SORTLAND KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

431.5.1/11/19/tk

Innkalling

Medlemmene av kontrollutvalget
Ordføreren
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
rådmannen

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

I henhold til møteplanen innkalles det til møte i kontrollutvalget.

Møtested: Rådhuset, møterom 2
Møtedato: 12.4.2019
Tid: Kl. 9.30 *merk tidspunktet*

Eventuelle forfall bes meldt til K-Sekretariatet IKS snarest mulig.

Rådmannen innkalles til sak 14/19 og 17/19.

Enkelte saker kan bli ført for lukkede dører, jf. kommunelovens § 31. Det vises til saklisten for nærmere informasjon.

Harstad, 4.4.2019

Tage Karlsen
Seniorrådgiver
K-Sekretariatet IKS

Kopi: 1. varamedlemmer

Henvendelser foretas til: K-Sekretariatet IKS, postmottak 9479 Harstad, tlf. 770 26166/ 480 38383
e-post: tage@k-sek.no

SORTLAND KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksbehandler: Tage Karlsen
Møtedato: 12.4.2019

SAKSLISTE

Møtedato: **12.4.2019**
Møtested: **Rådhuset, møterom 2**
Tid: **kl. 9.30**

Saknr	Tittel	
12/19	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 13.2.2019	**s. 1**
13/19	Orienteringer	**s. 7**
14/19	Orienteringer fra rådmannen om byggeprosjekt Fagerlundveien - utbyggingsavtaler	**s. 10**
15/19	Kontrollrapport 2018 vedrørende skatteoppkreveren	**s. 12**
16/19	Forvaltningsrevisjonsrapport *Forebyggende arbeid blant barn og ungdom – rådmannens oppfølging av kommunestyrets vedtak*	**s. 19**
17/19	Endelig innberetning – underslag Sortland kommune *(unntatt offentlighet)*	**s. 28**
18/19	Revisjonsbrev nr. 18 – Rutiner utbetaling sosiale ytelser	**s. 35**
19/19	Anskaffelse snøfreser	**s. 38**
20/19	Eventuelt	

Kontrollutvalget må vurdere lukking av møtet under behandlingen av sak 17/19.

SORTLAND KOMMUNE
Kontrollutvalget

Sak nr: 12/19
Saksbehandler: Tage Karlsen
Møtedato: 12.4.2019

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 13.2.2019

Innstilling:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 13.2.2019 godkjennes.

Vedlegg:
Protokoll fra møtet 13.2.2019

Harstad, 25.3.2019

Tage Karlsen
Seniorrådgiver

SORTLAND KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

MØTEPROTOKOLL

Møtested: Rådhuset, møterom 1
Møtedato: 13.2.2019
Tidspunkt: kl. 13.30 – 15.10

Til stede faste medlemmer: Geir Halvorsen, Turid Abelsen, Kjærsti Ellingsen, Baard Ovik

Ikke møtt: Arnfinn Paus (meldt forfall)

Til stede varamedlemmer: Asbjørn Høgden

Dessuten møtte:

Rådgiver Tage Karlsen, K-Sekretariatet IKS

Revisor Bengt Bjørgan, KomRev NORD IKS

Innkallingen: Ingen merknader

Sakslisten: Ingen merknader

SAKSLISTE

1/19 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 30.10.2018
2/19 Orienteringer
3/19 Orientering fra revisor om mislighetssak *(lukket møte)*
4/19 Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetsvurdering – Sortland kommune
5/19 Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetsvurdering – Sortland Havn KF
6/19 Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetsvurdering – Kulturfabrikken Sortland KF
7/19 Årsrapport for 2018 – skatteoppkreveren i Sortland
8/19 Kontrollutvalgets årsplan for 2019
9/19 Kontrollutvalgets årsrapport for 2018
10/19 Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetsvurdering – Sortland kommune, Sortland Havn KF og Kulturfabrikken Sortland KF
11/19 Eventuelt

Sak 1/19
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 30.10.2018

Innstilling:
Protokollen fra kontrollutvalgets møte 30.10.2018 godkjennes.

Behandling:
Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:
Protokollen fra kontrollutvalgets møte 19.12.2018 godkjennes.

(møteprotokoll oversendt til ordføreren, med kopi til rådmannen, 14.2.2019)

Sak 2/19
ORIENTERINGER

Saken gjelder:
Informasjon om representantskapsmøte – KomRev NORD

Innstilling:
Saken tas til orientering.

Behandling:
Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Saken tas til orientering.

Sak 3/19
ORIENTERING FRA REVISOR OM MULIG MISLIGHETSSAK

Møtet ble vedtatt lukket i henhold til kommunelovens § 31 nr.5. Vedtaket var enstemmig.

Innstilling:
(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:
Revisor Bengt Bjørgan redegjorde for saken.

Det ble fremsatt følgende felles forslag til vedtak:

«Revisors redegjørelse tas til orientering.»

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Revisors redegjørelse tas til orientering.

Sak 4/19
OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISORS UAVHENGIGHETSVURDERING – SORTLAND KOMMUNE

Innstilling:
Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetsvurdering til etterretning.

Behandling:
Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetsvurdering til etterretning.

Sak 5/19
OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISORS UAVHENGIGHETSVURDERING – SORTLAND HAVN KF

Innstilling:
Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetsvurdering til etterretning.

Behandling:
Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetsvurdering til etterretning.

Sak 6/19
OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISORS UAVHENGIGHETSVURDERING – KULTURFABRIKKEN SORTLAND KF

Innstilling:
Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetsvurdering til etterretning.

Behandling:
Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetsvurdering til etterretning.

Sak 7 /19
ÅRSRAPPORT FOR 2018 – SKATTEOPPKREVEREN I SORTLAND

Innstilling:
Skatteoppkreverens årsrapport for 2018 tas til orientering.

Behandling:
Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Skatteoppkreverens årsrapport for 2018 tas til orientering.

Sak 8/19
KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2019 MED MØTEPLAN

Innstilling:
Kontrollutvalget vedtar forslaget til årsplan for 2019 som sin årsplan.

Behandling:
Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget vedtar forslaget til årsplan for 2019 som sin årsplan.

Sak 9/19
KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2018

Innstilling:
1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til årsrapport som sin årsrapport for 2018.

2. Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte slikt *v e d t a k*:

   Kontrollutvalgets årsrapport for 2018 tas til orientering.

Behandling:
Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til årsrapport som sin årsrapport for 2018.

2. Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte slikt *v e d t a k*:

   Kontrollutvalgets årsrapport for 2018 tas til orientering.

(utskrift av møteprotokollen oversendt til ordføreren, med kopi til rådmannen, 14.2.2019)

Sak 10/19
OPPDRAGSANSVARLIG REVISORS UAVHENGIGHETSVURDERING – SORTLAND KOMMUNE, SORTLAND HAVN KF OG KULTURFABRIKKEN SORTLAND KF

Innstilling:
Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors uavhengighetsvurdering til etterretning.

Behandling:
Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors uavhengighetsvurdering til etterretning.

Sak 11/19
EVENTUELT

Ingen saker meldt

SORTLAND KOMMUNE
Kontrollutvalget

Sak nr: 13/19
Saksbehandler: Tage Karlsen
Møtedato: 12.4.2019

ORIENTERINGER

Innstilling til vedtak:

Saken tas til orientering.

Saken gjelder:

1. Revisors oppsummeringsbrev til årsregnskapet for 2018
2. Innkalling – representantskapsmøte K-Sekretariatet IKS

Vedlegg til saken:

1. Brev av 25.3.2019 fra KomRev NORD IKS
2. Brev av 1.4.2019 fra K-Sekretariatet IKS

Saksutredning:

Det vises til vedleggene.

Harstad, 25.3.2019

Tage Karlsen
Rådgiver

K-Sekretariatet

Medlemmene i representantskapet
i K-Sekretariatet IKS

Deres ref.:
Vår ref.: 1745/012/BHC

Saksbeh.: Bjørn-Harald Asphaug Christensen
E-postadr.: bjorn-harald@k-sek.no

Telefon: 95 10 42 51

Dato: 1.4.2019

INNKALLING TIL MØTE I REPRESENTANTSKAPET

Som tidligere meddelt i brev av 22.1. d.å. innkalles det herved til møte i representantskapet.

Møtested: Fylkeshuset i Troms, Strandveien 13, Tromsø, fylkestingssalen
Møtedato: Onsdag 24. april 2019
Tid: Kl. 1100

Sakliste:

1. Åpning ved representantskaps leder Knut Werner Hansen
   a. valg av 2 medlemmer til å underskrive protokollen sammen med møtelederen
2. Årsregnskap og årsberetning for 2018
3. Økonomiplan 2020-2023
4. Godtgjørelse tillitsvalgte

Vedlagt følger saksdokumenter. Av hensyn til innkalling av varamedlem(mer) ber vi om at eventuelle forfall meldes til K-Sekretariatet ved Bjørn-Harald Christensen i god tid før møtet.

Møtegodtgjørelse og reiseutgiftene til representantene dekkes av K-Sekretariatet IKS.

I forbindelse med møtet vil seniorrådgiver/jurist Bjørn Halvor Wikasteen ha foredrag med tema - *Økende rettsliggjøring av lokaldemokratiet – et problem?*

Med vennlig hilsen

Knut Werner Hansen
representantskapets leder

Gjenpart u/vedlegg: Deltaker(fylkes)kommuner
Deltaker(fylkes)kommuners kontrollutvalg
KomRev NORD
Deloitte
KPMG

Representantskapets medlemmer og innkalte varamedlemmer:

Navn	*Adresse*
Knut Werner Hansen	Troms fylkeskommune, Postboks 6600, 9296 Tromsø
Gunda Johansen	Balsfjord kommune, Rådhuset, 9050 Storsteinnes
Morten Eriksen	Postboks 23, 9384 Skaland
Jan Fjellstad	Einebergata 7 A, 9405 Harstad
Mona Pedersen	Karlsøy kommune, 9130 Hansnes
Geir Skåre	9161 Burfjord
Karin Eriksen	Sandvik, 9475 Borkenes
Hermund Dalvik	9144 Samuelsberg
Håvard Gulliksen	Nygårdsveien 1, 9300 Finnsnes
Dan-Håvard Johnsen	Lyngen kommune, 9060 Lyngseidet
Elin Andersen	Gulveisbakken 1, 9321 Moen
Terje Olsen	Karl Lundes vei 12, 9151 Storslett
Ørjan Albrigtsen	Skjervøy kommune, Postboks 145, 9189 Skjervøy
Solveig Sommerseth	Leirbakken 2, 9046 Oteren
Jan-Eirik Nordahl	Sørreisa kommune, Kommunehuset, 9310 Sørreisa
Grete Pedersen	Eilif Larsens vei 7, 9395 Kaldfarnes
Odd Arne Andreassen	Brennlia Øst 3, 9304 Vangsvik
Kristin Røymo	Tromsø kommune, Postmottak, Rådhuset, 9299 Tromsø
Britt Solvik (v)	Øvre Holmsnes, 8450 Stokmarknes
Turid Abelsen (v)	Nord-Bø 20, 8404 Sortland
Rolf Hugo Eriksen (v)	Sundsveien 21, 8475 Straumsjøen
Gunnar Lie Eide	Fenesvegen 6, 8410 Lødingen
Per Ole Larsen	Støvn. 19, 8430 Myre
Jim Kristiansen	Andørjaveien 484, 9454 Ånstad
Sisilja Viksund	Evenes kommune, Postboks 43, 8539 Bogen i Ofoten

SORTLAND KOMMUNE
Kontrollutvalget

Sak nr: 14/19
Saksbehandler: Tage Karlsen
Møtedato: 12.4.2019

ORIENTERING FRA RÅDMANNEN OM BYGGEPROSJEKT FAGERLUNDVEIEN - UTBYGGINGSAVTALER

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:

Vedlegg til saken:

Saksutredning:

Med bakgrunn i avisomtaler vedrørende at byggingen av Fagerlundveien skjedde uten at det var inngått utbyggingsavtaler, har kontrollutvalget innkalt rådmannen for å orientere om dette.

Utbyggingsavtale defineres i plan- og bygningslovens (pbl) § 17-1:

«Med utbyggingsavtale menes en avtale mellom kommunen og grunneier eller utbygger om utbygging av et område, som har sitt grunnlag i kommunens planmyndighet etter denne lov (454) og som gjelder gjennomføring av kommunal arealplan.»

Utbyggingsavtaler kan regulere forskjellige forhold. I angjeldende sak synes det å være kostnadsfordelingen mellom kommunen og berørte grunneiere som er relevant. Innholdet i slike avtaler beskrives noe nærmere i pbl. § 17-3, 3. ledd:

«Avtalen kan også gå ut på at grunneier eller utbygger skal besørge eller helt eller delvis bekoste tiltak som er nødvendige for gjennomføringen av planvedtak. Slike tiltak må stå i rimelig forhold til utbyggingens art og omfang og kommunens bidrag til gjennomføringen av planen og forpliktelser etter avtalen. Kostnadene som belastes utbygger eller grunneier til tiltaket, må stå i forhold til den belastning den aktuelle utbygging påfører kommunen.»

Formelle krav til prosessen og effekter av avtalen beskrives i pbl. § 17-2:

«Utbyggingsavtaler må ha grunnlag i kommunale vedtak fattet av kommunestyret selv (457) som angir i hvilke tilfeller utbyggingsavtale er en forutsetning for utbygging, og som synliggjør kommunens forventninger til avtalen. (458)

Kommunen skal legge til rette for medvirkning av berørte grupper og interesser.»

I denne saken fremkommer det av avisartikler at det ikke er inngått utbyggingsavtaler. Kontrollutvalget ønsker bl.a. belyst om det var fattet politisk vedtak som forutsatte inngåelse av utbyggingsavtaler. Dersom dette ikke var gjort bes rådmannen orientere om muligheten for inngåelse av utbyggingsavtaler var behandlet i saksutredningene til politisk nivå. Hvis det ikke er gjort bes om en forklaring på årsaken til dette.

Harstad, 25.3.2019

Tage Karlsen
Seniorrådgiver

SORTLAND KOMMUNE
Kontrollutvalget

Sak nr: 15/19
Saksbehandler: Tage Karlsen
Møtedato: 12.4.2019

KONTROLLRAPPORT 2018 VEDRØRENDE SKATTEOPPKREVEREN

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar Skatteetatens kontrollrapport til orientering.

Vedlegg til saken:

Kontrollrapport av 15.2.2019 fra Skatteetaten – Skatt Nord

Saksutredning:

Skatteetaten har i rapport av 15.2.2019 redegjort for resultatet av kontroll av skatteoppkreverfunksjonen i Sortland kommune.

Rapporten konkluderer med at regnskapsføring, rapportering og avleggelse av skatteregnskap i det alt vesentlige utføres i samsvar med gjeldende regelverk. Det er heller ikke avdekket vesentlige svakheter i den interne kontroll

Rapporten bemerker god måloppnåelse på innkrevingsområdet i 2018.

Minstekrav for arbeidsgiverkontroll er ikke oppnådd, men Skatteetaten er tilfreds med bedret måloppnåelse i forhold til 2017.

Harstad, 25.3.2019

Tage Karlsen
Seniorrådgiver

Skatteetaten

Returadresse:
Skatteetaten, Postboks 9200 Grønland, 0134 OSLO

Vår dato
15.02.2019

Din dato

Saksbehandler
Reno Hansen

800 80 000
skatteetaten.no

Din referanse

Telefon
408 07 870

Org. nr:
974761076

Vår referanse
2019/5302213

Postadresse

Kommunestyret i Sortland kommune
Kommunestyret i Lødingen kommune
Kommunestyret i Ibestad kommune

Kontrollrapport 2018 vedrørende skatteoppkreveren for Sortland, Lødingen og Ibestad kommuner

1. Generelt om faglig styring og kontroll av skatteoppkreveren

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

Skattekontoret har faglig ansvar og instruksjonsmyndighet overfor skatteoppkreverne. Det betyr at skattekontoret:

- plikter å yte veiledning og bistand i faglige spørsmål
- gjennom mål- og resultatstyring søker å legge til rette for best mulig resultater
- utfører kontroll av skatteoppkreveren

Grunnlaget for skattekontorets styring av skatteoppkreverne er "Instruks for skattekontorenes styring og oppfølging av skatteoppkreverne" av 1. januar 2014. Grunnlaget for skattekontorets kontroll av skatteoppkreverne er "Instruks for skattekontorenes kontroll av skatteoppkreverne" av 16. mai 2018.

Formålet med kontrollen er å avklare:

- om skatteoppkreveren har en tilfredsstillende intern kontroll for utførelsen av sine gjøremål
- om regnskapsføringen, rapporteringen og avleggelsen av årsrapport og årsregnskap er i samsvar med gjeldende regelverk
- om utførelsen av innkrevingsarbeidet og oppfølgingen av restansene er i samsvar med gjeldende regelverk
- om utførelsen av arbeidsgiverkontrollen er i samsvar med gjeldende regelverk

2. Om skatteoppkreveren

Skatteoppkreverkontoret omfatter kommunene Sortland og Lødingen. I tillegg har kontoret ivaretatt skatteoppkreverfunksjonen for Ibestad i 2018, på områdene skatteregnskap og innfordring.

Sum årsverk i henhold til skatteoppkreverens årsrapporter:

Antall årsverk 2018	Antall årsverk 2017	Antall årsverk 2016
3,3	3,85	3,05

Kontoret selger tjenester til Andøy skatteoppkreverkontor på områdene skatteregnskap og innfordring, det utgjør ca. 0,5 årsverk.

Særskilte merknader angående Ibestad: Skatteoppkreverfunksjonen for Ibestad har vært ivaretatt av skatteoppkreveren for Sortland og Lødingen i 2018 og de to siste månedene av 2017, på områdene skatteregnskap og innfordring. Arbeidsgiverkontroller er kjøpt av Skatt nord i 2018. Skatteoppkreveren har rapportert ressurser felles med Sortland og Lødingen for 2018.

3. Måloppnåelse

Skatte- og avgiftsinngang

Skatteoppkreverens frist for avleggelse av årsregnskapet og årsrapporten er 20. januar 2019. Skattekontoret har mottatt det innen fastsatt frist.

Årsregnskapet for Sortland kommune viser per 31. desember 2018 en endelig skatte- og avgiftsinngang[1] til fordeling mellom skattekreditorene (etter fradrag for avsetning til margin)
på kr 1 056 853 381 og utestående restanser[2] på kr 22 895 573, herav berostilte krav på kr 0.

Årsregnskapet for Lødingen kommune viser per 31. desember 2018 en endelig skatte- og avgiftsinngang[3] til fordeling mellom skattekreditorene (etter fradrag for avsetning til margin)
på kr 187 125 485 og utestående restanser[4] på kr 2 911 048, herav berostilte krav på kr 552 166.

Årsregnskapet for Ibestad kommune viser per 31. desember 2018 en endelig skatte- og avgiftsinngang[5] til fordeling mellom skattekreditorene (etter fradrag for avsetning til margin)
på kr 174 674 594 og utestående restanser[6] på kr 1 458 881, herav berostilte krav på kr 0.

Innkrevingsresultater for Sortland og Lødingen

Tabellen viser innkrevingsresultatene per 31. desember 2018 for Sortland og Lødingen skatteoppkreverkontor, Sortland og Lødingen samlet.

	Resultatkrav 2018 (i %)	Innbetalt av sum krav 2018 (i %)	Innbetalt av sum krav 2017 (i %)	Innbetalt av sum krav for regionen 2018 (i %)
Restskatt personlige skattytere 2016	96,00	95,33	95,05	96,44
Forskuddstrekk 2017	99,90	99,99	99,97	99,94

[1] Sum innbetalt og fordelt til skattekreditorene
[2] Sum åpne (ubetalte) forfalte debetkrav
[3] Sum innbetalt og fordelt til skattekreditorene
[4] Sum åpne (ubetalte) forfalte debetkrav
[5] Sum innbetalt og fordelt til skattekreditorene
[6] Sum åpne (ubetalte) forfalte debetkrav

Forskuddsskatt personlige skattytere 2017	98,80	99,05	99,27	99,33
Forskuddsskatt upersonlige skattytere 2017	99,90	100,00	96,96	99,98
Restskatt upersonlige skattytere 2016	99,00	99,70	97,72	99,38
Arbeidsgiveravgift 2017	99,90	99,98	99,88	99,85

Sortland og Lødingen hadde felles resultatkrav for 2018 og skattekontoret vektlegger samlet måloppnåelse ved vurdering av innkrevingsresultatene hos skatteoppkreveren.

Skattekontoret vurderer at skatteoppkreveren har god måloppnåelse på innkrevingsområdet i 2018.

Kommunevise innkrevingsresultater, se vedlegg.

Resultater for arbeidsgiverkontrollen i Sortland og Lødingen
Resultater for skatteoppkreveren per 31. desember 2018 viser følgende i henhold til skatteoppkreverens resultatrapportering, Sortland og Lødingen samlet:

Antall arbeidsgivere i kommunene	Minstekrav antall kontroller (5 % av arbeidsgiverne)	Antall utførte kontroller i 2018	Utført kontroll 2018 (i %)	Utført kontroll 2017 (i %)	Utført kontroll 2018 region (i %)
627	31	27	4,3	3,2	4,1

Skattekontoret er tilfreds med at skatteoppkreveren har bedret måloppnåelsen i 2018 på arbeidsgiver-kontrollområdet, selv om målkravet ikke helt er nådd.

Skatteoppkreverkontoret har også deltatt i kontrollsamarbeid og en tverretatlig aksjon i 2018, blant annet mot arbeidslivskriminalitet.

Innkrevingsresultater for Ibestad
Tabellen viser innkrevingsresultatene per 31. desember 2018 for Ibestad kommune.

	Resultatkrav 2018 (i %)	Innbetalt av sum krav 2018 (i %)	Innbetalt av sum krav 2017 (i %)	Innbetalt av sum krav for regionen 2018 (i %)
Restskatt personlige skattytere 2016	93,90	92,92	93,78	96,44
Forskuddstrekk 2017	99,90	100,00	100,00	99,94
Forskuddsskatt personlige skattytere 2017	98,80	100,00	98,69	99,33
Forskuddsskatt upersonlige skattytere 2017	99,90	100,00	100,00	99,98
Restskatt upersonlige skattytere 2016	99,00	100,00	98,14	99,38
Arbeidsgiveravgift 2017	99,90	100,00	100,00	99,85

Selv om målkravet for skattearten restskatt personlige 2016 ikke er nådd, vurderer skattekontoret at skatteoppkreveren for Sortland og Lødingen har oppnådd svært gode resultater for Ibestad i 2018.

Resultater for arbeidsgiverkontrollen i Ibestad
Ibestad kommune har kjøpt arbeidsgiverkontroller av Skatt nord i 2018.

Resultater for kommunen per 31. desember 2018 viser følgende i henhold til skatteoppkreverens resultatrapportering:

Antall arbeidsgivere i kommunen	Minstekrav antall kontroller (5 % av arbeidsgiverne)	Antall utførte kontroller i 2018	Utført kontroll 2018 (i %)	Utført kontroll 2017 (i %)	Utført kontroll 2018 region (i %)
69	3	3	4,3	0	4,1

Skattekontoret er tilfreds med at kommunen har nådd målkravet for arbeidsgiverkontrollen i 2018.

4. Skattekontorets kontroll av skatteoppkreveren

Skattekontorets kontroll av skatteoppkreverne i regionen utføres i henhold til en årlig plan, hvor behovet for kontroll av områdene skatteregnskap, innkreving og arbeidsgiverkontroll vurderes overordnet for hver skatteoppkrever. Samtlige områder vil derfor nødvendigvis ikke bli kontrollert hvert år.

Skattekontoret har for 2018 utført kontorkontroller av skatteoppkreveren for området skatteregnskap.

Det er ikke gjennomført stedlig kontroll i 2018.

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

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

5. Dialog om skatteoppkreverfunksjonen fra 2019 for Ibestad kommune

Skattekontoret har vært i dialog med Ibestad kommune om avtale med annen kommune som kan ivareta skatteoppkreverfunksjonen for Ibestad fra 2019. Skatteoppkreveren for Sortland og Lødingen sa opp avtalen høsten 2018, men skal ivareta funksjonen til mars 2019. Skattekontoret anbefalte Ibestad om å inngå avtale med Målselv kommune, og det er inngått avtale fra mars 2019.

Med hilsen

Marita Ryeng
Skatteetaten

Reno Hansen

For ettertiden kan spørsmål til Skatteetaten om oppfølging av skatteoppkreverne rettes til:

- oppfolging-skatteoppkrever@skatteetaten.no for skatteregnskaps- og innkrevingsområdet
- SKOstyringAGK@skatteetaten.no for arbeidsgiverkontrollområdet

Kopi til: Skatteoppkreveren for Sortland, Lødingen og Ibestad kommuner
Kontrollutvalget for respektive kommuner
Rådmann/administrasjonssjef for respektive kommuner
Riksrevisjonen

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke håndskrevne signaturer.

Vedlegg: Kommunevise innkrevingsresultater per 31. desember 2018.

Sortland

	Resultatkrav 2018 (i %)	Innbetalt av sum krav 2018 (i %)	Innbetalt av sum krav 2017 (i %)	Innbetalt av sum krav for regionen 2018 (i %)
Restskatt personlige skattytere 2016	96,00	94,79	94,50	96,44
Forskuddstrekk 2017	99,90	99,99	99,96	99,94
Forskuddsskatt personlige skattytere 2017	98,80	98,91	99,14	99,33
Forskuddsskatt upersonlige skattytere 2017	99,90	100,00	99,95	99,98
Restskatt upersonlige skattytere 2016	99,00	99,68	97,27	99,38
Arbeidsgiveravgift 2017	99,90	99,97	99,86	99,85

Lødingen

	Resultatkrav 2018 (i %)	Innbetalt av sum krav 2018 (i %)	Innbetalt av sum krav 2017 (i %)	Innbetalt av sum krav for regionen 2018 (i %)
Restskatt personlige skattytere 2016	96,00	98,83	99,87	96,44
Forskuddstrekk 2017	99,90	100,00	100,00	99,94
Forskuddsskatt personlige skattytere 2017	98,80	99,85	100,00	99,33
Forskuddsskatt upersonlige skattytere 2017	99,90	100,00	100,00	99,98
Restskatt upersonlige skattytere 2016	99,00	100,00	100,00	99,38
Arbeidsgiveravgift 2017	99,90	100,00	100,00	99,85

SORTLAND KOMMUNE
Kontrollutvalget

Sak nr: 16/19
Saksbehandler: Tage Karlsen
Møtedato: 12.4.2019

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT FOREBYGGENDE ARBEID BLANT BARN OG UNGDOM – RÅDMANNENS OPPFØLGING AV KOMMUNESTYRETS VEDTAK

Innstilling til v e d t a k:

1. Kontrollutvalget tar rådmannens rapportering om oppfølgingen av kommunestyrets vedtak i sak 34/17 sammenholdt med sak 79/17 til orientering.

2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

   Kommunestyret tar rådmannens rapportering om oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 34/17 sammenholdt med sak 79/17 til orientering.

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret om rådmannens oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak om forvaltningsrevisjonsrapport *Forebyggende arbeid blant barn og unge*

Vedlegg til saken:

1. Saksdokumenter til kontrollutvalgets sak 21/18
2. Brev av 11.2.2019 fra rådmannen

Saksutredning:

1. Bakgrunn/ innledning

Forvaltningsrevisjonsrapporten *Forebyggende arbeid blant barn og unge* forelå til behandling i 2017. Kontrollutvalget fattet følgende vedtak.

1. *Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten Forebyggende arbeid blant barn og unge til orientering. Kontrollutvalget vil påpeke at rapporten som helhet er positiv for Sortland kommune.*
2. *Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:*
   1. *Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten Forebyggende arbeid blant barn og unge til orientering.*

2. *Med henvisning til de forhold hvor revisjonen vurderer revisjonskriteriene i rapportens pkt. 5.5 som ikke fullt ut oppfylte ber kommunestyret rådmannen om å følge opp revisjonens anbefaling: «Sortland kommune bør videreutvikle sitt system for forebyggende arbeid blant barn og unge for å sikre at systemet tilfredsstiller regelverk og anbefalinger på området.*
3. *Rådmannen rapporterer av eget tiltak til kontrollutvalget om sin oppfølging av vedtakets pkt. 2 innen. 30.6.2016.*

Saken har vært til behandling hos kommunestyret to ganger på grunn av forhold ved saksbehandlingen som kontrollutvalget er gjort kjent med tidligere, og som ikke er av relevans i forhold til den saken som nå foreligger til behandling. Ved siste gangs behandling ble det fattet vedtak i samsvar med kontrollutvalgets innstillling, fristen i vedtakets pkt. 3 ble imidlertid endret til *«innen utgangen av 2017»*.

2 Rådmannens tilbakerapportering

Rådmannen har gitt tilbakerapportering til kontrollutvalget i brev av 6.3.2018.

I brevet fremkommer at kravet og forankring overordnet planverk ikke var fullt ut oppfylt på svartidspunktet. Det redegjøres i brevet for planlagt tiltak for å imøtekomme dette kravet. Sekretariatet forstod videre rådmannens brev slik at kravet om samarbeid mellom tjenester ikke var oppfylt. Det redegjøres også for foreliggende planer.
Sekretariatet var ikke i stand til å lese ut av rådmannens brev om kravet vedrørende kartleggingsverktøy og kompetanse knyttet til effekten av tiltak inngår i de planene som nevnes.

Sekretariatet vurderte at den tilbakemelding som er gitt fra rådmannen var noe knapp, særlig med henblikk på opplysninger om tidsaspektet for gjennomføring av de planlagte systemforbedringene samt det faktiske innholdet i de planene det vises til i forhold til revisjonskriteriene. Sekretariatet var i tvil om det burde bedt om et mer utdypende svar. Sekretariatet valgte å fremme saken for kontrollutvalget for videررapportering til kommunestyret ut fra følgende vurdering:

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten er i hovedsak en god rapport for Sortland kommune, som viser at det meste er på plass. De forbedringspunktene som omfattes av kommunestyrets vedtak vurderes ikke som kritiske.
2. I og med at tiltakene ikke er fullt ut gjennomført vil det uansett være nødvendig med en ytterligere tilbakerapportering. Rådmannens tilbakerapportering i brev av 6.3.2018 blir følgelig en interimsrapportering. Som sådan har den selvstendig informasjonsverdi.

Saken ble fremlagt for kontrollutvalget (sak 21/18). Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

1. Kommunestyret tar rådmannens rapportering om oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 34/17 sammenholdt med sak 79/17 til orientering som en foreløpig orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen avgi ny og mer utførlig rapport til kontrollutvalget om status for oppfølgingen innen 31.12.2018.

Utskrift av møteprotokollen ble oversendt til rådmannen for eventuell uttalelse i henhold til kommunelovens § 77 nr. 6. Rådmannen har ikke benyttet sin adgang til å avgi uttalelse.

Sekretariatet har ved en feil ikke videresendt saken til kommunestyret i 2018.

3. Sekretariatets vurdering og anbefaling

Med bakgrunn i den tid som er forløpt, fant sekretariatet det hensiktsmessig å be rådmannen om en oppdatering av status i arbeidet før saken videresendes til kommunestyret. Rådmannen har svart ved brev av 11.2.2019, som ligger vedlagt.

I brevet redegjøres for pågående arbeid på flere områder, som blant annet ivaretar de to revisjonskriteriene som ikke var vurdert som fullt ut oppfylt i forvaltningsrevisjonsrapporten.

Med utgangspunkt i at rapporten på de fleste områder konkluderer med at kravene til forebyggende arbeid er godt ivaretatt, vurderer sekretariatet rapporteringen som tilfredsstillende. Sekretariatet legger i sin vurdering til grunn at de prosesser som er beskrevet i rådmannens svar vil bli fullført. Sekretariatet finner det derfor ikke nødvendig å anbefale at rådmannen pålegges ytterligere rapportering til kontrollutvalget. Innstilling til vedtak er utformet i henhold til dette.

Harstad, 25.3.2019

Tage Karlsen
Seniorrådgiver

(1)

SORTLAND KOMMUNE
Kontrollutvalget

Sak nr: 21/18
Saksbehandler: Tage Karlsen
Møtedato: 12.4.2018

RÅDMANNENS RAPPORTERING OM OPPFØLGING AV KOMMUNESTYRETS VEDTAK – FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT FOREBYGGENDE ARBEID BLANT BARN OG UNGE

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

1. Kommunestyret tar rådmannens rapportering om oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 34/17 sammenholdt med sak 79/17 til orientering som en foreløpig orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen avgi ny og mer utførlig rapport til kontrollutvalget om status for oppfølgingen innen 31.12.2018.

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret om rådmannens oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 34/17, jfr. sak 79/17.

Vedlegg til saken:
Brev av 6.3.2018 fra rådmannen

Saksutredning:

1. Innledning

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i møte 9.3.2016 i sak 14/16:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten *Forebyggende arbeid blant barn og unge* til orientering. Kontrollutvalget vil påpeke at rapporten som helhet er positiv for Sortland kommune.
2. Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

    1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten *Forebyggende arbeid blant barn og unge* til orientering.

    2. Med henvisning til de forhold hvor revisjonen vurderer revisjonskriteriene i rapportens pkt. 5.5 som ikke fullt ut oppfylte ber kommunestyret rådmannen om å følge opp revisjonens anbefaling: *«Sortland kommune bør videreutvikle sitt system for forebyggende arbeid blant barn og unge for å sikre at systemet tilfredsstiller regelverk og anbefalinger på området.*

3. Rådmannen rapporterer av eget tiltak til kontrollutvalget om sin oppfølging av vedtakets pkt. 2 innen. 30.6.2016.

Etter at kontrollutvalget sendte saken videre er det begått flere feil, som er tatt opp av kontrollutvalget i sak 32/17. Disse bestod både at saken kom sent til kommunestyret, at rådmannen hadde foretatt saksforberedelse i strid med kontrollutvalgsforskriften og at kommunestyrets vedtak, pkt. 3, var i strid med reglene for så vidt gjelder tilbakemelding.

Saken ble tatt opp til fornyet behandling av kommunestyret i desember 2017 (sak 79/17), hvor det ble fattet følgende vedtak:

1. Pkt. 3 i vedtak sak 34/17 endres til:
Kommunestyret ber Rådmann gi tilbakemelding til kontrollutvalget om status i oppfølging av rapportens anbefaling innen utgangen av 2017.

2. Kommunestyret tar Rådmannens svar til orientering.

Punk 1 og 2 i kommunestyrets opprinnelige vedtak i sak 34/17 er i samsvar med kontrollutvalgets innstilling.

2 Rådmannens tilbakerapportering

Rådmannens har gitt tilbakerapportering til kontrollutvalget i brev av 6.3.2018 (vedlegg).

I brevet fremkommer at kravet og forankring overordnet planverk ikke er fullt ut oppfylt. Det redegjøres for planlagt tiltak for å imøtekomme dette kravet.

Sekretariatet forstår videre rådmannens brev slik at kravet om samarbeid mellom tjenester ikke er oppfylt. Det redegjøres også her for foreliggende planer.

Sekretariatet er ikke i stand til å lese ut av rådmannens brev om kravet vedrørende kartleggingsverktøy og kompetanse knyttet til effekten av tiltak inngår i de planene som nevnes.

3. Sekretariatets vurdering

Saken fremstår som noe spesiell på grunn av de forhold som er nevnt i innledningen. Det er relativt moderat tid siden kommunestyret fattet sitt opprinnelige vedtak i sak 34/17, som innebar kommunestyrets bestilling til rådmannen. Men det er mer enn to år siden rapporten var kjent for rådmannen, med de forbedringspunkter som fremkommer av rapporten.

Sekretariatet vurderer at den tilbakemelding som er gitt fra rådmannen er noe knapp, særlig med henblikk på opplysninger om tidsaspektet for gjennomføring av de planlagte systemforbedringene samt det faktiske innholdet i de planene det vises til i forhold til revisjonskriteriene. Sekretariatet har vært i tvil om det burde bedt om et mer utdypende svar. Sekretariatet har likevel valgt å fremme saken for kontrollutvalget for videreapportering til kommunestyret ut fra følgende vurdering:

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten er i hovedsak en god rapport for Sortland kommune, som viser at det meste er på plass. De forbedringspunktene som omfattes av kommunestyrets vedtak vurderes ikke som kritiske.
2. I og med at tiltakene ikke er fullt ut gjennomført vil det uansett være nødvendig med en ytterligere tilbakerapportering. Rådmannens tilbakerapportering i brev av 6.3.2018 blir følgelig en interimsrapportering. Som sådan har den selvstendig informasjonsverdi.

Innstilling til vedtak er utformet i henhold til dette.

For så vidt gjelder rapportens oppsummering og konklusjon (pkt. 5.5.) gjengis disse i sin helhet:

«Revisjonens konklusjon er at Vesterålen barnevern og Sortland kommune sitt system for forebyggende arbeid blant barn og unge i hovedsak er i tråd med krav utledet fra regelverket.

Konklusjonen bygger på følgende oppsummerte funn og vurderinger:

På bakgrunn av revisors funn vurderer vi at Sortland kommune ***oppfyller*** *kriteriene om å forankre det forebyggende arbeidet på øverste politiske og administrative nivå samt forankre det forebyggende arbeidet i overordnet planverk. Beskrivelser i kommunalt planverk og vedtak viser at forebyggende arbeid blant barn og unge er politisk forankret. Arbeidet er forankret på øverste administrative nivå gjennom rådmannens utvidede ledergruppe samt etableringen av FORBUS.*

Kriteriet om forankring i overordnet planverk vurderer vi som ***ikke fullt ut oppfylt****. Sortland kommune har overordnede planer som omtaler forebyggende (herunder tverrfaglig) arbeid, og kommunedelplanen STOLT tydeliggjør blant annet hva som er et godt oppvekstmiljø. Kriteriet oppfylles ikke fullt ut da det ikke foreligger en overordnet strategi som sikrer helhetlig samordning og planlegging av det forebyggende arbeidet blant barn og unge. For eksempel er forebyggende arbeid/tiltak i regi av sentrale instanser som helsesøstertjenesten og barnehagene i liten grad nevnt i planverket.*

Kriteriet om at arbeidet med barn og unge bør rapporteres til ledelsen i kommunen, vurderer vi som ***oppfylt*** *på bakgrunn av informasjon fra kommunens representanter, herunder konkrete eksempler på ulike rapporteringer som har vært gjort til kommunestyret gjennom året.*

De utledede kriteriene om å etablere rutiner for samarbeidet mellom tjenester, og å koordinere og samordne arbeidet med barn og unge, vurderer vi som ***ikke fullt ut oppfylte****. Sortland kommune har etablert samhandlingsmodellen, men kriteriene oppfylles ikke fullt ut da det gjenstår å få på plass rutiner for samhandling på individnivå.*

Vi vurderer kravet om at barneverntjenesten skal samarbeide med andre tjenester og kravet om at barneverntjenesten skal medvirke til at andre offentlige organer ivaretar barns interesser, som ***oppfylte*** *på bakgrunn av at barneverntjenesten deltar i flere av arenaene der blant annet også helsesøstertjenesten, PPT, skoler, barnehager, politiet og NAV er representert. Siden samhandlingsmodellen er forholdsvis ny, og deler av modellen fortsatt er*

under utvikling, har det ikke vært aktuelt for revisor å kartlegge hvordan modellen fungerer i praksis.

Vi vurderer at Sortland kommune ***oppfyller*** *kriteriet om tidlig intervensjon, ettersom kommunen gjennom kommunedelplanen STOLT og øvrig planverk, samt tiltak som Åpent hus, legger til rette for et godt oppvekstmiljø så tidlig som mulig. Videre legger samhandlingsmodellen til rette for tidlig, forebyggende innsats rettet mot alle aldersgruppe av barn og unge, for eksempel gjennom de tre samhandlingsforaene svangerskap og spedbarn, barn 0-13 år og ungdom 13-25 år.*

Også kriteriet om at kommunen bør sørge for å ha forebyggende tiltak som er basert på lokale behov og utfordringer, vurderer vi som ***oppfylt,*** *da blant annet arbeidet om ble gjort til kommunedelplanen STOLT nettopp søkte å kartlegge lokale behov og utfordringer. Etablering av nye prosjekter/tiltak viser at kommunen følger opp utfordringer/behov som avdekkes.*

Når det gjelder kriteriene vedrørende kartleggingsverktøy og kompetanse om hvilke tiltak som virker samt evaluering om forebyggende tiltak har ønsket effekt, vurderer vi disse som ***delvis oppfylte*** *ettersom de nevnte oppgavene tydelig fremkommer av samhandlingsmodellens stadfesting av FORBUS' mandat og oppgaver. Imidlertid er arbeidet i liten grad dokumentert, noe som blant annet kan skyldes at FORBUS ikke har kommet i drift.*

Vår gjennomgang viser at Sortland kommune gjennom flere metoder innhenter barn og unges meninger. Vår vurdering er derfor at Sortland kommune ***oppfyller*** *det utledete kriteriet om å ta utgangspunkt i barn og unges behov ved iverksettelse av forebyggende tiltak, herunder sikre deres medvirkning.»*

Med unntak av tre kriterier anses altså alle revisjonskriterier som oppfylte. For de tre kriteriene som ikke anses fullt ut oppfylt: kravet om forankring i overordnet planverk, rutiner for samarbeid mellom tjenester og kriteriene vedrørende kartleggingsverktøy og kompetanse, spesifiserer rapporten hvilke forhold som må bringes i orden for å oppfylle kriteriene.»

Harstad, 5.4.2018

Tage Karlsen
Seniorrådgiver

Sortland kommune
RÅDMANN

Dato:	06.03.2018	Deres dato:
Saksbehandler:	Randi Gregersen	
ArkivsakID:	16/21	Deres ref.:
JpostID:	2018002922	

IKS-Sekretariatet IKS
J.nr 35/18
Dato: 15/3-18 Saksbeh. TM
Arkiv: 431.9-5

Kontrollutvalget

Postmottak

9479 HARSTAD

TILBAKEMELDING - FORVALTNINGSREVISJON FOREBYGGENDE ARBEID BLANT BARN OG UNGE

Viser til vedtak i KS-sak 079/17.

Kravet om forankring i overordnet planverk er ikke fullt ut oppfylt. Dette gjelder spesielt forebyggende arbeid plant barn og unge som utføres av helsesøstertjenesten.

Ved neste rullering av Kommunedelplan for Helse, Omsorg og Folkehelse vil dette bli ivaretatt og tatt inn som eget satsingsområde.

Siden forvaltningsrevisjonen ble gjennomført er FORBUS(forebyggende forum for barn og unge i Sortland) kommet i drift og arbeider aktivt på systemnivå.

Når det gjelder kravet om samarbeid mellom tjenester på individnivå, foreligger det planer om innføring av BTI- modellen (BedreTverrfaglig Innsats). Dette systemet vil ivareta gode rutiner for samhandling på individnivå. Målsettingen er å få til en oppstart av dette arbeidet 2.halvdel av 2018.

Skriftlige henvendelser i saken bes merket med saksnr. 16/21.

Med hilsen

Randi Gregersen

Randi Gregersen
Rådmann

Postadresse: Postboks 117, 8401 SORTLAND
Telefon: 76 10 90 00
E-post: postmottak@sortland.kommune.no
Bankgiro: 4570 06 00827
Organisasjonsnr.: 847 737 492

Sortland kommune
HELSE OG OMSORG

Dato:	11.02.2019	Deres dato:	27
Saksbehandler:	Kjersti Løkse		
ArkivsakID:	16/21	Deres ref.:	
JpostID:	2019002299		

2

K-Sekretariatet IKS
J.nr 8/19
Dato: 11/2-19 Saksbeh. TU
Arkiv: 451.9.5

Kontrollutvalget

Postmottak

9479 HARSTAD

TILBAKEMELDING _ FORVALTNINGSREVISJON FOREBYGGENDE ARBEID BLANT BARN OG UNGE

OPPDATERING PR. 11.02.2019

Viser til brev av 06.03.18 og mail mottatt 05.02.19.

Når det gjelder kravet om samarbeid mellom tjenester på individnivå er prosessen rundt innføring av BTI (bedre tverrfaglig innsats) i gang. I tillegg har Sortland kommune tatt i bruk SLT-modellen (samordning av lokale rus- og kriminalitetsforebyggende tiltak). I SLT-modellen er politirådet, FORBUS (forebyggende råd for barn og unge i Sortland) og SLT-arbeidsgruppe organisert og iverksatt.

Kommunen har også utdannet egne kursledere i Vivat selvmordsforebygging og prosessen rundt kursing av ansatte er under utarbeidelse. Politi og SLT-koordinator samarbeider på systemnivå og på individnivå, samt samarbeid med flere ulike aktører som for eksempel skole og fritidsaktiviteter knyttet til helhetlig oppfølging.

Sortland kommune har startet arbeid med å utvikle en handlingsplan mot vold i nære relasjoner, og politiet har fremmet ønske om bistand fra resten av vesterålskommunene for en helhetlig handlingsplan på tvers av kommunegrensene.

Ungdomsrådet i Sortland har også valgt å jobbe med å videreføre ruskonferansen hvor blant annet SLT- koordinator, politi og fritidsleder har sagt seg villig til å bidra.

Tiltakene Åpent hus og Åpen blå hvor barn, ungdom og foreldre har en tilrettelagt sosial arena med fokus på fysisk aktivitet er aktive og under stadig utvikling.

Skriftlige henvendelser i saken bes merket med saksnr. 16/21.

Med hilsen

for Randi Gregersen
Rådmann

Postadresse: Postboks 117, 8401 SORTLAND
Telefon: 76 10 90 00
E-post: postmottak@sortland.kommune.no
Bankgiro: 4570 06 00827
Organisasjonsnr.: 847 737 492

SORTLAND KOMMUNE
Kontrollutvalget

Sak nr: 18/19
Saksbehandler: Inger Johansen
Møtedato: 12.4.2019

REVISJONSBREV NR. 18 – *RUTINER UTBETALING SOSIALE YTELSER*

Innstilling til v e d t a k:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 18, og ber rådmannen svare kontrollutvalget innen 2.5.2019, med gjenpart til revisjonen.

2. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

Saken gjelder:
Behandling av revisjonsbrev nr. 18 – *Rutiner utbetaling sosiale ytelser.*

Vedlegg til saken:
A: Trykte vedlegg: Revisjonsbrev nr. 18, datert 12.3.2019

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Vi viser til revisjonens brev av 12.3.2019 – *Revisjonsbrev 18 – Rutiner utbetaling sosiale ytelser.*

Ifølge revisjonsforskriftens § 4 påhviler det revisor en informasjonsplikt for en rekke forhold overfor kontrollutvalget. Et av forholdene nevnt i bestemmelsen er feil og mangler ved organiseringen av den økonomiske internkontrollen. Rapporteringen skal skje skriftlig i form av fortløpende nummererte brev, med kopi til administrasjonssjefen. Kontrollutvalget har i henhold til kontrollutvalgsforskriftens § 8 en plikt til å påse at skriftlige påpekninger fra revisor blir fulgt opp.

Revisjonsbrevet omhandler revisors oppfølging og utvidet kontroll etter underslag avdekket i ved en avdeling i kommunen (behandles i egen sak). Kontrollen avdekket, ved de utvalgte utbetalingene av sosiale ytelser, at det ikke foreligger dokumentasjoner som ligger til grunn for utbetalingene. Revisor mener at det er grunn for at også andre områder gjennomgås med tanke på å vurdere om rutinene er gode nok og at en forsvarlig internkontroll er ivaretatt.

Avslutningsvis i brevet bemerkes at revisjonen mangler svar på et brev etter revisjonsbesøk ved NAV kontoret i 2016. Her kommenterte revisor at arbeidsdeling måtte vurderes samt at rutiner blir utarbeidet.

Viser til nærmere omtale i vedlagte revisjonsbrev.

Det er viktig at det etableres tiltak for å sikre en forsvarlig internkontroll på området, et arbeid som må prioriteres. Etter sekretariatets vurdering bør rådmannen gis anledning å svare på revisjonsbrevet. Det legges til grunn at rådmannen besvarer også hvorvidt andre områder gjennomgås, som revisor oppfordrer til. Videre må det også i svaret gis tilbakemelding på de forhold som revisor tok opp etter revisjonsbesøket ved NAV kontoret i 2016.

Finnsnes, den 21. mars 2019

Inger Johansen
seniorrådgiver

K-Sekretariatet IKS
J.nr. 9/19
Dato 12/3-19 Saksbeh. LJ
Arkiv 431.7-2

KomRev NORD
Interkommunalt selskap

Vi skaper trygghet

Unntatt offentlighet, offentleglova § 13, jfr. forvaltningsloven § 13 første ledd nr. 1

Kontrollutvalget i Sortland kommune

Deres ref:	Vår ref:	Saksbehandler:	Telefon:	Dato:
	368	Elsa Saghaug es@komrevnord.no	77041402	12.03.2019

REVISJONSBREV 18 – RUTINER UTBETALING SOSIALE YTELSER

Vi viser til vårt brev av 12.03.2019 som gjelder endelig innberetning av underslag. Vi har i den forbindelse avdekket at kommunen i dette tilfellet har mangelfulle rutiner med hensyn til saksbehandling i forkant av utbetalinger av sosiale ytelser. Vi foretok en utvidet kontroll for å finne dokumentasjoner for andre utbetalinger som er foretatt til et utvalg personer, men kommunen kan ikke finne dokumentasjoner som ligger til grunn for utbetalingene. Noen av utbetalingene er standard sosialhjelpssatser men det er også foretatt utbetalinger utover dette. Kommunalsjef for Helse og Omsorg sier i epost til öss 4.3.19; «Det er vanskelig å si hvordan XX har gjort disse oppgavene og hvordan han har dokumentert de all den tide at vi ikke finner relevant dokumentasjon»

Vi mener dette er vesentlig svakhet i kommunens interne rutiner og finner grunn til å rapportere om dette til kontrollutvalget. Det er grunn til å be om at også andre områder gjennomgås med tanke på å vurdere om rutinene er gode nok og at en forsvarlig internkontroll er ivaretatt. Vi minner om at det er administrasjonssjefens ansvar å etablere gode interne kontrollrutiner, samt overvåke at disse faktisk fungere. Overvåking av etablerte rutiner er en svært viktig del av internkontrollen.

Vi viser også til brev som vi skrev etter revisjonsbesøk ved NAV kontoret i 2016 som vi ikke har fått svar på. Vi purret på manglende svar 17.09.17 men har ikke mottatt svar. I brevet ber vi om at arbeidsdeling vurderes samt at rutiner blir utarbeidet.

Med hilsen

Elsa Saghaug
Oppdragsansvarlig revisor

Vedlegg

Kopi: rådmannen

Besøks- og postadresse:	Avdelingskontor:	Telefon:	Organisasjonsnummer:
Sjøgt. 3 9405 HARSTAD post@komrevnord.no	Tromsø, Finnsnes, Narvik, Sortland og Sjøvegan www.komrevnord.no	77 04 14 00	986 574 689

SORTLAND KOMMUNE
Kontrollutvalget

Sak nr: 19/19
Saksbehandler: Tage Karlsen
Møtedato: 12.4.2019

ANSKAFFELSE AV SNØFRESER (KONTROLLUTALGETS SAK 50/18)

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget påpeker at anskaffelser bør gjennomføres på en måte som sikrer etterlevelse av lov om offentlige anskaffelser med tilhørende forskrift.

Saken gjelder:

Spørsmål om en ukes frist (fem virkedager) for gi tilbud på traktorfreser er i henhold til lov og forskrift om offentlige anskaffelser.

Vedlegg til saken:

1. Brev av 22.11.2018 m/vedlegg fra Sortland kommune
2. E-post av 30.11.2018 fra K-Sekretariatet
3. E-post av 5.12.2018 fra Sortland kommune

Saksutredning:

Kontrollutvalget er blitt oppmerksom på saken gjennom avisartikkel. Blant problemstillingene som fremgår av avisartikkelen er hvorvidt selve anbudsutlysningen og den satte anbudsfristen er egnet til å utelukke tilbydere. Konkurransen ble offentliggjort 17.9.2018 med frist til 24.9. d.s. for å inngi tilbud.

Kontrollutvalget vedtok i møte 30.10.2018 (sak 50/18):

1. *Kontrollutvalget innhenter konkurransegrunnlaget for anskaffelse av snøfreser.*
2. *Kontrollutvalget ber rådmannen forklare bakgrunnen for de tidsfrister som ble satt i konkurransegrunnlaget.*

Kontrollutvalget har mottatt svar fra rådmannen ved brev av 22.11.2018 (vedlegg 1).

Anskaffelsen har verdi langt under terskelverdien etter forskrift om offentlige anskaffelser. Det er følgelig ikke krav om utlysning i henhold til § 5-1, hvoretter anskaffelsen skjer etter forskriftens del 1.

Lov og forskrift om offentlige anskaffelser gjelder for alle anskaffelser med verdi fra kr. 100 000,- og oppover. For alle anskaffelser som faller inn under lovens virkeområde gjelder dens § 4: *«Oppdragsgiveren skal opptre i samsvar med grunnleggende prinsipper om konkurranse, likebehandling, forutberegnelighet, etterprøvbarhet og forholdsmessighet.»* Dette innebærer at anskaffelser skal skje ved reell konkurranse, der interesserte leverandører skal ha like muligheter til å delta. Dette innebærer bl.a. at tilbudsfrister må settes slik a alle potensielle leverandører har mulighet til å orientere seg om tilbudsinnbydelsen og inngi tilbud. Oppdragsgiver har anledning til å gjennomføre begrenset anbudskonkurranse rettet

mot et antall mulige leverandører. Men hvis det først gjennomføres en åpen konkurranse, må det gis like muligheter for alle. I særdeleshet vil det være uheldig om oppdragsgiver har hatt forutgående kontakt med en leverandør og deretter gjennomfører en konkurranse med en uvanlig kort tilbudsfrist.

Forskriftens del 1 oppstiller ingen regler om lengde på anbudsfrister.

Dette innebærer ikke at det ikke eksisterer rammer for oppdragsgivers fristfastsettelse. I artikkel om frister (Regjeringen.no – 11.12.2017 – Nærings- og fiskeridepartementet) gis følgende utgangspunkt:
«Anskaffelsesfristens del I (...) inneholder heller ikke noen minimumsfrister på grunn av mer fleksible prosedyrekrav. Ved fastsettelsen av frister i slike anskaffelser skal oppdragsgiveren vektlegge de samme momentene som nevnes under pkt. 2.»
Punkt 2, som det vises til, omhandler fastsettelse av frister etter anskaffelsesforskriftens del II, som heller ikke oppstiller minimumsfrister. Del II inneholder likevel en bestemmelse av betydning for fristens lengde. Forskriftens § 8.14 sier at: *«Ved fastsettelsen av frister for mottak av forespørsler om å delta i konkurransen og tilbud, skal oppdragsgiveren ta hensyn til kontraktens kompleksitet og tiden det tar for leverandørene å utarbeide forespørsler og tilbud.»*

Problemstillingen er videre omtalt i Veileder til reglene om offentlige anskaffelser, Nærings- og fiskeridepartementet 2017:

> ***«Frister for mottak av forespørsler om å delta i konkurransen og tilbud***
>
> *Det er ikke fastsatt noen minimumsfrister i forskriften del II for mottak av forespørsler om å delta i konkurransen eller mottak av tilbud. Hovedregelen om fastsettelse av frister er nedfelt i § 8-14 som sier at oppdragsgiveren skal ta hensyn til kontraktens kompleksitet og tiden det tar for leverandørene å utarbeide forespørsler og tilbud.*
> *Hvor lang fristen bør være vil bero på en konkret vurdering i hvert enkelt tilfelle. Det må blant annet tas hensyn til at de grunnleggende kravene overholdes. I henhold til forholdsmessighetsprinsippet bør fristen være lenger jo mer omfattende og kompleks anskaffelsen er.*
> *Nedenfor følger noen momenter oppdragsgiveren bør ta hensyn til ved fastsettelsen av frister:*
>
> - ***Anskaffelsens art, størrelse og kompleksitet***
> *Tilbudsfristen kan være kortere dersom det skal anskaffes "hyllevarer" enn ved mer komplekse anskaffelser, som for eksempel store bygg- og anleggsarbeider og kompliserte IKT-kontrakter, der leverandørene har behov for å gjøre grundigere undersøkelser for å kunne utarbeide et tilbud.*
> - ***Hvor omfattende tilbud eller forespørsel som skal leveres***
> *Det har betydning for fristens lengde hvor omfattende krav som stilles til utformingen av forespørselen om å delta i konkurransen eller tilbudet i konkurransegrunnlaget, og hvor omfattende dokumentasjon som kreves fremlagt.»*

I rådmannens brev til kontrollutvalget (vedlegg 1) beskrives anskaffelsen som *«spørsmål om pris og leveranse av én enkelt gjenstand, uten videre beregninger for eventuelle leverandører. En uke frist var ansett å være tilstrekkelig frist til å kunne gi tilbud på en slik enkeltleveranse».* Svaret på sekretariatets oppfølgende spørsmål er omtrent det samme (vedlegg 3).

Sekretariatet har ikke kunnskaper om snøfresere for traktor, men legger til grunn at det er korrekt at det dreier seg om «hyllevare». Av kravspesifikasjonen fremkommer det ikke at fresen eller tilleggsutstyr som inngår i leveransen må produseres eller tilpasses kjøpers bruk.

I kravspesifikasjonen er oppgitt følgende:

«Forutsetning for tilbudet

Sortland kommune anskaffet sent i 2017 en snøfres av typen Igland 2690. Fresen var ikke i tråd med kommunens ønsker, og den er ikke tatt i bruk. Denne fresen skal tas i innbytte av tilbyder, dette er en forutsetning for å gi tilbud i denne sak.»

Dette innebærer et tilleggsmoment tilbyderne må ta stilling til ut over det rene tilbudet på snøfreser.

Det finnes, ut over veilederen til bestemmelsen, begrenset rettskildetilgang som kan bidra til å avklare hvilke krav som kan stilles til oppdragsgiver når det gjelder tilbudsfrist etter forskriftens § 8-14. Spørsmålet synes å være vurdert av KOFA i relativt få saker, og ingen av disse er direkte sammenlignbare med saken om Sortland kommunes snøfreserkjøp.

I KOFAs sak 2003/22 (anskaffelse av arkitekttjenester) var det satt frist på fem virkedager (syv dager inkl. helg) for å motta forespørsel om deltakelse i konkurransen. Herunder måtte HMS-erklæring og skatteattester fremlegges. KOFA kom til at fristfastsettelsen innebar brudd på daværende forskrift om offentlige anskaffelser. I avgjørelsen ble det lagt vekt på at fristen var så kort at det kunne ha medført at kvalifiserte leverandører ikke har fått rimelig anledning til å delta i konkurransen. Det ble også påpekt at oppdragsgiver ikke hadde gitt noen begrunnelse for at fristen var så kort. Saken har relevans også i forhold til någjeldende forskrift om offentlige anskaffelser.

I sak 2003/108 var det også satt en ukes frist (fire virkedager) for forespørsel om deltakelse i konkurranse om grunnarbeid på kunstgressbaner. Her kom KOFA til motsatt resultat. I vurderingen uttalte klagenemnda at *«Klage nemnda vil når noe bestemt krav til fristen lengde ikke følger av regelverket, være tilbakeholden med å overprøve oppdragsgivers skjønn med hensyn til hvilken frist som i den foreliggende situasjon måtte ansees nødvendig og hensiktsmessig.»*.

KOFA vektla oppdragsgivers begrunnelse om at konkurransen omfattet arbeid som var sesongbetont og væravhengig, og vurderte at det var gitt en saklig grunn for fristfastsettelsen. Det ble videre vektlagt at det ut fra sakens opplysninger ikke var grunn til å tro at fristen ikke hadde vært egnet til å virke begrensende på konkurransen, samt at det ikke var nødvendig for leverandørene å innhente HMS-erklæring og skatteattest.

Sekretariatet har ikke klart å finne andre klagesaker hvor frist har vært tema, hvor fristen har vært så kort frist som dette. Det foreligger noen saker av mer komplisert karakter hvor relativt korte frister har vært akseptert. I sak 2009/90 ble fire uker ble ansett å være tilstrekkelig ved anskaffelse av ambulansetjenester. I sak 2008/48 ble 21 dager vurdert som tilstrekkelig ved kjøp av røntgentjenester. I sak 2007/138 ble 14 dager vurdert som tilstrekkelig ved anskaffelse av møbler og inventar til et sykehjem.

Det som skiller Sortland kommunes sak fra de to KOFA-sakene fra 2003 er i utgangspunktet at i Sortlands sak gjelder fastsatt frist selve anbudet. De øvrige sakene gjaldt frist for forespørsel om å få delta i konkurransen. KOFA-sakene gjelder formodentlig også noe mer kompliserte anskaffelser enn denne saken, uten at sekretariatet har tilstrekkelige opplysninger til å gradere kompleksiteten i de forskjellige sakene.

En vesentlig forskjell fra sak 2003/108 er at oppdragsgiver i KOFA-saken hadde en saklig grunn til å sette en kort frist. Sortland kommune har bare begrunnet sin fristfastsettelse med at den anså en ukes frist som tilstrekkelig til å kunne gi tilbud. Det anses på det rene at kommunens egne forhold ikke nødvendiggjorde en så kort frist. Med et så tynt rettskildegrunnlag som det foreliggende vurderer ikke sekretariatet at det med sikkerhet kan tas stilling til om fristen på grunn av sin lengde innebærer brudd på forskrift om offentlige anskaffelser. Det må i alle fall være klart at fristen er helt i grenseland for hva som kan være tillatelig. At kommunen ikke har en saklig grunn for å sette en så kort frist, taler etter sekretariatets vurdering for at det foreligger brudd på anskaffelsesforskriften.

Sekretariatet er av den oppfatning at gjennomføringen av denne anskaffelsen er egnet til å svekke tilliten til Sortland kommune. Det vises i denne sammenhengen til den offentlige oppmerksomheten kommunen ble til del i forbindelse med den forrige anskaffelsesprosessen for traktorfreser. Hensynet til kommunens omdømme tilsier at man ikke balanserer helt på grensen for hva som er tillatt ved anskaffelser. Det er i essensielt at anskaffelser gjennomføres på en måte som sikrer reell konkurranse, og som ikke skaper grobunn for spekulasjoner om at konkurransen ikke er reell.

Det bør etter sekretariatets mening vurderes om offentlige anskaffelser bør tas inn i plan for forvaltningsrevisjon for neste planperiode. Det kan i så fall være hensiktsmessig å gjennomgå kommunens anskaffelsesrutiner og etterlevelsen av egne rutiner, samt lov og forskrift om offentlige anskaffelser.

Harstad, 28.3.2019

Tage Karlsen
Seniorrådgiver

Sortland kommune
TEKNISKE TJENESTER

Dato:	22.11.2018	Deres dato: 42
Saksbehandler:	Ann-Kristin Vinje	31.10.2018
Direkte telefon:		Deres ref.:
ArkivsakID:	16/21	
JpostID:	2018018851	

1

Sortland kommune
Kontrollutvalget
K-Sekretariatet IKS
9479 HARSTAD

Sendes kun pr. e-post til tage@k-sek.no

AD. KONTROLLUTVALGETS SAK 50/18: DRØFTINGSSAK - ANSKAFFELSE AV SNØFRESER

Viser til deres brev av 31.10.18.

Vedlagt følger konkurransegrunnlag for anskaffelse av snøfres. Dette ligger for øvrig åpnet tilgjengelig for offentligheten i sak vedr. anskaffelse av snøfres.

Konkurransen ble publisert 17. september d.å., og frist for å gi tilbud ble satt til én uke senere, den 24. september. Det var spørsmål om pris og leveranse av én enkelt gjenstand, uten videre beregninger for eventuelle leverandører. Én ukes frist var ansett å være tilstrekkelig frist til å kunne gi tilbud på en slik enkeltleveranse.

Kommunen mottok to tilbud i saken.

Med hilsen

Ann-Kristin Vinje
kommunalsjef plan og utvikling

Dette dokumentet er utarbeidet elektronisk, og har således ingen øvrig signatur.

Vedlegg:
Konkurransebeskrivelse anskaffelse snøfres 2018

Postadresse: Postboks 117, 8401 SORTLAND
Telefon: 76 10 90 00
E-post: postmottak@sortland.kommune.no
Bankgiro: 4570 06 00827
Organisasjonsnr.: 847 737 492

KONKURRANSEGRUNNLAG

Anskaffelse etter del I

for anskaffelse av

Snøfres

Sak 17/1725

Mal Basert på Difi sin Versjon 1.1 desember 2016 – endret/tilpasset av Mercell 3.6.2018

1 GENERELL BESKRIVELSE 3
1.1 Om oppdragsgiver 3
1.2 Beskrivelse av oppdragsgivers behov 3
1.3 Tidsfrister 3
2 REGLER FOR GJENNOMFØRING AV KONKURRANSEN 3
2.1 Anskaffelsesprosedyre 3
2.2 Offentlighet og taushetsplikt 4
2.3 Vedståelsesfrist 4
2.4 Kommunikasjons og tilleggsinformasjon 4
3 KVALIFIKASJONSKRAV 4
3.1 Skatteattest 4
3.2 Leverandørens tekniske og faglige kvalifikasjoner 5
4 TILDELINGSKRITERIER 5
5 Innlevering av tilbud og tilbudsutforming 5
5.1 Innlevering av tilbud 5
5.2 Tilbudets utforming 6
6 Vedlegg 6

1 GENERELL BESKRIVELSE

1.1 *Om oppdragsgiver*

Sortland kommune.
For mer informasjon – se www.sortland.kommune.no

1.2 *Beskrivelse av oppdragsgivers behov*

Oppdragsgivers beskrivelse av leveransen følger av vedlegg 2 til denne konkurransebeskrivelse.

1.3 *Tidsfrister*

Oppdragsgiver har lagt opp til følgende tidsrammer for prosessen:

Aktivitet	Tidspunkt
Frist for å stille spørsmål til konkurransegrunnlaget	Se Mercell-portalen
Tilbudsfrist	Se Mercell-portalen
Tilbudsåpning	Se Mercell-portalen
Evaluering og eventuelle forhandlinger	Uke 39/18
Valg av leverandør og meddelelse til leverandører	Uke 40/18
Kontraktsinngåelse	Uke 40/18
Tilbudets vedståelsesfrist	Se Mercell-portalen
Leveranse	Uke 42/18

Det gjøres oppmerksom på at tidspunktene etter tilbudsfrist er foreløpige og kan bli gjenstand for justeringer. En eventuell forlengelse av tilbudets vedståelsesfrist kan bare skje dersom leverandøren godkjenner dette.

2 REGLER FOR GJENNOMFØRING AV KONKURRANSEN

2.1 *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, vurdere 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 i Mercell-portalen.

2.2 *Offentlighet og taushetsplikt*

For allmennhetens innsyn i dokumenter knyttet til en offentlig anskaffelse gjelder offentleglova. Oppdragsgiver og dennes ansatte plikter å hindre at andre får adgang eller kjennskap til opplysninger om tekniske innretninger og fremgangsmåter eller drifts- og forretningsforhold det vil være av konkurransemessig betydning å hemmeligholde, jf. FOA §§ 7-3 og 7-4 og, jf. forvaltningsloven § 13.

2.3 *Vedståelsesfrist*

Leverandøren må vedstå seg sitt tilbud til det tidspunktet som er angitt i Mercell-portalen.

2.4 *Kommunikasjons og tilleggsinformasjon*

All kommunikasjon i prosessen skal foregå via Mercell-portalen.

Dette for at all kommunikasjon skal loggføres. Når du er inne på konkurransen skal du velge fanebladet Kommunikasjon. Klikk deretter på ikonet "Ny melding" i menylinjen. Skriv inn informasjon til oppdragsgiver og trykk deretter på "Send" . Oppdragsgiver mottar så meldingen din. Hvis spørsmålet angår alle tilbydere vil oppdragsgiver besvare dette anonymisert ved å gi svaret som en tilleggsinformasjon. Tilleggsinformasjon er tilgjengelig under fanebladet Kommunikasjon og deretter underfanebladet Tilleggsinformasjon. Du vil også få en e-post med en link til tilleggsinformasjonen.

3 KVALIFIKASJONSKRAV

3.1 *Skatteattest*

Krav	Dokumentasjonskrav
Norske leverandøren skal ha ordnede forhold med hensyn til betaling av skatt, arbeidsavgift og merverdiavgift.	• Skatteattest, ikke eldre enn 6 mnd.

3.2 *Leverandørens tekniske og faglige kvalifikasjoner*

Krav	Dokumentasjonskrav
Sammenliknbare oppdrag	Orientering om tilbyders erfaring som leverandør og oppfølger av tidligere leveranser med service.

4 TILDELINGSKRITERIER

Tildelingen vil skje på bakgrunn av hvilket tilbud som har den optimale kombinasjon av den laveste prisen og den korteste leveringstiden.

Vurderingstema:	Dokumentasjon:
Under dette kriteriet vurderes tilbudt pris. Vekting: 70%	T 01 – Tilbudsbrev med pris.
Under dette kriteriet vurderes leveringstid. Vekting 30%	Angis i T 01 – Tilbudsbrev. Oppgi leveringstid etter bestilling.

For priskriteriet gjelder at prisen er mellomværendet mellom pris på ny fres eks mva og fres tatt i innbytte – levert Sortland. Laveste mellomværende – 10p. Dobbet mellomværende – 5p.

For leveransekriteriet gjelder tid for levering ut over 2 uker etter bestilling: 2 uker – 10p. 4 uker – 5p. 6 uker – 0p.

5 Innlevering av tilbud og tilbudsutforming

Bekreft ønske om å levere tilbud elektronisk i Mercell ved å gå til fanebladet "Gi tilbud", og deretter trykke på knappen "Jeg ønsker å tilby." Dette er kun ment som en indikator på hvorvidt innkjøper kan forvente tilbud eller ikke. Du binder deg ikke som leverandør ved å bekrefte at du ønsker å tilby. Det er ønskelig at tilbyder bekrefter om de ønsker å tilby så raskt som mulig.

5.1 *Innlevering av tilbud*

Alle tilbud skal leveres elektronisk via Mercell portalen, www.mercell.no innen tilbudsfristen. For sent innkomne tilbud vil bli avvist. (Systemet tillater heller ikke å sende inn tilbud elektronisk via Mercell etter tilbudsfristens utløp.)

Er du ikke bruker hos Mercell, eller har du spørsmål knyttet til funksjonalitet i verktøyet, for eksempel, hvordan du skal gi tilbud, ta kontakt med Mercell Support på tlf: 21 01 88 60 eller på e-post til: support@mercell.com.

Det anbefales at tilbudet leveres i god tid før fristens utløp, f.eks. minimum 1 time før tilbudsfristens utløp.
Skulle det komme tilleggsinformasjon fra oppdragsgiver som fører til at du ønsker å endre tilbudet ditt før tilbudsfristen utgår, kan du gå inn og åpne tilbudet, gjøre eventuelle endringer og levere på nytt helt inntil tilbudsfristen utgår. Det sist leverte tilbudet regnes som det endelige tilbudet.

Elektronisk signatur ved levering.
Du vil under innleveringprosessen kunne bli bedt om en elektronisk signatur for å bekrefte at det er aktuell tilbyder som har sendt inn tilbudet. Elektronisk signatur kan dere skaffe på www.commfides.com, www.buypass.no eller www.bankid.no.

Vi gjør oppmerksom på at det kan ta noen dager å få levert elektronisk signatur slik at denne prosessen settes i gang så snart som mulig.

5.2 *Tilbudets utforming*

Tilbudet skal leveres etter den utforming det elektroniske systemet for innlevering angir.

Det bes om at tilbudet utformes i henhold til den disposisjon som følger av dette konkurransegrunnlaget. Leverandør er selv ansvarlig for at alle spørsmål, krav og avklaringspunkter besvares/belyses og dokumenteres i tilbudet.

Følgende dokumenter skal legges ved under fanebladet Dokumenter i Mercell-portalen:

T 01 – Tilbudsbrev med pris for mellomlegg, og med pris separat for lastetut
T 02 – Tilbudsskjema
T 03 – Dokumentasjon på tilbudt fres

Følgende dokumenter skal legges ved under fanebladet Kvalifikasjonskrav i Mercell-portalen:

Skatteattest
Sammenliknbare oppdrag

6 Vedlegg

- T 02 – Tilbudsskjema
- Kravspesifikasjon

T 02 - Tilbudsskjema

Leverandøren skal fylle ut tabellen og signere under tabellen.

Firmanavn:			
Org.nummer:			
Postadresse:			
Besøksadresse:			
Telefonnummer:			

Kontaktperson:			
Telefonnummer:		Mobilnummer:	
E-postadresse:			

Ovennevnte leverandør gir med dette vedlagte tilbud på i henhold til de betingelser som fremkommer av konkurransegrunnlaget.

☐ Vi vedstår oss vårt tilbud til den dato som er angitt i konkurransegrunnlaget. Tilbudet kan aksepteres av oppdragsgiver når som helst fram til utløp av vedståelsesfristen.

Sted Dato Underskrift

Navn med blokkbokstaver

Mal Basert på Difi sin Versjon 1.1 desember 2016 – endret/tilpasset av Mercell 3.6.2018

Kravspesifikasjon

Forutsetning for tilbudet

Sortland kommune anskaffet sent i 2017 en snøfres av typen Igland SB 2690. Fresen var ikke i tråd med kommunens ønsker, og den en ikke tatt i bruk. Denne fresen skal tas i innbytte av tilbyder; dette er en forutsetning for å gi tilbud i denne sak.

Krav til leveransen - hva skal tilbudet omfatte

- Snøfres for montering bak på traktor (sleping), front og rygging
- Bredde på skjær større enn eller lik 260 cm
- Skjærevinkel på stål mot veibane 60 grader eller brattere
- Original vekt uten tilleggsutstyr min 1 700 kg. Denne vekten er begrunnet i at bruksområdet bl.a. er skraping av hardpakket såle/issåle.
- Mulighet for lastetut

- Følgende tilleggsutstyr skal være inkludert i tilbudet (inngår ikke i 1 700 kg)
    - hjul
    - kraftoverføring PTO
    - tut - hudraulisk med hudraulisk nedbrekk
    - sideplater
    - slepesko

Hei, og takk for tilbakemeldingen.

Jeg skal se nærmere på dette tidlig neste uke.

God helg ☺

Med vennlig hilsen/Best regards

Ann-Kristin Vinje
Kommunalsjef Plan og Utvikling

Fra: Tage Karlsen [mailto:tage@k-sek.no]
Sendt: fredag 30. november 2018 14:01
Til: Ann-Kristin Vinje
Kopi: geir.halvorsen@lns.no
Emne: SV: Svar ang. anskaffelse av snøfres

2

Hei igjen,

En marginal forsinkelse, som attpåtil har gode grunner, skal vi ikke legge noen vekt på.

Men pkt. 2 i kontrollutvalgets vedtak i sak 30/18 er det ikke gitt svar på. Og det trenger jeg for å komme videre med saken.

Med vennlig hilsen

Tage Karlsen
Seniorrådgiver

K-Sekretariatet IKS
Postadresse: Postmottak 9479 Harstad

Tlf.: 77 02 16 06
Mobil: 48 03 83 83
E-post: tage@k-sek.no
www.k-sek.no

Fra: Ann-Kristin Vinje [mailto:Ann-Kristin.Vinje@sortland.kommune.no]
Sendt: 22. november 2018 08:38
Til: Tage Karlsen <tage@k-sek.no>
Emne: Svar ang. anskaffelse av snøfres

Hei.

Vedlagt finner du vårt svar på deres brev ang. anskaffelse av snøfres.

Jeg beklager på det sterkeste at det på grunn av sykdom og tjenestereise ikke er blitt bevart innen fristen den 20.11.

Med vennlig hilsen/Best regards

Ann-Kristin Vinje

K-Sekretariatet IKS
J.nr. 23/18
Dato: 11/12-18 Saksbeh. TK
Arkiv: 431-60.1

Tage Karlsen

Fra: Ann-Kristin Vinje <Ann-Kristin.Vinje@sortland.kommune.no>
Sendt: 5. desember 2018 07:42
Til: Tage Karlsen
Emne: SV: Svar ang. anskaffelse av snøfres

Hei.

Jeg antar det er pkt. 2 i sak 50/18 som det etterspørres tilbakemelding på, og ikke 30/18 som det står i e-posten nedenfor.

Vi anser å ha gitt nødvendig tilbakemelding på dette spørsmålet gjennom følgende av vårt brev av 31.10.18:

Konkurransen omfatter en svært begrenset anskaffelse. Det var spørsmål om pris og leveranse av én, nærmere beskrevet, enkelt gjenstand, uten videre beregninger for eventuelle leverandører..... Konkurransen ble publisert 17. september d.å., og frist for å gi tilbud ble satt til én uke senere, den 24. september. Én ukes frist er ansett å være tilstrekkelig frist til å kunne gi tilbud på en slik enkeltleveranse.

Det kan tilføres at vi anbefaler at leverandører har abonnement på varsling om relevante anbud som legges ut via Doffin. På den måten er kan de sikre at de blir kjent med hvilke muligheter som finnes for å levere tilbud.

Med vennlig hilsen/Best regards

Ann-Kristin Vinje
Kommunalsjef Plan og Utvikling

Fra: Tage Karlsen [mailto:tage@k-sek.no]
Sendt: fredag 30. november 2018 16:35
Til: Ann-Kristin Vinje
Emne: SV: Svar ang. anskaffelse av snøfres

God helg! :-)
Med vennlig hilsen

Tage Karlsen
Seniorrådgiver

K-Sekretariatet IKS
Postadresse: Postmottak 9479 Harstad

Tlf.: 77 02 16 06
Mobil: 48 03 83 83
E-post: tage@k-sek.no
www.k-sek.no

Fra: Ann-Kristin Vinje [mailto:Ann-Kristin.Vinje@sortland.kommune.no]
Sendt: 30. november 2018 15:06
Til: Tage Karlsen <tage@k-sek.no>
Emne: SV: Svar ang. anskaffelse av snøfres