

Møte nr. 3-2012

Kontrollutvalget i Bjerkreim INNKALLES TIL MØTE 04. juni 2012 kl. 08.30 på Møterom 2

SAKLISTE

Godkjenning av innkalling og saksliste

- 15/12 [Godkjenning av protokoll frå forrige møte](#)
- 16/12 [Kontrollutvalets oppgåver og ansvarsområder - forvaltningsrevisjon](#)
- 17/12 [Overordna analyse av Bjerkreim kommune](#)
- 18/12 [Ny plan for forvaltningsrevisjon. Oppstart av prioriteringsarbeidet](#)
- 19/12 [Oppfølging av politiske vedtak 2. halvår 2011](#)
- 20/12 [1. tertial 2012 - regnskapsoversikt kontroll og tilsyn](#)
- 21/12 [Kontrollutvalets saker - statusoversikt pr. juni 2012](#)
- 22/12 [Forvaltningsrevisjonsrapporten "Anskaffelsar"](#)

EVENTUELT

MELDINGAR

- 2/12 Melding om vedtak - Kommunestyrets behandling av selskapskontroll i Rogaland Revisjon IKS
- 3/12 Melding om vedtak - Kommunestyrets behandling av forvaltningsrevisjonsrapport - Kvalitet i barnevernet
- 4/12 Vedrørende behandling av utsett kommunestyresak - (brev frå ordføraren)

Ver grei å melda eventuelt forfall snarast på telefon 51976590, som sms til mobiltlf. 98806776 eller på e-post til postmottak.rks@sandnes.kommune.no

Ved forfall blir varamedlemmer kalla inn særskilt. Medlemmer som meiner seg inhabile, må gi melding om dette slik at varamedlem kan kallast inn..

Evt. saker merka(*Unnateke offentlighet i medhald av off. l.*) sendes bare til medlemmer/varamedlemmer.

Vikeså, 25/5-2012

Magne Vaule
Leiar av kontrollutvalet

Wencke S: Olsen
Sekretariatet

REFERATSAKER

Periode: 16. april 2012 - 04. juni 2012

Nr.	Arkivsak	Referatsakstittel
2/12	201100021-12	Melding om vedtak - Kommunestyrets behandling av selskapskontroll i Rogaland Revisjon IKS
3/12	201000086-15	Melding om vedtak - Kommunestyrets behandling av forvaltningsrevisjonsrapport - Kvalitet i barnevernet
4/12	200900037-34	Vedrørende behandling av utsatt kommunestyresak - (brev fra ordføreren)

**ROGALAND
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 201000100
Arkivkode : E: 049
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

Behandles av utvalg: Kontrollutvalget i Bjerkreim	Møtedato 04.06.2012	Utvalgssaksnr. 15 / 2012
---	-------------------------------	------------------------------------

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ FORRIGE MØTE

Sjå vedlagte protokoll frå kontrollutvalet sitt møte den 16. april 2012.

Forslag til

VEDTAK:

Kontrollutvalet i Bjerkreim godkjenner protokollen frå møte den 16.04.2012.

SANDNES, 25.05.2012

Wencke S. Olsen
daglig leder

[Tilbake](#)

Vedlegg:
[Protokoll](#)

**ROGALAND
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 200800154
Arkivkode : E: 033
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

Behandles av utvalg: Kontrollutvalget i Bjerkreim	Møtedato 04.06.2012	Utvalgssaksnr. 16 /2012
---	-------------------------------	-----------------------------------

**KONTROLLUTVALETS OPPGÅVER OG ANSVARSOMRÅDER -
FORVALTNINGSREVISJON**

Bakgrunn:

I forbindelse med opplæring av det nyvalde kontrollutvalet, vedtok utvalet på første møte at man på møtet i juni 2012 skulle ha ein gjennomgang av temaet "Forvaltningsrevisjon".

Saksutredning:

Årleg forvaltningsrevisjon har vore ei lovpålagt oppgåve for kontrollutvalet sidan 2004.

Revisor vil gjennomgå kva ein forvaltningsrevisjon er, korleis den vert gjennomført og elles koma med nyttige tips for kontrollutvalet.

Forslag til

VEDTAK:

Kontrollutvalet i Bjerkreim tar revisors gjennomgang av temaet "Forvaltningsrevisjon" til orientering.

SANDNES, 18/5-2012

Wencke S. Olsen
Daglig leder

[Tilbake](#)

**ROGALAND
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 200800119
Arkivkode : E: 144
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

Behandles av utvalg: Kontrollutvalget i Bjerkreim	Møtedato 04.06.2012	Utvalgssaksnr. 17 / 2012
---	-------------------------------	------------------------------------

OVERORDNA ANALYSE AV BJERKREIM KOMMUNE

Bakgrunn:

Som eit ledd i utarbeiding av ny plan for forvaltningsrevisjon skal det utarbeidast ein overordna analyse. Den overordna analysen skal gi risiko- og vesentlighetsvurderingar av kommunens verksemd, med sikte på å identifisera behovet for forvaltningsrevisjon i dei ulike sektorar og verksemdar. Analysen vart bestilt frå revisor hausten 2011.

Saksutredning:

Revisor vil i dette møtet presentera den overordna analysen av Bjerkreim kommune. Denne skal vera eit hjelpemiddel for kontrollutvalet når utvalet til slutt skal prioritera komande forvaltningsrevisjonar i den nye Plan for forvaltningsrevisjon.

I tillegg til den overordna analysen har kontrollutvalet også henta inn informasjon frå kommunens administrasjon og politisk leiing, i tillegg kan det og koma innspel frå revisor, sekretariat og utvalets egne erfaringar. Analysen vil også vera eit vedlegg til sjølve planen.

Forslag til

VEDTAK:

Kontrollutvalet i Bjerkreim tar revisors orientering om overordna analyse av Bjerkreim kommune til foreløpig orientering. Kontrollutvalet kommer tilbake til den overordna analysen når utvalet skal prioritere prosjekta.

SANDNES, 16/5-2012

Wencke S. Olsen
Daglig leder

Vedlegg:

[Overordna analyse av Bjerkreim kommune](#)

[Tilbake](#)

OVERORDNET ANALYSE 2012 – 2015



BJERKREIM KOMMUNE
MAI 2012

INNHold

Innhold.....	3
1 Innledning	4
2 Gjennomføring av analysen	5
3 Risikoanalyse - kommunens økonomi, organisasjon og tjenesteproduksjon.	6
3.1 Kommunens økonomiske utvikling	6
3.2 Kommunens drift og investeringer de nærmeste årene	7
3.3 Kommunen, dens organisasjon og overordnede funksjoner	9

1 INNLEDNING

Forskrift om kontrollutvalg sier at kommunene skal utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon minst én gang i valgperioden. Den skal bygge på en overordnet analyse av risiko og vesentlighet i kommunen. Planen vedtas av kommunestyret selv som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av Bjerkreim kommunes virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

Gjennom analysen skal det samles nødvendig informasjon om det aktuelle området, identifiseres mulige avvik eller svakheter, og legges grunnlag for beslutningen om hvor det skal iverksettes forvaltningsrevisjon (systematiske vurderinger).

Stavanger, 20.05.2012

Rogaland Revisjon IKS

Cicel T. Aarrestad

Revisjonsdirektør/statsaut.revisor

2 GJENNOMFØRING AV ANALYSEN

Tilnærmingen er i utgangspunktet svært omfattende når oppmerksomheten rettes mot hele kommunens organisasjon. Samtidig skal analysen være på et overordnet nivå, slik at det vil være mange detaljer som ikke blir omtalt. Analysens dybde og omfang må vurderes i lys av kostnad versus nytte. På de neste sidene drøfter vi ulike risikofaktorer på vesentlige områder i kommunen – der omfang og detaljgrad er tilpasset Bjerkreim kommunes budsjett og antatte behov for forvaltningsrevisjon.

Det er altså ikke vår intensjon at denne analysen skal være uttømmende eller altomfattende. Til det er den kommunale hverdag for kompleks og omskiftelig. Dette er også et argument for at kontrollutvalget foretar en årlig ajourføring av planen for forvaltningsrevisjon.

Med risiko menes i denne sammenheng sannsynligheten for at fastsatte mål ikke blir oppnådd og at uønskede hendelser inntreffer.

Kommunale og statlige kilder er lagt til grunn:

- Skriftlig dokumentasjon fra Bjerkreim kommune i form av overordnede planer og rapporter.
- Arbeidssamling over en halv dag med rådmannens ledergruppe.
- Offisiell statistikk, i første rekke fra Statistisk sentralbyrås statistikkbank KOSTRA – Kommune-Stat-Rapportering.
- Fylkesmannens tilsyn i kommunen

Vi har også innsikt og kunnskap på bakgrunn av mange år som Bjerkreim kommunes eksterne revisor:

- Regnskapsrevisjon
- Forvaltningsrevisjon
- Overordnet analyse av Bjerkreim kommune i 2008

3 RISIKOANALYSE – KOMMUNENS ØKONOMI, ORGANISASJON OG TJENESTEPRODUKSJON.

3.1 KOMMUNENS ØKONOMISKE UTVIKLING

Tabell 1 - Finansielle nøkkeltall (Kilde: KOSTRA. Tall for 2011 er urevidert fra mars 2011).					
	2011			2010	2009
	Bjerkreim	Rogaland	Landet	Bjerkreim	Bjerkreim
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	1,1	0,9	1,7	-3	-4,4
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	3,7	2,4	1,8	0	-0,7
Langsiktig gjeld i prosent av brutto driftsinntekter	158,8	174,7	190,9	166,8	161,6
Arbeidskapital i prosent av brutto driftsinntekter	36,8	14,8	22,0	33,5	33,3
Frie inntekter i kroner per innbygger	47 055	41 961	42 625	38 452	37 271
Netto lånegjeld i kroner per innbygger	30 009	29 891	41 402	29 591	27 158

Rådmannen i Bjerkreim innleder økonomiplanen 2012 – 2015 slik:

«Bjerkreim kommune står overfor «stramme» år i 2012 og 2013 på grunn av tunge brukersaker, brannen på Vikeså skule og nødvendige tiltak for å møte folketallsvekst. Kommunen er avhengig av å øke sine inntekter betydelig for å kunne opprettholde og ikke minst utvide sitt tjenestetilbud. Forventninger til kommunale tjenester bør dempes i tråd med kommunens økonomiske situasjon. Kommunen tærer fortsatt på oppsparte midler.»

Både brutto og netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter har i perioden gått opp, noe som indikerer at kommunens inntekter øker mer enn kommunens utgifter. Netto driftsresultat viser det beløp som kan brukes til investeringer eller avsetninger. For å sikre en forsvarlig forvaltning av kommunens økonomi, anbefales det at netto driftsresultat ligger på rundt 3 % av driftsinntektene. I 2011 lå Bjerkreim kommune på 3,7 %.

Frie inntekter per innbygger har øket i perioden, og kommunen ligger over gjennomsnittet i Rogaland og i landet forøvrig.

Netto lånegjeld ¹ stiger og utgjorde ved utgangen av 2011 ca. 63,4 % av driftsinntektene. Arbeidskapitalen er i ferd med å ta seg opp og var per 01.01.2012 på 65,7 mill som er 10,6 mill mer enn per 01.01.2011.

Bjerkreim kommunes egenkapital utgjorde per 31.12.2011 137 mill. Det betyr at den egenkapitalfinansierte delen av eiendelene er på 30 %. Egenkapitalandelen, som er blitt noe redusert hvert år de tre siste årene, burde ha vært høyere for å sikre økonomisk handlekraft framover. Dog har kommunens disposisjonsfond økt fra 6,7 mill i 2009 til 12,9 mill i 2011 slik at det økonomiske handlingsrommet er noe bedret. Ubrukte lånemidler er høye som følge av etterlep i planlagte investeringer.

På tross av et mindreforbruk på 2 mill. kr i 2011 synes kommunen å stå overfor store utfordringer mht økonomisk styring og prioritering

3.2 KOMMUNENS DRIFT OG INVESTERINGER DE NÆRMESTE ÅRENE

Tabell 2 – Nøkkeltall – Drift – Kilde: Bjerkreim kommune

Driftstall	Bud 2011	Bud 2012	Bud 2013	Bud 2014	Bud 2015
Skatt på inntekt og formue	52 700 000	54 600 000	54 600 000	54 600 000	54 600 000
Ordinært rammetilskudd	75 000 000	80 800 000	80 800 000	80 800 000	80 800 000
Skatt på eiendom	4 400 000	6 100 000	7 700 000	11 700 000	13 700 000
Andre skatter	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
Andre generelle statstilskudd	90 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Sum frie disponible inntekter	132 250 000	141 600 000	143 200 000	147 200 000	149 200 000
Renteinntekter og utbytte	6 205 000	6 005 000	6 005 000	6 005 000	6 005 000
Renteutg.,provisjoner mv	4 500 000	4 800 000	5 400 000	5 631 000	6 250 000
Avdrag på lån	5 500 000	5 720 000	6 500 000	7 500 000	7 500 000
Til fordeling drift	131 241 000	142 307 000	143 273 000	139 076 000	139 201 000
Netto driftsresultat	-2 786 000	-5 222 000	-5 968 000	998 000	2 254 000

Driftsbudsjettet er lagt opp innenfor stramme rammer.

Frie disponible inntekter antas å øke jevnt i perioden som følge av økt skatt på eiendom. Det er ikke lagt inn noen øking av rammetilskudd og øvrige skatteinntekter.

¹ Netto lånegjeld er definert som langsiktig gjeld eksklusiv pensjonsforpliktelse og fratrasket utlån og ubrukte lånemidler.

Kommunen vil redusere sin lånegjeld i det avdrag på lån økes i perioden.

Driftsbudsjettet er lagt opp til å gå ut i balanse i perioden 2011 – 2015. Videre har kommunen budsjettet med negativt driftsresultat i årene 2011- 2013 og deretter med positivt resultat i årene 2014 og 2015, eller 0,56 % og 1,26 % av driftsinntektene, som er langt under KSs anbefalte grense på 3 % av driftsinntektene.

Nærmere analyse av KOSTRA tall viser for øvrig at kommunens brutto driftsutgifter ligger høyere enn andre tilsvarende kommuner. Dette er knyttet opp mot bla. følgende:

- Barnehager
- Skoler
- Pleie og omsorg
- Høy gjeldsgrad

Tabell 3 – Nøkkeltall – Investeringer – Kilde Bjerkreim kommune

Investeringstall	Bud 2011	Bud 2012	Bud 2013	Bud 2014	Bud 2015
Totalt investering i anleggsmidler, bl.	11 590 000	22 200 000	27 650 000	19 500 000	500 000
Vikeså skule-gjenoppbygging småskulen	-	-	12 000 000	12 000 000	-
Rehab/avlastningssenger Omsorg	-	500 000	8 000 000	4 000 000	-
Omsorgsboliger	-	-	7 000 000	3 000 000	-
Påbygg barnehage	-	10 000 000	-	-	-
Røyslandsdalen 2011	-	9 500 000	-	-	-
Heradshuset - renovering	-	-	150 000	-	-
Asfaltering	-	500 000	500 000	500 000	500 000
Årets finansieringsbehov	13 840 000	26 450 000	31 900 000	23 750 000	4 750 000
Bruk av lånemidler	10 300 000	18 938 000	29 288 000	21 138 000	4 238 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler	2 728 000	7 000 000	2 100 000	2 100 000	-
Sum ekstern finansiering	13 640 000	26 450 000	31 900 000	23 750 000	4 750 000
Overført fra driftsbudsjettet	-	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	200 000	-	-	-	-
Udekket/udisponert	0	0	0	0	0

Det er vedtatt store investeringer i årene fremover. Totalt er det planlagt investeringer i anleggsmidler for 69,9 mill. i perioden 2012 – 2015. Den største investeringen for kommunen vil fremover være gjenoppbygging av Vikeså skule, men kommunen har også andre prosjekter av stor størrelse.

Total lånegjeld som ved utgangen av 2011 var på ca. 109 mill. vil øke til ca. 182,6 mill. i 2015.

I tillegg til økning i lånegjeld og usikker inntektsutvikling, representere kommunens pensjonsforpliktelser også en betydelig risikofaktor. Dette er forpliktelser som skyves framover i tid, men som på et eller annet tidspunkt vil slå inn.

For øvrig vises til rådmannens vurdering av de økonomiske risikofaktorene slik de fremgår i handlings- og økonomiplanen for 2012 – 2015.

RISIKOMOMENTER KAN VÆRE:

Økonomi

Utsiktene i internasjonal økonomi er usikre og effektene for norske kommuner er uavklart. Et økt rentenivå vil gi store utslag i mange kommuner. Bjerkreim kommunens økonomi antas fortsatt å oppleves som stram, og vil utløse vanskelige prioriteringsdiskusjoner.

Forholdet investering – drift

- *Bjerkreim kommune bruker så mye til investering at det kan gå ut over nødvendige midler til drift.*
- *Økt rentenivå og økt låneavdrag som følge av investeringer kan medføre økt risiko for at vedlikeholdsutgifter kan føres i investeringsregnskapet i stedet for i drift.*

Utnyttelse av inntektsmuligheter

- *Benytter kommunen fullt ut de inntektsmuligheter som finnes?*
- *Faktureres brukerne for de tjenester som leveres der det er brukerbetaling?*
- *Faktureres det til rett tid slik at likviditeten er så god som mulig?*

Lånegjeldsbelastning

- *Kommunens lånegjeld vokser. Hvordan vil denne kunne håndteres fremover?*

Rentenivå

- *Rentenivået har vært svært lavt i flere år, dette kan øke og kan belaste kommunens økonomi utover budsjett.*

Pensjonsforpliktelser

- *Hvordan møter kommunen sine økende pensjonsforpliktelser?*

3.3 KOMMUNEN, DENS ORGANISASJON OG OVERORDNEDE FUNKSJONER

Kommunens overordnede visjon er uttrykt i kommuneplanen: Bjerkreim, naturkommunen der trivsel, tryggleik og utvikling rår.

Bjerkreim kommune er organisert i hovedavdelingene rådmann med sentralstab på økonomi, personal og service, og videre avdelingene landbruk, miljø og teknikk (LMT), oppvekst og kultur og levekår. Videre har kommunen knyttet seg opp mot flere eksterne samarbeidspartnere i interkommunalt samarbeid og lignende.

Det er i kommunen 238 ansatte, og i tillegg 7 lærlinger. Flest personer er ansatt ved levekårsavdelingen. Det er flest ansatte kvinner, og 68 % av kvinnene er i deltidsstilling.

Organisasjonskart Bjerkreim kommune



Bjerkreim kommune ventes å øke fra 2 651 innbyggere i 2011 til 3059 innbyggere i 2019, dvs. 15 prosent på 8 år. Hovedtrekket er at kommunen vokser i befolkningsgrupper over 16 år, mens den er ganske stabil for befolkningsgrupper under 16 år. De eldste eldre i kommunen blir færre mens de "yngre eldre" blir merkbart flere. De "yngre eldre" vil også kreve en del av kommunens tjenester.

Antall barnehage- og skolebarn går opp.

Skattebetalerne som i hovedsak faller i gruppen 20-66 år, øker med 17 % til 1 800 personer. De utgjør pr 2011 ca. 58 % av samlet befolkning, omtrent som i andre Rogalandskommuner. Kommunen vil ha investeringsbehov og behov for å sikre kompetanse og "hender" til å gjøre jobben. Barnehage-, skole- og omsorgssektoren er svært personalintensive virksomhetsområder. Rekrutteringsvanskene er tildels store og fagkompleksiteten økende.²

Boligprisene har økt også i Bjerkreim de siste år, men ikke så mye som på Nord-Jæren. Også i Bjerkreim er det planer og til dels iverksatt boligutbygging. I tillegg bygges det en del fritidsboliger i kommunen. Regionalt samarbeid er helt avgjørende for både næringsutvikling og framtidig bosettingsmønster. Med fortsatt utvikling på samferdselsområdet og attraktive boligpriser vil Bjerkreim kommune i stigende grad bli en del av et felles bo- og arbeidsmarked på Nord-Jæren.

Bjerkreim kommune er i stor grad en kunnskapsbedrift, og er avhengig av å ha spisskompetanse innen flere områder. Det å være konkurransedyktig – å framstå som en arbeidsgiver med godt omdømme, tilfredsstillende lønnsnivå og gode rammevilkår – blir viktig for kom-

² Vår kilde er SSB befolkningsframskrivninger fra september 2011. Etter råd fra eksperter i vår region har vi benyttet versjon MMMH. Det gir middels verdier på dødelighet, fruktbarhet og innenlandsk flytting, høy verdi på arbeidsinnvandring. Tallene kan avvike noe fra kommunens egne forutsetninger. Forøvrig er framskrivninger alltid usikre, men noe mindre over et så kort tidsrom som vi har brukt.

munen framover. I Rogaland er det nå et særskilt stramt arbeidsmarked, som gjør det spesielt vanskelig å rekruttere til stillinger på teknisk sektor. For Bjerkreim kommune vil det være avgjørende å investere, vedlikeholde og å ha tilstrekkelig kompetanse til å kunne levere kvalitativt gode tjenester til brukerne.

Kommunen har et omfattende planverk å forholde seg til. Det gjelder både regionale og lokale planer. Noen av planene er lovpålagt og krever ressurser umiddelbart, og andre planer er utarbeidet for å være forutseende og/eller for å få statlige midler. Kommuneplanen er lovpålagt, og inneholder en samfunnsdel og en arealdel. Planene er bindende for politikerne, dersom det ikke vedtas endringer i rullering av disse.

I to-nivåmodellen har virksomhetslederne vide fullmakter. Virksomhetene er imidlertid forskjellige med hensyn til både størrelse og drift, og lederrollen blir tilsvarende variert. I noen virksomheter er lederne direkte involvert i tjenesteproduksjonen, og lederressursene er forskjellige. I Bjerkreim vil det være spesielle utfordringer i levekårsavdelingen, siden den er den største, og at kommunen har en del ressurskrevende brukere. Det er rådmannens ansvar å kommunisere hvilke oppgaver som bør prioriteres i en travel hverdag. Deri ligger også en risiko for at virksomhetsledere oppfatter budskapet ulikt, og at de kan komme til å handle på tvers av målsettingene.

RISIKOFAKTORER KAN VÆRE:

- *Følger internkontrollen kommunens vedtatte retningslinjer og er disse hensiktsmessige?*
- *Utfordringer med å skape reelle effektiviseringsgevinster, og ikke bare kutt i budsjetter.*
- *Kommunen taper i konkurranse med andre om å rekruttere og beholde kompetent arbeidskraft.*
- *Risiko for at regionalt samarbeid ikke fungerer tilfredsstillende.*
- *Risiko for økte uforutsette tjenestebehov – vil kommunen kunne håndtere disse evt. raskt nok?*
- *Styrer kommunens ledere mot målbare resultater og blir disse målt og rapportert?*

Støttetjenestene i kommunen – herunder IKT og økonomi – er svært utsatte i økonomisk trange tider. Det er ikke alltid like lett å skape forståelse for at kommunens effektivitet også avhenger av tilstrekkelig med administrative ressurser. Når slike sentrale funksjoner svekkes, kan dette medføre redusert utrednings- og utviklingskraft, med de langsiktige konsekvensene dette kan ha.

RISIKOMOMENTER KAN VÆRE:

- *Risiko for at administrative ressurser blir så små og svak at det kan resultere i redusert utviklingskraft, mangelfulle utredninger, dokumentasjon og rapportering, med de konsekvenser det kan få for tjenesteytingen.*
- *Risiko for at IKT-systemer ikke blir godt nok utnyttet.*
- *Risiko for dobbeltarbeid og regelbrudd ved manglende integrering av IKT-systemer.*
- *Risiko for at generelle IKT-kontroller ikke er tilstrekkelige/tilfredsstillende.*

- Risiko for brudd på personvernregler.

Vår vurdering er at økonomirutinene i det alt vesentlige fungerer tilfredsstillende i kommunen. Vår erfaring tilsier at det er på innkjøpsområdet det er størst risiko for feil, særlig i tilknytning til etterlevelsen av lov om offentlige anskaffelser. En pågående forvaltningsrevisjon av dette området i Bjerkreim kommune viser at det i kommunene er en del brudd på regelverket for offentlige anskaffelser.

RISIKOMOMENT KAN VÆRE

- Risiko for brudd på regelverket for offentlige anskaffelser.

Bjerkreim kommune har eierandeler i Lyse Energi og i Dalane energi IKS, Dalane Interkommunale miljøverk (DIM), Rogaland Revisjon IKS, Interkommunalt arkiv i Rogaland (IKA) IKS, Uninor AS, og Magma geopark AS. I tillegg har kommunen et fåtall aksjer eller andeler i andre selskaper, f. eks studentenes hus i Stavanger m.m.

Eksterne samarbeidspartnere for Bjerkreim kommune;

Dalane Miljøverk, Eigersund brannvesen, Innkjøpsassistanse Vest, IBO, Dalane friluftsråd m.fl.

3.3.1 OPPVEKSTAVDELINGEN

Denne avdelingen omfatter barnehager, grunnskole, skolefritidsordning (SFO), kulturkontoret, kulturskolen og Bjerkreim folkebibliotek. Her er det ca. 55 ansatte.

Barnehage

Bjerkreim har 3 barnehager, hvorav 1 ikke-kommunal. Barnehagene er en viktig del av kommunens infrastruktur. Av de barna som er aktuelle, er 88,3 % i barnehagen i 2011. Dette tallet har gått noe ned de siste årene. Kommunen har et utvidet ansvar for barn med spesielle behov. I følge KOSTRA er bruttoutgifter til hvert enkelt barnehagebarn i Bjerkreim litt høyere enn i Rogaland og landet for øvrig.

Tabell 4 - Oppvekst - Barnehage (Kilde: KOSTRA. Tall for 2011 er urevidert fra mars 2011)					
	2011			2010	2009
Barnehager	Bjerkreim	Rogaland	Landet	Bjerkreim	Bjerkreim
Andel barn 1-5 år med barnehageplass	88,3	88,2	90,4	92,1	90,4
Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager	107 854	107 158	107 042		

Korrigerte brutto driftsutgifter i kroner per barn i kommunal barnehage	158 310	151 441	147 860	140 077	129 477
---	---------	---------	---------	---------	---------

RISIKOFAKTORER KAN VÆRE:

- *Reduksjon av driftsutgiftene på grunn av kommunens økonomi kan føre til dårligere kvalitet på tilbudet.*
- *Problemer med å rekruttere førskolelærere kan føre til et dårligere pedagogisk tilbud.*
- *Likeverdig behandling av ikke-kommunale barnehager*

Skole

Det er to skoler i kommunen, en ren barneskole og en kombinert barne- og ungdomsskole. Det er skolefritidsordning (SFO) knyttet til barneskolene.

Grunnskolenes viktigste oppgave er å gi elevene god opplæring og et trygt oppvekstmiljø etter lokale og nasjonale planer. Omsorgs- og oppdragerfunksjonen blir stadig viktigere.

Bjerkreim kommune har en utfordring, idet skolen på Vikeså brant i romjulen 2010, og det skal bygges ny skole. Denne planleggingen har vært en utfordring økonomisk for kommunen. Bygging av ny skole er ikke startet. Dette økonomiske løftet kan gå på bekostning av andre prioriterte mål.

Både brutto og netto driftsutgifter til grunnskolen ligger høyere enn i Rogaland og landet for øvrig. Dette henger i hovedsak sammen med at man i Bjerkreim har mindre gruppestørrelser. Andelen elever med spesialundervisning ligger på nivå med landet men noe høyere enn gjennomsnittet i Rogaland. Andelen har ikke vist den samme økning som man har sett mange andre steder.

Tabell 5 - Oppvekst - Skole (Kilde: KOSTRA. Tall for 2011 er urevidert fra mars 2011)

Skoler	Bjerkreim 2011	Rogaland 2011	Landet 2011	Bjerkreim 2010	Bjerkreim 2009
Netto driftsutgifter til grunnskolesektor, per innbygger 6-15 år	104 341	87 742	91 733	94 886	91 800
Korrigerte brutto driftsutgifter til grunnskole, per elev	108 933	88 930	91 923	99 591	96 540
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning	8,8	7,6	8,6	9,1	7,3
Gjennomsnittlig gruppestørrelse 1. – 10. årstrinn	11,6	13,9	13,6	11,6	11,1

RISIKOFAKTORER KAN VÆRE:

- *Målsettingene med Kunnskapsløftet blir ikke nådd.*
- *Økonomiske rammer ikke er romslige nok til at lærernes kompetanse utvikles i takt med nye behov.*
- *Risiko for at kravet om tilpasset opplæring i for stor grad løses som spesialundervisning.*

3.3.2 LEVEKÅRSAVDELINGEN – HELSE OG OMSORG (HO)

I Bjerkreim har denne avdelingen med ca. 44 årsverk fordelt på 80 stillinger, ansvaret for barnevern, legekontor, helsesøster, psykiatri, pleie- og omsorgstjenester og fysioterapi.

Tabell 6 – Levekår - Barnevern (Kilde: KOSTRA.)					
	2010			2009	2008
	Bjerkreim	Rogaland	Landet	Bjerkreim	Bjerkreim
Andel undersøkelser med behandlingstid over tre måneder, prosent	75	23,4	25,8	20	13,3
Andel barn med barnevernstiltak ift. innbyggere 0-17 år	5,4	3,9	4,5	3,7	3,9
Netto driftsutgifter per innbygger 0-17 år, barnevernstjenesten	2 897	5 272	5 842	2 573	2 749

Kommunen har forholdsvis mange barn med tiltak og forholdsvis lang behandlingstid, det har vært en stor økning i saker med behandlingstid over tre måneder fra 2009 og til 2010. Det registreres også at alvorlighetsgraden i de meldinger som mottas er økende.

Det ble gjennomført en forvaltningsrevisjon for barnevernet i kommunen i 2011. Hovedinntrukket her var:

Det brukes relativt lite ressurser på barnevernet i Bjerkreim, men barnevernet når mange barn, og disse får som regel hjelp tidlig.

Bjerkreim kommune har valgt å ikke delta i Dalanesamarbeidet når det gjelder barnevernsarbeid.

RISIKOFAKTORER KAN VÆRE:

- *Risiko for fortsatte fristoversittelser som følge av høyt arbeidspress.*
- *Risiko for at fosterhjem ikke får tilstrekkelig oppfølging.*
- *Risiko for dårlig samhandling og uklare ansvarsforhold mellom stat og kommune.*

- Risiko for budsjettoverskridelser som følge av at tjenestene er lovbestemte og at uventede behov kan oppstå.

Helse, pleie og omsorg

Alt tyder på at perioden vi står foran blir preget av samhandlingsreformen og utfordringer innen helse og pleie/omsorg. Her vil også Bjerkreim kommune få store utfordringer. Samhandlingsreformen forutsetter at kommunen har både kompetanse og kapasitet til å gi tilbud til de brukerne som er kommunens ansvar. Det er dessuten viktig at korttidsplasser er tilgjengelig for de brukerne som har behov for dette tilbudet.

Tabell 7 – Levekår – pleie og omsorg /helsetjeneste (Kilde: KOSTRA. Tall for 2011 er urevidert fra mars 2011)					
	2011			2010	2009
	Bjerkreim	Rogaland	Landet	Bjerkreim	Bjerkreim
Andel plasser i enerom i pleie- og omsorgsinstitusjoner	86,2	-	93,9	86,2	86,2
Netto driftsutgifter pr. innbygger i kroner, pleie- og omsorgstjenesten	11 740	12 660	14 252	13 108	12 432
Korrigerte brutto driftsutgifter pr mottaker av hjemmetjenester	41 493	216 562	195 818	45 783	43 774
Korrigerte brutto driftsutgifter, institusjon, pr. kommunal plass	1 023 103	959 380	877 120	895 621	837 000
Andel plasser i institusjon og heldøgnsbemannet bolig i prosent av bef. 80+	23	-	29	23	22
Andel innbyggere 80 år og over som er beboere på institusjon	20,2	13,2	13,8	17,7	16,3
Helsetjenesten					
Legeårsverk pr 10 000 innbyggere, kommunehelsetjenesten	11,4	8,9	9,6	11,8	12,1
Netto driftsutgifter pr. innbygger i kroner, kommunehelsetjenesten	1 630	1 700	1 963	1 451	1 462

KOSTRA-tallene viser at sykehjemsplasser i Bjerkreim er noe dyrere enn i andre kommuner. Derimot er utgiftene til hver enkelt bruker i hjemmetjenestene langt lavere enn gjennomsnittet i Rogaland og landet for øvrig. Disse tallene er imidlertid så avvikende at det er behov for en grundigere analyse for å se hva som ligger bak.

Kommunen har en lavere dekningsgrad på plasser i institusjon/bolig med heldøgns beman-ning. Dette er ikke et gunstig utgangspunkt til å møte samhandlingsreformen.

Det er et økende behov for avlastnings- og korttidsplasser for omsorg og helse i kommunen. Det er også et behov for videreutdanning for en del av arbeidstakerne innen denne sektor, f.

eks i sårbehandling m.m. Nåværende bemanning antas ikke å være nok ressurser til å gi tilfredsstillende tilbud til funksjonshemmede.

Bjerkreim kommune har bedre legedekning enn snittet i Rogaland og ellers i landet, og utgiftene i kommunehelsetjenesten er lavere enn gjennomsnittet.

Sosialtjenester

I 2011 hadde Bjerkreim kommune 39 sosialhjelpsmottakere. Få av disse var langtidsmottakere. De fleste mottok supplerende tjenester og en grunn til dette kan være særskilte forhold de enkelte år, f. eks høye strømutgifter og lignende. Kommunen ligger under gjennomsnittet i Rogaland og i landet for øvrig når det gjelder utgifter per innbygger til sosialtjenesten.

Tabell 8 – Levekår – sosialtjenester (Kilde: KOSTRA. Tall for 2011 er urevidert fra mars 2011)					
	2011			2010	2009
	Bjerkreim	Rogaland	Landet	Bjerkreim	Bjerkreim
Andel sosialhjelpsmottakere med stønad i 6 måneder eller mer	12	36	33	17	27
Gjennomsnittlig stønadslengde	2,6	..	..	3,4	3,6
Andelen sosialhjelpsmottakere i alderen 20-66 år, av innbyggerne 20-66 år	2,5	3,1	3,7	2,6	2,1
Netto driftsutgifter til sosialtjenesten pr. innbygger 20-66 år	1 091	2 280	2 579	1 468	1 480
Kommunalt disponerte boliger per 1000 innbyggere	12	16	21	12	12

Bjerkreim har en mindre andel sosialklienter enn Rogaland og sammenligningsgruppen. Kommunen har en lav andel kommunale boliger.

Økte kompetansekrav innen helse og omsorg kan heve status og styrke kommunen som attraktiv arbeidsgiver, men det kan også slå motsatt ut og gjøre at det blir vanskeligere å få nok besatte stillinger.

RISIKOFAKTORER KAN VÆRE:

- Vil samhandlingsreformen gi de ønskede effekter?
- Vil kommunen ha tilstrekkelig personalmessige og økonomiske ressurser til å møte samhandlingsreformen?
- Målsettingene med NAV-reformen om sosiale tjenester blir ikke oppnådd.
- Nye grupper sosialhjelpsmottakere.
- Uventet økning i antall sosialhjelpsmottakere, og særlig mottakere av sosialhjelp over lang tid.

3.3.3 KULTUR OG FRITID

Tjenesteområdet består av kulturskole, bibliotek, svømmehall og kulturformidling ved arrangementer. Kommunen har opprettet lokalet «kulturbanken» som blir godt utnyttet også som utleie til arrangementer utenom kommunens egne.

Tabell 9 – Kultur (Kilde: KOSTRA. Tall for 2011 er urevidert fra mars 2011)					
Kultur	2011			2010	2009
	Bjerkreim	Rogaland	Landet	Bjerkreim	Bjerkreim
Netto driftsutgifter for kultursektoren per innbygger i kroner	1 854	2 202	1 755	1 615	1 503

Vi ser at Bjerkreim kommune bruker mindre penger per innbygger på kultur enn gjennomsnittet i Rogaland og i landet. I økonomisk strammere tider kan det være en risiko for at tilbudet må reduseres.

Når det gjelder tilskudd til lag og foreninger, vil det være sentralt å ha klare retningslinjer som hindrer at enkeltgrupper blir særbehandlet eller at tilbud reduseres.

RISIKOMOMENTER:

- Risiko for at midler blir fordelt i strid med retningslinjer.
- Risiko for at statlige mål for kulturskole, bibliotek, museumsreform mv ikke oppfylles og tilskudd kuttes
- Risiko for at kutt i aktivitetstilbud på sikt kan gi negative effekter blant for eksempel unge

3.3.4 LANDBRUK, MILJØ OG TEKNIKK

Tjenesteområdet består av: Byggesaksbehandling, oppmåling, vann og avløp, kommunale veier, planer, landbruk og næring, skogbruk og kommunalt vedlikehold. Avdelingen har ca. 18 stillinger.

Totalt eier Bjerkreim kommune ca 39 bygg som har et samlet areal på ca 12 500 m². Den store utfordringen ligger i at størstedelen av byggene er mellom 25 og 35 år gamle. Kommunen mener i dag at bygningene er i noenlunde bra stand, men at utfordringen vil ligge i fremtidig vedlikehold av bygningene idet kommunen har knappe ressurser. Kommunen bruker i dag langt mindre til vedlikehold enn det som antas å være nødvendig for å opprettholde bygningsmessig standard. Vikeså skole fra 1950 er oppgradert noe, da det ble bygget paviljong, og etter brann i romjulen 2010 planlegges det nå ny skole. Sykeheimen fra 1980 trenger også oppgradering. Kommunens ledningsnett antas å være i orden.

Saksbehandlingstiden for byggesaker er mye lavere i Bjerkreim enn i resten av Rogaland og i landet forøvrig. Saksbehandlingstiden for reguleringsplaner og kartforretninger er derimot høyere, og den har steget mye i løpet av 2010.

Av KOSTRA tallene fremgår at Bjerkreim bruker mindre på vedlikehold og eiendomsforvaltning enn i Rogaland og landet for øvrig, og kostnadene her er nesten halvert i 2011 ift. 2010. Noe kan forklares med at kommunen har noen nyere bygg, men likevel vil dette innebære at kommunale bygg forringes fra år til år.

Tabell 10 – Landbruk, miljø og teknikk (Kilde: KOSTRA. Tall for 2011 er urevidert fra mars 2011)					
	2010			2009	2008
Tekniske tjenester	Bjerkreim	Rogaland	Landet	Bjerkreim	Bjerkreim
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid, byggesaker (kalenderdager)	5	42	38	18	18
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid, vedtatte reguleringsplaner (kalenderdager)	382	337	315	350	215
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid, kartforretning (kalenderdager)	110	75	71	77	25
Eiendomsforvaltning					
Netto driftsutgifter til kommunal eiendomsforvaltning per innbygger	2 758	3 724	4 003	5 208	4 633
Utgifter til vedlikeholdsaktiviteter i kommunal eiendomsforvaltning per kvadratmeter	23	76	70	18	20
Energikostnader for kommunal eiendomsforvaltning per kvadratmeter	103	122	123	113	80

RISIKOFAKTORER KAN VÆRE:

- Opprettholde god standard på kommunale bygninger.
- Trang økonomi kan føre til at kommunen ikke klarer å vedlikeholde og bevare sin eiendoms- masse. Bør vedlikeholdsplan opprettes og rammer til vanlig vedlikehold gis?
- Er kommunen bevisst på enøktiltak mv – bør måling/registrering og evt. sparetiltak/ energi- effektivisering igangsettes?
- For stor kommunal eiendoms masse?
- Manglende kapasitet til å følge opp større prosjekter.
- Foreta riktige vurderinger rundt anbud, mva mv. i forbindelse med store utbygginger
- Økt utbygging gir behov for økte tjenestetilbud – kan bli sprik mellom innbyggernes forvent- ninger og det kommunen klarer å tilby.

3.3.5 KVALITETSMERKING AV OFFENTLIGE NETTSTEDER (DIFI.NO)

Direktoratet for forvaltning og IKT (DIFI) arbeider med å øke kvaliteten på kommunale og statlige nettsted. Vurderingen er forankret i mål og strategier for informasjonsteknologi og kommunikasjonspolitikk.

Av tallene for 2010 ser vi at Bjerkreim kommune bare skårer 27 % i tilgjengelighet mot 64 % i Rogaland, en nedgang på hele 21 % ift. 2007. På brukertilpasning ligger kommunens nivå stabilt og godt over sammenligningsgrunnlaget. Nyttig innhold og gjennomsnittskarakter i Bjerkreim ligger en del under Rogaland og landet, og er noe redusert ift. 2007. Bjerkreim har i 2010 oppnådd 3 av 6 stjerner i 2010 mot 4 stjerner i 2007.

Tabell 11 – Difi-resultater				
	2010			2007
	Bjerkreim	Rogaland	Landet	Bjerkreim
Tilgjengelighet	27 %	64 %	66 %	48 %
Brukertilpasning	76 %	64 %	66 %	76 %
Nyttig innhold	53 %	61 %	59 %	54 %
Gjennomsnittskarakter	52 %	63 %	64 %	59 %
Stjerner (maks er 6 stjerner)	3	4,0		4

Merk: Kriteriesettet er strengere i 2010 enn i 2007 (difi.no)

For mer informasjon, se <http://www.difi.no/brukarretting/kvalitet-paa-nett>

RISIKOFAKTORER KAN VÆRE:

- *Manglende tilgjengelighet på informasjon på kommunens hjemmesider kan føre til at de ansattes ikke blir avlastet for henvendelser fra kommunens brukere og derved hindres effektivisering.*

[Tilbake](#)



Rogaland Revisjon IKS

Rogaland Revisjon IKS

Lagårdsveien 78
4008 Stavanger

Tlf 40 00 52 00
Faks 51 84 47 99

www.rogaland-revisjon.no

Arkivsak : 200800119
Arkivkode : E: 144
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

Behandles av utvalg: Kontrollutvalget i Bjerkreim	Møtedato 04.06.2012	Utvalgssaksnr. 18 / 2012
---	-------------------------------	------------------------------------

NY PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON. OPPSTART AV PRIORITERINGSARBEIDET

Bakgrunn:

Kontrollutvalet i Bjerkreim har nå fått innspel til ny Plan for forvaltningsrevisjon både frå politisk hald og frå administrasjonen/sekretariatet.

På dette møtet vert i tillegg den overordna analysen presentert. Denne er eit verktøy – som saman med kontrollutvalets egne vurderingar – skal liggja til grunn for prioritering av aktuelle prosjekt til planen.

Saksutredning:

Sekretariatet har samanfatta dei innspela som har kome inn i eit eige vedlegg. Det er og lagt ved ei matrise som kan nyttast som hjelp i samband med kva for prosjekt som skal prioriterast i planen. Det er ikkje realistisk at planen inneheld meir enn 3-4 prosjekt, då årlege løyvingar tilseier at det vert gjennomført eit prosjekt pr år – dette er og minstekravet i forskrift om kontrollutval¹. I tillegg vil ein gjennomgang av kommunen som eigar (obligatorisk selskaps-kontroll) ta mesteparten av ressursane det første året.

Det ligg og ved eit utkast til plan for forvaltningsrevisjon. Når kontrollutvalet ser seg ferdig med prioriteringane til denne planen vil den vera klar for oversending til kommunestyret for sluttbehandling.

Planen bør ideelt sett vera ferdigstilt frå kontrollutvalets side seinast på møtet i september. Siste frist er imidlertid 31.12.12, slik at om naudsynt kan den og ferdigstillast på møtet i november.

Forslag til

VEDTAK:

[Kontrollutvalet tar foreløpig utkast til plan til orientering.](#)

SANDNES, 7/5-2012

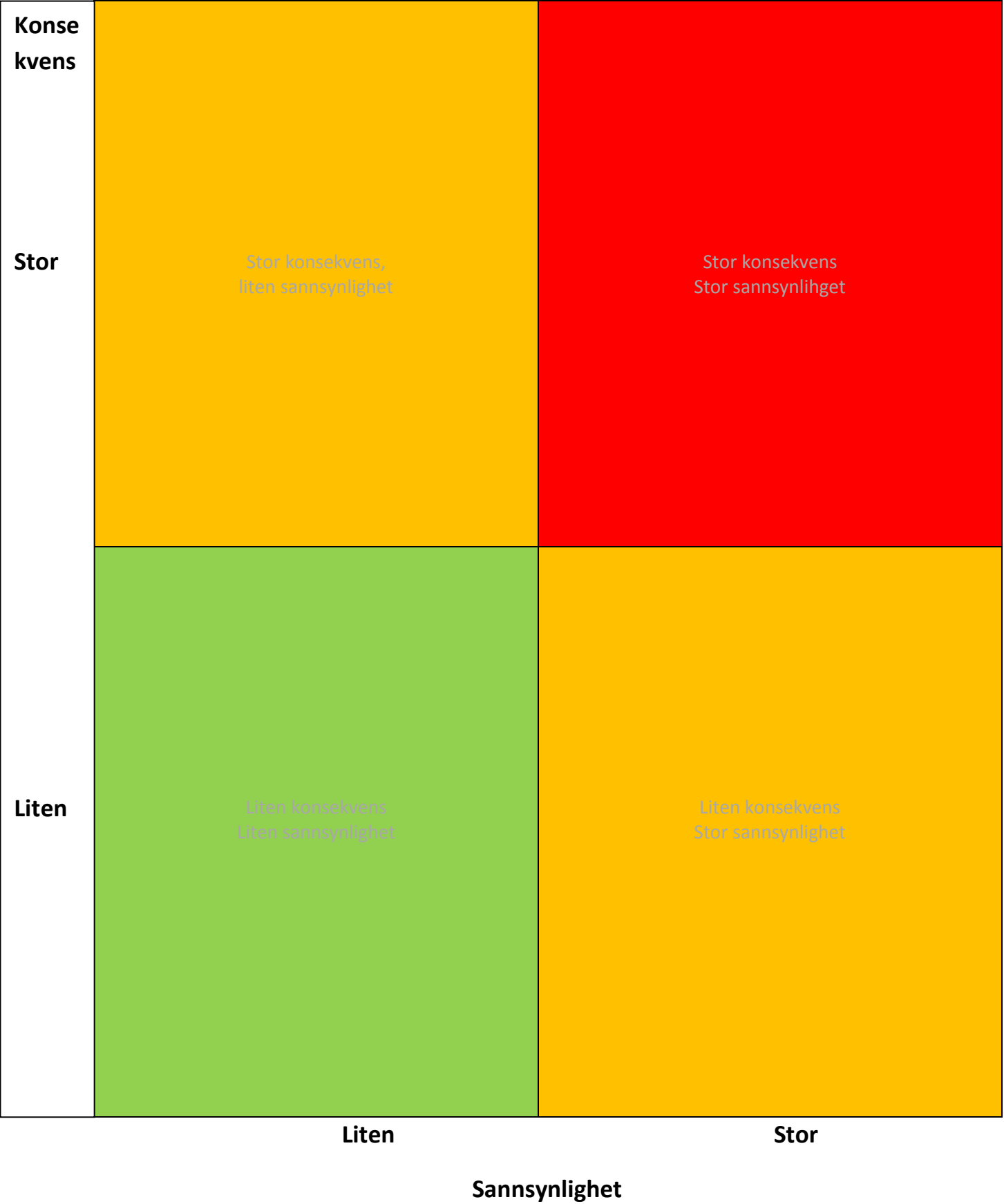
Wencke S. Olsen
Daglig leder

Vedlegg:

Samanstilling av innkomne forslag, [matrise](#), [utkast til plan](#)

[Tilbake](#)

¹ ”Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon.....”





Bjerkreim kommune

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2012 - 2015



Vedtatt av kommunestyret i Bjerkreim.2012

INNHOOLDSLISTE

1.	Innleiing	2
2.	Aktuelle forvaltningsrevisjonsprosjekt i perioden	3
	a. Kommunens verksemd	
	b. Heileigde kommunale selskap	
3.	Aktuelle forvaltningsrevisjonsprosjekt for perioden 2012 - 2015	
	a. Generelt	
	b. Prioriterte prosjekt for forvaltningsrevisjon	
	c. Prosjekt som er vurdert men ikkje prioritert	
4.	Rapportering om gjennomført forvaltningsrevisjon	
5.	Oppfølging av forvaltningsrevisjon	6

Vedlegg:

Overordna analyse av Bjerkreim kommune

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON BJERKREIM KOMMUNE

1. INNLEIING

I tråd med Forskrift om kontrollutvalg, § 10, skal kontrollutvalet utarbeida ein plan for forvaltningsrevisjon for kvar kommunestyreperiode. Planen skal vera basert på ein overordna analyse av kommunens verksemd og skal vedtas av kommunestyret.

Forvaltningsrevisjonsarbeidet har etter kvart blitt ein sentral del av kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunal sektor og det er derfor viktig at kontrollutvalet og kommunestyret bruker plan for forvaltningsrevisjon som eit reiskap for å utøva ein mest mulig målretta og effektiv tilsynsfunksjon i kommunen. Kontrollutvalet vil ha planen til fortløpande vurdering og gi tilbakemelding til kommunestyret dersom det oppstår forhold som gjer det nødvendig å fråvika planen..

Plan for forvaltningsrevisjon bygger på ein overordna analyse av verksemda i Bjerkreim kommune ut frå ei risiko- og vesentlighetsvurdering. Denne analysen er utarbeidd av kommunens revisor, og er eit vedlegg til planen.

Formålet er å bidra til at Bjerkreim kommune driv si verksemd etter gjeldande lover og føresegn, og oppnår dei målsettingane som kommunen har sett for si verksemd i vedtekne planar, budsjett, årsmeldingar og øvrige politiske vedtak.

2. AKUTELLE OMRÅDE FOR FORVALTNINGSREVISJON

2.1 Kommunens verksemd

Kommunens verksemd er i stadig endring. Organisasjonsmessige forhold og eksterne føresetnader knytt til økonomi, statlige føringar og krav m.v. vil variera i løpet av nokre år. Desse variasjonane kan ha innverknad på kva for område der det er mest hensiktsmessig å setta inn ressursar til forvaltningsrevisjon. Denne planen er derfor utarbeidd med tanke på forvaltningsrevisjon i kommande 4-årsperiode, men med ei gjennomgang etter 2 år for mulig rullering..

Prosjekta som vert trekt fram her er fleire enn det som er realistisk å gjennomføra i løpet av perioden.. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalet å foreta nødvendige og grunngitte endringar frå prioriteringane i planen. Det er av budsjettmessige grunner ikkje realistisk å få gjennomført meir enn 4-5 prosjekt i denne planperioden.

2.2 Kommunalt heileigde selskap

Gjennomføring av ein avgrensa forvaltningsrevisjon i kommunalt heileigde selskap er eit valfritt alternativ dersom selskapet (IKS eller AS) er heileigd av kommunane, jfr. Kommunelevens § 80. Dette kan vera aktuelt dersom funn frå obligatorisk eigarskapskontroll knytt til gjennomført selskapskontroll, tips eller politiske vedtak/føringar viser at det er forhold som kontrollutvalet meiner bør bli nærare undersøkt. Dette vil stort sett skje i samarbeid med evt. øvrige eigarar. Det vert her vist til eigen Plan for selskapskontroll.

3. Aktuelle forvaltningsrevisjonsprosjekt for perioden 2012-2015:

3.1 Generelt

Omfanget av forvaltningsrevisjon er avhengig av identifisert behov og dei ressursar som vert stilt til rådighet for oppgåva. Den gjennomførte analysen er ikkje uttømmende og vil ikkje kunne ta omsyn til alle forhold. Den må sjåast på som eit verktøy til å foreta ei prioritering av område/tema som er aktuelle for forvaltningsrevisjon, saman med innspela som er mottatt.

3.2 Prioriterte prosjekt for forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalet har med bakgrunn i det som er nemnt over vurdert nedanforståande områder/tema som prioritert for forvaltningsrevisjon i 2012-2015.

Opplistinga er ikkje i prioritert rekkefølge. Kvart tema vil bli nærmare utdjupa og avgrensa i dialog med revisor i forbindelse med endelig bestilling av undersøkingane:

Eksempel:

Innkjøp

Kommunen skaffar varer og tenester for store beløp gjennom si verksemd, både til driftsformål og i forbindelse med investeringar. I den forbindelse er det aktuelt å få jamlege vurderingar av om kommunen følgjer regelverket for offentlige anskaffelser og lokale bestemmingar/vedtak.

4. PROSJEKT SOM ER VURDERT, MEN IKKJE PRIORITERT

Kontrollutvalet har mottatt desse innspela, som ut frå den overordna analysen og kontrollutvalets øvrige vurderingar ikkje vart prioritert:

5. RAPPORTERING OM GJENNOMFØRT FORVALTNINGS-REVISJON

I tråd med forskrift om revisjon § 8 skal revisor meddela kontrollutvalet resultat av gjennomført forvaltningsrevisjon i form av ein utarbeidd rapport. Vidare er kontrollutvalet pålagt å rapportera tilsvarande til kommunestyret, som fattar endeleg vedtak knytt til rapporten. . Med mindre kommunestyret vedtar spesielle føresegn for når og korleis denne rapporteringa skal gå føre seg er det opp til kontrollutvalet å finna form og frekvens for dette. I tråd med tidligare praksis vil kontrollutvalet vidareføra ei fortløpande rapportering til kommunestyret etter kvart gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt.

6. OPPFØLGING AV GJENNOMFØRT FORVALTNINGS-REVISJON

Kontrollutvalet skal etter gjennomført forvaltningsrevisjon sjå til at kommunestyrets vedtak i samband med behandling av rapport om forvaltningsrevisjon vert følgt opp.¹ av administrasjonen. Det skal også rapporterast om tidligare saker som etter utvalets meining ikkje er blitt følgt opp på ein tilfredsstillande måte.

Rapportering til kommunestyret om oppfølging av forvaltningsrevisjon vil skje gjennom oversending av enkeltsaker til orientering.

Vedlegg til planen:

Overordna analyse av Bjerkreim kommune

¹ Forskrift om kontrollutvalg § 12. Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporter

Arkivsak : 200800252
Arkivkode : E: 033
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

Behandles av utvalg: Kontrollutvalet i Bjerkreim	Møtedato 16.04.2012	Utvalgssaksnr. 19 /2012
--	-------------------------------	-----------------------------------

OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK 2. HALVÅR 2011

Bakgrunn:

Kontrollutvalet har tidligere fatta vedtak om at utvalet ønskjer at administrasjonen legg fram ein enkelt halvårlig rapport over status på oppfølging av politiske vedtak. Rapporten skal også leggest fram for kommunestyret.

Saksutredning:

Sekretariatet har mottatt oversikter over de vedtak som er fatta 2. halvår 2011. Det er laga egne rapporte for driftsutvalet, levekårsutvalet, LMT-utvalet, formannskapet og kommunestyret. Driftsutvalet vart fomm haustens val gjort om til levekårsutval og LMT-utval.

Når det gjelder *driftsutvalet* er det rapportert at alle sakene sett i verk/gjennomført.

Saker i *levvekårsutvalet* går f.o.m. november 2011 og ut året. Her er alle vedtak gjennomført/vidaresent andre for sluttbehandling.

LMT-utvalet går også f.o.m. november 2011 og ut året. Også her er alle vedtak rapport iverksett.

Alle saker vedtatt i *Formannskapet* i perioden er dei fleste gjennomført eller under arbeid, sjå kommentarar. Nokre av sakene er framleis under arbeid, dei fleste av desse er vidaresendt eit anna forvaltningsnivå for avgjersle. Status på desse går fram av vedlegget.

For *kommunestyrets* del er dei fleste sakene iverksett eller under arbeid. Saker som ennå ikkje er iverksett er kommentert særskilt.

Kontrollutvalet har tidlegare fått status for denne perioden når det gjeld saker som er behandla i *klageutvalet*.

Det er ikkje lagt fram oversikt som viser status på ikkje gjennomførte saker frå forrige periode, men bortsett frå for kommunestyret var det ingen saker som ikkje var under arbeid/utestående.

Forslag til

VEDTAK:

Kontrollutvalet i Bjerkreim tar dei framlagte statusrapportane over oppfølging av politiske vedtak 2. halvår 2011 til orientering.

SANDNES, 28.05.2012

Wencke S. Olsen
Skr.leder

[Tilbake](#)

Vedlegg:
[Oversikter](#)



Bjerkreim kommune
Serviceavdelinga

Notat

Saksbehandlar:
Torunn Ivesdal Gjedrem
Telefon: 51 20 11 62

Referanse: 12/4542 Arkiv: FE-040, TI-&58 Dato: 03.05.2012

Oppfølging av politiske vedtak - driftsutvalet - 2. halvår 2011

Møtedato / Saksnr.	Sakstittel	Saks-beh.	Arkivsaknr.	Avslag/ innvilget	Status: Iverksett/ u. arbeid	Vidare oppfølging
29.08.2011 036/11	Godkjenning av møteprotokoll	TIG	11/729-1	OK		
037/11	Søknad frå Per Magne Asheim om konsesjon til framleis å eiga gnr. 42, bnr. 1 på Asheim	GSE	11/323-3	OK		
038/11	Trafikksikkerhetsplan for Bjerkreim kommune 2011-2015	KNO	11/191-14		Til KST	
039/11	Drift av Interkommunalt bofellesskap i Dalane (IBO) - Revidering av avtale	AEK	10/82-16		Til KST	
040/11	Interkommunalt barnevernsamarbeid i Dalane	IHS	09/675-31		Til KST	
041/11	Referatsaker	TIG	11/728-1	OK		
042/11	Delegasjonssaker	TIG	11/727-1	OK		

19.09.2011 043/11	Godkjenning av møteprotokoll	BFU	11/814-1	OK		
044/11	Søknad om støtte til Mjølkeprosjektet i Dalane for 2011 og 2012	GSE	10/351-19	OK		
045/11	Forespørsel om å transportere masse over lekeplassen i Vikesdalslia	KNO	11/779-2	OK		
046/11	Kulturdagen 2011, komiteen for byggeskikkprisen og 17. mai 2012	AAV	11/789-1	OK	Iverksett	
047/11	Delegasjonssaker	BFU	11/812-1	OK		
048/11	Referatsaker	BFU	11/813-1	OK		



Bjerkreim kommune
Serviceavdelinga

Notat

Saksbehandlar:

Torunn Ivesdal Gjødrem
Telefon: 51 20 11 62

Referanse:

12/4544

Arkiv:

FE-040, TI-&58

Dato:

03.05.2012

Oppfølging av politiske vedtak - levekårsutvalet - 2. halvår 2011

Møtedato / Saksnr.	Sakstittel	Saks-beh.	Arkivsaknr.	Avslag/innvilget	
24.10.2011 001/11	Styrking av barnevernet	AEK	10/1016-6		Til FS
002/11	Småsaker frå kulturkontoret: Kulturdagen 2011, 17. mai, idrettsråd og rangering av spelemiddel-søknader	AAV	11/789-3	OK	Iverks
003/11	Delegasjonssaker	BFU	11/927-1	OK	
21.11.2011 004/11	Godkjenning av møteprotokoll	BFU	11/1026-1	OK	
005/11	Val av representant og vararepresentant til Stiftelsen Åsen for perioden 2011-15	TIG	11/897-1	OK	Til KS
006/11	Val av representant og vararepresentant til Bjerkreimsmarken for perioden 2011-15	TIG	11/1016-1	OK	

Møtedato / Saksnr.	Sakstittel	Saks-beh.	Arkivsaknr.	Avslag/ innvilget	
007/11	Representantar til samarbeidsutvala / skulemiljøutvala ved skulane	TIG	11/985-1	OK	Til KS
008/11	Kommunedelplan for helse- og omsorgstjenester 2011-2023	AEK	10/678-35		Til KS
009/11	Retningslinjer for prioritering - fysioterapi	AEK	11/931-2		Orien
010/11	Utviding av skjenkeløyve til å omfatta tilverking og innførsel - Røysland Gaard	TBS	07/459-14		Til KS
011/11	Kommunal kontantstøtte	KSO	11/953-2		Til KS
012/11	Utredning av barnehagekapasitet og tiltak for å skaffe nok barnehageplasser	KSO	11/712-6		Til KS
013/11	Delegasjonssaker	BFU	11/1024-1	OK	
014/11	Referatsaker	BFU	11/1025-1	OK	
05.12.2011 015/11	Godkjenning av møteprotokoll	BFU	11/1079-1	OK	
016/11	Rullering av handlingsprogram for kultur, idrett og friluftsanlegg 2012	AAV	11/1061-1		Til KS
017/11	Skisseprosjekt - Vikeså skule	RAN	08/1431-55		Til FS
018/11	Delegasjonssaker	BFU	11/1077-1	OK	
019/11	Referatsaker	BFU	11/1078-1	OK	



Bjerkreim kommune

Serviceavdelinga

Notat

Saksbehandlar:

Torunn Ivesdal Gjedrem
Telefon: 51 20 11 62

Referanse:

12/4545

Arkiv:

FE-040, TI-&58

Dato:

08.05.2012

Oppfølging av politiske vedtak - LMT-utvalet - 2. halvår 2011

Møtedato / Saksnr.	Sakstittel	Saks-beh.	Arkivsaknr.	Avslag/innvilget	Status: Iverksett/ u. arbeid	Vidare oppfølging
21.11.2011 001/11	Val av medlem og varamedlem til styret for Vinterlandbruksskolen på Jæren for perioden 2012-15	TIG	11/848-2	OK		
002/11	Val av medlemmer og varamedlemmer til viltneemnd for perioden 2011-15	TIG	11/901-1	OK		
003/11	Val av arbeidsgruppe for viltforvaltning - 2011-15	TIG	11/901-2	OK		
004/11	Søknad om tilskudd til viltforvaltning i Bjerkreim Viltlag Vest	HPT	10/301-19	Innvilget kr 3000,-	Iverksatt	
005/11	Delegasjonssaker	IOG	11/1022-1	OK		
006/11	Referatsaker	IOG	11/1023-1	OK		



Notat

Saksbehandlar:

Torunn Ivesdal Gjedrem
Telefon: 51 20 11 62

Referanse:

12/4546

Arkiv:

FE-040, TI-&58

Dato:

03.05.2012

Oppfølging av politiske vedtak - formannskapet - 2. halvår 2011

Møtedato / Saksnr.	Sakstittel	Saks-beh.	Arkivsaknr.	Avslag/ innvilget	Status: Iverksett/ u. arbeid	Vidare oppfølging
22.08.2011 070/11	Godkjenning av møteprotokoll	TIG	11/703-1	OK		
071/11	Søknad om årleg fast stønad til Stiftelsen Åsen	AAV	11/685-3	Avslag	Avslag	
072/11	Søknad om stønad til formidlingssenter for vindenergi i Dalane	AAV	11/638-2	OK	Utbetalt	
073/11	Høyring - forslag til endringar i kommunelova og enkelte andre lover (eigenkontrollen i kommunane m.m.)	IHS	11/676-2		Høring sendt	
074/11	Høringsuttale konseptvalgutredning E39 Søgne - Ålgård	KNO	10/359-11		Iverksatt	
075/11	Søknad om dispensasjon fra kommuneplanen for oppføring av næringsbygg på gnr. 32, bnr. 11	OBY	11/370-7	OK	Under arbeid	Klagebehandling hos fylket
076/11	Søknad om dispensasjon fra reguleringsbestemmelsene for gnr. 35, bnr. 149 - Vikedalslia	OBY	11/611-5	OK	Iverksatt	

Møtedato / Saksnr.	Sakstittel	Saks-beh.	Arkivsaknr.	Avslag/ innvilget	Status: Iverksett/ u. arbeid	Vidare oppfølging
077/11	Søknad om dispensasjon for fradelig av gnr. 32, bnr. 39 - Svelabakken	OBY	11/593-4	OK		Ingen
078/11	Søknad om fradeling av bebygd hyttetomt på Malmei, gnr. 44, bnr. 1	GSE	11/674-3	OK		
079/11	Referatsaker	TIG	11/702-1	OK		
080/11	Delegasjonssaker	TIG	11/701-1	OK		
12.09.2011 081/11	Godkjenning av møteprotokoll	TIG	11/782-1	OK		
082/11	Støtte til TV-aksjonen Norsk Folkehjelp 2011	IOG	08/1062-6	OK	Innvilga støtte er overført	
083/11	Søknad om dispensasjon for bygging av hytte i LNF område på gnr. 1, bnr. 3 - Tengedal	MVE	11/552-6	OK		ingen
084/11	Søknad om dispensasjon for oppføring av hytte på gnr. 22, bnr. 1, hyttepunkt 194 - Stavtjørn	MVE	11/669-4	OK		ingen
085/11	Søknad om dispensasjon frå kommuneplan for oppføring av utleiehytte på gnr. 1, bnr. 1 - Tengedal Sør	OBY	11/234-6	OK	Under arbeid	Klagebehandling hos fylket
086/11	Ilegging av tvangsmulkt - tett tank som avløpsløsning på gnr. 11, bnr. 16	OBY	10/342-15	OK		
087/11	Klagebehandling - Oppføring av garasje, gnr 73, bnr.109, Røyslandsdalen 10	OBY	11/592-8	OK	Under arbeid	Klage ligger hos fylket
088/11	Klagebehandling - Oppføring av gjetarhytte, gnr. 81, bnr. 1, Tengedal	MEI	08/1561-34	OK	Iverksatt.	
089/11	Klage på vedtak om godkjenning av reguleringsplan for Heimstadnes hyttefelt, gnr 45, bnr 3	AES	07/869-37		Klagesak er oversendt FM i brev av 23.09.11	Forventet beh. tid hos FM er 8-10 mnd.

Møtedato / Saksnr.	Sakstittel	Saks-beh.	Arkivsaknr.	Avslag/ innvilget	Status: Iverksett/ u. arbeid	Vidare oppfølging
090/11	Forslag til reguleringsplan for bustadfelt på Røyslandsknutane, gnr 73, bnr 31 - 2. gongs handsaming	AES	08/1573-41	Til KST		
091/11	Forslag til reguleringsplan for Røysland industriområde, gnr 30, bnr 7 og bnr 73, bnr 31, 129 og 158 - 2. gongs handsaming	AES	09/531-44	Til KST		
092/11	Referatsaker	TIG	11/781-1	OK		
093/11	Delegasjonssaker	TIG	11/780-1	OK		
26.09.2011 094/11	Godkjenning av møteprotokoll	TIG	11/832-1	OK		
095/11	Søknad om dispensasjon fra reguleringsbestemmelser for oppføring av garasje, gnr. 73, bnr. 187 Røyslandsdalen	MVE	11/641-10	OK		ingen
096/11	Ny 2. gongs handsaming av forslag til endring av reguleringsplan for hyttefelt kring Stavtjørnknuten	AES	09/953-47	Til KST		
097/11	Delegasjonssaker	TIG	11/830-1	OK		
098/11	Referatsaker	TIG	11/831-1	OK		
10.10.2011 099/11	Godkjenning av møteprotokoll	TIG	11/864-1	OK		
100/11	Søknad frå Tellef Øvland om fradeling av ein bebygd parsell frå Hovland - gnr. 15, bnr. 2, 5 og 9	GSE	11/766-4	OK	Kartforr. gjenstår	
101/11	Forslag til områdereguleringsplan for gang- og sykkelveg lang Fv 51 - Apeland til grense mot Eigersund kommune, 1. gongs handsaming	AES	10/914-12		Plan er lagt fram for 2.gangs beh. i møtet den 07.05.12	Sak er utsatt for utredning av alternativ løsning.

Møtedato / Saksnr.	Sakstittel	Saks-beh.	Arkivsaknr.	Avslag/ innvilget	Status: Iverksett/ u. arbeid	Vidare oppfølging
102/11	Forslag om midlertidig forbud mot tiltak i Vikeså sentrum	OBY	11/859-1	Til KST		
103/11	Tertialrapport nr 2 - 2011	TSP	11/444-26	Til KST		
104/11	Delegasjonssaker	TIG	11/862-1	OK		
105/11	Referatsaker	TIG	11/863-1	OK		
07.11.2011 106/11	Godkjenning av møteprotokoll	TIG	11/970-1	OK		
107/11	Klagebehandling - Dispensasjon for oppføring av næringsbygg på gnr. 32, bnr. 11	OBY	11/370-15	OK	Under arbeid	Klagebehandling hos Fylket
108/11	Klagebehandling - Dispensasjon fra kommuneplan for oppføring av utleiehytte på gnr. 1, bnr. 1 - Tengesdal Sør	OBY	11/234-10	OK	Under arbeid	Klagebehandling hos Fylket
109/11	Klagebehandling - ilegging av tvangsmulkt i forbindelse med ulovlig oppført utslippsanlegg ved fritidsbolig på gnr. 11, bnr. 16 - Tjørn	OBY	10/342-20	OK	Under arbeid	Klagebehandling hos Fylket
110/11	Søknad om utsatt frist for tilkopling til kommunalt avløpsnettverk, Olaf Gjedrem, gnr. 30, bnr. 5 Gjedrem	MVE	10/123-16	OK		ingen
111/11	Søknad om dispensasjon fra reguleringsbestemmelsene for oppføring av bustad, gnr. 73 bnr. 180, Røyslandsdalen	MVE	11/929-2	OK		ingen
112/11	Søknad om dispensasjon fra regueringsplan for Tjørn - gnr. 11, bnr. 1, fnr. 33	OBY	11/646-10	OK	Iverksatt	Ingen
113/11	2. gongs handsaming av forslag til detaljreguleringsplan for bustadområde på Fjermedal, del av gnr 74, bnr 1, 9 og 23	AES	10/371-25		Plan godkjent av KST i sak 085/11	

Møtedato / Saksnr.	Sakstittel	Saks-beh.	Arkivsaknr.	Avslag/ innvilget	Status: Iverksett/ u. arbeid	Vidare oppfølging
114/11	Utlægging av forslag til kommunedelplan Vikeså til offentlig ettersyn	IHS	09/18-60		Høringsuttaler innkommet. Det arbeides med sak til formannskapet. Aktuelt med 2. gangs høring av planen. Fleire innsigelser til planforslaget.	
115/11	Midlertidig lagerhall gnr. 32 bnr. 24 og 8 - Coop Vikeså BA	MVE	09/1001-5	Ok		ingen
116/11	Søknad om oppføring av midlertidig RUBB-hall på gnr. 32, bnr. 48	OBY	11/963-5	OK	Iverksatt	ingen
117/11	Søknad om utvidelse av Felleskjøp-butikken, gnr. 32, bnr. 113	OBY	11/800-5	avslag		ingen
118/11	Styrking av barnevernet	AEK	10/1016-6	Utsatt		
119/11	Delegasjonssaker	TIG	11/969-1	OK		
120/11	Referatsaker	TIG	11/971-1	OK		
28.11.2011 121/11	Godkjenning av møteprotokoll	TIG	11/1048-1	OK		
122/11	Søknad om dispensasjon for oppføring av 2-mannsbolig på gnr. 73, bnr. 197 - Røyslandsdalen	OBY	11/756-7	OK	Iverksatt	ingen
123/11	Søknad om fradeling av bebygd hyttetomt på gnr. 48, bnr. 2 - Veen	OBY	11/873-2	OK	Iverksatt	ingen
124/11	Ilegging av tvangsmulkt for å få gjennomført gitt pålegg om retting av støttemur på gnr 35, bnr 121	AES	07/479-20		Tiltak ble rettet innen gitt frist. Tvangsmulkt ble derfor ikke ilagt.	
125/11	Fastsetjing av adressenamn for vegparsell i regulert bustadfelt på Fjermedal, del av gnr 74, bnr 1, 9 og 23	AES	10/371-27	Til KST		
126/11	Kommunal planstrategi - introduksjon av saksprosess og organisering	AES	11/1021-1		Utkast til k. Planstrategi er utarbeidet	Forslag til planstrategi blir lagt fram i FSK 04.06.12
127/11	Økonomiplan 2012 - 2015 og budsjettammer for 2012	IHS	11/751-55	Til KST		

Møtedato / Saksnr.	Sakstittel	Saks-beh.	Arkivsaknr.	Avslag/ innvilget	Status: Iverksett/ u. arbeid	Vidare oppfølging
128/11	Styrking av barnevernet	AEK	10/1016-6	Til KST		
129/11	Delegasjonssaker	TIG	11/1046-1	OK		
130/11	Referatsaker	TIG	11/1047-1	OK		
05.12.2011 131/11	Godkjenning av møteprotokoll	TIG	11/1072-1	OK		
132/11	Referatsaker	TIG	11/1071-1	OK		
133/11	Utsatt f-sak 005/11 - Mindre vesentlig reguleringsendring for hyttefelt på Tjørn - gnr. 11, bnr. 1	OBY	07/532-45	OK	Iverksatt	ingen
134/11	Reguleringsplan for Trollshaugane Panorama - gnr. 33, bnr. 8 til 1. gangsbehandling	OBY	11/108-15	OK	Iverksatt	ingen
135/11	Stønad frå Bjerkreim kommune til regionalt motorsportanlegg i Sokndal	AAV	10/466-7	Til KST		
136/11	Offisielt namn på administrasjonsbygget til Bjerkreim kommune	TBS	11/1069-2	Til KST		
137/11	Skisseprosjekt - Vikeså skule	RAN	08/1431-55	Til KST		



Bjerkreim kommune
Serviceavdelinga

Notat

Saksbehandlar:

Torunn Ivesdal Gjedrem
Telefon: 51 20 11 62

Referanse:

12/4547

Arkiv:

FE-040, TI-&58

Dato:

03.05.2012

Oppfølging av politiske vedtak - kommunestyret - 2. halvår 2011

Møtedato / Saksnr.	Sakstittel	Saks-beh.	Arkivsaknr.	Avslag/ innvilget	Status: Iverksett/ u. arbeid	Vidare oppfølging
21.09.2011 032/11	Trafikksikkerhetsplan for Bjerkreim kommune 2011-2015	KNO	11/191-14	OK	Ferdig.	
033/11	Høringsuttale konseptvalgutredning E39 Søgne - Ålgård	KNO	10/359-11	OK	Ferdig.	
034/11	Drift av Interkommunalt bofellesskap i Dalane (IBO) - Revidering av avtale	AEK	10/82-16	OK	Avtale undertegnet	
035/11	Interkommunalt barnevernsamarbeid i Dalane	IHS	09/675-31		Bjerkreim kommune fortsetter alene. Bemanningen er økt til 2,0 årsverk. Vurderer ny sak om deltakelse i interkommunalt samarbeid.	
036/11	Forslag til reguleringsplan for bustadfelt på Røyslandsknutane, gnr 73, bnr 31 - 2. gongs handsaming	AES	08/1573-41		Det foreligger ikke konkrete planer for realisering av feltet.	Ved rullering av kommuneplanen vil det vurderes om omr. langs tilkomstveien til feltet kan nyttes til boligbygging

Møtedato / Saksnr.	Sakstittel	Saks-beh.	Arkivsaknr.	Avslag/ innvilget	Status: Iverksett/ u. arbeid	Vidare oppfølging
037/11	Forslag til reguleringsplan for Røysland industriområde, gnr 30, bnr 7 og bnr 73, bnr 31, 129 og 158 - 2. gongs handsaming	AES	09/531-44		Tekniske planer for infrastruktur er under utarbeiding. Deler av området vil være klart for utbygging innen kort tid.	
038/11	Forvaltningsrevisjonsrapport: Kvalitet i barneverntjenesten	IHS	08/221-21			Vurdering av bakgrunn for økte saker er hittil ikke fulgt opp.
039/11	Politisk organisering i Bjerkreim perioden 2011-2015	IHS	11/816-2		Iverksatt	Behov for å oppdatere kommunens delegasjonsreglement.
040/11	Referatsaker	TIG	11/797-1	OK		
05.10.2011 041/11	Kontroll og godkjenning av kommunestyrevalet 2011	TIG	10/364-104	OK	Godkjent	
042/11	Val av 7 medlemmer m/varamedlemmer til formannskapet for perioden 2011-15	TIG	11/845-1	OK		
043/11	Val av ordfører for perioden 2011-15	TIG	11/845-2	OK		
044/11	Val av varaordfører for perioden 2011-15	TIG	11/845-3	OK		
045/11	Val av valstyre m/varamedlemmer, samt leiar og nestleiar, for perioden 2011-15	TIG	11/845-4	OK		
046/11	Val av 5 medlemmer m/varamedlemmer til kontrollutvalet, samt leiar og nestleiar, for perioden 2011-15	TIG	11/689-4	OK		
047/11	Val av 5 medlemmer m/varamedlemmer til levekårsutval, samt leiar og nestleiar, for perioden 2011-15	TIG	11/845-5	OK		
048/11	Val av 5 medlemmer m/varamedlemmer til LMT-utval, samt leiar og nestleiar, for perioden 2011-15	TIG	11/845-6	OK		

Møtedato / Saksnr.	Sakstittel	Saks-beh.	Arkivsaknr.	Avslag/ innvilget	Status: Iverksett/ u. arbeid	Vidare oppfølging
049/11	Val av 3 medlemmer m/varamedlemmer til skattetakstutval, samt leiar og nestleiar, for perioden 2011-15	TIG	11/845-7	OK		
050/11	Val av 6 medlemmer m/varamedlemmer til overskattetakstutval, samt leiar og nestleiar, for perioden 2011-15	TIG	11/845-8	OK		
051/11	Val av 1 representant i tillegg til ordførar til Dalanerådet, samt 2 vararepresentantar, for perioden 2011-15	TIG	11/84-9	OK		
052/11	Val av 1 representant m/vararepresentant til Kommunenes Sentralforbund for perioden 2011-15	TIG	11/845-10	OK		
053/11	Val av 1 representant m/vararepresentant til bedriftsforsamlingen for Lyse for perioden 2011-15	TIG	11/845-12	OK		
054/11	Val av 4 representantar m/vararepresentantar til representantskapet for Dalane Energi IKS for perioden 2011-15	TIG	11/845-14	OK		
055/11	Val av 1 medlem m/varamedlem til styret for Dalane Energi IKS for perioden 2011-15	TIG	11/845-17	OK	Forslag sendt Dalane Energi IKS	
056/11	Val av 2 representantar m/vararepresentantar til representantskapet for Dalane Miljøverk IKS for perioden 2011-15	TIG	11/845-13	OK		
057/11	Val av 2 medlemmer m/varamedlemmer til styret for Dalane Miljøverk IKS for perioden 2011-15	TIG	11/845-18	OK	Forslag sendt Dalane Miljøverk IKS	
058/11	Val av kommunestyret sin representant m/vararepresentant til Bjerkreimsmarken for perioden 2011-15	TIG	11/845-15	OK		
059/11	Val av 3 representantar til å skriva under kommunestyreprotokollane for perioden 2011-15	TIG	11/845-16	OK		

Møtedato / Saksnr.	Sakstittel	Saks-beh.	Arkivsaknr.	Avslag/ innvilget	Status: Iverksett/ u. arbeid	Vidare oppfølging
19.10.2011 060/11	Ny 2. gongs handsaming av forslag til endring av reguleringsplan for hyttefelt kring Stavtjørnknuten	AES	09/953-47		Det er ikkje foretatt noen vidare utbygging av feltet etter vedtak av rev. plan.	Grunneier/utbygger styrer sjølv utbyggingstakten.
061/11	Forslag om midlertidig forbud mot tiltak i Vikeså sentrum	OBY	11/859-1	OK	Ferdig	Ingen
062/11	Tertialrapport nr 2 - 2011	TSP	11/444-26	OK		
063/11	Reglement for kommunestyret m.fl. og arbeidsfordeling for perioden 2011-15	IHS	11/816-4	OK	Iverksatt	
064/11	Val av medlemmer og varamedlemmer til skatteutval for perioden 2011-15	TIG	11/903-1	OK		
065/11	Val av medlemmer og varamedlemmer til klagenemnd for perioden 2011-15	TIG	11/902-1	OK		
066/11	Val av medlemmer og varamedlemmer til administrasjonsutvalet for perioden 2011-15	TIG	11/845-34	OK		
067/11	Val av medlemmer til forhandlingsutval for perioden 2011-15	TIG	11/902-2	OK		
068/11	Val av medlemmer og varamedlemmer til viltneemnd for perioden 2011-15	TIG	11/901-1	-	til LMT-utvalet for endeleg vedtak	
069/11	Val av barnas representant og vararepresentant til planutvalet for perioden 2011-15	TIG	11/898-1	OK		
070/11	Val av kommunen sin representant i Fellesrådet (soknerådet) 2011-15	TIG	11/899-1	OK		
071/11	Val av medlem og varamedlem til Dalane Friluftsråd for perioden 2011-15	TIG	11/896-1	OK		
072/11	Val av representant og vararepresentant til styret for Dalane Folkemuseum for perioden 2011-15	TIG	11/895-1	OK		
073/11	Val av medlem og varamedlem til styret for Vinterlandbruksskolen på Jæren for perioden 2012-15	TIG	11/848-2	-	til LMT-utvalet for endeleg vedtak	

Møtedato / Saksnr.	Sakstittel	Saks-beh.	Arkivsaknr.	Avslag/ innvilget	Status: Iverksett/ u. arbeid	Vidare oppfølging
074/11	Val av medlem og varamedlem til styret for Uninor for perioden 2011-15	TIG	11/769-1	OK		
075/11	Val av representant og vararepresentant til Stiftelsen Åsen for perioden 2011-15	TIG	11/897-1	-	til levekårsutvalet for endeleg vedtak	
076/11	Val av representant og vararepresentant til representantskapet for Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS for perioden 2011-15	TIG	11/856-2	OK		
077/11	Val av representant og vararepresentant til representantskapet for Rogaland Revisjon IKS for perioden 2011-15	TIG	11/768-1	OK		
078/11	Val av kontaktperson for konfliktrådet for perioden 2011-15	TIG	11/904-1	OK		
079/11	Val av takstmann for Landbruksbanken/SND for perioden 2011-15	TIG	11/900-1	OK		
080/11	Referatsaker	TIG	11/905-1	OK		
081/11	Val av medlemmer og varamedlemmer til heimevernsnemnd 2012-2016	TIG	11/919-2	OK		
30.11.2011 082/11	Representantar til samarbeidsutvala / skulemiljøutvala ved skulane	TIG	11/985-1	OK		
083/11	Val av medlemmer og varamedlemmer til felles råd for eldre og menneske med nedsett funksjonsevne - 2011-2015	TIG	11/648-3	OK		
084/11	Val av ein ny medlem og to varamedlemmer til overformynderiet 2011-15	TIG	07/576-5	OK		
085/11	2. gongs handsaming av forslag til detaljreguleringsplan for bustadområde på Fjermedal, del av gnr 74, bnr 1, 9 og 23	AES	10/371-25		Opparbeiding av feltet er ikke igangsatt.	Tillatelse til realisering av felt vil bli gitt etter søknad.

Møtedato / Saksnr.	Sakstittel	Saks-beh.	Arkivsaknr.	Avslag/ innvilget	Status: Iverksett/ u. arbeid	Vidare oppfølging
086/11	Fastsetjing av adressenamn for vegparsell i regulert bustadfelt på Fjermedal, del av gnr 74, bnr 1, 9 og 23	AES	10/371-27		Tildelinga av vegadresser vil bli tildelt i forbindelse med utbygging.	
087/11	Kommunedelplan for helse- og omsorgstjenester 2011-2023	AEK	10/678-35	OK		
088/11	Utredning av barnehagekapasitet og tiltak for å skaffe nok barnehageplasser	KSO	11/712-6	OK	Arbeidet med utbygging av 2 avd. i Røysekatten er i gang	Skal stå klar aug. 2012. Videre oppfølging i levekår ang. utvikling av prosessen.
089/11	Kommunal kontantstøtte	KSO	11/953-2		Ble ikke iverksatt	
090/11	Utviding av skjenkeløyve til å omfatta tilverking og innførsel - Røysland Gaard	TBS	07/459-14	OK	Løyvet innvilga t.o.m 30.06.12	Søkt om fornying for ny bevillingsperiode
091/11	Gruppelivsforsikring for ordfører - ytelse etter dødsfall	BHE	11/1030-1	OK		
092/11	Møteplan politiske organ 2012	TIG	07/757-14	OK		
093/11	Referatsaker	TIG	11/1053-1	OK		
14.12.2011	Offisielt namn på administrasjonsbygget til Bjerkreim kommune	TBS	11/1069-2	OK	namn blei endra til; kommunehus	
094/11						
095/11	Skisseprosjekt - Vikeså skule	RAN	08/1431-55	OK		
096/11	Stønad frå Bjerkreim kommune til regionalt motorsportanlegg i Sokndal	AAV	10/466-7	Kr 50 000	Ikkje utbet.	Ny sak v/rådmann
097/11	Rullering av handlingsprogram for kultur, idrett og friluftsanlegg 2012	AAV	11/1061-1	OK	Iverksett	
098/11	Styrking av barnevernet	AEK	10/1016-6	OK	Ansatt barnevernskonsulent	

Møtedato / Saksnr.	Sakstittel	Saks-beh.	Arkivsaknr.	Avslag/ innvilget	Status: Iverksett/ u. arbeid	Vidare oppfølging
099/11	Økonomiplan 2012 - 2015 og budsjettrammer for 2012	IHS	11/751-55		Iverksatt	
100/11	Selskapskontroll - Dalane Energi IKS	IHS	11/557-2		Vedtak ekspedert	Eierskapspolitikk utarbeides i egen sak
101/11	Selskapskontroll - Rogaland Revisjon IKS	IHS	11/822-2		Vedtak ekspedert	Eierskapspolitikk utarbeides i egen sak
102/11	Grunnkjøp - utvidelse av Bjerkreim kyrkjegard	IHS	10/489-6		Iverksatt. Arbeider med utvidelse av kyrkjegard pågår.	

**ROGALAND
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 200800203
Arkivkode : E: 212
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

Behandles av utvalg: Kontrollutvalget i Bjerkreim	Møtedato 04.06.2012	Utvalgssaksnr. 20 / 2012
---	-------------------------------	------------------------------------

1. TERTIAL 2012 - REGNSKAPSOVERSIKT KONTROLL OG TILSYN

Bakgrunn:

Kontrollutvalet har iflg. § 18 i "Forskrift for kontrollutvalg" ansvar for å leggja fram årleg budsjettforslag for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Dette gir også kontrollutvalet eit ansvar for budsjettoppfølging.

Regnskapsrapporten er laga ut frå mottatte opplysningar frå Bjerkreim kommune, revisors tertialrapport (vedlegg) og sekretariatets regnskap pr. 30.04.12.

Saksutredning:

Skjematisk sett skal forbruket pr. 1. tertial liggja på eit gjennomsnitt på 33,3%. For revisor sin del vil det vera forskjellar i løpet av året, då enkelte periodar er meir arbeidsintensive enn andre. Sekretariatet fakturerer eit fast beløp i 3 terminar, og vil derfor liggja på normalforbruket pr. første tertial.

Det er innhenta tertialtal både frå selskapa sine eigne rekneskap og frå kommunerekneskapet. På dette tidspunktet vil stort sett selskapa sine eigne tal gi det mest riktige bildet av forbruket, då desse viser det faktiske forbruket i perioden. Tala frå kommunerekneskapet vil ofte vera litt lågare, då alle utgifter ikkje alltid er fakturert eller alle fakturaer ikkje er utsendt på rapporteringstidspunktet.

Revisors rekneskap viser eit noe høgare beløp enn det som står i kommunerekneskapet. Dette skuldast sannsynligvis at ikkje alle utgifter er postert i kommunen pr. rapporteringsdato. Sekretariatet ligg pr. 1. tertial litt over normalforbruket, det skuldast ein budsjettreduksjon frå kommunestyret si side, sjå under.

Kommuneregnskapet viser eit lite meirforbruk på revisjonsutgifter i forhold til gjennom-snittstala, men det er som nemnt ovanfor normalt tatt i betraktning at avslutning av rekneskapet er gjort i denne perioden. Utgifter til både kontrollutvalet og sekretariatet ligg omtrent på normalforbruket. Samla forbruk etter 1. tertial er iflg. kommunerekneskapet på ca. 38.5%, noko som foreløpig ikkje gir grunn til uro for større overskridingar.

Det kan likevel gå mot ei mindre budsjettoverskriding i 2012. Det skuldast at kommunestyret har redusert kontrollutvalets budsjettforslag for 2012, som tok omsyn til løns- og prisstigning samt andre føreslåtte endringar. Sekretariatet går ut frå at denne endringa er gjort av kommunestyret eller formannskapet i tråd med merknader i kontrollutvalgsboka, s. 25, 4. og 5. avsnitt, sjå vedlegg.

Forslag til

VEDTAK:

Kontrollutvalet i Bjerkreim tar regnskapsrapporten for 1. tertial 2012 for kontroll og tilsyn til etterretning.

SANDNES, 24.05.2012

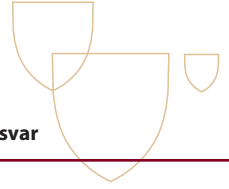
Wencke S. Olsen
daglig leder

Vedlegg:
Samlet regnskapsoversikt
Utdrag frå kontrollutvalsboka

[Tilbake](#)

**Bjerkreim kommune - kontrollutvalget****Regnskap 31.12.2011- kontroll og tilsyn****Ansvar 120 Tjeneste 1101, 1102, 1103****Alle tall er eks. mva.**

Art	Tjeneste 1101 Kontrollutvalget	Kommunestyrets vedtak 2012	Kontrollutvalg forslag 2012	Kommunereg- skapet 30.4.2012	Regnskap selskapene % 30.4.2012
1080	Møtegodtgjørelse	60 000	52 000	18.622	
1090	Pensjonsinnskudd, trekkpliktige forsikr		8 000		
1091	Gruppeliv/ulykke	0			
1099	Arbeidsgiveravgift	8 000	8 000	2 626	
1115	Beverting møter	0			
1130	Post/bank/telefon/internett				
1150	Opplæring, kurs	5 000	15 000		
1160	Reiseutgifter, kost etc.	0			
1195	Avgifter, gebyrer, lisenser	8 000	5 000		
	Kontrollutvalgets utgifter	81 000	88 000	21 248	
8					
	Tjeneste 1102				
1140	Annonser, reklame, informasjon			1 130	
1350	Kjøp av sekretariatstjenester			32 000	
	Utgifter sekretariat	91 000	96 000	33 130	32 000
	Tjeneste 1103				
1375	Kjøp fra IKS; Rogaland Revisjon	280 000	286 875	119 475	145 800
1429	Merverdiavgift utenfor mva-loven				
1729	Momskomp inntekt drift				
	Samlet budsjett	452 000	470 875	173 853	38,5%



Behandling av budsjett for kontrollutvalget

For å gi kontrollutvalget gode arbeidsbetingelser må kommunestyret stille nødvendige ressurser til disposisjon. Kommunestyret skal vedta et samlet budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen, herunder utgifter til kontrollutvalget, sekretærbistand og revisjon.

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett.²⁹ I budsjettet må kontrollutvalget synliggjøre kontrollutvalgets egne kostnader og kostnader knyttet til revisjonsaktiviteter. Videre er det viktig at det i budsjettet tas høyde for at det kan oppstå uforutsette situasjoner, slik som for eksempel henvendelser fra innbyggere, mediesaker og mistanke om misligheter, som må følges opp (se kapittel 4).

"Kontrollutvalget må ikke føle at ressurser blir begrensende for den kontroll som utvalget finner viktig." (Kontrollutvalgsleder, Rana)

Tips

Møtegodtgjørelse

Kommunestyret fastsetter møtegodtgjørelse for kontrollutvalgsmedlemmene og honorar for kontrollutvalgsleder. Kontrollutvalget bør vurdere godtgjørelsen i forhold til andre utvalg og den arbeidsbelastningen kontrollutvalget har. Kontrollutvalget kan selv fremme et forslag til kommunestyret om å justere godtgjørelsen.

Det kan i løpet av perioden komme ekstra bestillinger fra kommunestyret, utover det som er vedtatt i kontrollutvalgets planer. Dersom kontrollutvalget ikke har tilgjengelige budsjettmidler, kan utvalget fremme en sak om ekstra midler fra kommunestyret.

Budsjettforslag fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret. Grunnen til at kontrollutvalgets budsjett er i en særstilling, er at utvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere. Det er uheldig om administrasjonen eller et organ som kontrollutvalget skal kontrollere og ha tilsyn med, for eksempel formannskapet eller administrasjonsutvalget, får innvirkning på tilsynsorganets budsjetttramme.³⁰

Formannskapet kan likevel, i sitt samlede budsjett, foreslå et lavere beløp enn det kontrollutvalget foreslår. Kontrollutvalgets budsjettforslag skal imidlertid uendret følge det samlede budsjettframlegget til kommunestyret, slik at kommunestyret ved budsjettbehandlingen har informasjon om både kontrollutvalgets forslag og formannskapets innstilling til budsjett.

Dersom kommunen har en egen ansatt revisor, avgir revisor innstilling til kontrollutvalget om budsjett for revisjonen. I revisjonsselskaper organisert som IKS er det representantskapet som vedtar budsjettet. På grunn av at selskapet har behov for tilskudd fra deltagende kommuner, er budsjettet først endelig når deltakernes budsjett er behandlet i samtlige kommunestyrer.³¹

²⁹ Kontrollutvalgsforskriften § 18.

³⁰ Rundskriv H-3/00.

³¹ IKS-loven § 18. 3 ledd, merknader til kontrollutvalgsforskriften § 18 (vedlegg 1 til rundskriv H-15/04) og Bråthen (2007) s.59.

**ROGALAND
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 200800150
Arkivkode : E: 216
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

Behandles av utvalg: Kontrollutvalget i Bjerkreim	Møtedato 04.06.2012	Utvalgssaksnr. 21 / 2012
---	-------------------------------	------------------------------------

KONTROLLUTVALETS SAKER - STATUSOVERSIKT PR. JUNI 2012

Bakgrunn:

Sekretariatet legg til kvart møte fram oversikt over status på bestilte prosjekt og kontrollar, samt andre saker kontrollutvalet har tatt opp til handsaming. Oversikta inneheld og kva for ferdigstilte prosjekt som har vorte behandla og sendt over til kommunen, når desse skal følgjast opp og oversikt over kva for prosjekt som er heilt ferdigbehandla. Til slutt kjem ei oversikt over andre saker.

Saksutgreiing:

I oversikta finst det ei kolonne som viser når revisor ventar å vera ferdig med den enkelte rapporten kontrollutvalet har bestilt. Denne er oppdatert etter siste mottatte oversikt frå Rogaland Revisjon. Revisor orienterer om framdrift på prosjekta på møtet.

Prosjekt som vert bestilt av kontrollutvalet skal vera med bakgrunn i vedtekne planar. Ny Plan for forvaltningsrevisjon vart vedtatt av kommunestyret 17.12.2008. Plan for selskapskontroll vart vedtatt av kommunestyret 21.05.2008. Kontrollutvalet må vedta nye planar innan 31.12.2012.

Forslag til

VEDTAK:

[Kontrollutvalet i Bjerkreim tar statusoversikten for juni 2012 til orientering.](#)

SANDNES, 26. mai 2012

Wencke S. Olsen
Daglig leder

Vedlegg:
[Statusoversikt pr. juni](#)

[Tilbake](#)



Kontrollutvalet i Bjerkreim

Statusoversikt juni 2012

Arkivkode: E: 216 -
Saksnr. : 200800150

Vedtekne prosjekt under arbeid/til behandling:

<i>Forvaltningsrevisjonsprosjekt</i>	<i>Vedtatt igangsett</i>	<i>Estimert timeforbruk</i>	<i>Status - antatt ferdigstilt til:</i>
Anskaffelser	14.11.2011	100 t	
<i>Selskapskontrollar</i>			
Interkommunalt Arkiv IKS	16.04.2012	> 10 timar	

Andre saker:

<i>Sak/prosjekt</i>	<i>Behandla</i>	<i>Status</i>	<i>Merknader</i>
Overordna analyse	06.06.2011	Vert lagt fram i juni	Ca 30 t

Oversikt over prosjekter behandla i kontrollutvalet som skal følgjast opp/er ferdigbehandla::

<i>Forvaltningsrevisjonsprosjekt</i>	<i>Bestilt</i>	<i>Behandla</i>	<i>Oversendt kommunen</i>	<i>Planlagt oppfølg og svarfrist</i>	<i>Status/dato for evt. purring</i>
Barnevernstjenesten	22.11.2010	05.09.2011	07.09.2011	1. halvår 2012	
Styringssystemer	12.04.2010	21.02.2011	22.02.2011	1. halvår 2012	
<i>Selskapskontrollar</i>					
Rogaland Revisjon IKS	11.04.2011	05.09.2011	07.08.2011	2012	
Dalane Energi IKS	03.06.09	06.06.11	08.06.11	2012	

Arkivsak : 201100047
Arkivkode : E: 216
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

Behandles av utvalg: Kontrollutvalget i Bjerkreim	Møtedato 04.06.2012	Utvalgssaksnr. 22 / 2012
---	-------------------------------	------------------------------------

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN ”ANSKAFFELSAR”

Bakgrunn:

Kontrollutvalet bestilte denne rapporten på møte i november 2011. Bestillinga er i tråd med sist vedtekne ”Plan for forvaltningsrevisjon”.

Ved bestilling ba kontrollutvalet revisor om å sjå nærare på desse problemstillingane:

- Hvordan er kommunens innkjøpsfunksjon organisert?
- Basert på stikkprøver, i hvilken grad gjennomføres innkjøp i henhold til regelverket?
- På hvilke områder er det særlig sannsynlig at det kan oppstå brudd på regelverk, og med hvilke konsekvenser?
- Hvilke områder er i dag dekket av rammeavtaler, og i så fall utnyttes disse?
- Gjennomføring av store innkjøp, spesielt ny skole

Saksutredning:

Rapporten er nå ferdigstilt og vert lagt fram for kontrollutvalet og kommunestyret til behandling.

Innkjøpsfunksjonen i Bjerkreim er organisert slik at den enkelte eining med budsjettansvar er ansvarleg for egne innkjøp. I tillegg innehar økonomisjefen spisskompetanse og er rådgivar for einingane. Kommunen har og eit samarbeid med Innkjøpsassistanse Vest.

Kommunen har inngått nokre avtaler om E-handel, og har intensjon om å utvida denne type handel.

Kommunen har rammeavtaler på fleire felt, der mange av desse avtalane er inngått av Innkjøpsassistanse Vest. Revisor har laga ei oversikt som viser varierende bruk av rammeavtalane, men samstundes vert det peika på at oversikta ikkje er heilt nøyaktig. Dei rammeavtalane revisor har gjennomgått viser god utnytting. Alle rammeavtalane må følgjast opp manuelt. Dei er heller ikkje tilgjengelege på kommunens intranett pr. i dag.

Revisor finn ikkje teikn på at det finst prosjekt som ikkje har vore utlyst i Doffin.no. Når det gjeld anskaffelsar over 500.000,- fant revisor eit par saker der det ikkje fantes protokoll. Det vert her spesielt peika på at kommunen ikkje har lyst ut sin straumavtale. Denne er kommunen pliktig å lysa ut med jamne mellomrom sjølv om kommunen er medeigar i eit interkommunalt energiselskap. I tillegg vart det funnet brot på Lov om offentlege anskaffelser vedr. eit konsulentinnkjøp og ein protokoll i eit anna kjøp som ikkje var i samsvar med lova.

Dei fleste manglane finn revisor innafor område anskaffelsar mellom 100 000 og 500 000 kr. Lovkravet er her at det skal førast protokoll frå desse kjøpa, samstundes som det m.a. og skal liggja føre skatteattest. Revisor peiker på at regelverket bør gjerast meir tilgjengelig, samstundes som det viser behov for å styrka kompetansen i organisasjonen.

Når det gjeld bygging av ny skole, har administrasjonen opplyst at dette ennå ikkje er utlyst og at prosjektet truleg vil bli lyst ut som ei totalentreprise, der og arkitekttenester inngår.

Samla sett konkluderer revisor med at dei fleste brota er innafør området anskaffingar mellom 100 – 500 000 kr.. Revisor påpeiker samstundes at det ikkje er fleire brot på regelverket i Bjerkreim enn i andre undersøkte kommunar.

Avslutningsvis anbefaler revisor Bjerkreim kommune å

- Leggja ut oversikt over avtalene på intranett
- Gjere dei enkelte avtalene tilgjengelege
- Auka kompetansen på innkjøp på dei enkelte einingane
- Vurdera behovet for fleire felles avtalar i kommunen

Ifølge forskriftene skal rådmannen alltid gis muligheit til å kommentera funn og anbefalingar frå gjennomført forvaltningsrevisjon. Desse kommentarane finst på s. 8 i rapporten. Rådmannen nemner m.a. at det til kommunestyrets møte i juni 2012 vil bli lagt fram ei sak ang. innkjøpsreglement for Bjerkreim kommune, her vil og m.a. rutinar for innkjøp og mal for protokollar for innkjøp mellom 100 og 500 000 kr. vera ein del.

Kontrollutvalet har ifølge forskriftene også ansvar for å sjå til at administrasjonssjefen følgjer opp kommunestyrets vedtak knytt til forvaltningsrevisjon. Sekretariatet anbefaler at dette vert gjort ca. 6 mnd. etter at rapporten er vedtatt i kommunestyret.

Iflg. forskrift er det kontrollutvalets saksutredning og innstilling som skal leggjast fram for kommunestyret i forbindelse med rapportering frå gjennomført forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalet innstiller derfor direkte til kommunestyret i denne saka.

Forslag til

VEDTAK:

Kommunestyret i Bjerkreim tar den framlagde rapporten ang. ”Anskaffelsar” til etterretning.

Rapporten vert oversendt rådmannen, som bes om å rapportera til kommunestyret via kontrollutvalet om korleis rapportens konklusjonar og anbefalingar er fylgt opp ca. 6 mnd. etter at rapporten er vedtatt i kommunestyret.

SANDNES, 26/5-2012

Wencke S. Olsen
Daglig leder

Vedlegg:
Forvaltningsrevisjonsrapport (separat fil)

[Tilbake](#)

FORVALTNINGSREVISJON AV
ANSKAFFELSER



BJERKREIM KOMMUNE
APRIL 2012

INNHold

Denne rapportens målgrupper er kontrollutvalget, andre folkevalgte, formelt ansvarlige i administrasjonen og utførende fagfolk i administrasjon. Rapporten er et offentlig dokument og skal være tilgjengelig også for media og andre interesserte. Behovene varierer, men her er en leserveiledning med to nivåer for hvor dypt rapporten kan behandles:

1. Innholdsfortegnelsen, sammendraget og rådmannens kommentarer
2. Hovedrapporten med innledning, fakta og vurderinger, samt vedlegg

Innhold	3
Sammendrag	4
Rådmannens kommentar	8
Rapporten	9
1 Innledning	10
1.1 Formål og problemstillinger	10
1.2 Revisjonskriterier og metode.....	10
2 Faktabeskrivelse.....	11
2.1 Nøkkeltall.....	11
2.2 Organisering av innkjøpsfunksjonen	11
2.3 KOFA	12
2.4 Regelverk og praktisering i Bjerkreim.....	13
Oppsummering og anbefalinger	22
Vedlegg	23

SAMMENDRAG

Målsettingen med dette prosjektet har vært å undersøke Bjerkreim kommunes organisering av innkjøpsfunksjonen, overholdelse av regelverket og identifisere risiko og praksis ved kjøp av varer og tjenester.

Følgende problemstillinger er gitt:

- Hvordan er kommunens innkjøpsfunksjon organisert?
- Basert på stikkprøver, i hvilken grad gjennomføres innkjøp i henhold til regelverket?
- På hvilke områder er det særlig sannsynlig at det kan oppstå brudd på regelverk, og med hvilke konsekvenser?
- Hvilke områder er i dag dekket av rammeavtaler, og i så fall utnyttes disse?
- Gjennomføring av store innkjøp, spesielt ny skole.

Risiko:

I Bjerkreim kommune vurderes følgende punkt som den største risikoen for brudd på lov om offentlige anskaffelser:

- Feil beregning av kostnader.
- Oppfølging av rammeavtaler manuelt.
- Kompetanse og oversikt i kommunen

Ellers er det vår erfaring at det er en utfordring å følge opp rammeavtaler og utføre internkontroll på dette, idet det må gjøres manuelt. Det kan også være en utfordring å ha nok kompetanse på driftsenhetene der det handles utenom rammeavtaler.

Organisering:

I Bjerkreim er innkjøpsfunksjonen organisert slik at de enkelte enheter med selvstendig budsjettansvar er ansvarlige for egne innkjøp. Den sentrale innkjøpsfunksjonen inngår alle sentrale rammeavtaler som alle virksomheter ifølge innkjøpsreglementet er forpliktet til å overholde. I tillegg innehar økonomisjefen spisskompetanse og er rådgiver for enhetene.

Rammeavtaler:

Bjerkreim kommune har flere rammeavtaler på mange felt. Flere av avtalene inngås via Innkjøpsassistanse Vest som Bjerkreim har et samarbeid med. Alle rammeavtaler må følges opp manuelt.

En nærmere undersøkelse av varegrupper hvor kommunen har rammeavtaler splittet i kjøp fra rammeavtaleleverandører og *andre* leverandører, gir et innblikk i kommunens utnyttelse av eksisterende rammeavtaler.

Tabell 1 – Bruk av rammeavtaler i Bjerkreim kommune.

Art	Rammeavtaler	Totalt kjøp	% andel kjøp med rammeavtaler
Art 1260 Renhold	Nor engros	kr 195 000 Rengjoringssentralen vaskeritjenester 73 000 holdes utenfor. 122 000 grunnlag for %.	Nor Engros 113 000 93%
Art 1105 Undervisningsmateriell En del andre typer materiell er også naturlig ført mot denne konto .	Staples Norli skole	kr 1 430 000	Staples kr 159 000 Norli kr 575 000 51%
Art 1130 Telefoni og div	Ventelo	Telefontj på denne konto kr 189 000	Ventelo 152 000 80%
Art 1210 Leasing transportmidler	Autolease Dnb nor	kr 247 000	Dnb nor 238 000 96%

Vi gjør oppmerksom på at de ulike kontoartene i tabellen ovenfor ikke direkte kan anses som rene varegrupper. Kommunens rammeavtaleleverandører dekker dermed ofte kun deler av artene, og dette innebærer at det ikke er mulig å få 100 % dekning på en rammeavtale med å se på dette slik vi har gjort. Vi har tatt bort kjøp fra de leverandørene hvor det er åpenbart at kommunen ikke kan kjøpe tilsvarende varer hos rammeavtaleleverandøren. Oversikten er ikke helt nøyaktig, men gir til tross for det en god illustrasjon på kommunens omfang av kjøp etter inngåtte rammeavtaler. De rammeavtaler vi har sett på viser en god utnyttelse.

Overholdelse av regelverket

UTLYSING AV ANSKAFFELSER

Vi har sett på om prosjekter i Bjerkreim kommune er utlyst i Doffin.no. Vi finner ikke prosjekter i regnskap eller i årsrapporter som ikke er lyst ut. Flere er som nevnt lyst ut av konsulenter.

Kommunene viser til at det er inngått en rammeavtale med Multiconsult for tekniske konsulenter, denne ble lyst ut av Innkjøpsassistanse Vest i november 2011, og avtalen er inngått i januar 2012.

ANSKAFFELSER OVER 500 000

Vi kontrollerte ni kjøp over kr. 500 000. Dette er ca 50 % av anskaffelsene over kr.500 000.

Det var tre anskaffelser hvor vi ikke fant protokoll. To av disse var likevel i orden, men det hadde ikke vært foretatt konkurranse på strømleveranse. Selv om kommunen har

eierandeler i Dalane Energi, er dette et kommersielt selskap, og det skal foretas konkurranse på strømleveranser.

Vi fant at tre av de ni kontrollerte anskaffelser ikke var i samsvar med lov om offentlige anskaffelser:

- Strømleveranse – manglende konkurranse og protokoll
- Manglende dokumentasjon på innleie av konsulent i ett innkjøp
- Protokollen som var laget på konsulenten i et annet kjøp var ikke i samsvar med loven.

ANSKAFFELSER MELLOM 100 000 OG 500 000

Vi undersøkte 10 anskaffelser i kommunen opp mot dokumentasjon av konkurransen. Det er ca 50 anskaffelser til sammen fra kr 100 000 – 500 000 før uaktuelle kjøp i denne sammenheng tas bort.

Det manglet protokoller og skatteattest i 6 av de kontrollerte anskaffelsene. I disse kjøpene har vi ikke funnet noen årsaker til at protokoll kan utelates. Vi har i tre av tilfellene fått forklaringer på at det er foretatt konkurranse, men det mangler protokoll.

De fire andre kjøpene var i orden: Ett var en rammeavtale fra Rogaland fylkeskommune om skoleskyss, en betaling til et datafirma var leieutgifter på en løpende avtale samman med Dalanekommunene om bredbånd. Ett kjøp var besørget av takstmann i forbindelse med forsikringsoppgjør på Vikeså skole etter brannen, og det siste var tilleggsarbeider i forbindelse med en reparasjon.

E-HANDEL

Bjerkreim kommune er på e-plattformen og har startet dette via Innkjøpsassistanse Vest og i et Difi-prosjekt. I dag gjelder e-handel kjøp på rammeavtalene med Staples og Libris. Det er meningen å utvide denne handelen.

ANDRE SAKER

Bygging av ny skole er ikke utlyst enda. Rådmannen forklarer at dette trolig vil bli lyst ut som en totalentreprise, der også arkitekttjenester ville være med.

OPPSUMMERING OG ANBEFALINGER

Etter vår gjennomgang av anskaffelser i Bjerkreim kommune ser vi at det er brudd på regelverket for offentlige anskaffelser av et visst omfang, på lik linje med andre kommuner vi har kontrollert.

Det viktigste området i Bjerkreim er også den samme som i andre kommuner: Det er manglende protokoller og dermed dokumentert konkurranse i kjøp mellom kr 100 000 – 500 000 som er utfordringen.

Når det gjelder de større prosjektene benytter Bjerkreim profesjonell bistand til de fleste utlysinger. Kommunen har benyttet konsulenter uten at vi kan kontrollere anskaffelsen av disse. Imidlertid er det nå inngått rammeavtale med tekniske konsulenter fra januar 2012.

Kjøpene på de enkelte enhetene i kommunen er forholdsvis beskjedne utenom rammeavtalene. I innkjøp fra leverandører der kommunen til sammen handler for større beløp, bør det vurderes å inngå avtaler. Dette er f. eks IT-utstyr som kjøpes inn for alle uten avtale.

Vi anbefaler Bjerkreim kommune å:

- Legge oversikt over avtalene ut på intranett
- Gjøre de enkelte avtalene tilgjengelige
- Øke kompetansen på innkjøp på de enkelte enheter
- Vurdere behovet for flere felles avtaler i kommunen

RÅDMANNENS KOMMENTAR

23. mai 2012:

Rådmannen har få merknader til Rogaland Revisjon IKS sine funn i forvaltningsrevisjonen.

Når det gjelder manglende protokoll for rydding og sikring etter brannen ved Vikeså skule og manglende protokoll fra denne anskaffelsen vil rådmannen bemerke at dette var et arbeid som ble dekket av kommunens brannforsikring. Kommunens forsikringsselskap, Chartis, var meget aktive i denne fasen og arbeidet ble utført raskt for å sikre brannruinen og ivareta omgivelsene til elever og ansatte ved skolen og lokalsamfunnet. Lov om offentlige anskaffelser med tilhørende anbudsprosesser er neppe utarbeidet med tanke på for å håndtere slike hendelser. Rådmannen vil presisere at det er lite trolig at forsikringsselskapet ville valgt en annen leverandør enn lavbyder all den tid forsikringsselskapet selv skulle betale for dette oppryddingsarbeidet.

Rådmannen vil i juni 2012 legge fram en sak til kommunestyret om et eget innkjøpsreglement for Bjerkreim kommune. I tilknytning til innkjøpsreglementet er det også utarbeidet en administrativ rutine for innkjøp og mal for protokoller for innkjøp i intervallet 100.000-500.000,- kr eks.mva. Rutinen og malen følger saken til kommunestyret som en orientering om hvordan rådmannen vil bedre etterlevelsen av lov om offentlige anskaffelser m.v.

Rådmannen har ikke ytterligere kommentarer til forvaltningsrevisjonsrapporten.

Med hilsen

Inge H. Stangeland
Rådmann

RAPPORTEN

1 INNLEDNING

1.1 FORMÅL OG PROBLEMSTILLINGER

Bakgrunnen for prosjektet er at Bjerkreim kommune kjøper varer og tjenester for betydelige beløp av sitt kommunebudsjett, og det er ønskelig med en vurdering av kommunens praksis opp mot regelverket for offentlige anskaffelser. Anskaffelser er et risikofylt område, noe som illustreres ved de etiske brudd og direkte lovbrudd som er avslørt i norsk offentlighet de senere år.

Formålet med dette prosjektet er å gjennomgå og vurdere kommunens organisering av innkjøpsfunksjonen, overholdelse av regelverket, og å identifisere risiko og praksis ved kjøp av varer og tjenester.

Mandat for gjennomføring av prosjektet ble vedtatt av kontrollutvalget i møte 6.11.2011. I tillegg til formålet, framgår det av kontrollutvalgets bestilling at følgende problemstillinger skal besvares:

- Hvordan er kommunens innkjøpsfunksjon organisert?
- Basert på stikkprøver, i hvilken grad gjennomføres innkjøp i henhold til regelverket?
- På hvilke områder er det særlig sannsynlig at det kan oppstå brudd på regelverk, og med hvilke kosekvenser?
- Hvilke områder er i dag dekket av rammeavtaler, og i så fall utnyttes disse?
- Gjennomføring av storeinnkjøp, spesielt ny skole.

1.2 REVISJONSKRITERIER OG METODE

Revisjonskriteriene er elementer som inneholder krav eller forventninger, og vil bli brukt til å vurdere funnene i de undersøkelser som gjennomføres og dermed belyse problemstillingene. I dette prosjektet er kriteriene i første rekke utledet fra kommunens politiske og administrative vedtak, mål og føringer på innkjøpsområdet – og lov og forskrift om offentlige anskaffelser.

Det er tatt stikkprøver av enkeltanskaffelser opp mot lover og regler for offentlige anskaffelser, og det er gjennomført analyser av innkjøpspraksis i kommunens virksomheter. En nærmere omtale av kriterier, metode og kildehenvisninger ligger i rapportens [vedlegg](#).

Vår samlede vurdering er at metodebruk og kildetilfang har gitt et tilstrekkelig grunnlag til å besvare prosjektets formål og de problemstillinger kontrollutvalget vedtok.

2 FAKTABESKRIVELSE

2.1 NØKKELTALL

- Bjerkreim kommune kjøpte ifølge leverandøroversikten for 2011 varer og tjenester for i underkant av kr 56 millioner til drift og investering.
- I 2011 ble det håndtert 4750 fakturaer.
- Bjerkreim kommune hadde 240 tilsatte i 2011.
- Kommunen hadde per 1.1.2012 2739 innbyggere.

2.2 ORGANISERING AV INNKJØPSFUNKSJONEN

Bjerkreim kommune har ikke laget eget innkjøpsreglement. Innkjøpsansvaret ligger ute på den enkelte virksomhetsleder som har budsjettansvar, dette er til vanlig 12 ledere. Kommunen har laget en oversikt over hvem som kan attestere og anwise i den enkelte enhet.¹ Ellers er det økonomisjefen i kommunen som er den som skal ha spisskompetanse på anskaffelser og rådgi de andre.

Når det gjelder større prosjekter styres prosjektet av den som forestår prosjektet, oftest kommunalsjefen for området Landbruk, teknikk og miljø. Han setter ofte bort prosjekter til en konsulent. Det er ikke så mange store prosjekter i Bjerkreim kommune. Konsulenten lyser ut og innstiller på leverandør. Kommunen velger ut leverandør etter å ha vurdert konsulentens innstilling. Denne typen prosjekt blir fulgt opp av kommunen med en prosjektleder i kommunen og en innleid byggeleder. Disse har møter jevnlig, slik at kommunen skal være informert. Det er ikke fast rapportering til kommunestyret om fremdrift, men alt legges frem for kommunestyret i tertialrapporter og i årsrapport.

På grunn av kommunens størrelse, gjøres en del innkjøp sentralt for flere enheter. IT-utstyr kjøpes inn av IT-sjefen gjennom spesielle avtaler om resirkulerte datamaskiner.

INNKJØPSASSISTANSE VEST

Kommunen er medlem av Innkjøpsassistanse Vest-samarbeidet. Innkjøpsassistanse Vest AS er en kommersiell aktør som tilbyr tjenester blant annet innenfor offentlige anskaffelser. Meningen bak samarbeidet er at større volum på anskaffelsene skal gi bedre avtaler med leverandørene. Flere kommuner inngår samme rammeavtale. Avtalene inngås som en enkeltkommune og hver kommune setter sin egen ramme for innkjøpet og underskriver kontrakten for sin egen del. Kommunen er bundet i vareutvalget som er likt for alle, og konkurransen lyses ut etter verdien av samlet sum for alle deltakere. Den enkelte kommune tilkjenner sitt behov og inngår avtale innen den verdien de har satt. Innkjøpsassistanse Vest AS tilbyr også assistanse i tilknytning til regelverk om

¹ Oversikten ligger i vedlegg.

offentlige anskaffelser, samt kurs i dette emnet. Innkjøpsassistanse Vest AS sine inntekter kommer fra returprovisjon fra leverandører. Inngåelsen av disse rammeavtalene er ikke gjennomgått av revisjonen. Vi har imidlertid behandlet overholdelse av disse avtalene på lik linje med de andre.

Følgende 14 kommuner i Rogaland er medlem i IAV's innkjøpsnettverk for offentlig sektor:

- Bjerkreim
- Eigersund
- Finnøy
- Forsand
- Gjesdal
- Hjelmeland
- Klepp
- Lund
- Sirdal
- Sokndal
- Strand
- Suldal
- Rennesøy
- Time

I tillegg er noen kommunale foretak samt interkommunale virksomheter medlemmer.

2.3 KOFA

Klagenemnda for offentlige anskaffelser (KOFA) består av et sekretariat og en nemnd på totalt ti medlemmer. Nemnda er oppnevnt av Regjeringen og består dels av uavhengige advokater, og dels av personer hentet fra domstolene og universitetene.

KOFA er et organ som skal behandle klager om brudd på lov om offentlige anskaffelser. Nemnda skal bidra til at tvister om offentlige anskaffelser løses på en effektiv, uhildet og grundig måte. Dersom det foreligger en dom i saken, eller det er mer enn seks måneder siden kontrakten ble inngått, vil klagen bli avvist. Uttalelsene fra klagenemnda er rådgivende, men det forventes at de vil bli lagt til grunn i de aller fleste tilfeller. Dersom sakene senere kommer inn for domstolene vil det normalt være adgang til å legge frem uttalelsen fra klagenemnda for domstolen.

Fra 01.01.2007 har KOFA hatt mulighet til å gi sanksjoner dersom kjøp skjer i strid med regelverk for offentlige anskaffelser, uten at leverandør må gå gjennom den tidligere – relativt omfattende – prosessen i rettsapparatet². KOFA kan ilegge overtredelsesgebyr for ulovlige direkte anskaffelser på opp til 15 % av anskaffelsens verdi.

² Dette er igjen endret: [Nye håndhevelsesregler, juli 2012.](#)

Partene bærer egne omkostninger i anledning klagebehandlingen. For klage til klagenemnda skal det betales et rettsgebyr. Gebyret justeres jevnlig, og er i 2011 på kroner 860,-. Dette betyr at det er svært billig for en misfornøyd leverandør å få prøvet sin sak.

Alle innkomne saker, samt avgjorte saker, er offentlige. Denne informasjonen er lagt ut på internettadressen www.kofa.no. Det er mulig å søke etter hvem som er innklaget og hvem som klager.

Bjerkreim kommune var i innkjøpssamarbeidet klaget inn for KOFA i 2004. Det ble da konstatert brudd på reglene i lov om offentlige anskaffelser. Kommunen har ikke vært klaget til KOFA etter dette.

2.4 REGELVERK OG PRAKTISERING I BJERKREIM

Lov om offentlige anskaffelser ble vedtatt 16. juli 1999. Formålet med loven³ er at den skal bidra til økt verdiskapning i samfunnet ved å sikre mest mulig effektiv ressursbruk ved offentlige anskaffelser basert på forretningsmessighet og likebehandling. Loven skal også bidra til at det offentlige opptrer med integritet når offentlige midler anvendes til innkjøp av varer, tjenester og bygg- og anleggskontrakter.

Lovens § 5 omhandler grunnleggende krav til oppdragsgiver. Her fremgår det at oppdragsgiver skal opptre i samsvar med god forretningsskikk, sikre høy forretningsetisk standard i den interne saksbehandling og sikre at det ikke finner sted forskjellsbehandling mellom leverandører. Videre skal en anskaffelse så langt det er mulig være basert på konkurranse. Oppdragsgiver skal sikre at hensynet til forutberegnelighet, gjennomsiktighet og etterprøvbarhet ivaretas gjennom hele anskaffelsesprosessen. Oppdragsgiver kan ikke dele opp en planlagt anskaffelse i den hensikt å unngå at bestemmelser i lov om offentlige anskaffelser kommer til anvendelse.

2.4.1 TERSKELVERDIER

Lov om offentlige anskaffelser samt forskriftenes del I gjelder for alle anskaffelser foretatt av kommunen. Dette innebærer at de grunnleggende prinsipper om anskaffelser gjelder for alle kjøp i kommunen. De grunnleggende prinsipper er:

- Konkurranse
- Forretningsskikk
- Forholdsmessighet
- Likebehandling av leverandører
- Forutberegnelighet

³ [Lov om offentlige anskaffelser § 1](#)

- Gjennomsiktighet
- Etterprøvbarhet

For anskaffelser med en verdi over kr 100 000 plikter kommunen å føre protokoll for anskaffelsen. Anskaffelser over kr 500 000 plikter kommunen å lyse ut nasjonalt på nettstedet [Doffin.no](https://doffin.no). Investeringer og anskaffelser av høyere beløp⁴, medfører utlysning innenfor EØS området i TED basen.(Tenders Electronic Daily)

For løpende anskaffelser skal de samlede anskaffelser av vedkommende kategori i løpet av 12 måneder legges til grunn. For bygge- og anleggskontrakter er det summen av alle delkontrakter inklusive egenregi som angir anskaffelsens anslåtte verdi.

Et enkelt kjøp eller samlet varekjøp av en varetype i løpet av ett år som overstiger kr 500 000 ekskl. mva. skal lyses ut nasjonalt. Bruk av rammeavtaler forenkler innkjøpsarbeidet ettersom rammeavtalene kun må kunngjøres hver gang de skal fornyes. Det er også tillatt med parallelle rammekontrakter hvor flere leverandører er med i avtalen. Der gjøres enkeltkjøp hos leverandøren med det beste tilbudet. Dersom det er parallelle rammeavtaler utføres en minikonkurranse mellom avtalepartene, eller det kan være at en avtale er prioritert på ett enkelt produkt av de som avtalene gjelder. Det skal skrives avrop på de enkelte kjøp. Dette er for å holde kontroll med bruken og se at vilkårene er oppfylt. Avrop er en bestilling som skjer i henhold til en eksisterende rammeavtale.

Av hensyn til det grunnleggende prinsipp om konkurranse i det offentlige, er hovedregelen at rammeavtaler ikke skal løpe over mer enn fire år, med unntak av tilfeller som er særlig berettiget ut fra rammeavtalens gjenstand.⁵ Dersom en ønsker å inngå en avtale som løper over flere år, er det den samlede omsetning i hele avtaleperioden som skal inngå i verdiberegningen, inklusiv verdien av eventuelle opsjoner.

Dersom samlet kjøp av en vare eller prioritert tjeneste overstiger kr 1,6 millioner ekskl. mva., krever EØS-regelverket at anbuds- og tilbudskonkurranser kunngjøres innenfor EØS-området. For bygge- og anleggskontrakter er grensen for plikt til å utlyse innenfor EØS på 40,5 mill.⁶ Ved beregning av terskelverdier er det den anslåtte verdi av den kontrakt som skal inngås for hele kontraktperioden som skal legges til grunn.

For tjenestekontrakter som er tidsbegrenset, og som har en varighet på 48 måneder eller mindre, skal man ta utgangspunkt i det anslåtte beløp for hele kontraktens varighet. Eksempelvis vil en kommune som inngår en vedlikeholdsavtale for kopimaskiner for tre år, ha varierende behov for service i løpet av disse årene. Kommunen må likevel vurdere hvor ofte det sannsynligvis vil være behov for vedlikehold. Det anslåtte beløp for hele treårs-perioden legges så til grunn for vurdering av terskelverdier.

⁴ Se nedenfor

⁵ [Forskrift om offentlige anskaffelser](#) § 6-1, 4 ledd/ § 15-1, 4. ledd

⁶ Dette er dagens terskelverdier.

HVA ER ÉN ANSKAFFELSE NÅR FLERE ENHETER GJØR INNKJØP

Departementet drøfter i sin veileder til forskriften⁷ at *"i enkelte innkjøpsvirksomheter kan det være flere desentraliserte enheter, innenfor samme juridiske enhet, som gjør innkjøp. Dette vil typisk kunne være aktuelt i staten, eller i en stor kommune hvor for eksempel en skole gjør innkjøp av samme art som andre skoler. En aktuell problemstilling er da om anskaffelser som de ulike enhetene gjør må ses i sammenheng når terskelverdiene beregnes. Forskriften gir ikke svar på denne problemstillingen."*

Departementet skriver videre at det i vurderingen må legges vekt på om anskaffelsen skjer av innkjøpsuavhengige enheter. Sentrale momenter i vurderingen er:

- om enheten har eget budsjett og selvstendig innkjøpsansvar,
- om anskaffelsen kun er til denne enheten, og om
- beslutningen om inngåelse av kontrakt tas utelukkende av denne enheten for denne type anskaffelse. Dette vil si at enheten ikke trenger godkjenning for anskaffelsen.

Det heter videre at: *"Hvis en enhet koordinerer kjøp for flere andre enheter, for eksempel gjennom en felles rammeavtale, må verdien av alle de planlagte innkjøpene sees i sammenheng ved beregning av terskelverdiene. Dette gjelder selv om de forskjellige enhetene ellers har selvstendig innkjøpsansvar. Reglene om omgåelse må også tas i betraktning hvis motivet for at enheten inngår individuelle kontrakter er å omgå regelverket"*.

Disse drøftingene vil kunne få direkte innvirkning på kommunens plikt til å lyse ut og protokollføre anskaffelser.

Følgende eksempel belyser problemstillingen. Dersom hver av en kommunes skoler kjøper inn varer i en bestemt kategori for kr 80 000 i løpet av en 12 måneders periode, kan det til sammen beløpe seg til relativt store summer. I en sentralisert organisasjon skulle det medført krav om offentlig utlysning, kanskje også i EØS-området. I en desentralisert organisasjon vil det kanskje ikke foreligge tilsvarende krav, verken til protokollføring eller utlysning. Med unntak av de tilfeller der kommunen selv velger å inngå rammeavtale, og gjøre den gjeldende for samtlige enheter i kommunen.

De grunnleggende krav i del I av forskriften vil imidlertid gjelde også i en desentralisert organisasjon, slik at hvert enkelt kjøp da blant annet må underlegges konkurranse.

2.4.2 PROTOKOLLFØRINGER I HENHOLD TIL LOV OM OFFENTLIGE ANSKAFFELSER

Reglene om protokollføring er et utslag av generelle gjennomsiktighets- og rettssikkerhetsprinsipper. Oppdragsgiver skal føre protokoll for anskaffelser som overstiger kr 100 000 ekskl. mva.⁸ Protokollen skal beskrive alle vesentlige forhold og viktige beslut-

⁷ [Veileder](#) november 2006 – utgaven, kap. 4.2.3

⁸ Forskrift om offentlige anskaffelser § 3-2, 1. ledd.

ninger gjennom hele anskaffelsesprosessen. For å lette arbeidet med protokollføring er det utarbeidet to maler for henholdsvis anskaffelser mellom kr 100 000 og kr 500 000 ekskl. mva. (forskriftens vedlegg 3) og anskaffelser som overstiger kr 500 000 eks. mva. (forskriftens vedlegg 4). Ved anskaffelser over kr 100 000 skal det også legges fram skatteattest og for tjenester også egenerklæring om helse, miljø og sikkerhet fra leverandør.

Det er viktig at man i forbindelse med en anskaffelse sørger for nødvendig dokumentasjon av de vurderinger som gjøres. Protokollen skal føres underveis i innkjøpsprosessen for å dokumentere vurderingene fortløpende. Videre er det viktig å sørge for at prosedyrer for signering og oppbevaring av avtaler er på plass og fungerer slik som forutsatt.

2.4.3 PROTOKOLLFØRING I BJERKREIM KOMMUNE

Rogaland Revisjon har tatt stikkprøver av anskaffelser over kr 100 000 og kr 500 000 eks. mva. som krever protokollføring i henhold til vedlegg 3 og 4 i forskrift om offentlige anskaffelser⁹.

KJØP STØRRE ENN KR 100 000 OG MINDRE ENN KR 500 000

Vi kontrollerte 10 kjøp som hadde over kr 100 000. Kjøpene ble tatt fra leverandørstatistikk driftsregnskap, og deretter fordelt på ansvar. Vi så på det ansvarsområdet som hadde kjøp over 100 000 i 2011. Dette er et passende antall når en ser på leverandørstatistikken i Bjerkreim. Det er ca 50 anskaffelser til sammen fra kr 100 000 – 500 000 før uaktuelle kjøp i denne sammenheng tas bort.

Det manglet protokoller og skatteattest i 6 av de kontrollerte anskaffelsene. I disse kjøpene har vi ikke funnet noen årsaker til at protokoll kan utelates. Vi har i tre av tilfellene fått forklaringer på at det er foretatt konkurranse, men det mangler protokoll.

De fire andre kjøpene hadde tilfredstillende protokollføring: Ett var en rammeavtale fra Rogaland fylkeskommune om skoleskyss, en betaling til et datafirma var leieutgifter på en løpende avtale sammen med Dalanekommunene om bredbånd. Ett kjøp var besørget av takstmann i forbindelse med forsikringsoppgjør på Vikeså skole etter brannen, og det siste var tilleggsarbeider som var i orden i et tidligere prosjekt i forbindelse med en reparasjon.

KJØP OVER 500 000

Vi kontrollerte ni kjøp over kr. 500 000¹⁰. Utenom kjøp av energi og kalk, var dette anskaffelser som ble betegnet som prosjekter og som i hovedsak ble plukket fra leveran-

⁹ Dette innebærer at vi har forsøkt å holde utenom f.eks. rammeavtaler, husleie og sjekket kjøp etter reglene i LOA.

¹⁰ Dette er et passende antall utfra utbetalinger som går etter LOA, det er over 50 %.

døregnskap investeringer. Det vil si at det var større anskaffelser, ofte med flere leverandører, men der anskaffelsen ses på som en enhet.

Det var tre anskaffelser hvor vi ikke fant protokoll:

Bjerkreim kommune har en avtale på levering av strøm, som ble inngått i 2009. Denne anskaffelsen har ikke vært lyst ut, men inngått direkte. Selv om kommunen har eierandeler i Dalane Energi, er dette et kommersielt selskap, og det skal foretas konkurranse på strømlleveranser.

Bjerkreim kommune har store innkjøp av miljøkalk. Dette viser seg å være handlet hos et firma med rammeavtale i direktoratet for naturforvaltning i prosjekt om kalking av vassdrag, og er ikke brudd på LOA.

I tillegg er en anskaffelse som gjelder rydding m.m. i forbindelse med brannen på Vikeså skole ordnet via takstmann og forsikringsselskap, og vi finner derfor ikke protokoll.

Kommunen foretar de fleste utlysinger gjennom Innkjøpsassistanse Vest. Dersom kommunen har leid inn konsulenter i prosjektet er det disse som lyser ut. I ett av de kjøpene vi har sett på, er alle kontrakter på arbeidet lyst ut av Norconsult og er i samsvar med LOA. Vi kan imidlertid ikke finne dokumentasjon på anskaffelsen av konsulenten.

I prosjektet om utvikling av Røyslandsdalen, var utlysingen og protokollføringer på arbeidet i samsvar med LOA. Det var også skrevet en protokoll på inngåelse av avtale med konsulent, men denne var ikke i samsvar med LOA.

Vi fant at tre av de ni kontrollerte anskaffelser ikke var i samsvar med LOA, og i tillegg fant vi ikke dokumentasjon på innleie av konsulent i ett innkjøp, samt at den protokollen som var laget på konsulenten i et annet kjøp ikke var i samsvar med loven.

2.4.4 ER KOMMUNENS VARE- OG TJENESTEKJØP OVER TERSKELVERDIENE BLITT LYST UT?

Vi har sett på om prosjekter i Bjerkreim kommune er utlyst i Doffin.no. Vi finner ikke prosjekter i regnskap eller i årsrapporter som ikke er lyst ut. Flere er som nevnt lyst ut av konsulenter.

Når det gjelder innkjøp av konsulentene, vises til omtale ovenfor.

Vi har fått opplyst at kommunen har inngått en rammeavtale med Multiconsult for tekniske konsulenter, denne ble lyst ut av Innkjøpsassistanse Vest i november 2011, og avtalen er inngått i januar 2012.

2.4.5 RAMMEAVTALER

En rammeavtale¹¹ er en avtale som er inngått mellom en eller flere oppdragsgivere og en eller flere leverandører. Avtalen har til formål å fastsette vilkårene for de kontrakter som skal tildeles i løpet av en gitt periode, særlig med hensyn til pris og eventuelt planlagte mengder.

Bruk av rammeavtaler forenkler og reduserer arbeidet som må foretas i forbindelse med en anskaffelse, fordi den enkelte oppdragsgiver ikke selv behøver å gå gjennom hele anskaffelsesprosessen hver gang han skal kjøpe noe. Flere av aktivitetene som er påkrevd i forbindelse med anskaffelsen, er allerede utført ved inngåelsen av rammeavtalen. Et kjøp i følge en rammeavtale skjer ved det som kalles avrop. Avrop er en bestilling som skjer i henhold til en eksisterende rammeavtale.

Bruk av rammeavtaler reduserer dermed det administrative arbeidet i forbindelse med den enkelte anskaffelse. Arbeidet med en hvilken som helst anskaffelse i offentlig sektor kan være tidkrevende da alle anskaffelser er underlagt de sju grunnleggende prinsipper, jf. 2.3.1. Foruten spart arbeid skal bruk av rammeavtaler gi bedre priser og betingelser ved kjøp. Det reelle gevinstpotensialet vil avhenge av hvilket nivå i kommunen man ser på, og hvor mye som er gjort tidligere. Den enkelte virksomhet kan nok i noen tilfeller oppnå bedre pris i markedet enn fra en leverandør man har rammeavtale med. For kommunen totalt sett kan likevel mange småkjøp ødelegge muligheten for volumrabatter, samt øke risikoen for lovbrudd ved at det ikke utøves konkurranse. Å benytte gjeldende avtaler sikrer en god gjennomføring av kjøpet og eventuell protokollføring og utlysning ikke er nødvendig.

2.4.6 RAMMEAVTALER I BJERKREIM KOMMUNE

Vi har fått en oversikt over de rammeavtaler som Bjerkreim kommune har inngått via IAV :

Tabell 1 – Oversikt over rammeavtaler i Bjerkreim kommune per 31.1.2012

Produkt/tjeneste	Leverandør	Avtalens lengde	Sluttdato	Spesielle betingelser
Renhold	Nor Engros Kjosavik	1.1.2007 - 31.12.2009 (1+1år)	31.12.2011	
Medisinsk forbruksutstyr	Nor Engros Kjosavik	1.1.2007 - 31.12.2009 (1+1år)	31.12.2011	
Kontorrekvisita og kopipapir	Staples	1.1.2009-31.12.2011(+1 år)	31.12.2012	Avtalen gjelder datarekvisita også, kommunen er ikke med.

¹¹ Veileder til reglene om offentlige anskaffelser, kap. 8.

Fritt skolemateriell og kopi-papir	Staples	1.1.2009-31.12.2011(+1 år)	31.12.2012
Telefoni	Ventelo	1.1.2010 - 31.12.2012 (+1 år)	31.12.2013
Kolonialvarer	ASKO Rogaland AS	1.2.2009 - 31.12.2011 (+1år)	31.12.2012
Kjøtt	Holmens AS	1.2.2009 - 31.12.2011 (+1år)	31.12.2012
Frukt/skolefrukt	Bama	1.2.2009 - 31.12.2011 (+1år)	31.12.2012
Poteter,grønnsaker og egg	Bama	1.2.2009 - 31.12.2011 (+1år)	31.12.2012
Meieri	Tine BA	1.2.2009 - 31.12.2011 (+1år)	31.12.2012
Skolebøker	BS Norli	1.5.2010 - 30.4.2012 (1+1år)	30.04.2014
Digitale bøker	iFinger	1.5.2010 - 30.4.2012 (1+1år)	30.04.2014
Opsjoner			
Multifunksjonsmaskiner- leasing			Denne er tatt i bruk av kommunen
Felles rammeavtaler under terskelverdi			
Biladministrasjon	Autolease	23.10.2006	22.10.2009

Bjerkreim har avtaler som fornyes rutinemessig på levering av strøm og banktjenester i kommunen. Disse er ikke i samsvar med regelverket idet det ikke er foretatt konkurranse.

Økonomisjef med ansvar for anskeffelser sier at kommunen er så stabilt bemannet og så liten, at alle vet hvilke avtaler som finnes, slik at i dag ligger ikke avtalene lett tilgjengelig på nettet. Oversikten skal legges ut og være tilgjengelig for de som kjøper inn. I den oversikten vi har fått, er det tre avtaler som er gått ut på dato. Det er viktig at oversikten er oppdatert.

Ved inngåelse av spesielle rammeavtaler er den enkelte innkjøper med i prosessen. Det f. eks være avtaler til sykehjemmet om innkjøp av medisiner, rengjøring, innkjøp til kjøkkenet m.m.

Tabell 2 – Bruk av rammeavtaler i Bjerkreim kommune.

Art	Rammeavtaler	Totalt kjøp	% andel kjøp med rammeavtaler
Art 1260 Renhold	Nor engros	kr 195 000 Rengjøringssentralen vaskeritjenester 73 000 holdes utenfor. 122 000 grunnlag for %.	Nor Engros 113 000 93%
Art 1105 Undervisningsmateriell En del andre typer materiell er også naturlig ført mot denne konto .	Staples Norli skole	kr 1 430 000	Staples kr 159 000 Norli kr 575 000 51%
Art 1130 Telefoni og div	Ventelo	Telefontj på denne konto kr 189 000	Ventelo 152 000 80%
Art 1210 Leasing transportmidler	Autolease Dnb nor	kr 247 000	Dnb nor 238 000 96%

En nærmere undersøkelse av varegrupper hvor kommunen har rammeavtaler splittet i kjøp fra rammeavtaleleverandører og *andre* leverandører, gir et innblikk i kommunens utnyttelse av eksisterende rammeavtaler. Se tabell over.

Vi gjør oppmerksom på at de ulike kontoartene i tabellen ovenfor ikke direkte kan anses som rene varegrupper. Kommunens rammeavtaleleverandører dekker dermed ofte kun deler av artene. Vi har tatt bort kjøp fra de leverandørene hvor det er åpenbart at kommunen ikke kan kjøpe tilsvarende varer hos rammeavtaleleverandøren. Oversikten er ikke helt nøyaktig, men gir til tross for det en god illustrasjon på kommunens omfang av kjøp etter inngåtte rammeavtaler. En slik oversikt kan aldri bli 100 %.

E-HANDEL OG ELEKTRONISK FAKTURA

Difi er gitt i oppdrag å legge til rette for økt satsing på e-handel. Bjerkreim kommune er på plattformen og har startet dette arbeidet via Innkjøpsassistanse Vest og i et Difi-prosjekt. I dag gjelder e-handel kjøp på rammeavtalene med Staples og Libris. Det er meningen å utvide denne handelen.

Fra 1.7.2012 er det bestemt at alle kommuner skal kunne motta e-faktura. E-faktura er definert å være en faktura i et strukturert dataformat som overføres elektronisk fra selger til kjøper, og som kan importeres i kjøpers økonomisystem og behandles maskinelt. Bjerkreim kommune har allerede i 1,5 – 2 år tatt imot elektronisk faktura i kommunens økonomisystem. I løpet av kort tid vil kommunen begynne å sende ut elektroniske fakturaer. Sammenlignet med en del andre kommuner er Bjerkreim tidlig ute med å behandle elektroniske fakturaer i kommunens økonomisystem.

KS har laget en ny forenklet veileder om offentlige anskaffelser. I denne sies det:

De nye reglene for mottak av elektronisk faktura

- En e-faktura er per definisjon en faktura som overføres elektronisk fra selger til kjøper, og ikke på papir.
- Totalt mottar offentlig sektor rundt 20 millioner fakturaer per år. Fylkeskommuner og kommuner står for 15 millioner av disse.
- Innen 1. juli 2011 skal alle statlige etater og helseforetak være i stand til å motta fakturaer elektronisk på standard format.
- Innen 1. juli 2012 er målet at alle offentlige virksomheter – også kommunal sektor – skal kunne motta e-faktura på standard format.
- På samme tidspunkt skal også næringsvirksomheter pålegges å sende elektronisk faktura.
- Regelendringen skal ifølge Fornyingsdepartementet (FAD) medføre en samlet besparelse for staten på over 1,1 milliarder kroner over en tiårsperiode.
- I tillegg kommer muligheten for å kutte kostnader for leverandørene – anslått av FAD til en samlet besparelse på 178 millioner kroner på ti år.

OPPSUMMERING OG ANBEFALINGER

Etter vår gjennomgang av anskaffelser i Bjerkreim kommune ser vi at det er brudd på regelverket for offentlige anskaffelser av et visst omfang, på lik linje med andre kommuner vi har kontrollert.

Det viktigste området i Bjerkreim er også den samme som i andre kommuner: Det er manglende protokoller og dermed dokumentert konkurranse i kjøp mellom kr 100 000 – 500 000 som er utfordringen. Dette kan tyde på at det er behov for å styrke kompetanse i organisasjonen. Selv om kommunen har stabil arbeidskrsft og er oversiktlig, bør avtaler og regelverk når det gjelder anskaffelser være lett tilgjengelig. Det må også være klart hvor den enkelte kan søke hjelp til sine innkjøp.

Når det gjelder de større prosjektene benytter Bjerkreim profesjonell bistand til de fleste utlysinger. Kommunen har benyttet konsulenter uten at vi kan kontrollere anskaffelsen av disse. Imidlertid er det nå inngått rammeavtale med tekniske konsulenter fra januar 2012.

Kjøpene på de enkelte enhetene i kommunen er forholdsvis beskjedne utenom rammeavtalene. I innkjøp fra leverandører der kommunen til sammen handler for større beløp, bør det vurderes å inngå avtaler. Dette er f. eks IT-utstyr som kjøpes inn for alle uten avtale.

Kommunen bør videreutvikle prosjektet med e- handel. I vår oversikt over bruk av rammeavtaler, er dette en av de med minst avtalelojalitet i 2011.

Når det gjelder ny skole som er presisert i vårt oppdrag, er ikke dette kommet i gang enda. Så langt har det bare vært brakker og opprydning som har vært aktuelt. Administrasjonen opplyser at det kun har vært noen skisseprosjekt på ny skole foreløpig, og at det trolig vil bli lyst ut en totalentreprise inkludert arkitekttjenester vår/sommer 2012.

Vi vil anbefale Bjerkreim kommune å:

- Legge oversikt over avtalene ut på intranett
- Gjøre de enkelte avtalene tilgjengelige
- Øke kompetansen på innkjøp på de enkelte enheter
- Vurdere behovet for flere felles avtaler i kommunen

VEDLEGG

Om forvaltningsrevisjon

I kommunelovens [§ 77.4](#) pålegges kontrollutvalgene i fylkeskommunene og kommunene å påse at det gjennomføres forvaltningsrevisjon. Forvaltningsrevisjon innebærer systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Lovens bestemmelser er nærmere utdypet i revisjonsforskriftens [kapittel 3](#) og kontrollutvalgsforskriftens [kapittel 5](#).

Revisjon i norsk offentlig sektor omfatter både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, i motsetning til i privat sektor hvor kun regnskapsrevisjon (finansiell-) er obligatorisk.

Rogaland Revisjon IKS utfører forvaltningsrevisjon på oppdrag fra kontrollutvalget i kommunen. Arbeidet er gjennomført i henhold til [NKRF](#) sin standard for forvaltningsrevisjon, [RSK 001](#). Les mer på www.rogaland-revisjon.no.

Denne rapporten er utarbeidet av forvaltningsrevisor Ingrid Tjørhom, med bistand fra revisor Edith Sætrevik under ledelse av fagansvarlig for forvaltningsrevisjon Bernt Mæland, og gjennomgått av oppdragsleder Annebeth Melhus Mathiassen.

Revisjonskriterier

Revisjonskriteriene er krav eller forventninger som revisjonen bruker for å vurdere funnene i undersøkelsene. Revisjonskriteriene skal være begrunnet i, eller utledet av, autoritative kilder innenfor det reviderte området, f.eks lovverk og politiske vedtak. I dette prosjektet er følgende kriterier anvendt:

Lov om offentlige anskaffelser

Forskrift om offentlige anskaffelser

Interne retningslinjer i kommune, etisk reglement

Metode

Vi hadde åpningsmøte og samtaler med rådmann og lederteam i kommunen. Også med økonomisjef som er ansvarlig for innkjøp.

Vihar tatt utplukk fra leverandørstatistikk fra 2011, og bedt om å få dokumentert utlysning, protokoller, evaluering. Vi har da vært i kontakt med den enkelte ansvarlige på telefon eller via e-post.

Oversikt over anvisningsrett:

Ansvaret	Område	Kontorer	Attesterer	Anviser
100	Rådmann	Torunn I. Gjerdem	Torunn I. Gjerdem	Inge H. Stangeland
110	Ordfører	Torunn I. Gjerdem	Torunn I. Gjerdem	Inge H. Stangeland
120	Økonomi	Tore Spangen / Liv Henny Haugstad	Tore Spangen	Inge H. Stangeland
	IT	Mads-Yngvar Fuglestad	Tore Spangen	Inge H. Stangeland
130	Personal/løn	Monika Asheim	Monika Asheim	Bodil Heskestad
150	Serviceavd.	Maria Byrkjedal	Torunn Gjerdem/ Brit Fuglestad	Tora-Britt Svele
200	Oppvekst	Rune Andersen	Rune Andersen	Inge H. Stangeland
221	Vikeså Skule	Aslaug Fjermestad	Aslaug Fjermestad	Kjersti Bjerkreim
222	Bjerkreim Skule	Brit Fuglestad	Brit Fuglestad	Dag Voigt
231	Skjeraberget bhg	Mari Skjeffrås	Mari Skjeffrås	Rune Andersen
232	Røysekatten bhg	Jane F. Rønning	Jane F. Rønning	Mona Lise Håland
241	Kulturskule	Arne Bjerkreim	Arne Bjerkreim	Rune Andersen
251	Bibliotek	Marit Eikeland	Marit Eikeland	Rune Andersen
300	Levekår	Alf Kjølberg	Alf Kjølberg	Inge H. Stangeland
310	Legkontor	Anita Osland	Anita Osland	Siv Vikesdal
	Helsestasjon	Grethe Bernsen	Grethe Bernsen	Siv Vikesdal
330	Sosial/ Barnevern	Brit Fuglestad	Brit Fuglestad	Alf Kjølberg
331	NAV	Jane Veshovde	Jane Veshovde	Alf Kjølberg

340	Pleie og omsorg	Siv Janne Hovda	Siv Janne Hovda	Bjarne Tengedal
400	LMT	Margunn Helland	Margunn Helland	Kristian Nomedal
440	Landbruk	Gerd S. Engelskjerd / Svein Olav Tengedal	Gerd S. Engelskjerd / Svein Olav Tengedal	Kristian Nomedal
500	Kultur	Astrid A. Vassbø	Astrid A. Vassbø	Rune Andersen



Rogaland Revisjon IKS

Lagårdsveien 78
4010 Stavanger

Tlf 40 00 52 00
Faks 51 84 47 99

www.rogaland-revisjon.no