



MØTEPROTOKOLL

Utval: **Kontrollutvalet i Hareid kommune**
Møtestad: **Hareid Rådhus – Møterom 1**
Dato: **24.10.2019**
Møte tok til **Kl. 08:30**
Møte slutta **Kl. 11.10**

Medlemene har vorte varsla skriftleg via e-post. Saksdokumentene har vore utlagde til ålment ettersom på heimesida til Vest kontroll – Sekretariat for kontrollutval.

Faste medlemar som møtte:

Namn	Funksjon
Berte Holstad Engen	Leiar
Kjartan Grimstad	Nestleiar
Inga Ishild Hareide	Medlem
Greta Nelly Kirkebø	Medlem

Faste medlemar som ikkje møtte:

Namn	Funksjon
Terje Dalsøren	Medlem

Varamedlemar som møtte:

Namn	Møtte for
------	-----------

Vest kontroll - sekretariat:

Namn	Funksjon
Jostein Støylen	Dagleg leiar

Søre Sunnmøre Kommunerevisjon IKS:

Namn	Funksjon
Bodill Skeide	Dagleg leiar/revisjonssjef
Alf Marius Grønnevik	Forvaltningsrevisor

Frå administrasjonen møtte:

Namn	Stilling
------	----------



SAKLISTE

- SAK 30/19 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE. MØTEPROTOKOLL
- SAK 31/19 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLLEN FRÅ SISTE MØTE
- SAK 32/19 MELDINGAR
- SAK 33/19 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLAR 2019
- SAK 34/19 SELSKAPSKONTROLL SSR IKS
- SAK 35/19 FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – INNKJØP
KOMMUNALTEKNIKK OG VAR
- SAK 36/19 TILSYN MED KOMMUNAL BEREDSKAPSPLIKT I HAREID KOMMUNE –
OPPFØLGING



Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
30/19	033	09.10.2019	24.10.2019	KS

GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE. MØTEPROTOKOLL**Samrøystes vedtak**

1. Innkalling og sakliste vert godkjent.
2. Til å skrive under møteprotokollen saman med leiaren vert vald Greta Kirkebø.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
31/19	049	09.10.2019	24.10.2019	KS

GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLLEN FRÅ SISTE MØTE**Samrøystes vedtak**

Kontrollutvalet godkjenner møteprotokollen frå møtet 19.09.2019.

Vedlegg

Møteprotokollen frå møtet 19.09.2019.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
32/19	033&17	11.10.2019	24.10.2019	KS

MELDINGAR**Samrøystes vedtak**

Kontrollutvalet tek meldingane til vitende.

Vedlegg

1. Frå bladet kommunerevisoren nr. 5 2019 «Nye rammebetingelser og nye kontrollutvalg».
2. Kommuneleva. Kapittel 23 *Kontrollutvalgets virksomhet*.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
33/19	033&58	09.10.2019	24.10.2019	KS

GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLAR 2019**Samrøystes vedtak**

Kontrollutvalet har, på noverande tidspunkt, ingen merknad til gjennomgådde møteprotokollar.

Saksopplysning

For best mulig kontroll må ein vere oppdatert om kommunen, gjennomgang av møteprotokollar og saker er ein viktig del av dette. Ved gjennomgang bør ein og særleg sjå etter formelle feil (habilitet, lukking av møte osv.)

Dokumenta finn ein på Hareid kommune si heimeside - <https://innsyn.ssikt.no/hareid/Dmb/>

Møteprotokollar til gjennomgang (feit skrifttype):

Eldrerådet	
Forhandlingsutvalet	
Formannskapet	19.09 07.10
Kommunal byggenemnd	
Kommunal namnenemnd	
Kommunestyret	19.09
Kontrollutvalet	
Levekårs utvalet	02.10
<i>Nærings- og miljøutvalet</i>	
Råd for menneske med nedsett funksjonsevne	
Valstyret	10.09

SSR Representantskap
SSR Styret

Vert sendt til leiar i kontrollutvalet
Vert sendt til leiar i kontrollutvalet

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
34/19	217	30.09.2019	24.10.2019	JS/KS

SELSKAPSKONTROLL AV SSR IKS**Samrøystes innstilling**

1. Kommunestyret tek rapporten frå selskapskontroll (eigarskapskontroll, budsjettstyring, innkjøp – innkjøpsrutinar/innkjøpspraksis og forvaltningsrevisjon), utarbeida av Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS til vitende.
2. Kommunen sine representantskapsmedlemer har som eigarrepresentantar eit spesielt ansvar for oppfølginga overfor selskapet.
3. Kommunestyret vil peike på at vedtekne rutinar skal følgjast.
4. Kommunestyret ber representantskapet (kommunen sine representantar) og selskapet sine organ (styret og dagleg leiar) følgje opp det som kjem fram i rapporten og underbygge sine vurderingar og svar i henhold til lover, forskrifter og rettleiaren for sjølvkost knytta opp til merknader som kjem fram i selskapskontrollen.
5. Representantskapet og selskapet sine organ gir tilbakemelding til kommunestyret med kopi til kontrollutvalet innan 15.03.2020.

Vedlegg

Selskapskontroll, utarbeidd av Søre Sunnmøre Kommunerevisjon IKS, av 26.08.2019.

Saksopplysningar

Kontrollutvalet i eigarkommunane Hareid, Herøy, Ulstein og Sande har gjort vedtak om selskapskontroll for perioden 2015-2017, utvida til 2018, i Søre Sunnmøre Reinhaldsverk IKS.

Søre Sunnmøre Reinhaldsverk IKS (SSR IKS) er eit interkommunalt renovasjonsselskap som leverer renovasjonstenester til eigarkommunane sine innbyggjarar (hushald) i tillegg til næringsaktivitet (off. og privat verksemdar).



Selskapskontrollen er delt i fire deler:

Eigarskapskontroll (Del 2 frå side 15)

Eigarskapskontroll er avgrensa til å vurdere om den som utøver kommunen(e) sine eigarinteresse (representantskapet) utøver dette i samsvar med kommune(e) sitt vedtak for eigarstyring, om selskapet sine vedtekter/selskapsavtale og lovverk (lov om interkommunale selskap) vert følgd.

Budsjettstyring (Del 3 frå side 23)

Ei undersøking for vurdering kring budsjettstyring ved investeringsprosjekta.

Innkjøp – innkjøpsrutinar/innkjøpspraksis (Del 4 frå side 26)

Ei undersøking for vurdering av innkjøp – innkjøpsrutinar.

Forvaltningsrevisjon (Del 5 frå side 35)

Forvaltningsrevisjon kring sjølvkostområdet – om rekneskapsføringa er tilfredstillande, skilje hushaldning-næring, og inndecking av underskot næring.

EIGARSKAPSKONTROLL

Vert vedtekne rutinar kring eigarskapsstyringa følgd? - Revisjonen si vurdering/konklusjon.

(Pkt. 2.1.2 side 17).

- Eigarstrategi for Søre Sunnmøre Reinhaldsverk IKS vart behandla/godkjent i Herøy 29/9-16 (K 146/16), Ulstein 27/10-16 (PS 16/81), Sande 8/11-16 (PS 72/16) og Hareid 15/12-16 (PS 101/16).
- Når det gjeld kommunane sin oppfølging av vedtekten Plan og retningslinjer for selskapskontroll 2016-2019, er det berre to kommunar (ordførar/og adm) som har kome med tilbakemelding på korleis rutinane har fungert, trass purring 27/6-19. Det er ikkje undersøkt om manglande tilbakemelding har si årsak i manglande rapportering til kommunestyret i h.h.t plan og retningslinjer. Spørjeskjema til kommunen sin eigarskapsrepresentant med tilbakemelding /manglande tilbakemelding sjå vedlegg 1 UL; 1HA, 1HE og 1 SA som gjeld dei respektive eigarkommunane.
- Eigarkommunane er representert i selskapet i samsvar med selskapsavtalen § 6, og berre valte representantar har deltate i selskapet sitt representantskap sjå vedlegg 2.
- Styret er valt av representantskap i samsvar med selskapsavtale, og medlemmar i styret er ikkje samanfallande med representantskapsmedlemmer. Selskapet har tilfredstillande kjønnsbalanse i styret.
- Søre Sunnmøre Reinhaldsverk IKS har vedteke etiske retningslinjer (2012) og etablert rutinar kring varsling av kritikkverdige forhold (2017). det kan vere vanskeleg for ein tilsett å vurdere kva instans varslinga skal sendast til når det ikkje skal gå til ein fast utanforståande instans.
- Selskapet etablerte system og rutine for kvalitetssikring, eller avvikrapportering hausten 2014. det vart registrert 18 hendingar i 2018 og registrert to hendingar pr. juli 2019.

Er selskapsavtalen dekkande for IKS-lova? - Revisjonen si vurdering/konklusjon.

(Pkt. 2.2.2 side 17).

Selskapsavtalen settar krav i lov om interkommunale selskap, og endringane som er gjennomførte er ikkje i strid med denne.

Vert selskapsavtalen følgd på utvalte områder? - Revisjonen si vurdering/konklusjon.

(Pkt.2.3.1.2 side 18).



Det er ikkje avdekket manglar, og selskapsavtalen vert følgd på ovannemnde områder.

Selskapsavtalen § 8 saker til behandling i representantskapet - revisjonen si vurdering/konklusjon.

(Pkt.2.3.2.2 side 19).

- Årsrekneskapen er behandla i samsvar med selskapsavtalen
- Avfallsgebyr hushaldning har vore til behandling i samband vedtak om årsbudsjett og økonomiplan, og er sendt kommunen for vidare behandling
- Låneopptak er behandla av representantskapet, sjå også pkt.2.3.3.
- Det kan stillast spørsmål ved uavhengigheit til revisor pga. betydeleg omfang konsulentbistand.
- Representantskapet har gjort vedtak om å stifte eit 100% eigd dotterselskap i 2017, for handtering av næringsavfall. SSR handterer fortsatt næringsavfall jfr. årsrekneskapen pr. 2018, så antek selskapet ikkje er etablert.

Selskapsavtalen § 12 Investeringar - revisjonen si vurdering/konklusjon.

(Pkt.2.3.3.2 side 20).

Selskapsavtalen heimlar ei låneramme på 80 mill pr. 31.12.15. Det vart i mai 2015 gjort vedtak om låneopptak på 63 mill. langsiktig gjeld pr. 01.01.15 var på 16,8 mill, dvs. samla lån og vedtak på 79,8 mill. Det antas at dette var innanfor selskapsavtalen si låneramme på dette tidspunktet.

Langsiktig gjeld pr. 31.12.15 var 37 mill, men det var då utbetalt lån på 21 mill. Det går ikkje fram av informasjon eller note til rekneskapen om denne utbetalinga gjaldt deler av låneopptaket frå mai 2015 (deler av dei vedtekne nyinvesteringane) eller andre tidligare investeringar.

Investeringar i 2015 i flg. Rekneskapen viser 14,4 mill herav 11,6 mill til bygg/anlegg. Dette kan tyde på enten betydeleg forskot av låneopptak, eller på etterskot med andre finansieringar (finansiering av tidlegare år investeringar).

Vedtak i 2015 om nye investeringar med lån på 63 mill var innanfor selskapsavtalen si låneramme. Men allereie i mars 2016 R-sak 3/16 var det gjort vedtak om tilleggsbevilgning på investeringar med 10 mill, og ytterlegare tilleggsbevilgning i nov R-sak 17/16 med 10 mill. selskapsavtalen med endra ramma til 100 mill vart først vedteken endra frå 01.01.2017.

Langsiktig gjeld pr. 31.12.2017 utgjorde 97 mill og er innanfor ramma m.h.t. opptak av langsiktig gjeld. Langsiktig gjeld pr. 31.12.2018 utgjorde 94 mill.

Det må nemnast at likviditetsbuffer /OM-KG) pr.31.12.2015 utgjorde 3,8 mill mot pr.31.12.2018 på -14 mill., negativ likviditetsendring på 18 mill. leverandørgjeld i 2018 på 9 mill mot leverandørgjeld på 5 mill. Sjølvkostfondet (innbyggerane sine fond) 9,5 mill mot bankinnskott på berre 4 mill.

Selskapsavtalen § 13 Selskapsstrategi - revisjonen si vurdering / konklusjon.

(Pkt. 2.3.4.2 side 21).

Strategiplanen har vore til handsaming i gjeldande valperiode 2015-2019.

Den vedtekne strategiplanen legg opp til eit sjølvkostfond på min 6 mill. Årsrekneskapen 2018 med tilhøyrande note viser sjølvkostfond på 9,5 mill. I 2017 var dette 10,1 mill og året før (2016) 15,6 mill., dvs. ei betydeleg oppløysing/bruk på 5,5 mill i 2017 pga. underskot hushald. I flg. Årsmeldinga skuldast dette ekstraordinære av- og nedskrivningar samt tidlegare års feilføringar. Næringsaktiviteten gjekk med betydeleg overskot både i 2017 og 2018. sjå forvaltningsrevisjonen pkt. 5.2.2.8 og 5.2.2.9.



Iflg. rettleiar for sjølvkost skal sjølvkostfondet balansere over 3-5 år periode, og det kan stillast spørsmål ved om strategiplanen er i samsvar med rettleiar for sjølvkost, når det vert lagt opp til at sjølvkostfondet skal vere minimum 6 mill.

Selskapsavtalen § 14 årleg eigarmelding - revisjonen si vurdering / konklusjon.

(Pkt. 2.3.5.2 side 22).

Årsmelding eller eigarskapsmelding er sendt til kommunane. Når det gjeld behandling i kommunane sjå tilbakemelding i høve kommunane sin eigarskapskontroll og oppfølging av den.

BUDSJETTSTYRING

Budsjettstyring - revisjonen si vurdering / konklusjon.

(Pkt. 3.2 side 25).

Byggerekneskapane som administrasjonen har utarbeidd viser følgande:

- Saunesmarka 1: meir forbruk på kr 765` (0,8mill), eller 2,4%
- Saunesmarka 2: meir forbruk på kr 3,3 mill eller 16,4%
- Mjølstadnestet: meir forbruk på kr 195` (0,2 mill), eller 1,9%
- Myklebustmyrane: meir forbruk på kr 1,1 mill eller 10,0 %

Det går fram av objektrekneskapen som er grunnlaget for byggerekneskapen at det er registrert kostnader (faktura) både på balansekonto (aktivering) og driftskonto. Det antas at sistnemnde høyrer til byggerekneskapen, men har blitt overført på feil konto og følgjeleg påverka driftsrekneskapen, og ikkje er aktivert. Jamfør. kontobruk på spesifiserte posteringliste og byggerekneskap.

Byggerekneskapen viser samla kostnader for desse 4 prosjekta på kr 77.932.580;- mot posteringslista som ligg til grunn for byggerekneskapen som viser kr 78.244.726,-. Differansen gjeld 6 bilag i 2017 som er registrert utan objekt/prosjektnummer og utgjer til saman kr 312.146,-. Dette bør korrigerast slik byggerekneskapen viser rette tal.

Det går ikkje fram av selskapsavtale eller vedtak i representantskap at byggerekneskape(ene) skal til behandling i styre eller representantskapet, og bør vurdere å endre rutineane.

INNKJØP – INNKJØPSRUTINAR

Revisjonen si samla vurdering / konklusjon.

(Pkt. 4.11.2 Side 34).

Selskapet sjølv har vore på anbod m.h.t prosjekteringsleiing og byggleiing av nytt hovudanlegg. I følgje det som er lagt ut på Doffin framstod konkurransegrunnlaget som hovudentreprise på heile hovudanlegget (grunn, bygg, ventilasjon), og det var noko uklart kva innkjøpet skulle gjelde. Dette gjenspeiler seg i mange spørsmål frå potensielle leverandører, og det vart utarbeidd to presiseringar til konkurransegrunnlaget jf. presisering «*anbodet skal innhalde all vidare prosjektering av byggteknisk arbeider, arkitektur og tekniske fag, samt prosjekt/byggleidelse og SHA-koordinator.*»

Det ligg føre protokoll frå anbodopninga som viser kven som har delteke, men det går ikkje fram verken tilbodssum eller grunngeving for valet av leverandør på denne tenesta, dvs. den øvrige dokumentasjonen i høve innkjøpsforskrifta ligg ikkje føre.

Dei fleste anbod/innkjøp (grunn, bygg og ventilasjon) gjennomført av det valte selskap for prosjekteringsleiing hadde ikkje utarbeidd innkjøpsprotokollar, men det var utarbeida



protokollar frå anbudsopninga. Desse var mangelfulle som innkjøpsprotokoll, då dei viste verken kriterium, kva leverandør som var valt, eller grunngjeving for valet.

Selskapet må få på plass tilfredstillande rutinar i samsvar med lov om off. innkjøp med tilhøyrande forskrift, enten prosessen vert gjennomført i eigenregi eller sett bort til ekstern konsulent.

Vidare må det vurderast om bruken av tenester som konsulent, advokat og liknande. Er av eit omfang som tilseier det skulle vore på anbod.

FORVALTNINGSREVISJON

Problemstilling -

Følgjer selskapet lover og forskrifter for reinhaldsverk - spesielt tilhøva kring sjølvkost og fordeling av kostnadar mellom næring og hushald, samt handtering av sjølvkostfond.

5.1 Om rekneskapsføringa for 2017 er tilfredsstillande. Frå side 35

Revisjonen konkluderer slik:

(Pkt. 5.1.3 side 43).

Ved utarbeiding av nye og enklare fordelingsnøklar (frå 2012) går det fram av dokumentasjonen at m.a. diskusjonar vedr. resultatgrad har vore medverkande faktorar i samband med val av nye fordelingsnøklar. Resultatgrad skal aldri ha innverknad på «val» av fordelingsnøklar då det er dei faktiske forhold som skal leggjast til grunn og ikkje korleis fordelingsnøklar vil påverke ei ev. resultatgrad.

Nedskrivninga vedk. nedgravde løysingar på kr. 633` (som gjeld entreprenørkostnadar) må tilbakeførast sjølvkostfondet dersom nærmare undersøkingar viser at der er «utbygger» som skal betale dette. I så tilfelle må etablering av nye løysningar i 2017 og avskrivningar av tidlegare anlegg tilbakeførast med den andel som er belasta sjølvkostfondet. Dersom konklusjonen vert at hushaldning kan belastast kostnadar til etablering må det uansett korrigerast og aktiviserast slik tidlegare praksis var.

Investeringskostnadar før i drift med om lag kr. 650` må tilbakeførast sjølvkostfondet.

Det er ikkje gitt tilstrekkelege noteopplysningar om korrigeringar av renter (tidlegare års feil).

Utover ovannemnde er oppbygging/nedbygging sjølvkostfond i samsvar med regelverket pr. 31/12-17, men selskapet må vere merksam på det store «overskotet» frå 2014 som bør tilbakeførast til innbyggerane i 2019. Jfr. også at her kan vere andre forhold som det må korrigerast for, jfr. konklusjon under pkt. 5.2.3.

Vi vurderer elles at utover ovannemnde er rekneskapsføringa for 2017 i samsvar med gjeldande regelverk.

5.2 Inndekking underskot i næring 2010-2017. Frå side 43

Revisjonen konkluderer slik:

(Pkt. 5.2.3 Side 55-56).

I følgje rekneskapa vart siste rest av underskotet på næring inndekka i 2016. Gjennomgåande viser næring (i % av omsetning næring) langt høgare resultat (variert frå 14% til 33,6%) enn hushaldning (variert frå 3,9% til 14,1%) fram til og med 2016.



Etter 2016 har resultat næring i forhold til omsetning næring stabilisert seg på i overkant av 3%, medan resultat hushaldning har vore negativt. Trenden med negativ utvikling har såleis vore lik for dei to forretningsområda dei to siste åra, medan tidlegare år viser store variasjonar. Fram til og med 2014 var prisane høgare på næring enn hushaldning, og når det i flg. Dagleg leiar har vore billigare å levere næringsavfall til Grautneset forklarar det at næring har hatt eit betre resultat for desse åra. For 2015 vart det ein ulogisk brist for næring med stor auke i resultat trass nedgang i omsetning, medan det for hushaldning var omvendt. Næring har også i 2016 eit resultat i forhold til eiga omsetning som ligg vesentleg over hushaldning trass betydeleg reduksjon i gebyr næringsavfall.

I 2013 har det vore feil fordelingsnøkkel på det som gjeld avdeling 10, og feilen gjer at sjølvkostfondet er 519` for lavt, og eigenkapital tilsvarande for høg.

Det manglar noteopplysningar vedkomande korrigerer av tidlegare års feil som gjeld gruppering av inntekter som er korrigert i 2018.

Rekneskapa for kontrollperioden viser at sjølvkostfondet feilaktig har vore belasta med 446` som gjeld renter driftskreditt. Dette er kostnader som skulle vore belasta næring sidan det ikkje er anledning å belaste dette på sjølvkost, jfr ovanfor vedkomande andre forhold. Sjølvkost er belasta med 303` for mykje i samband med endring av prinsipp vedk. avskrivning tomter (belasta 2016, men gjeld åra 1980-2014). Regelendringa trådde i kraft i 2015, medan selskapet har gitt veiledaren tilbakeverkande kraft. Dette får verknad på næring ved at avskrivning reduserer sjølvkostfondet og aukar eigenkapitalen.

Sjølvkostrekneskapa har feilaktig vore belasta kostnader med nedgravde løysingar (før næringsunderskotet var inndecka) og det bør bereknast kor mykje dette utgjer. Avskrivningane som har vore for åra frå etablering i 2014 og til og med 2016 på det som gjald hushaldning må korrigerast.

Ser ein ovannemnde i samanheng med at overskotet på næring i 2016 (siste inndeckingsåret) var på vel 1 mill, ville overskotet på næring vore redusert med 446` (renter driftskreditt) og ev. reduksjon i skattekostnad som fylgje av dette, feil fordelingsnøkkel 2013 som utgjorde 519` og feil vedkomande avskrivning tomter på 303`, i overkant 1,2 mill. Dvs. at underskotet ikkje ville vorte inndecka i 2016, men seinare.

Etablering og avskrivning av nedgravde løysingar har vi ikkje berekna, men heile eller delar av det skulle vore ført mot næring og ikkje sjølvkost.

I tillegg kom det fram at det har vore feilføring av inntekter på næring som skulle vore på hushaldning, utgjorde 508` for åra 2014-2018, men dette retta opp i 2018 og såleis korrigert pr. 31.12.18.

Selskapet bør ta ein ny gjennomgang og korrigere for forhold som ikkje er i samsvar med regelverk og som ikkje har vorte retta opp.

DAGLEG LEIAR SI TILBAKEMELDING. Frå side 57, 58 og 59
Sjå i rapporten.

REVISJONEN SINE KOMMENTARER TIL DAGLEG LEIAR SI TILBAKEMELDING.
Frå side 60.
Sjå i rapporten.

I møtet

Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS v/dagleg leiar/revisjonssjef som har utført selskapskontrollen, gjorde ein grundig gjennomgang.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
35/19	217	09.10.2019	24.10.2019	KS/JS

FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – INNKJØP KOMMUNALTEKNIKK OG VAR

Samrøystes innstilling

1. Kommunestyret tek til vitande forvaltningsrevisjonsprosjektet – Innkjøp Kommunal teknikk og VAR, Hareid kommune. (Utarbeida av Søre Sunnmøre Kommunerevisjon IKS, datert 23.08.2019).
2. Kommunestyret vedtek at revisjonen sine anbefalingar skal følgjast/utførast:
 1. Kommunen må følgje sine eigne rutinar og utarbeide skjekklister for anskaffingar ved oppstart av alle innkjøp over 100 000 kr.
 2. Kommunen må ved alle innkjøp over 100 000 kr utarbeide konkurransegrunnlag og spesifikasjonskrav.
3. Kommunestyret vedtek at rådmannen rapporterer om status for gjennomføringane av anbefalingane, og eventuelt vidare framdrift, til kontrollutvalet innan **15.01.2020**.

Vedlegg

Søre Sunnmøre Kommunerevisjon IKS, *Forvaltningsrevisjonsprosjekt, innkjøp kommunalteknikk og VAR, Hareid kommune*, datert 23.08.2019. Motteke 09.10.2019.

Saksopplysning

Viser til rapporten som ligg ved denne saka.

Kontrollutvalet i Hareid kommune gjorde i sak 07/19 vedtak om å få utført eit forvaltningsrevisjonsprosjekt på innkjøpsområdet spissa mot kommunalteknikk og VAR.

Prosjektet har som formål å stadfeste om Hareid kommune følgjer lov om offentlege innkjøp med tilhøyrande forskrift og retningsliner innanfor innkjøpsområdet i 2018.

Problemstillingar:

1. Følgjer kommunen regelverket vedkomandelov om offentlege innkjøp, samt eigne rutinar ved investeringar?
2. Nyttar kommunen gjeldande rammeavtaler?

Problemstilling 1 (side 6 og 17):

Følgjer kommunen regelverket vedkomande lov om offentlege innkjøp, samt eigne rutinar ved investeringar?

- Innkjøp skal være konkurranseutsatt i henhold til krav i anskaffelsesregelverket.
- Innkjøpsprosessen skal være dokumentert og arkivert i kommunens arkivsystem.



- Hareid kommune har utarbeida egne skriftlege rutinar og sjekklister i høve gjennomføring av anskaffingar som skal følgjast.

Revisjonen konkluderer med (side 23 i rapporten):

Ein plukka ut og kontrollerte seks investeringsprosjekt innanfor teknisk sektor dei ein kontrollerte innkjøpa opp i mot innkjøpsprosessen (lov om offentlege anskaffingar med tilhøyrande føreskrift). Kommunen har også egne skriftlege rutinar ein kontrollerte innkjøpa opp i mot.

Innkjøpa var i stor grad gjort i samsvar med innkjøpsføreskrifta, men ein såg enkelte manglar som ein ønskjer å påpeike:

- Kommunen sine skriftlege rutinar krev at dette skal utarbeidast for alle innkjøp over 100 000 kr, gjeldande frå 03.08.18. Berre to prosjekt i utvalet vårt var omfatta av den nye rutinen og i dei to prosjekta var ikkje sjekklister utarbeidd.
- I to av prosjekta var det ikkje utarbeida konkurransegrunnlag med informasjon om fristar, prosedyreval, kvalifikasjonskrav og liknande.
- I eit av prosjekta var det ikkje stilt krav om læringsordning slik føreskrifta krev.

Problemstilling 2 (side 6 og 25):

Nyttar kommunen gjeldande rammeavtaler innanfor teknisk sektor?

- Kommunen bør ha rutinar som sikrar at rammeavtaler blir nytta og følgt opp.
- Kommunen skal kjøpe varer/tenester hos dei leverandørar som ein har rammeavtale med på området kjøpet gjelder.

Revisjonen konkluderer med (side 27 i rapporten):

Hareid kommune er ein del av innkjøpssamarbeidet i Ålesundsregionen. Ålesund kommune administrerer dette samarbeidet på vegne av medlemskommunane. Kommunen har i dag 28 rammeavtaler. Ein kontrollerte dei fire rammeavtalene som var knytt opp i mot teknisk sektor. Gjennomgangen viste at rammeavtalene i stor grad hadde blitt følgt.

Anbefalingar i frå revisjonen (side 28 i rapporten):

1. Kommunen bør følgje sine egne rutinar og utarbeide sjekklister for anskaffingar ved oppstart av alle innkjøp over 100 000 kr.
2. Kommunen bør ved alle innkjøp over 100 000 kr utarbeide konkurransegrunnlag og spesifikasjonskrav.

Desse tiltaka vil kunne bidra til at innkjøpsprosessen vert tilfredstillande dokumentert og grunngjeven.

Rådmannen sin kommentar (side 29-30 i rapporten):

Sjå rapporten.

Revisjonen sin kommentar (side 31 i rapporten):

Sjå rapporten.

I møtet

Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS v/forvaltningsrevisor orienterte og svarta på spørsmål.



Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
36/19	099	15.10.2019	24.10.2019	KS

TILSYN MED KOMMUNAL BEREDSKAPSLIKT I HAREID KOMMUNE – OPPFØLGING

Samrøystes vedtak

1. Kontrollutvalet tek tilbakemeldinga frå rådmannen til vitende.
2. Kontrollutvalet forventar at ROS-analysen ferdigstilt seinast sommar/hausten 2020, og ber om tilbakemelding innan 01.10.2020.

Vedlegg

1. E-post, av 9. oktober 2019. Plan for oppfølging og tilbakemelding frå FM.
2. Plan for oppfølging av avvik.
3. Avslutning av tilsyn med kommunal beredskapsplikt.

Saksopplysning

Kontrollutvalet ba rådmannen i sak 27/19 om tilbakemelding med dokumentasjon (korrespondansen med Fylkesmannen) på korleis avvika var lukka.

Plan for oppfølging av avvik

Etter tilsynsbesøk frå Fylkesmannen 31.05.2018 vart det avdekt to avvik knytt tilden kommunale beredskapsplikta i Hareid kommune. I brev med oversending av den endelege tilsynsrapporten, datert den 13.07.2018, vert kommunen bedt om å lage ein plan for når og korleis avvika skal følgjast opp. Kommunens plan for oppfølging av avvik er difor som følgjer:

Avvik nr. 1

Hareid kommune sin heilskaplege ROS-analyse oppfyller ikkje alle forskriftskrava til innhald.

Plan for oppfølging:

Kommunens ROS-analyse manglar ei vurdering av kommunen si evne til å oppretthalde si verksemd etter at uønskt hending har skjedd. Kommunens ROS-analyse er frå november/desember 2016. Det er difor 2 år til det er behov for ny heilskapleg ROS-analyse, men arbeidet med revisjon er tenkt å starte hausten 2019 (etter ferdigstilling av kommuneplanens samfunnsdel). I samband med denne revisjonen vil ein syte for å gjennomføre ei vurdering knytt til kommunen si evne til å oppretthalde si verksemd etter at uønskt hending har skjedd. ROS-analysen med denne vurderinga er tenkt ferdigstilt sommar/hausten 2020.

Avvik nr. 2

Hareid kommune har ikkje med utgangspunkt i den heilskaplege ROS-analysen fastsatt langsiktige mål, strategiar, prioriteringar og plan for oppfølging av samfunnstryggleik – og beredskapsarbeid.

Plan for oppfølging:

«Hareid kommune ser føre seg å rette opp i dette avviket i to steg. Det første er forankring i kommuneplanens samfunnsdel. Hareid kommune sin samfunnsdel er moden for utskifting , og arbeidet med denne starter i august 2018. ein ser føre seg at den nye samfunnsdelen er klar for godkjenning hausten 2019. I samfunnsdelen vil ein ta stilling til langsiktige må, strategiar og prioriteringar knytt til samfunnstryggleik. Vidare vil vi i samband med revisjon av den heilskaplege ROS-analysen også utarbeide ein plan for oppfølging av samfunnstryggleik og beredskapsarbeidet».



Vidare tilbakemelding frå Hareid kommune:

Som ein ser ut i frå plan for oppfølging har kommunen eit relativt langt tidsperspektiv for å rette opp avvika. Dette er eit bevisst val. Det er ikkje ønskjeleg frå kommune si side å legge andre ting til sides for å rette opp i avvik så fort som råd, det er meir ønskjeleg å gjennomføre dette i dei prosessar som allereie er planlagde, der det er naturleg å rette opp i nettopp desse avvika.

Hareid kommune har tru på at dei på denne måten får eit betre resultat, samstundes som det generelle arbeidet med beredskap og samfunnstryggleik vert styrka. Det er også verdt å merke seg at dei avvika som har dukka opp, er avvik som er tidskrevjande å rette opp dersom ein ynskjer eit godt og integrert resultat som heng saman med resten av beredskapsplanverket deira. Det er i kommunens interesse å ha eit godt forankra og solid planverk knytt til beredskap, og med den planen som ligg føre no for oppfølging av avvik har Hareid kommune også tru på at dei har legg til rette for å greie dette samstundes som vi gjer oss i stand til å støtte alle krava i den kommunale beredskapsplikta.

Viser til vedlegg 2. Plan for oppfølging av avvik som ligg ved denne saka.

Avslutning av tilsyn med kommunal beredskapsplikt.

Etter Fylkesmannen si vurdering er kommunen sin plan føremålstenleg, gjennomførbar og avvika vil verte følgde opp i løpet av ei realistisk tidsramme.

Retningslinjene for fylkesmannen sitt tilsyn med kommunalberedskapsplikt legg elles ikkje opp til at det skal førast eksplisitt kontroll med oppfølginga.

Fylkesmannen avsluttar difor tilsynet med Hareid kommune med dette brevet.

Viser til vedlegg 3. Avslutning av tilsyn med kommunal beredskapsplikt som ligg ved denne saka.

Møtet slutt.

Berte Holstad Engen
Leiar

Greta Kirkebø
Medlem

Møteprotokoll går til:

Kommunestyret som melding
Kontrollutvalet for godkjenning i neste møte
Ordførar og rådmann til orientering
Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS til orientering