



MØTEPROTOKOLL

A

Utval: Ulstein kontrollutval
Møtestad: Ulstein rådhus, møterom Hasund
Dato: 11.10.2019
Tid: 08.00 – 10.00

Faste medlemmer som møtte:

Namn	Funksjon
Ivar Mork	Leiar
Asbjørn Gausdal	Nestleiar
Mary Kleven Brekke	Medlem
Jon Åge Eidem	Medlem
Berit Lyngstad	Medlem

Faste medlemmer som ikkje møtte:

Varamedlemer som møtte:

Namn	Møtte for
------	-----------

Frå Vest kontroll møte:

Namn	Stilling
Jostein Støylen	Dagleg leiar Vest Kontroll

Frå Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS møte:

Namn	Stilling
Haldis Moltu	Oppdragsansvarleg revisor.
Alf Marius Grønnevik	Forvaltningsrevisor. I sak 30.

Frå administrasjonen møte:

Namn	Stilling
Verner Larsen	Rådmann. I sak 30.
Arne Runar Vik	Kommunalsjef. I sak 30
Odd Kåre Wiik	Avd. leiar drift og anlegg. I sak 30

SAKLISTE

SAK 35/19 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE.
MØTEPROTOKOLL

SAK 36/19 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ SISTE MØTE

SAK 37/19 MELDINGAR

SAK 38/19 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLAR 2019

SAK 39/19 SELSKAPSKONTROLL SSR IKS

SAK 30/19 FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – INNKJØP – Utsatt
frå forgje møte

SAKER SOM MÅTTE KOMME TIL.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
35/19	033	30.09.2019	11.10.2019	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 Asbjørn Gausdal.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
36/19	049	30.09.2019	11.10.2019	KS

GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLLEN FRÅ SISTE MØTE

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet godkjenner møteprotokollen frå møtet 24.09.2019.

Vedlegg

Møteprotokollen frå møtet 24.09.2019.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
37/19	033&17	30.09.2019	11.10.2019	KS/JS

MELDINGAR

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet tek meldingane til vitende.

Vedlegg

1. Kommunelova, kapittel 23. «Kontrollutvalgets virksomhet». Frå Lovdata.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
38/19	033&58	30.09.2019	11.10.2019	KS

GJENNOMGANG MØTEPROTOKOLLAR 2019

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet har, på noverande tidspunkt, ingen merknader 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 Ulstein kommune si heimeside - <https://innsyn.ssikt.no/ulstein/dmb>

Møteprotokollar til gjennomgang (merka med feit skrift):

Administrasjonsutvalet

Fellesrådet	
Formannskapet	
Klagenemnd eignedomsrett	
Kommunestyret	19.09
Levekårsutvalet	
Nammenemnda	
Skattetakstnemnda	18.09
Styret for Ulstein Eigedomsselskap KF	
Teknisk utval	
Ungdomsrådet	24.09
Valnemnda	
Valstyret	
Viltnemnda	
Politisk- administrativ leiarforum	
Formannskapet som klageorgan	
Fellesrådet for eldre og msk med nedsett funksjonsevne	
SSR IKS – styret	Sendt til leiar
SSR IKS – representantskapet	Sendt til leiar

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
39/19	217	30.09.2019	11.10.2019	JS/KS

SELSKAPSKONTROLL AV SSR IKS

Samrøystes innstilling

1. Kontrollutvalet tek rapporten frå selskapskontroll (eigarskapskontroll, budsjettstyring, innkjøp – innkjøpsrutinar/innkjøpspraksis og forvaltningsrevisjon), utarbeida av Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS til vitende.
2. Kommunestyret vil peike på at vedtekne rutinar skal følgjast og kommunen sine representantskapsmedlemmer har som eigarrepresentantar eit spesielt ansvar for oppfølginga overfor selskapet.
3. Kommunestyret ber representantskapet (kommunen sine representantar) og selskapet sine organ (styret og dagleg leiar) følgje opp det som kjem fram i rapporten og set i verk dei tiltak som er nødvendige for å tilfredstille gjeldande regelverk. Sjå revisor sin vurdering/konklusjon.
4. 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 inndekking av underskot næring.

EIGARSKAPSKONTROLL

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

(Pkt. 2.1.2 side 17).

- Eigarstrategi for Søre Sunnmøre Reinholdsverk 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 puring 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 1UL; 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 Reinholdsverk 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 avviksrapportering 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 finansiering (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 (innbyggjarane sine fond) 9,5 mill mot bankinnskot 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 følgeleg 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 rutiane.

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/byggleiing og SHA-koordinator.*»

Det ligg føre protokoll frå anbodopninga som viser kven som har delteke, men det går ikkje fram verken tilbodssum eller grunngjeving 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 anbodsopninga. 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 eigen regi 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 «utbyggar» som skal betale dette. I så tilfelle må etablering av nye løysningar i 2017 og avskrivningar av tidligare 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 korrigerings 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 trådte 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 detter 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.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
30/19	217	01.10.2019	11.10.2019	KS

FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – INNKJØP - Utsatt frå forgje møte

Samrøystes innstilling

1. Kommunestyret tek til vitande forvaltningsrevisjonsprosjektet – Innkjøp, Ulstein kommune. (Utarbeida av Søre Sunnmøre Kommunerevisjon IKS, datert 02.06.2019)
2. Kommunestyret vedtek at revisjonen sine anbefalingar skal følgjast/utførast:
 - Kommunen skal følgje gjeldande regelverk for innkjøp.
 - Kommunen må vurdere å følgje rutinar og bruke mal-dokument utarbeida av innkjøpssamarbeidet i Ålesund som kommunen er ein del av. Dette vil bidra til å effektivisere innkjøpsarbeidet og sikre trygge og gode innkjøpsrutinar i samsvar med gjeldande lov og regelverk.
 - Når andre aktørar gjennomfører konkurranse på vegne av kommunen, må kommunen innhente relevante dokument for å sikre seg at prosessen har følgd gjeldande regelverk.
 - Kommunen må ved alle innkjøp over 100 000 kr utarbeide innkjøpsprotokoll. Dette vil kunne bidra til at alle innkjøpsprosessane vert tilfredstillande dokumentert og grunngjeven.
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, Ulstein kommune*, datert 02.06.2019. Motteke 03.09.2019.

Saksopplysningar

Viser til rapporten som ligg ved denne saka.

Kontrollutvalet i Ulstein kommune gjorde i sak 31/18 vedtak om å få utført eit forvaltningsrevisjonsprosjekt på innkjøpsområdet. Kontrollutvalet ynskjer at revisjonen skal vurdere praksis vedk. lov om offentlege innkjøp, forskrifter og reglement/rutinar, om kommunen bruker rammeavtalane dei er bundne av.

Målsettinga med prosjektet var å undersøke om kommunen følgjer lov om offentlege innkjøp med tilhøyrande forskrifter og retningsliner innanfor innkjøpsområdet i 2017 og 2018.

Problemstillingar:

1. Følgjer kommunen regelverket vedkomande offentlege innkjøp?
 - Innkjøp skal være konkurranseutsatt i henhold til krav i anskaffelsesregelverket
 - Innkjøpsprosessen skal være dokumentert og arkivert i kommunens arkivsystem
2. Nyttar kommunen gjeldande rammeavtaler?
 - Kommunen bør ha rutinar som sikrar at rammeavtaler blir nytta og følgd opp
 - Kommunen skal kjøpe varer/tenester hos dei leverandørar som ein har rammeavtale med på området kjøpet gjelder

Problemstilling 1:

- **Følgjer kommunen regelverket vedkomande offentlege innkjøp?**

Revisjonen konkluderer med (side 23 i rapporten):

Ein plukka ut og kontrollerte 11 investeringsprosjekt der ein kontrollerte innkjøpa opp imot innkjøpsprosessen (lov om offentlege anskaffingar med tilhøyrande føreskrift). Kommunen har også eigne skriftelege rutinar i samband med Ålesund kommune (Ålesund innkjøpssamarbeid).

- 9 kjøp var i hovudsak i samsvar med regelverk og interne reglement/rutinar
- 1 kjøp var ikkje i samsvar med regelverk då kommunen burde ha gjennomført ei ny anbuds konkurranse i samband med utviding av prosjektet (jamfør. 5.1.6).
- 1 kjøp var ikkje i samsvar med regelverk då innkjøpet hadde ein estimert verdi på 2,2 millionar kr noko som fell inn under del 2 i anskaffelsesføreskrifta (over 1,1 millionar kr). Dette krev kunngjering på Doffin noko som ikkje har blir gjort. Kommunen tok kontakt med eit utval leverandørar, der ein leverandør leverte tilbod.
- Av dei 11 prosjekta mangla 8 innkjøpsprotokoll, men ein såg derimot i dei fleste tilfelle at det låg føre dokumentasjon med varierende kvalitet i ei eller anna form. Kommunen sine eigne rutinar og føreskrifta legg klare føringar på at det skal utarbeidast ein innkjøpsprotokoll. Kommunen bør derfor sørge at innkjøpsprosessen vert tilfredstillande dokumentert og grunngeven.

Problemstilling 2:

- **Nyttar kommunen gjeldande rammeavtaler?**

Revisjonen konkluderer med (side 30 i rapporten):

Ulstein kommune er ein del av innkjøpssamarbeidet i Ålesundsregionen. Ålesund kommune administrer dette samarbeidet på vegne av medlemskommunane. Ein plukka ut og kontrollerte 13 av dei 26 avtalene.

I høve avvik såg ein at kommunen ikkje nytta rammeavtalene med Nortura i høve kjøt og kjøtvarer, i tillegg registrerte ein at rammeavtale i høve reinhalsmiddel, rekvisita plast og papir, lyskjelder og catering og hanskar i varierende grad var følgt då kommunen også hadde handla slike produkt gjennom lokale butikkar. Utover dette nytta kommunen i stor grad sine rammeavtaler.

Anbefalingar i frå revisjonen (side 30 i rapporten):

1. Kommunen bør vurdere å følgje rutinar og bruke mal-dokument utarbeida av innkjøpssamarbeidet i Ålesund som kommunen er ein del av. Dette vil bidra til å effektivisere innkjøpsarbeidet og sikre trygge og gode innkjøpsrutinar i samsvar med gjeldande lov og regelverk.
2. Når andre aktørar gjennomfører konkurranse på vegne av kommunen, bør kommunen innhente relevante dokument for å sikre seg at prosessen har følgt gjeldande regelverk
3. Kommunen bør ved alle innkjøp over 100 000 kr utarbeide innkjøpsprotokoll. Dette vil kunne bidra til at alle innkjøpsprosessane vert tilfredstillande dokumentert og grunngeven

Rådmannen sin tilbakemelding (side 31 i rapporten):

Rapporten er lest med stor interesse.

Eg har nokre tre konkrete tilbakemeldingar på faktagrunnlaget i rapporten.

Det eine er til side 5 der Søre Sunnmøre innkjøpssamarbeid er nemnt. Der er ikkje noko formalisert samarbeid om innkjøp mellom kommunane på Søre Sunnmøre. Vi har eit formelt

samarbeid med Ålesund kommune gjennom ein samarbeidsavtale og praktisk arbeid med rammeavtaler organisert gjennom konserninnkjøp i Ålesund kommune. Der er gjort forsøk på å etablere eit felles forum for dei som arbeider med innkjøp innanfor Sjustjerna samarbeidet, men det er ikkje noko formelt.

Til side 15, 5.1.3. Kjøp av ny feiemaskin. Her ligg det føre ein protokoll frå opninga av anbodet. Som det går fram av omtalen i rapporten kom det berre inn eit tilbod og kommunen kjøpte i henhold til dette tilbodet. Protokollen ligg som vedlegg.

Under medisin og multidose side 28. det vart inngått ny rammeavtale frå 1.1.19. Norsk medisinaldepot hadde betydelege leveringsproblem i den perioden som er omfatta av revisjonsrapporten. Dette gjekk på feil i levert medisin i multidosepakkar og problem med at dei gjekk tom for, og ikkje kunne levere, nokre medisinar. Det var kort tid mellom vårt mottak av medisinar, og utlevering frå oss. Dette førte til betydeleg meirarbeid i kontroll av mottatt medisin, og behov for å gjere nokre suppleringskjøp lokalt. Sjå vedlagt dokumentasjon frå NMD.

Rådmannen ser og behov for auka fokus på innkjøp og koordinering innanfor dette området. Dette er difor ei prioritert oppgåve for ny kommunalsjef for organisasjon og utvikling og dette vart spesifikt peika på i utlysningsteksten til denne stillinga. Kommunalsjefen tek til 1. oktober.

Orientering i møtet

Rådmann Verner Larsen, kommunalsjef Arne Runar Vik og avd. leiar drift og anlegg Odd Kåre Wiik gjorde ein grundig orientering og svara på spørsmål vedkomande vassledning Garsholhaugen (prosjekt 31603), punkt 5.1.6 i rapporten, samt kloakkpumpepestasjon Sundgotmarka, punkt 5.1.8 i rapporten.

Møtet slutt.

Ivar Mork
Leiar

Asbjørn Gausdal.
Nest leiar

Utskift til: Kommunestyret som melding.
Kontrollutvalet for godkjenning i neste møte.
Ordførar og rådmann til orientering.
SSKR IKS til orientering.