og ansatte, inklusiv verneombud og tillitsvalgte. Vi vil vurdere dette opp mot det som anses som effektivt og ressursbesparende.

Kontaktperson for prosjektet må være styreleder og/eller den som skal ivareta selskapets varslingsinstitutt.

Prosjektet er planlagt gjennomført av en utøvende forvaltningsrevisor i samarbeid med en oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor. Hvem som blir utøvende og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, avhenger av når prosjektet kan gjennomføres og hvilke øvrige bestillinger Hedmark Revisjon IKS mottar i løpet av 1. halvår 2017.

Det foreslås avsatt totalt inntil 250 timer til prosjektet jf. kontrollutvalgenes bestilling og oppstilling under.

Vi tar sikte på å starte arbeidet med prosjektet i løpet av mai/juni, og planlegger å ferdigstille arbeidet innen 31.10.2017. Planlagt tidspunkt for ferdigstilling forutsetter at kontrollutvalget har ressurser til gjennomføring i 2017, og at Midt-Hedmark brann- og redningsvesen og andre som må intervjues/kontaktes yter nødvendige bidrag i forhold til frister som revisjonens fastsetter.

Dersom øvrige kontrollutvalg tiltrer at de blir med på forvaltningsrevisjonen, må finansieringen skje ved at kommunene deler utgiftene seg i mellom iht eier/-ansvarsandeler.

Eierandeler er som følger:

Elverum kommune	30,5%
Alvdal kommune	6,3%
Engerdal kommune	4,7%
Folldal kommune	5,3%
Rendalen kommune	7,0%
Stor-Elvdal kommune	7,0%
Tolga kommune	3,5%
Trysil kommune	14,9%
Tynset kommune	10,8%
Våler kommune	10,0%

Som et utgangspunkt har vi planlagt følgende disponering av tiden som er tildelt prosjektet:

AKTIVITET	TIMER
Planlegge og utarbeide prosjektplan	10
Utarbeide oppstartsbrev samt forberedelse og møte med kontaktperson (inkl. kjøring)	15
Innhente bakgrunnsinformasjon og utlede revisjonskriterier mm	30
Dokumentanalyse, intervjuer (inkl. kjøring) og eventuell Quest-Back undersøkelse	100
Utarbeide foreløpig rapport	60
Kvalitetssikring	15
Rapport til uttalelse inkl. etterarbeid	10
Forberedelse og behandling i KU (inkl. kjøring)	10
Totalt	250

Løten, den 3. april 2017

Morten Alm Birkelid

daglig leder

Vedlegg - Avisoppslad i Dagbladet – mars 2017

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	20.04.17	14/17
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
14/17	Kontrollutvalget		20.04.17	

Orienteringssaker

Saksdokumenter:

- Melding om politisk vedtak, kommunestyret sak 33/17 den 28.03.17
Valg av leverandør sekretariat for kontrollutvalget perioden 2017-2020;
Behandling:
Odd Erik Resell, PP ble erklært habil.
Kontrollutvalgets innstilling enstemmig vedtatt.
Vedtak i kommunestyret 28.03.17:
Kontrollutvalget innstiller ovenfor kommunestyret at Kontrollutvalg Fjell IKS blir valgt for kontrollutvalget for perioden 2017-2020.
- Melding om politisk vedtak, kommunestyret sak 26/17 den 28.03.17
Evaluering, oppfølging og avrunding av omstilling i helse- og omsorgssektoren:
1. Kommunestyret tar den foreliggende evalueringsrapporten til etterretning og finner at den danner en tilfredsstillende beskrivelse av hvordan rådmannen har fulgt opp vedtak i sak 56/16.
2. Kommunestyret gir sin tilslutning til at en nå, på grunnlag av de tiltak som beskrives i rapporten, kan gå videre med arbeidet mot en overgang fra omstillingsmodus til utviklingsmodus med fokus på et kontinuerlig forbedringsarbeid i sektoren.
3. Kommunestyret vil bidra til at det gis politiske føringer i utformingen med en revidert arbeidsgiverstrategi, og at dette ses i sammenheng med høringen av en ny kommunikasjonsstrategi og en felles gjennomgang av lov og avtaleverk for ansatte, tillitsvalgte og ledere.
Evalueringsrapporten følger også vedlagt til orientering.
- Kontrollrapport 2016 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Tynset kommune.
Vedlagt følger skatteetatens kontrollrapport i brev av 15.02.17. Kontrollrapporten har ingen anmerkninger og skattekontoret har gjennom sine kontrollhandlinger for 2016 verken gitt pålegg eller anbefalinger.
- Fagkonferanse Kontroll og tilsyn 7-8. juni 2017
Vedlagt følger invitasjon til fagkonferanse som FKT (Forum for Kontroll og Tilsyn) og årsmøte som skal avholdes i Tromsø 7. – 8. juni.
Oppdal kommune er medlem i FKT.

Saksframlegg:

Saker tas til orientering.

MØTEBOK

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saker tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Tynset kommune

SÆRUTSKRIFT

Arkivsak: 17/493

EVALUERING, OPPFØLGING OG AVRUNDING AV OMSTILLING I HELSE- OG OMSORGSSEKTOREN.

Saksnr. **Utvalg**
26/17 Kommunestyret

Møtedato
28.03.2017

Kortversjon av saken:

Omstillingen i Helse- og omsorgssektoren i Tynset kommune startet i 2013 og pågår fremdeles per januar 2017. Måten omstillingen ble gjennomført på skapte store utfordringer både i og utenfor helse- og omsorgssektoren. Dette førte til at det ble svært krevende både for ansatte og arbeidsgiver å gjennomføre den ønskede omstillingen.

En forvaltningsrevisjon fra KPMG tok for seg deler av denne omstillingen. Revisjonens anbefalinger og kommunestyrets vedtak satte krav til videre oppfølging.

En av anbefalingene var at man: «Samler berørte parter og gjør en egen evaluering, på grunnlag av denne rapporten. Formålet er å få en omforent forståelse for hva som har skjedd og hva som gikk galt.»

Vedlegg

1. KPMG sin forvaltningsrevisjon
2. Kommunestyre sak 56/16
3. Evalueringsrapport

Andre dokumenter i saken

1. EVALUERING, OPPFØLGING OG AVRUNDING AV OMSTILLING I HELSE- OG OMSORGSSEKTOREN, datert 13.03.2017

Melding om vedtak sendes til

Hovedtillitsvalgte i Fagforbundet, DELTA og NSF
HO-sjef
Tjenesteområdeledere HO

Saksopplysninger

Som oppfølging av forvaltningsrevisjonens anbefalinger og konklusjoner, kommunestyrets vedtak og omstillingsprosessen som helhet er det nå gjennomført et evalueringsarbeid som har hatt som målsetning å:

- Svare opp de anbefalinger og tiltak beskrevet i forvaltningsrapporten.
- På en omforent måte evaluere og avslutte omstillingsprosessen.
- Skape felles forståelse for «veien videre» i helse og omsorgssektoren.

Dette evalueringsarbeidet har hatt til hensikt på en forenklet og strukturert måte å beskrive hvordan Tynset kommune har fulgt opp, og skal følge opp, forvaltningsrevisjonen av omstillingsprosessen i Helse- og omsorgssektoren. Den beskriver også hvordan man ønsker å skape en felles oppfatning av hvordan man skal avrunde og avslutte selve omstillingsprosessen. Hensikten er å gå fra et omstillingsmodus til et utviklingsmodus hvor kontinuerlig forbedringsarbeid står i fokus.

Saksvurdering

Evalueringsgruppa ble enige om at man kan avslutte omstillingsprosessen, og jobbe videre med ulike utfordringer og problemstillinger når det er behov for det. Dette gir også en vei videre i sektoren. Kontinuerlig utviklingsarbeid hvor man tilpasser seg og jobber med de sakene som til enhver tid trenger fokus. Det ble en omforent forståelse og det ble skapt et godt fundament for å lykkes i fremtiden.

Hvis vi ser på fasene i team og kultur bygging formidlet under kommunens lederutviklingsprogram:

> forming > storming > normalisering > prestering >

Målsetningen er da å bevege seg fra stormingsfasen man har vært i, videre gjennom normaliseringsperioden som vi nå beveger oss inn i, og over til presteringsfasen. Dette harmonerer med målsetningen om å få organisasjonen inn i en utviklingsmodus. I dette arbeidet har det vært fokus på å sikre alle involverte ansatte, tillitsvalgte, ledere og andre med tanke på tre M'er: **Mening, mestring og medbestemmelse.**

Evalueringsrapporten beskriver 11 punkter som oppsummerer evalueringsgruppas konklusjoner. I tillegg beskriver rapporten konkrete svar på de ulike punktene i forvaltningsrevisjonens rapport, samt aktuelle kommunestyrevedtak.

Oppsummert har kommunen igangsatt/eller skal igangsette følgende tiltak i etterkant av omstillingsprosessen og etterfølgende revisjon og vedtak:

- Igangsatte et arbeid for å nå oppsatte målsetninger og skape driftsmessig kontroll i Helse- og omsorgssektoren høsten 2017.
- Utarbeidelse av kommunikasjonsstrategi.
- Revisjon av arbeidsgiverpolitikk dokumentet (Arbeidsgiverstrategi).
- Lederutviklingsprogram for alle ledere i kommunen, inkludert hovedtillitsvalgte og hovedverneombud.
- Samlet alle parter til en felles gjennomgang av prosess, evalueringer og veien videre.
- Plan for presiseringer og felles forståelse av avvik og avvikssystemer våren 2017.

Det henvises til rapporten for detaljer rundt evalueringen og dens konklusjoner.

Rapporten har vært til gjennomlesning og korrigeringer hos samtlige deltagere i evalueringsgruppa som har stor tro på fremtiden.

Vedtaketts konsekvenser for klima og miljø.

Ikke relevant

Innstilling:

1. Kommunestyret tar evalueringsrapporten til etterretning og støtter dens konklusjoner og oppsummering. Rapporten anses å være et bra tilsvarende på forvaltningsrapportens konklusjoner og anbefalinger, og også på kommunestyrets vedtak i saken.
2. Kommunestyret ser frem til det videre arbeidet i sektoren, revisjon av arbeidsgiverpolitikk/strategi dokumentet og høringen av ny kommunikasjonsstrategi.

Kommunestyret behandlet saken i møte 28.03.2017 :

Forslag fra Senterpartiet:

1. Kommunestyret tar den foreliggende evalueringsrapporten til etterretning og finner at den danner en tilfredsstillende beskrivelse av hvordan rådmannen har fulgt opp vedtak i sak 56/16.
2. Kommunestyret gir sin tilslutning til at en nå, på grunnlag av de tiltak som beskrives i rapporten, kan gå videre med arbeidet mot en overgang fra omstillingsmodus til utviklingsmodus med fokus på et kontinuerlig forbedringsarbeid i sektoren.
3. Kommunestyret vil bidra til at det gis politiske føringer i utformingen med en revidert arbeidsgiverstrategi, og at dette ses i sammenheng med høringen av en ny kommunikasjonsstrategi og en felles gjennomgang av lov og avtaleverk for ansatte, tillitsvalgte og ledere.

Forslaget fra Senterpartiet enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kommunestyret tar den foreliggende evalueringsrapporten til etterretning og finner at den danner en tilfredsstillende beskrivelse av hvordan rådmannen har fulgt opp vedtak i sak 56/16.
2. Kommunestyret gir sin tilslutning til at en nå, på grunnlag av de tiltak som beskrives i rapporten, kan gå videre med arbeidet mot en overgang fra omstillingsmodus til utviklingsmodus med fokus på et kontinuerlig forbedringsarbeid i sektoren.
3. Kommunestyret vil bidra til at det gis politiske føringer i utformingen med en revidert arbeidsgiverstrategi, og at dette ses i sammenheng med høringen av en ny kommunikasjonsstrategi og en felles gjennomgang av lov og avtaleverk for ansatte, tillitsvalgte og ledere.



**Evalueringsrapport av omorganiseringsprosessen i
Helse- og omsorgssektoren i Tynset kommune,
og
oppfølging av forvaltningsrevisjonens konklusjoner
og kommunestyrets vedtak.**

Innhold

1	Organisering	2
1.1	Lokal evalueringsgruppe	2
2	Tidslinje	3
3	Problembeskrivelse og mål	3
3.1	Bakgrunn.....	3
3.2	Hovedmål.....	4
3.3	Delmål	4
3.3.1	Forvaltningsrapportens anbefalte tiltak på kort sikt og vedtak i kommunestyret sak 56/16	4
3.3.2	Forvaltningsrapportens anbefalte tiltak på lang sikt	4
4	Planer	6
4.1	Milepælsplan.....	6
5	Oppsummering og evalueringsgruppa konklusjoner	7

1 Organisering

Dette dokumentets hensikt er på en forenklet og strukturert måte å beskrive hvordan Tynset kommune har fulgt opp, og skal følge opp, forvaltningsrevisjonen av omstillingsprosessen i Helse- og omsorgssektoren. Den beskriver også hvordan man ønsker å skape en felles oppfatning av hvordan man skal avrunde og avslutte selve omstillingsprosessen. Hensikten er å gå fra et omstillingsmodus til et utviklingsmodus hvor kontinuerlig forbedringsarbeid står i fokus.

Hvis vi ser på fasene i team og kultur bygging formidlet under kommunens lederutviklingsprogram:

> forming > storming > normalisering > prestering >

Målsetningen er da å bevege seg fra stormingsfasen man har vært i, videre gjennom normaliseringsperioden som vi nå beveger oss inn i, og over til presteringsfasen. Dette harmonerer med målsetningen om å få organisasjonen inn i en utviklingsmodus. I et slikt utviklingsarbeid vil man bevege seg innom alle fasene beskrevet over, men med målsetningen om i så stor grad som mulig være i normaliserings og presterings fasene.

Det vil også være dette evalueringsarbeidets hensikt å sikre alle involvert ansatte, tillitsvalgte, ledere og andre med tanke på de tre M'er. **Mening, mestring og medbestemmelse.**

Gjennomgangen og evalueringen organiseres og gjennomføres i henhold til denne plan.

1.1 Lokal evalueringsgruppe

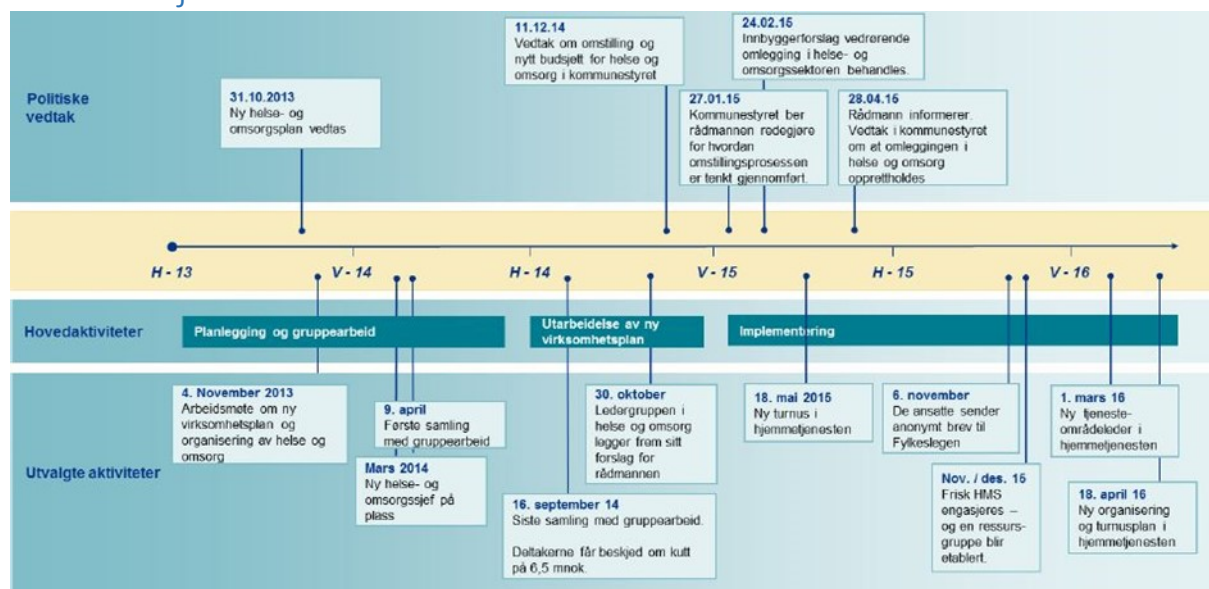
Evalueringsgruppen består av følgende deltakere:

- Helse og omsorgssjef Øystein K. Johansen (leder)
- Marita Leet (nåværende hovedtillitsvalgt NSF)
- Inga Lill Rønning – Tjenesteområdeleder Institusjonstjenesten
- Sissel Urset – Tjenesteområdeleder TFF
- Frisk HMS v/Thomas Sevendal
- Sigrunn Plassen Wangen – hovedverneombud (fra ressursgruppa)
- Anita Rekstad – (fra ressursgruppa – tidligere Hovedtillitsvalgt NSF)
- Elin Løvhaug - (fra ressursgruppa)
- Susanne Raabe - (fra ressursgruppa)
- Arild Einar Trøen – Rådmann - (fra ressursgruppa)
- Hanne Aasbrenn - (fra ressursgruppa)
- Aud Irene Strandvik – Hovedtillitsvalgt Fagforbundet - (fra ressursgruppa)
- Renate Raabe - (fra ressursgruppa)
- Mona Hylen – (fra ressursgruppa)
- Gry Stenstad – (fra ressursgruppa)
- Hege Mærk - (fra ressursgruppa)
- Geir Arne Nordfjord – Tjenesteområdeleder Hjemmetjenesten - (fra ressursgruppa)

Ressursgruppa var en sentral aktør i det å jobbe med faktorer og problemstillinger for å skape kontroll og ro i sektoren. Den representerer også ansatte, ledere og tillitsvalgte og er derfor

viktig og riktig å ta med i en evalueringsgruppe som skal oppsummere, evaluere og avrunde omstillingsprosessen, samt svare opp forvaltningsrapporten. Nye tillitsvalgte og de øvrige tjenesteområdeledere involveres også som en viktig del i å skape en felles forståelse og omforent oppfatning av veien videre.

2 Tidslinje



Denne tidslinja er hentet fra KPMG rapporten og inneholder derfor ikke detaljer om mye av det som foregikk andre plasser i Helse- og omsorgssektoren utover det som KPMG rapporten hadde fokus på. Det ble gjort endringer og gjennomført betydelige prosesser både innenfor institusjonstjenesten og TFF i tillegg til hjemmetjenesten.

3 Problembeskrivelse og mål

3.1 Bakgrunn

Kontrollutvalget i Tynset kommune bestilte en forvaltningsrevisjon rettet mot omstillingsprosessen i helse- og omsorgssektoren. Omstillingen startet i 2013 og pågår fremdeles per januar 2017. Måten omstillingen ble gjennomført på skapte store utfordringer både i og utenfor helse- og omsorgssektoren. Dette førte til at det ble svært krevende både for ansatte og arbeidsgiver å gjennomføre den ønskede omstillingen.

Hovedformålet med forvaltningsrevisjonen har vært å undersøke hvordan omstillingen er styrt, planlagt og gjennomført, hva som har gått galt i omstillingsprosessen og hvorfor. Forvaltningsrevisjonen skulle bidra til å gi svar på kvalitet og kompetanse i den politiske og administrative beslutnings- og gjennomføringsprosessen for omstillingen.

Denne beskrivelsen og evalueringsrapporten beskriver hvordan kommunen har fulgt opp, og skal følge opp, forvaltningsrevisjonen, samt si noe om hvordan man skal avrunde og avslutte omstillingsprosessen på en omforent måte.

3.2 Hovedmål

- Svare opp de anbefalinger og tiltak beskrevet i forvaltningsrapporten.
- På en omforent måte evaluere og avslutte omstillingsprosessen.
- Skape felles forståelse for «veien videre» i helse og omsorgssektoren.

3.3 Delmål

3.3.1 Forvaltningsrapportens anbefalte tiltak på kort sikt og vedtak i kommunestyret sak 56/16

«I det videre arbeidet med omstillingen anbefaler revisjon følgende:

- Samler berørte parter og gjør en egen evaluering, på grunnlag av denne rapporten. Formålet er å få en omforent forståelse for hva som har skjedd og hva som gikk galt
- Får etablert og kommunisert en status på hvor man står i omstillingen og bestemmer seg for om behovet for omstilling/besparelser fremdeles er til stede. Klargjøre eventuelle målsettinger som må nås og forankrer dette hos hoved interessenter
- Gjennomføre en ny prosess iht. beste praksis beskrevet i rapporten. Det er viktig å være tydelig på prosess, styring og involvering/kommunikasjon.»

Gjennomføring av tiltak

- Denne beskrivelsen og evalueringsrapporten vil sikre at kommunen følger opp de anbefalte tiltak beskrevet her. 23 februar 2017 ble det gjennomført møte med evalueringsgruppen som klarte å oppsummere og danne grunnlaget for den endelige evalueringsrapporten.
- Det ble enighet om at innholdet i denne rapporten skal formidles gjennom tillitsvalgt og lederlinjen. Deltagelse fra evalueringsgruppa i alle informasjonsseansen sikres. Dette for å sikre lik informasjon til alle, og tilgang til de som har vært involvert ift spørsmål og kommentarer. Informasjonen baseres på et informasjonsskriv basert på denne rapporten og som sendes ut i forkant. Dette skrivet utarbeides når rapporten er godkjent av kommunestyret.
- Når det gjelder kulepunkt tre bemerkes det at kommunen, og helse- og omsorgssektoren, skal gå over fra et omstillingsmodus til et utviklingsmodus. Forvaltningsrapportens anbefalinger om at fremtidige omstillingsprosesser i kommunen skal følge beste praksis beskrevet i rapporten tas til etterretning.

3.3.2 Forvaltningsrapportens anbefalte tiltak på lang sikt

- For fremtidige endring- og omstillingsprosesser i kommunen anbefaler vi:
 - En gjennomføring iht. beste praksis beskrevet i rapporten.

Vedtak i kommunestyre sak 56/16 sier i tillegg

1. «Som arbeidsgiver beklager kommunestyret «mangelfull informasjon og involvering av de ansatte» i omstillingsprosessen i HO, og at mange, som en følge av dette, opplevde manglende støtte og forståelse i en vanskelig arbeidssituasjon.
2. KPMG sine anbefalinger om kort- og langsiktige tiltak legges til grunn for det videre arbeidet med omstillingen i Helse og omsorg, herunder vektlegges ledelseskultur, arbeidsmiljølov og avvikshåndteringssystem.

3. Kommunestyret vil i tillegg sørge for at det blir utarbeidet en revidert arbeidsgiverstrategi for perioden 2017 – 2025. Denne skal bl.a. inneholde konkrete føringer med hensyn til relasjonen ledelse-ansatte og bidra til sikring av de nødvendige kunnskaps- og holdningsmessige forutsetninger ved gjennomføringen av framtidige endringsprosesser.»

Gjennomføring av tiltak

1. I forhold til anbefalinger fra forvaltningsrapporten om å bruke beste praksis ved senere omstillingsprosesser, så tas dette til etterretning. Dette vil også sikres ytterligere i oppfølgingen av pkt 3 hvor det ønskes en revisjon av arbeidsgiverstrategien for på en bedre måte å sikre kvaliteten på framtidige endringsprosesser. Pkt 1 tas også til etterretning.
2. Oppfølging av pkt 2 er igangsatt. Se oppsatt tid og milepæls plan. Det er etablert et avvikssystem, men det må gjøres en jobb i å skape en felles holdning, kunnskap og forståelse for tema avvikshåndtering. Dette er en kontinuerlig arbeidsprosess, men er satt på dagsorden i ledergruppa innen helse og omsorg, og vil bli satt ekstra fokus på våren 2017 i samarbeid med ansatte og tillitsvalgte.

Kommunen har satset tungt på lederutvikling høsten 2016 og våren 2017. Dette med den hensikt å skape felles lederplattform og utvikle den enkelte leder gjennom personlig lederutvikling.

3. Denne jobben vil gjøres av forvaltningsnivået i samarbeid med politisk nivå. I tillegg jobber kommunen med en kommunikasjonsstrategi som blant annet berører temaer som er tatt opp i forvaltningsrapporten. Kommunikasjonsstrategien er sak i kommunestyret 28 februar 2017. Det ble i møtet 23 februar også enighet om behovet for en felles gjennomgang av lov og avtaleverk for ansatte, tillitsvalgte og ledere. Dette skal blant annet gi et grunnlag for et samarbeid basert på tillit og gjensidig forståelse for partenes ulike roller.

4 Planer

4.1 Milepælsplan



5 Oppsummering og evalueringsgruppa konklusjoner

1. Det var bred enighet i evalueringsgruppa at KPMG's sin rapport og evaluering var god, og ga et presist og korrekt bilde av det som skjedde ifm omstillingsprosessen. Konklusjonene til KPMG var kortfattet som følger:
 - Omstillingen i helse- og omsorgssektoren burde vært definert og gjennomført som et prosjekt.
 - Helse og omsorg klarte ikke å få med seg egen organisasjon og andre berørte av omstillingen som skulle skje.
 - Grunnlaget for utarbeidelse av løsningsforslag og tiltakene som skulle gjennomføres i omstillingen hadde mangler.
 - Beslutningsgrunnlaget- forslaget om omstilling var ikke tilstrekkelig utredet og forankret og det var ikke enighet om det i ledergruppen i helse og omsorg.
 - Det fantes ikke en overordnet framdriftsplan for implementering av tiltakene i omstillingen som viser hva som skal skje når, og hvem som er ansvarlig for oppgavene.
 - Det burde ha vært en overordnet plan for informasjon, for å sikre rettidig og god informasjon til alle og for å ivareta ansatte.

Oppsummert sier KPMG at utfordringene og motstanden som omstillingsprosessen i Tynset kommune møtte skyldtes en for dårlig styrt, planlagt og gjennomført prosess og manglende kompetanse på prosjektstyring og endringsledelse. Vi finner ikke holdepunkter for at utfordringene skyldtes at helse - og omsorgssektoren ikke var vant med endringer og endringsprosesser.

For en mere uttømmende beskrivelse henvises det til KPMG rapporten.

2. Det ble enighet om at AMU skal gjøre en egen vurdering av egen rolle og eget arbeid i omstillingsprosessen. Dette for å ta lærdom og avklare hvilken rolle og funksjon AMU har/skal ha i en slik prosess og i organisasjonen generelt. Utarbeidelse av nødvendige rutinebeskrivelser, prosedyrer og retningslinjer vurderes. Disse bekjentgjøres i organisasjonen når de er klare.
3. I det videre utviklingsarbeidet til sektoren er en kontinuerlig vurdering av lederstruktur og organiseringen en naturlig del.
4. Evalueringsgruppa ble enige om å tydeliggjøre at behovet til noen enkeltansatte i sektoren måtte håndteres. Dette inkluderte ansatte som fortsatt sliter med følelsesmessige utfordringer knyttet til omstillingsprosessen. Dette må tas tak i av lederlinjen. Det forventes også at kollegaer, tillitsvalgte og andre bidrar her. Det aktuelle her er å gjennom samtaler hjelpe hverandre med å komme videre og bygge et godt arbeidsmiljø.
5. Utvikling og forbedring av avvik og avvikssystemet. Dette er en kontinuerlig arbeidsprosess, men er satt på dagsorden i ledergruppa innen helse og omsorg, og vil bli satt ekstra fokus på våren 2017 i samarbeid med ansatte og tillitsvalgte.

6. Det er satt i gang en prosess på revisjon av Tynset kommunes arbeidsgiver politikk. Det bør vurderes om denne blant annet bør inneholde en strategi for hvordan man håndterer prosesser som ikke går som ønsket i fremtiden.
7. Evalueringsgruppa er enige med anbefalingene som er gitt i KPMG sin rapport med tanke på hvordan fremtidige prosesser av denne karakter skal gjennomføres. Beste praksis skal følges.
8. Tynset kommune har høsten 2016 og våren 2017 gjennomført et omfattende lederutviklingsprogram for ALLE ledere i Tynset kommune. Inkludert i dette er også hovedtillitsvalgte i Fagforbundet, Utdanningsforbundet, og Hovedverneombudet. I tillegg vil det kjøres en egen tillitsvalgt dag i april. Dette er en omfattende satsning som gir et unikt utgangspunkt for felles lederplattform i Tynset kommune. Dette lederutviklingsprogrammet er basert og bygd opp etter de behov som kommunen hadde, blant annet basert på de problemstillingene man kom opp i gjennom omstillingsprosessen. Lederutviklingsprogrammet er kanskje det viktigste enkelttiltaket som tilsvar på de utfordringene som oppsto. Tre viktige stikkord som det blant mye annet fokuseres på i dette programmet er de tre M'ene. De står for Mening, Mestring og Medbestemmelse. Dette er vel også de tre faktorene som i størst grad ikke ble oppfylt i omstillingsprosessen. Det er stor tiltro i prosjektgruppa om at dette lederutviklingsprogrammet gir resultater i tida fremover. Dette forutsetter at ledere, tillitsvalgte og verneombud har fokus på dette hver dag i utøvelsen av sin jobb.
9. Evalueringsgruppa ble også enig om at det var et behov for en generell kompetanseheving rundt lov og avtaleverk hos ledere, tillitsvalgte og andre. God kunnskap om dette vil danne et bedre grunnlag for bedre prosesser i fremtida. Dette inkluderer kunnskap om kjørereglene ved konflikter og konflikthåndtering. Enighet om at det organiseres en eller annen form for kunnskapsformidling rundt dette.
10. Evalueringsgruppa ble enige om at man kan avslutte omstillingsprosessen, og jobbe videre med ulike utfordringer og problemstillinger når det er behov for det. Dette gir også en vei videre i sektoren. Kontinuerlig utviklingsarbeid hvor man tilpasser seg og jobber med de sakene som til enhver tid trenger fokus. Det ble en omforent forståelse og det ble skapt et godt fundament for å lykkes i fremtiden.
11. Det ble enighet om at etter at denne beskrivelsen og evalueringsrapporten blir godkjent i kommunestyret, vil det utarbeides et informasjonsskriv basert på denne rapporten. Dette skrivet vil bli delt ut til alle og fulgt opp av muntlig informasjon i etablerte fora som personalmøter og annet. Informasjonen blir gitt gjennom tillitsvalgte kanaler og i lederlinja. Deltagelse fra evalueringsgruppa i alle informasjonsseanser sikres. Dette for å sikre lik informasjon til alle, og tilgang til de som har vært involvert i spørsmål og kommentarer.

Oppsummert har kommunen igangsatt/eller skal igangsette følgende tiltak i etterkant av omstillingsprosessen og etterfølgende revisjon og vedtak:

- Igangsatte et arbeid for å nå oppsatte målsetninger og skape driftsmessig kontroll i Helse- og omsorgssektoren høsten 2017.
- Utarbeidelse av kommunikasjonsstrategi.
- Revisjon av arbeidsgiverpolitikk dokumentet (Arbeidsgiverstrategi).
- Lederutviklingsprogram for alle ledere i kommunen, inkludert tillitsvalgte og verneombud.
- Samlet alle parter til en felles gjennomgang av prosess, evalueringer og veien videre.
- Plan for presiseringer og felles forståelse av avvik og avvikssystemer våren 2017.

Med stor tro på fremtiden.

For evalueringsgruppa

Tynset xx.xx.2017

Arild Einar Trøen
rådmann

Øystein Kyrre Johansen (ref)
helse og omsorgssjef



Skatteetaten

Saksbehandler
Trond Svenningsen
Rolf Øverjordet

Deres dato

Vår dato
15. februar 2017

Telefon
945 37 387
61 05 37 88

Deres referanse

Vår referanse
2016/151415

Kommunestyret i Tynset kommune
Torvgata 1
2500 TYNSET

Mottatt: _____

Journallnr: _____

Kontrollrapport 2016 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Tynset kommune

1. Generelt om faglig styring og kontroll av skatteoppkreverfunksjonen

Skatteoppkreverens ansvar og myndighet følger av "Instruks for skatteoppkrevere" av 8. april 2014.

Skattekontoret har faglig ansvar og instruksjonsmyndighet overfor skatteoppkreverne i saker som vedrører skatteoppkreverfunksjonen, og plikter å yte veiledning og bistand i faglige spørsmål. Skattekontoret søker gjennom mål- og resultatstyring å legge til rette for best mulig resultater for skatteoppkreverfunksjonen. Grunnlaget for skattekontorets styring av skatteoppkreverfunksjonen er "Instruks for skattekontorenes styring og oppfølging av skatteoppkreverne" av 1. januar 2014.

Grunnlaget for skattekontorets kontroll av skatteoppkreverfunksjonen er "Instruks for skattekontorenes kontroll av skatteoppkreverne" av 1. februar 2011.

Skattekontoret har ansvaret for å avklare at skatteoppkreverfunksjonen utøves tilfredsstillende i henhold til gjeldende regelverk på følgende områder:

- Intern kontroll
- Regnskapsføring, rapportering og avleggelse av skatteregnskapet
- Skatte- og avgiftsinnkreving
- Arbeidsgiverkontroll

Riksrevisjonen har ansvaret for revisjon av skatteoppkreverfunksjonen. Skatteetaten utfører oppgavene med kontroll av skatteoppkreverfunksjonen.

2. Om skatteoppkreverkontoret

2.1 Bemanning

Sum årsverk til skatteoppkreverfunksjonen iht. skatteoppkreverens årsrapporter:

Antall årsverk 2016	Antall årsverk 2015	Antall årsverk 2014
1,0	1,0	1,0

Postadresse
Postboks 9200 Grønland
0134 Oslo

Besøksadresse
Se www.skatteetaten.no eller
ring gratis 800 80 000
Org. nr: 991733043

skattost@skatteetaten.no

Sentralbord
800 80 000
Telefaks
22 17 01 21

2.2 Organisering

Det er etablert et samarbeid med skatteoppkreveren for Alvdal for å kunne yte bedre service overfor publikum ved ferie og annet fravær.

3. Måloppnåelse

3.1 Skatte- og avgiftsinngang

Skatteregnskapet for Tynset kommune viser per 31. desember 2016 en skatte- og avgiftsinngang¹ til fordeling mellom skattekreditorene (etter fradrag for avsetning til margin) på kr 494 201 064 og utestående restanser² på kr 16 167 905. Ingen av de forannevnte kravene er berostilt. Skatteregnskapet er avlagt av kommunens skatteoppkrever 19. januar 2017.

3.2 Innkrevingsresultater

Vi har gjennomgått innkrevingsresultatene per 31. desember 2016 for Tynset kommune.

Resultatene viser følgende:

	Totalt innbetalt i MNOK	Innbetalt av sum krav (i %)	Resultatkrav (i %)	Innbetalt av sum krav (i %) forrige år	Innbetalt av sum krav (i %) regionen
Restskatt personlige skattytere 2014	11,5	94,54	93,50	90,09	94,04
Arbeidsgiveravgift 2015	54,7	99,95	100,00	99,99	99,86
Forskuddsskatt personlige skattytere 2015	38,6	97,28	98,40	96,75	99,17
Forskuddstrekk 2015	200,6	99,99	100,00	99,99	99,96
Forskuddsskatt upersonlige skattytere 2015	42,4	100,00	100,00	100,00	99,95
Restskatt upersonlige skattytere 2014	9,4	100,00	99,50	95,57	98,61

3.3 Arbeidsgiverkontroll

Skatteoppkreveren for Tynset kommune er tilsluttet den interkommunale kontrollordningen for Fjellregionen.

Resultater for kommunen per 31. desember 2016 viser følgende iht. skatteoppkreverens resultatrapportering:

Antall arbeidsgivere	Minstekrav antall kontroller (5 %)	Antall utførte kontroller i 2016	Utført kontroll 2016 (i %)	Utført kontroll 2015 (i %)	Utført kontroll 2014 (i %)	Utført kontroll 2016 region (i %)
263	13	14	5,3	5,0	5,7	4,2

De oppgitte tall er individuelle tall for kommunen.

4. Kontroll av skatteoppkreverfunksjonen

Skattekontoret har i 2016 ikke gjennomført stedlig kontroll av skatteoppkreverkontoret. Siste stedlige kontroll ble avholdt 7. september 2015.

Skattekontoret har i 2016 gjennomført kontorkontroll av skatteoppkreverkontoret for områdene intern kontroll, skatteregnskap, innkreving og arbeidsgiverkontroll.

¹ Sum innbetalt og fordelt til skattekreditorene

² Sum åpne (ubetalte) forfalte debetkrav

5. Resultat av utført kontroll

- *Intern kontroll*

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, finner vi at skatteoppkreverens overordnede interne kontroll i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk.

- *Regnskapsføring, rapportering og avleggelse av skatteregnskap*

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, finner vi at regnskapsføringen, rapporteringen og avleggelsen av skatteregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk og gir et riktig uttrykk for skatteinngangen i regnskapsåret.

- *Skatte- og avgiftsinnkreving*

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, finner vi at utførelsen av innkreivingsarbeidet og oppfølgingen av restansene i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk.

- *Arbeidsgiverkontroll*

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, finner vi at utførelsen av arbeidsgiverkontrollen i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk og utføres i tilstrekkelig omfang.

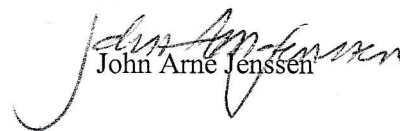
6. Ytterligere informasjon

Det er gjennomført styringsmøte mellom skatteoppkreveren for Tynset og skattekontoret den 7. juni 2016, hvor hovedtemaet var utviklingen av et tettere samarbeid mellom skatteoppkreverne i Østerdalen.

Skattekontoret har gjennom sine kontrollhandlinger for 2016 verken gitt pålegg eller anbefalinger.

Vennlig hilsen


Cathrine Sjong Bakken
fung. avdelingsdirektør
Skatt øst


John Arne Jenssen

Kopi til:

- Kontrollutvalget for Tynset kommune
- Skatteoppkreveren for Tynset kommune
- Riksrevisjonen



FAGKONFERANSE | KONTROLL OG TILSYN

Tromsø | 7 - 8. juni 2017

Årsmøte i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) | 7. juni 2017

#fkt2017



www.fkt.no

Dag 1	Onsdag 7. juni 2017
09.00 – 10.00	Registrering med mat
10.00 – 10.15	Velkommen til fagkonferansen Styreleder Benedikte Muruvik Vonen , FKT
10:15 – 10.45	Åpning Stortingsrepresentant Helge André Njåstad (Frp), leder av Stortingets kommunal- og forvaltningskomité
10.45 – 11.00	Spørsmål og kommentarer fra salen
11.00 – 12.00	OFFENTLIGE ANSKAFFELSER Fjord1-saken Kontrollutvalgsleder Frank Willy Djuvik (Frp), Sogn og Fjordane fylkeskommune Helseinnkjøpssaken Kontrollutvalgsleder Gunnar Topland (H), Grimstad kommune Åpenhet og etikk Spesialrådgiver Tor Dølvik , Transparency International Norge
12.00 – 12.20	Pause (Kaffe)
12.20 – 13.00	OFFENTLIGE ANSKAFFELSER – paneldebatt med åpning for spørsmål og kommentarer fra salen Medvirkende: Djuvik , Topland og Dølvik
13.00 – 14.00	Lunsj
	ÅRSMØTE 2017 I FKT
14.00 – 14.30	Registrering til årsmøte 2017
14.30 – 15.30	Årsmøte 2017
17.00 – 19.00	Sosialt program – omvisning på Mack – verdens nordligste bryggeri
20.00	Felles middag på hotellet www.fkt.no

Dag 2	Torsdag 8. juni 2017
09.00 – 10.30 (m/innlagt pause)	Korrupsjon i kommunal sektor – slappe kontrollutvalg? Professor Petter Gottschalk , Handelshøyskolen BI
10.30 – 10.45	Spørsmål og kommentarer fra salen
10.45 – 11.00	Pause/utsjekking
11.00 – 11.30	Kommuneregnskap for politikere Revisjonssjef Åge Sandsengen , Kommunerevisjon IKS
11.30 – 12.30	Lunsj
12.30 – 13.00	Kommuneregnskap for politikere, forts.
13.00 – 13.15	Spørsmål og kommentarer fra salen
13.15 – 13.30	Pause
13.30 – 14.05	Hva kan kontrollutvalget forvente av sekretariatet? Rådgiver Torbjørn Berglann , KonSek Midt-Norge IKS
14.05 – 14.20	Spørsmål og kommentarer fra salen
14.20 – 14.30	Avslutning Styreleder Benedikte Muruvik Vonen , FKT

PRAKTISK INFORMASJON

www.fkt.no

tale-, forslags- og stemmerett.

Medlemmer som har saker til årsmøtet, eller forslag om vedtektsendringer, må sende disse til sekretariatet innen seks uker før årsmøtet, altså innen 26. april 2017.

Styret sender ut sakspapirene senest to uker før årsmøtet, innen 24. mai 2017.

Dersom din kommune/ditt sekretariat ikke er medlem i FKT, men ønsker å møte på årsmøtet med stemmerett, må innmelding skje innen 24. mai 2017.

Leder i valgkomiteen: Anne-Karin Femanger Pettersen, daglig leder i Østfold kontrollutvalgssekretariat | akfp@fredrikstad.kommune.no | Mobil: 414 71 166 | Tlf.: 400 05 206

Ønsker du mer informasjon eller medlemskap i FKT? Se nettsiden www.fkt.no eller kontakt sekretariatet.

KONTAKTINFORMASJON TIL SEKRETARIAT

Bjørn Bråthen: Tlf. 403 90 775

E- postadresse: fkt@fkt.no

Årsmøtet er åpent for alle, men det er kun medlemmer i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) som har

www.fkt.no

PÅMELDING

Påmelding via særskilt skjema på FKTs nettside: www.fkt.no

Bindende påmelding **innen tirsdag 4. april 2017**. Det tas forbehold om endringer i programmet.

Ved avbud etter at påmeldingsfristen har gått ut, blir det belastet et administrasjonsgebyr på kr 500 i tillegg til eventuelle kostnader FKT får til hotellet. Avbud siste 14 dager før konferansen gir full deltakeravgift.

DELTAKERAVGIFT

- Deltakelse med overnatting (helpensjon): Kr 6 400 (Ikke medlem kr 6 900)
- Deltakelse uten overnatting, sosialt program og middag (dagpakke): Kr 5 000 (Ikke medlem kr 5 500)
- FKT har reservert rom på konferansehotellet. Tildeling ut fra mottatt påmelding (først til mølla).
- Ekstra overnatting fra 6. – 7. juni 2017: Kr 1 350

ANNEN INFORMASJON

Omvisning på Mack – verdens nordligste bryggeri

Bli med på en innholdsrik omvisning i Macks historiske lokaler og få en spennende bryggeriopplevelse. Omvisningen starter i Kjeller 5. Turen fortsetter inn i Kjeller 4 for filmvisning, deretter går vi videre i de gamle ølkjellerne fra 1877, hvor dere får et innblikk i Macks fargerike historie. Turen fortsetter til vårt moderne mikrobryggeri.

Mack ligger i gangavstand fra hotellet.

Scandic Ishavshotel, Fredrik Langesgate 2, 9008 Tromsø | [Nettside](http://www.fkt.no)

Det går både flybuss og ordinær rutebuss fra Tromsø lufthavn Langnes til hotellet. Reisetiden er ca. 15 minutter.

MØTEBOK

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

KONTROLLUTVALGET

NV

20.04.17 15/17

Behandling av saken:

Saksnr.: 15/17
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
20.04.17

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 i skrivende stund.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Kontrollutvalgets ønske: