



K-Sekretariatet

Medlemmene i kontrollutvalget i Lyngen kommune
Ordføreren
Rådmannen
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor Doris Gressmyr
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik

Deres ref.:	Saksbeh.: Audun Haugan	Telefon:	Dato:
Vår ref.: /19/424.5.1/AH	E-postadr.: audun@k-sek.no	91 69 18 42	17.9.2019

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I LYNGEN KOMMUNE

Det innkalles til møte i kontrollutvalget.

Møtested: Møterom på Biblioteket
Møtedato: Tirsdag 24. september 2019
Tid: 09.30

Vedlagt følger saksliste og saksdokumenter.

Jeg ber dere merke dere møtested.

Dersom du ikke har anledning å møte må beskjed snarest gis til sekretariatet (se kontaktinformasjon over) slik at varamedlem(mer) kan innkalles.

Rådmannen innkalles til sakene 30/19 til og med 34/19. Jeg viser til saksfremleggene for nærmere informasjon.

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

Med vennlig hilsen

Audun Haugan
seniorrådgiver



SAKSLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Lyngen kommune
Møtedato: Tirsdag 24.09.2019
Tid: Kl. 09.30
Møtested: Møterom på Biblioteket

Saknr.	Tittel	U.off.
25/19	Godkjenning av protokollen fra møtet 3.6.2019	
26/19	Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig regnskapsrevisor	
27/19	Budsjettramme 2020 for kontroll og tilsyn	
28/19	Forvaltningsrevisjonsrapporten <i>Evaluering av innkjøpstjenesten i Nord-Troms</i> (ny behandling av utsatt sak)	
29/19	Selskapskontroll Avfallsservice AS - rapport	
30/19	Stiftelsen Frivillighetssentralen - avisoppslag	
31/19	Reglene for næringsfondet	
32/19	Beredskap ved stenging av barnehager	
33/19	Fond for private veger	
34/19	Stedsnavn brukt i saksfremlegg	
35/19	Revisjonsbrev nr. 18 – manglende utfylling av lønn og pensjonskostnader	
36/19	Gjennomgang av formannskaps og kommunestyresaker	
37/19	Referatsaker	
38/19	Eventuelt	



Utvalg: Kontrollutvalget i Lyngen kommune	Saksnummer: 25/2019	Møtedato: 24.9.2019	Saksbehandler: Audun Haugan
--	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------

GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 3.6.2019

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møtet 3.6.2019 godkjennes.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Protokollen fra møtet 3.6.2019

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Protokollen fra forrige møte gjennomgås og godkjennes.

Tromsø, den 12. september 2019

Audun Haugan
seniorrådgiver



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Møterom, Rådhuset

Møtedato: 3.6.2019

Varighet: 09.30 – 14.15

Møteleder: Rolf Magne Hansen

Sekretær: Audun Haugan

Faste medlemmer

Rolf Magne Hansen
Johannes Grønnvoll
Torill Hammervoll
Ingunn Karlsen
Per Strømsbukt

Varamedlemmer

Uno Nesvik
Magni Hunnålvatn
Bente Rognli
Reidar Lund
Bente Strand
Magne Bergset
Patrik Jonsson

Fra utvalget møte:

Rolf Magne Hansen	Fast medlem
Johannes Grønnvoll	Fast medlem
Torill Hammervoll	Fast medlem
Ingunn Karlsen	Fast medlem
Per Strømsbukt	Fast medlem

Torill Hammervoll måtte forlate møtet underveis i behandlingen av sak 21/19.

Fra politisk ledelse møte:

Ordfører Dan-Håvard Johnsen under sak 21/19

Fra administrasjonen møte:

Konstituert rådmann Stig Kjærvik under sakene 17/19 og 20/19
Økonomisjef Hilde Grønaas under sak 17/19
Kommunekasserer Ibrahima Mboob under sakene 17/19, 18/19 og 19/19.

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Ørjan Martens
Forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Audun Haugan

Merknader til innkalling og sakliste:

Ingen merknader

Behandlede saker:

Saknr.	Tittel	U.off.
15/19	Godkjenning av protokollen fra møtet 5.3.2019	
16/19	Rapportering fra revisor – årsregnskapet 2018	
17/19	Kontrollutvalgets uttalelse om Lyngen kommunes årsregnskap for 2018	
18/19	Revisjonsbrev 17 – årsregnskapet 2018	
19/19	Revisjonsbrev 18 – manglende utfylling av lønn og pensjonskostnader	
20/19	Forvaltningsrevisjonsrapporten <i>Evaluering av innkjøpstjenesten i Nord-Troms</i>	
21/19	Kommunens reiseregninger - oppfølging	Off. § 5 1. ledd
22/19	Gjennomgang av formannskaps-/kommunestyresaker	
23/19	Referatsaker	
24/19	Eventuelt	

**SAK 15/19
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 5.3.2019**

Innstilling til vedtak:

Protokollen fra møtet 5.3.2019 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møtet 5.3.2019 godkjennes.

**SAK 16/19
RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2018**

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Behandling:

Revisor redegjorde for revisjonen av årsregnskapet og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

**SAK 17/19
KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018**

Innstilling til vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Lyngen kommunes årsregnskap for 2018.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Behandling:

Rådmann, økonomisjef presenterte kort regnskapet for 2018 og svarte på spørsmål fra medlemmene.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Lyngen kommunes årsregnskap for 2018.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Utskrift av saksprotokoll levert 3.6.2019 til:

- Lyngen kommune v/ordfører

SAK 18/19

REVISJONSBREV 17 – ÅRSREGNSKAPET 2018

Innstilling til vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 17.
2. Kontrollutvalget ber rådmannen gi utvalget en redegjørelse hvilke tiltak som nå vil bli iverksatt og etablert både gjennom året og ved årsavslutningen for å oppnå nødvendig kvalitet på årsregnskapet.
3. Svar bes gitt kontrollutvalget innen 1. juli med gjenpart til revisjonen.
4. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 17.
2. Kontrollutvalget ber rådmannen gi utvalget en redegjørelse hvilke tiltak som nå vil bli iverksatt og etablert både gjennom året og ved årsavslutningen for å oppnå nødvendig kvalitet på årsregnskapet.
3. Svar bes gitt kontrollutvalget innen 1. juli med gjenpart til revisjonen.

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

Utskrift av saksprotokoll sendt 11.6.2019 til:

- *Lyngen kommune v/rådmannen*
- *Kopi: KomRev Nord IKS v/oppdragsansvarlig regnskapsrevisor.*

**SAK 19/19
REVISJONSBREV 18 – MANGLENDE UTFYLLING AV LØNNS- OG
PENSJONSKOSTNADER.**

Innstilling til vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 18.
2. Kontrollutvalget ber rådmannen gi utvalget en redegjørelse hvilke tiltak som vil bli iverksatt og etablert for sikre at kontrolloppstillingen for lønn og pensjonskostnader blir levert i samsvar med bestemmelsene.
3. Svar bes gitt kontrollutvalget innen 1. juli med gjenpart til revisjonen.
4. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 18.
2. Kontrollutvalget ber rådmannen gi utvalget en redegjørelse hvilke tiltak som vil bli iverksatt og etablert for sikre at kontrolloppstillingen for lønn og pensjonskostnader blir levert i samsvar med bestemmelsene.
3. Svar bes gitt kontrollutvalget innen 1. juli med gjenpart til revisjonen.
4. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

Utskrift av saksprotokoll sendt 11.6.2019 til:

- *Lyngen kommune v/rådmannen*
- *Kopi: KomRev Nord IKS v/oppdragsansvarlig regnskapsrevisor.*

SAK 20/19
FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN EVALUERING AV
INNkjøpstjenesten I NORD-TROMS

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget rår *kommunestyret* å treffe slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser oppsummeringer, konklusjoner og anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporten «*Evaluering av innkjøpsamarbeidet i Nord-Troms*».
 - a. Kommunestyret slutter seg til revisors konklusjon i rapportens kap. 4 og tilrådning om at kommunen må treffe tiltak for å sikre at anskaffelser gjennomføres i tråd med regelverket om offentlige anskaffelser, herunder særlig at anskaffelsesprosesser dokumenteres i tråd med krav i regelverket, og at slik dokumentasjon oppbevares på en måte som gjør det mulig å belyse prosessene i ettertid.
 - b. Kommunestyret viser revisors konklusjon i rapportens kapittel 5 og ber administrasjonssjefen følge opp revisjonens merknader og forslag til tiltak for å forbedre etterlevelsen av kommunens plikter etter samarbeidsavtalen.
 - c. Kommunestyret ber rådmannen fremlegge en handlingsplan med forslag til tiltak for å styrke kommunens kompetanse og arbeid på området for offentlige anskaffelser. Kommunestyret ber rådmann gi arbeidet med forbedringer og tiltak høy prioritet.
2. Kommunestyret ber rådmannen om å følge opp anbefalingene i rapporten, og rapportere tilbake til kontrollutvalget om planlagte og gjennomførte tiltak som nevnt i pkt. 1 a – 1 c ovenfor innen 20. august 2019.

Behandling:

Revisor redegjorde for rapporten. Revisor opplyste at det hadde fremkommet opplysninger om at dokumentasjon for anskaffelsene - som er behandlet i rapporten – nå skal ha blitt funnet og vil bli oversendt revisjonen.

Det fremkom følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors redegjørelse og til opplysningene om nye relevante opplysninger i saken. Saken utsettes til neste møte.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors redegjørelse og til opplysningene om nye relevante opplysninger i saken. Saken utsettes til neste møte.

Utskrift av saksprotokoll sendt 11.6.2019 til:

- *KomRev Nord IKS v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor.*

SAK 21/19

KOMMUNENS REISEREGNINGER – OPPFØLGING

Kontrollutvalget drøftet for åpne dører spørsmålet om lukking av møtet jf. kommunelovens § 31a nr. 1.

Vedtak om lukket møte

Med henvisning til kommunelovens § 31 nr. 3, 4 og 5, jf. offentlighetslovens 5. 1. ledd, fattet kontrollutvalget slikt vedtak:

Saken behandles for lukkede dører.

Vedtaket ble truffet med 3 mot 2 stemmer.

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Revisor redegjorde nærmere for notatet og de vurderinger som lå i dette. Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

- 1. Kontrollutvalget viser til revisjonens redegjørelse i møtet hvor revisjonen presiserer at regningene er attestert og anvist på vanlig måte og revisjonen kan ikke se at det foreligger noe grunnlag for å reise videre spørsmål ved regningene.*
- 2. Kontrollutvalget tar på denne bakgrunn saken til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonens redegjørelse i møtet hvor revisjonen presiserer at regningene er attestert og anvist på vanlig måte og revisjonen kan ikke se at det foreligger noe grunnlag for å reise videre spørsmål ved regningene.
2. Kontrollutvalget tar på denne bakgrunn saken til orientering.

Utskrift av saksprotokoll sendt 11.6.2019 til:

- *KomRev Nord v/oppdragsansvarlig regnskapsrevisor*

SAK 22/19

GJENNOMGANG AV FORMANNSKAPS-/KOMMUNESTYRESAKER**Innstilling til vedtak:**

Saken fremmes uten innstilling til vedtak.

Behandling:

Det fremkom følgende felles forslag til vedtak:

Gjennomgangen tas til orientering.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Gjennomgangen tas til orientering

Sak 23/19**REFERATSAKER****Innstilling:**

Sakene tas til orientering.

Behandling:

Referert:

- A. KONTROLLRAPPORT FOR SKATTEOPPKREVEREN 2018
- B. KOMMUNESTYRESAK 3/19 – ØKONOMISK INTERNKONTROLL
- C. UTKAST TIL ØKONOMIREGLEMENT - PÅ HØRING.
- D. REPRESENTANTSKAPSMØTE K-SEKRETARIATET IKS – PROTOKOLL

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Sakene tas til orientering.

24/19 DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)**Behandling:**

Intet til behandling



Utvalg: Kontrollutvalget i Lyngen kommune	Saksnummer: 26/2019	Møtedato: 24.09.2019	Saksbehandler: Audun Haugan
--	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISOR

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyrs vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Saken gjelder:

Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor – datert 16.08.2019
- B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Uavhengighet og objektivitet er et grunnleggende krav for at revisor skal kunne utøve sin funksjon på forsvarlig måte.

Krav til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene fremgår av kommunelovens § 79. Grovt sagt, stiller bestemmelsen krav om at det ikke må foreligge særegne forhold, eller foreligge slik tilknytning til oppdraget, kommunens ansatte eller tillitsmenn, som medfører at revisors uavhengighet og objektivitet svekkes. Revisor må selv identifisere forhold som kan medføre en risiko i forhold til uavhengighet og objektivitet.

Forskrift om revisjon § 15, 1. ledd bestemmer i denne sammenheng:

Den som foretar revisjon skal løpende vurdere sin uavhengighet. Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

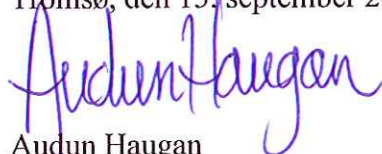
Som det fremgår av bestemmelsen skal revisor løpende vurdere sin uavhengighet, men skal også årlig avgi en egenvurdering. Angjeldende sak gjelder den årlige egenvurderingen.

Selv om kravet om egenvurdering bare retter seg mot den oppdragsansvarlige revisoren, antas det at samtlige revisorer på oppdraget gir en tilsvarende vurdering til den oppdragsansvarlige i forhold til den enkelte sitt tildelte arbeidsområde. De øvrige revisorers uavhengighet forutsettes derfor å bli dekket av revisors internkontroll.

Vedlagt følger oppdragsansvarlig revisor Doris Gressmyr sine vurderinger av egen uavhengighet. Uavhengighetsvurderingen viser hvilke vurderinger som bl.a. skal gjøres og hennes vurderinger i forhold til de enkelte punktene. Kravet til vandel er dokumentert med politiattest tidligere.

Etter K-Sekretariatets syn er det ikke noe i vedlagte vurdering som tilsier at Doris Gressmyr ikke skal være i stand til å utføre revisjonsarbeidet overfor Lyngen kommune på en objektiv og forsvarlig måte.

Tromsø, den 15. september 2019



Audun Haugan
seniorrådgiver

Kontrollutvalget i Lyngen kommune

Deres ref:	Vår ref:	Saksbehandler:	Telefon:	Dato:
	314	Doris Gressmyr dg@komrevnord.no	77 60 05 28	16.8.2019

Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet i forhold til Lyngen kommune

Innledning

I henhold til forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner (revisjonsforskriften) § 12 skal oppdragsansvarlig revisor ha ført en hederligandel. Oppfølging av dette kravet tilligger kontrollutvalget.

Ifølge revisjonsforskriften § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget.

Lovkrav til revisors uavhengighet

Følgende framgår av kommuneloven § 79:

“Den som foretar revisjon for en kommune eller fylkeskommune kan ikke ivareta revisjons- og kontrolloppdrag for kommunen eller fylkeskommunen dersom revisor eller dennes nærstående har en slik tilknytning til revidert eller kontrollert virksomhet, dens ansatte eller tillitsmenn, at dette kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. Det samme gjelder dersom det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene. Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen, eller i en interkommunal samarbeidsordning, medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.”

Som nærstående regnes

- ektefelle og en person som vedkommende bor sammen med i ekteskapsliknende forhold
- slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken, og deres ektefeller eller personer som de bor sammen med i ekteskapsliknende forhold og slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken til en person som nevnt under bokstav a.”
-

Pkt. 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Lyngen kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Pkt. 7: Fullmektig	Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Lyngen kommune.
Pkt. 8: Andre særegne forhold	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.

Tromsø, 16.8.2019



Doris Gressmyr
oppdragsansvarlig regnskapsrevisor
KomRev NORD IKS



Utvalg: Kontrollutvalget i Lyngen kommune	Saksnummer: 27/2019	Møtedato: 24.09.2019	Saksbehandler: Audun Haugan
--	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

BUDSJETTRAMME 2020 – KONTROLL OG TILSYN – LYNGEN KOMMUNE

Innstilling til vedtak:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2020 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kroner 966.000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapet samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.
3. Kontrollutvalget viser til kontrollutvalgsforskriftens § 18 samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2015, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.

Saken gjelder:

Budsjettramme for kontrollutvalgets virksomhet for 2020 – Lyngen kommune.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg:
- B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 18 fastsetter framgangsmåten ved behandling av budsjett for kontrollutvalgets og revisjonens samlede virksomhet. Paragrafens første ledd lyder slik:

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- revisjonsarbeidet skal følge formannskapet/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.

Det vises videre til Kontrollutvalgsboken, Kommunal- og regionaldepartementet, 2015, side 16:

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.

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

Budsjettforslaget skal dekke både kontrollutvalgets egen virksomhet inkl. sekretariatsfunksjonen og kjøp av revisjonstjenester.

Post	Budsjett 2020	Budsjett 2019
Ledergodtgjørelse	15 000	15 000
Møtegodtgjørelse	15 000	15 000
Tapt arbeidsfortjeneste	25 000	20 000
Kontorutgifter	3 000	3 000
Kurs, konferanser, opplæring mv.	30 000	30 000
Reiseutgifter	25 000	25 000
Møteutgifter	4 000	4 000
Kjøp av ekstern bistand	10 000	10 000
Kjøp av tjenester til revisjon	694 000	668 000
Kjøp av sekretariatstjenester	145 000	140 000
Sum utgifter	966 000	930 000

Kommentarer til postene:

Faste godtgjørelser er satt opp i henhold til Lyngen kommunes godtgjørelsesreglement, hvoretter leder har en fast godtgjøring på kroner 15.000,- og medlemmene har en fast møtegodtgjøring på kroner 600,- per møte. Det er tatt høyde for 6 møter i 2020.

Utover dette gjelder posten kurs/konferanser/opplæring utgifter til kurs for å holde medlemmene oppdatert på området tilknyttet kontrollutvalgets arbeid. Reisekostnader generelt er basert på en viss aktivitet til kurs/konferanser og reisevirksomhet i forbindelse med utvalgets møteaktiviteter. Det er i 2020 tatt høyde for deltakelse av to medlemmer på den årlige kontrollutvalgskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund.

I posten for kjøp av ekstern bistand er det tatt høyde for kjøp av tjenester i forbindelse med selskapskontroll (eierskapskontroll), eller ytterligere forvaltningsrevisjon.

Postene møteutgifter og kontorutgifter er diverse utgifter i forbindelse med møteaktiviteten, herunder leie av lokaler.

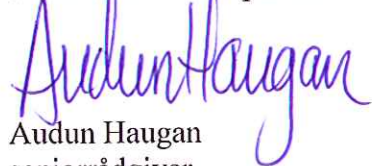
Når det gjelder kjøp av revisjonstjenester fra KomRev NORD er denne prisjustert med anslått deflator (Kommuneproposisjonen 2020) på 3 %. KomRev NORD foretar regulering etter

faktisk deflator ved fakturering 2. halvår. Denne fakturering blir dermed som en a-konto fakturering som etterberegnes etter reell deflator i august.

Honoraret til K-Sekretariatet er prisjustert med sist anslått deflator for 2020 som er 3 % (Kommuneproposisjonen 2020).

Kjøp av sekretariatstjenester for kontrollutvalget og revisjonstjenester er i henhold til prospektene om opprettelse av selskapene K-Sekretariatet IKS og KomRev NORD IKS, og har tidligere vært behandlet i kontrollutvalget og kommunestyret.

Tromsø den 12. september 2019



Audun Haugan
seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Lyngen kommune	Saksnummer: 28/2019	Møtedato: 24.9.2019	Saksbehandler: Audun Haugan
--	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT *INNKJØPSSAMARBEIDET I NORD-TROMS*

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget rår *kommunestyret* å treffe slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser oppsummeringer, konklusjoner og anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporten «*Evaluering av innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms*».
 - a. Kommunestyret slutter seg til revisors konklusjon i rapportens kap. 4 og tilrådning om at kommunen må treffe tiltak for å sikre at anskaffelser gjennomføres i tråd med regelverket om offentlige anskaffelser, herunder særlig at anskaffelsesprosesser dokumenteres i tråd med krav i regelverket, og at slik dokumentasjon oppbevares på en måte som gjør det mulig å belyse prosessene i ettertid.
 - b. Kommunestyret viser revisors konklusjon i rapportens kapittel 5 og ber administrasjonssjefen følge opp revisjonens merknader og forslag til tiltak for å forbedre etterlevelsen av kommunens plikter etter samarbeidsavtalen.
 - c. Kommunestyret ber rådmannen fremlegge en handlingsplan med forslag til tiltak for å styrke kommunens kompetanse og arbeid på området for offentlige anskaffelser. Kommunestyret ber rådmann gi arbeidet med forbedringer og tiltak høy prioritet.
2. Kommunestyret ber rådmannen om å følge opp anbefalingene i rapporten, og rapportere tilbake til kontrollutvalget om planlagte og gjennomførte tiltak som nevnt i pkt. 1 a – 1 c ovenfor innen 15. november 2019.

Saken gjelder:

Behandling av forvaltningsrevisjonsrapport «*Evaluering av innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms*».

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

- Forvaltningsrevisjonsrapport «*Evaluering av Innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms*», datert 18.3.2019 (tidligere utsendt til medlemmene)
- Oversikt over rammeavtaler, oversendt fra rådmannen (tidligere utsendt)
- Notat fra KomRev Nord IKS av 28.8.2019

B: Utrykte vedlegg:

Kontrollutvalgssak 20/19 m.fl.

1. INNLEDNING

Kontrollutvalget traff i møte den 1. desember 2017, under behandling av sak 34/17, vedtak om å bestille et forvaltningsrevisjonsprosjekt vedrørende innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms i samarbeid med de øvrige deltakerkommunene i innkjøpssamarbeidet.ⁱ Prosjektskisse ble godkjent i kontrollutvalgets møte den 22.3.2018 som sak 8/18.

Problemstillingene i prosjektet har vært som følger:

1. *Har anskaffelser der innkjøpskontoret har medvirket til gjennomførelsen, herunder særlig fellesinnkjøp og rammeavtaler, vært i tråd med sentrale bestemmelser i lov og forskrift om offentlige anskaffelser?*
2. *Fungerer innkjøpssamarbeidet som beskrevet i samarbeidsavtalen?*
3. *Hva gjør den enkelte kommune for å sikre at kommunen har kompetanse på området for offentlige anskaffelser.*

KomRev Nord avla rapporten 18.3.2019, og saken ble satt opp til behandling i kontrollutvalgsmøtet 3.6.2019 under sak 20/19.

Revisor møtte og redegjorde for rapporten. Han opplyste at det hadde fremkommet opplysninger om at dokumentasjon for anskaffelsene - som er behandlet i rapporten – skulle ha blitt funnet og ville bli oversendt revisjonen. Ut fra opplysningene traff kontrollutvalget slikt vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors redegjørelse og til opplysningene om nye relevante opplysninger i saken. Saken utsettes til neste møte.

Revisor har behandlet og gjennomgått de nye opplysningene i et eget notat datert 28.8.2019.

2. RAPPORTENS HOVEDFUNN

Sekretariatet viser generelt til rapporten, men gjengir hovedpunktene i de funn som er gjort av revisor:

Rapportens kap. 4 «Etterlevelse av regelverk»

ⁱ Kommunene Kvænangen, Lyngen, Nordreisa, Skjervøy og Storfjord.

4.5 Oppsummering og samlet konklusjon

Ovenstående funn og vurderinger viser at innkjøpstjenesten i to av de tre undersøkte tilfellene kan dokumentere oppfyllelse av enkelte, men ikke alle de her aktuelle, kravene i anskaffelsesregelverket. For én av de tre anskaffelsene kan innkjøpssamarbeidet ikke dokumentere oppfyllelse av noen av regelverkets krav. Dokumentasjon er etterspurt både fra innkjøpssjef og fra deltakerkommunen der tidligere innkjøpssjef hadde kontorsted. Revisor har heller ikke fått anvisning på hvem andre vi eventuelt kan henvende oss til for å få oversendt slik dokumentasjon.

Et grunnleggende prinsipp om etterprøvbarhet skal gjelde for alle anskaffelser som omfattes av lov om offentlige anskaffelser⁴⁰. Etter forskrift om offentlige anskaffelser § 7-1 har oppdragsgiver plikt til å oppbevare dokumentasjon som er tilstrekkelig til å begrunne viktige beslutninger i anskaffelsesprosessen. Ved anskaffelser over EØS-terskelverdiene, skal dokumentasjonen oppbevares i minst tre år fra tidspunktet for inngåelse av kontrakten. I tillegg skal vesentlige forhold for gjennomføringen av anskaffelsen nedtegnes eller samles i en protokoll. Kravet til etterprøvbarhet skal ivareta leverandørens rettssikkerhet og gjøre det mulig for leverandører og eventuelle tredjeparter å undersøke om oppdragsgiver har fulgt reglene som gjelder for konkurransen. Oppdragsgiver må fortløpende sikre at de vurderinger og den dokumentasjonen som har betydning for gjennomføring av konkurransen er skriftlig, klar, og utfyllende nok til at en tredjeperson eller et klageorgan i ettertid kan få en god forståelse av oppdragsgivers vurderinger. I forbindelse med denne forvaltningsrevisjonen har innkjøpstjenesten ikke fremlagt slik dokumentasjon som kan gi en tredjeperson, i dette tilfellet revisor, en god forståelse av oppdragsgivers vurderinger i alle faser av anskaffelsesprosessen. Det er dermed ikke mulig å gjøre en fullstendig vurdering av om reglene om offentlige anskaffelser er etterlevd i de konkrete tilfellene, og dermed heller ikke hvorvidt om oppdragsgiver har opptrådt på en måte som sikrer effektiv forvaltning av fellesskapets ressurser. Det er etter revisors syn et brudd på det grunnleggende prinsippet om etterprøvbarhet at det ikke kan fremlegges slik dokumentasjon. Revisor har fått informasjon som tilsier at fremskaffingen av slik dokumentasjon er utfordrende grunnet ansettelse av ny innkjøpssjef og skifte av saksbehandlingssystem. Det er etter revisors syn en svært uheldig situasjon dersom den dokumentasjonen som kan belyse anskaffelsesprosesser som er gjennomført fra 2010 og frem til medio 2018, ikke er eller kan gjøres fullstendig tilgjengelig for innkjøpstjenesten eller for en tredjeperson på nåværende tidspunkt.

Ovenstående funn og vurderinger gir grunnlag for å konkludere med at innkjøpstjenesten – og dermed de seks deltakerkommunene - har oppfylt enkelte av kravene i anskaffelsesregelverket, men samtidig brutt med helt sentrale bestemmelser i forbindelse med de undersøkte fellesinnkjøpene og rammeavtaler. Revisor vil særlig fremheve at regelverkets overordnede prinsipp om *etterprøvbarhet* ikke synes å være etterlevd i noen av de tre undersøkte anskaffelsene.

Rapportens kap. 5 «Oppfyllelse av samarbeidsavtalen»

5.6 Oppsummering og samlet konklusjon

Ved etableringen av innkjøpstjenesten i Nord-Troms var målsetningen at deltakerkommunene skulle tilknyttes rammeavtaler basert på strategiske vurderinger av hvilke vare- og tjenesteavtaler de hadde behov for, og at bruk av slike rammeavtaler skulle

virke tids- og ressursbesparende for den enkelte deltakerkommune. Det ble forutsatt i samarbeidsavtalen at informasjon om slike avtaler skulle gjøres tilgjengelig på intranett og forenkle innkjøp som gjøres i enheter og virksomheter i den enkelte deltakerkommune. Det var også en målsetning at det skulle skje en kompetanseheving på området for offentlige anskaffelser i kommunene ved at innkjøpskontoret skulle tilby kurs og opplæring. Gjennom forvaltningsrevisjonen har revisor innhentet informasjon og vurdert denne opp mot utledede revisjonskriterier, for å besvare hvorvidt innkjøpssamarbeidet fungerer som beskrevet i samarbeidsavtalen.

På bakgrunnen av funnene i rapporten har revisor gjort følgende oppsummerte vurderinger:

- ✓ Innkjøpstjenesten v/innkjøpssjef har i de her undersøkte tilfellene **ikke oppfylt** kriteriet om at *det skal fremforhandles rammeavtaler på vegne av alle deltakerkommuner*. Vurderingen bygger på at de undersøkte anskaffelsene ikke er gjennomført i tråd med anskaffelsesregelverket.
- ✓ Styringsgruppa har **ikke oppfylt** kriteriet om at *det skal avholdes jevnlige møter*
- ✓ Rådmennene i deltakerkommunene har **oppfylt** kriteriet om å *sørge for at egen kommune til enhver tid har oppnevnt representant til styringsgruppa*
- ✓ Innkjøpstjenesten v/innkjøpssjef har i **liten grad** oppfylt kriteriet om at *samarbeidskommunene skal tilbys kurs og opplæring innenfor offentlige anskaffelser*
- ✓ Deltakerkommunene v/kontaktperson har kun i **noen grad** oppfylt kriteriet om å *skaffe bakgrunnsmateriale tilknyttet sin kommunes forbruk og behov ved å etablere kommunale brukergrupper i forkant av felles anskaffelser*
- ✓ Deltakerkommunene v/kontaktperson har kun i **noen grad** oppfylt kriteriet om å *sørge for å kommunisere innkjøpssamarbeidets virksomhet innad i sin kommune*

Ovenstående kriterier er utledet direkte fra samarbeidsavtalen som ble utarbeidet ved etablering av innkjøpssamarbeidet. Da fem av seks kriterier vurderes som ikke oppfylt, i liten grad oppfylt eller kun til dels oppfylt, er dette klare indikasjoner på at innkjøpssamarbeidet til nå ikke har fungert som beskrevet i samarbeidsavtalen. De funnene som er gjort i forvaltningsrevisjonen viser at disse manglene ved samarbeidet har relativt store negative virkninger for oppfyllelse av målene i samarbeidsavtalen. Manglende styringsgruppemøter svekker kommunenes overordnede kontroll med innkjøpstjenestens virksomhet, og manglende kontakt og informasjonsflyt mellom innkjøpstjenesten og kommunene medvirker til at de som foretar innkjøp i kommunene, ikke har oversikt over hvilke avtaler de er tilknyttet og skal forholde seg til. Varierende bruk av brukergrupper i kommunene i forkant av anskaffelser kan medføre risiko for lite treffende og tilpassede rammeavtaler. Disse forholdene er klart egnet til å vanskeliggjøre oppnåelse av målsetningene i samarbeidsavtalen.

Det er imidlertid også grunn til å påpeke at de fleste representantene fra deltakerkommunene som revisor har vært i kontakt med, uttrykker at de opplever det som

nyttig for sin kommune å være tilknyttet innkjøpstjenesten, på tross av de utfordringene som de har gitt uttrykk for overfor revisor. Dette blant annet fordi kommunene ved deltakelsen er tilknyttet rammeavtaler på mange flere områder enn de ellers ville ha vært, og fordi de har tilgang på rådgivning i forbindelse med enkeltanskaffelser. Kommunene opplever også at deltakelse i samarbeidet sikrer tilgang på en kompetanse som ikke finnes ute i kommunene. Det fremstår imidlertid som klart at selv om samarbeidet oppleves som nyttig av deltakerkommunene, bør det treffes tiltak på flere områder før samarbeidet kan sies å fungere som beskrevet i samarbeidsavtalen.

Revisor finner i denne sammenheng også grunn til å vise til våre funn, vurderinger og konklusjon i kapittel 4 i rapporten. Både KOFAs avgjørelser i saker der innkjøpstjenesten har foretatt eller medvirket til anskaffelse, og revisors gjennomgang av utvalgte rammeavtaler, viser at disse i flere tilfeller er gjennomført på en måte som innebærer brudd på regelverket. Ett av hovedhensynene ved etableringen av samarbeidet var å sikre bedre kompetanse om offentlige anskaffelser og redusere risikoen for å komme i situasjoner der kommunen blir erstatningsansvarlig. Når innkjøpstjenesten gjennomfører eller medvirker til anskaffelser på vegne av kommunene som innebærer brudd på regelverket, er dette ikke i tråd med forutsetningene i samarbeidsavtalen.

På bakgrunn av ovenstående funn og vurderinger er revisors konklusjon på problemstilling 2 at innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms kun til dels fungerer som forutsatt i samarbeidsavtalen.

Rapportens kap. 6 «Deltakerkommunens egen kompetanse»

Lyngen:

Det er flere personer i Lyngen kommune som gjennomfører anskaffelser, herunder økonomisjef, rådmann, kommunalsjefer, teknisk sjef, ansatte på teknisk og prosjektledere. Ingen av disse oppgis å ha formell utdanning som er relevant for dette arbeidet. Kommunens representant opplyser at det til en viss grad er gitt veiledning om anskaffelsesprosesser, men at kommunen kunne ha vært mye bedre på dette området. Økonomisjefen har gjennomført sertifiseringskurs for offentlige anskaffelser i regi av KS. Når det gjelder kursdeltakelse, oppgis dette å være sporadisk. Det vises til at dette må prioriteres opp mot andre fagfelt. Kommunen samarbeider ikke med andre kommuner, utover innkjøpssamarbeidet, om kompetansedeling- og heving på området for offentlige anskaffelser. Revisor har søkt i KOFAs databaser, og funnet at Lyngen kommune ved en anledning i 2005 alene har blitt klaget inn til KOFA. I dette tilfellet ble klagen trukket.

Rapportens kap. 8 «Revisjonens anbefalinger»

På bakgrunn av våre funn, vurderinger og konklusjoner har revisor funnet grunn til å gi følgende anbefalinger:

- Innkjøpstjenesten anbefales å sikre at anskaffelser gjennomføres i tråd med regelverket om offentlige anskaffelser, herunder særlig at anskaffelsesprosesser dokumenteres i tråd med krav i regelverket, og at slik dokumentasjon oppbevares på en måte som gjør det mulig å belyse prosessene i ettertid.
- Styringsgruppa anbefales å sikre at det blir avholdt jevnlig møter i tråd med forutsetning i samarbeidsavtalen.

- Innkjøpstjenesten anbefales å ta initiativ til å tilby deltakerkommunene kurs og opplæring på området for offentlige anskaffelser.
- Deltakerkommunene anbefales å ta initiativ til kommunale brukergrupper for å samle inn bakgrunnsinformasjon fra sin kommune i forbindelse med inngåelse av alle nye rammeavtaler.
- Styringsgruppa, innkjøpstjenesten og rådmannsutvalget anbefales å medvirke til at relevant informasjon fra innkjøpstjenesten, herunder særlig informasjon om inngåtte rammeavtaler, videreformidles til deltakerkommunene.

3. NYE OPPLYSNINGER - REVISORS NOTAT

Etter at revisor hadde utarbeidet sin rapport ble det opplyst at det fantes relevant tilgjengelig dokumentasjon som ikke var overlevert til revisor, og som kunne være egnet til å endre konklusjoner i rapporten.

Revisor har i notatet vurdert de nye opplysningene og sier oppsummeringsvis i notatet:

«Etter revisors syn er det, hva angår problemstilling 1 om *anskaffelser*, fortsatt grunnlag for å konkludere med innkjøpstjenesten – og dermed de seks eierkommunene - har oppfylt enkelte av kravene i anskaffelsesregelverket, men samtidig brutt med helt sentrale bestemmelser i forbindelse med fellesinnkjøp og rammeavtaler. Vi minner også om at det av vår rapport fremgår (i kapittel 4.1) at innkjøpssamarbeidet direkte eller indirekte er felt i KOFA6 ved flere anledninger.

Det anses det fra vår side fortsatt å være grunnlag for å anbefale innkjøpstjenesten å *«(...) sikre at anskaffelser gjennomføres i tråd med regelverket om offentlige anskaffelser, herunder særlig at anskaffelsesprosesser dokumenteres i tråd med krav i regelverket, og at slik dokumentasjon oppbevares på en måte som gjør det mulig å belyse prosessene i ettertid»*, jf. kapittel 8 «Anbefalinger».

Vi kan derfor ikke se at det er nødvendig å endre vår rapport av 18. mars. Vi antar at kontrollutvalgene vil vurdere hvorvidt dette notatet skal oversendes kommunestyrene.

Hva angår de øvrige vurderinger og konklusjoner i rapporten (jf. problemstilling 2 og 3), anser vi at forholdene omtalt i dette notatet ikke har relevans for disse – utover at de synes å bekrefte inntrykket rapporten gir av utilstrekkelig informasjonsutveksling innad i samarbeidet»

Konklusjonen til revisor er altså at det ikke er fremkommet nye opplysninger eller dokumentasjon i saken som er egnet til å endre noen av de konklusjoner som fremgår av rapporten.

Sekretariatet viser for øvrig til notatet, hvor det er foretatt en gjennomgang av opplysningene og hvordan de har fremkommet.

4. SEKRETARIATETS VURDERINGER

Sekretariatet har gjennomgått rapporten og slutter seg til de vurderinger som er gjort i rapporten og. Sekretariatet vil på bakgrunn av funn i rapporten fremheve følgende forhold:

4.1 Kort om offentlige anskaffelser

Årlig foretas det «offentlige anskaffelser» i stat, fylker og kommuner for over 500 milliarder kroner. Det er med andre ord tale om et regelverk som skal forvalte store samfunnsmessige verdier.

Regelverket om offentlige anskaffelser kom for fullt inn i norsk rett etter tiltredelsen av EØS avtalen. Både avtalen og lov om offentlige anskaffelser ble inngått i 1992, og trådte i kraft 1.1.1994. Fra 1.1.1995 var hele EU/EØS regelverket på plass i norsk rett. Det nye med regelverket var at det ga rettskrav ovenfor forvaltningen og disse kunne håndheves for domstolene. Reglene innebar en grunnleggende endring og medførte risiko for økonomisk ansvar ved brudd. Lov om offentlige anskaffelser ble gjenstand for en større revisjon ved lov av 16.juli 1999, ikraft 1.1.2001. Loven ble utvidet til å omfatte kommuner og fylkeskommuner. Det ble en ny omfattende revisjon i 2006 på grunnlag av nye EU regler i 2004. I 2003 ble klagenemnda for offentlige anskaffelser – KOFA – opprettet. Nok en revisjon ble igangsatt i EU i 2011, og formålet var å få enklere regler. I det nye regelverket ble det anledning til å ta hensyn til andre samfunnshensyn såsom miljø, sosiale hensyn og arbeidsvilkår. Dette ble ytterligere forsterket ved lovendring i 2016 i kraft fra 1.1.2017

Konklusjon er i alle fall at rettområdet offentlige anskaffelser er et relativt ungt regelverk som er i rask utvikling og som som krever oppdatert fagkompetanse.

4.2 Etterlevelse av regelverket - Ansvar og risiko

Forvaltningsrevisjonsrapporten viser at *etterlevelsen* av regelverket ikke er tilfredsstillende. Det er grunn til å minne om at rettsområdet offentlige anskaffelser er et område hvor kommunen som anskaffer disponerer seg for betydlige økonomisk ansvar. En forbigått anbyder kan vinne frem med erstatningskrav, og det finnes mange eksempler fra rettspraksis hvor erstatningsansvaret ble betydelig.

Brudd på lov og forskrift om offentlige anskaffelser er ikke i seg selv straffbare. Et av lovens formål er imidlertid å forebygge korrupsjon og økonomisk utroskap. Lovens § 1 (formålsbestemmelsen) sier i 2. setning: «Regelverket skal også bidra til at det offentlige opptrer med stor integritet, slik at allmennheten har tillit til at offentlige anskaffelser skjer på en samfunnstjenlig måte.». I Ot.prp 51L (2015-2016) sies følgende (s. 35): «Denne delen av formålsbestemmelsen ble tilføyd ved en lovendring i 2006 og gir uttrykk for et krav om etisk atferd hos offentlige tjenestemenn, jf. Ot.prp. nr. 62 (2005-2006) side 19. Det er et formål med regelverket å sikre det offentliges tillit utad og forhindre korrupsjon og kameraderi.»

Dersom forvaltningslovens habilitetsregler følges, og anskaffelsesreglene etterleves, vil korrupsjon og økonomisk utroskap ved offentlige anskaffelser som regel være utelukket. Anskaffelsesreglene inneholder krav til saklige vurderinger, og fremfor alt utførlig dokumentasjon på alle kritiske punkter i en anskaffelsesprosess. Når disse bestemmelsene

tilsidesettes legges veien i stor grad åpen for straffbare forhold, ved at etterprøvbareheten for de forskjellige ledd i prosessen forsvinner.

Etterlevelse av regelverket har således flere formål enn å unngå et mulig økonomisk ansvar.

4.3 Etterlevelse av samarbeidsavtalen

Sekretariatet mener kommunene bør vurdere å forta en revisjon av samarbeidsavtalen. Revisjonen har i rapporten pekt på flere områder hvor etterlevelsen ikke har vært tilfredsstillende. En av årsakene til dette kan være at avtalen som sådant er noe «utdatert», og at det ikke er gjort tilpasninger og revisjoner i tråd med de mange lovendringer som er omtalt ovenfor.

Med tanke på de mange lovendringer som er gjennomført er det klarligvis ikke tilfredsstillende at kurs – og opplæring har vært mangelfull.

4.4 Status i egen kommune

Sekretariatet vil innledningsvis fraråde kommunen å legge vekt på om kommunen er felt i KOFA, eller ikke, som indikasjon på etterlevelse av regelverket. Det er mange leverandører som ikke innklager saker helt dit, og det ville være mer dekkende å få innhentet oversikt over hvor mange klagesaker som kommunen har mottatt siste år.

4.5 Etterprøvbarehet

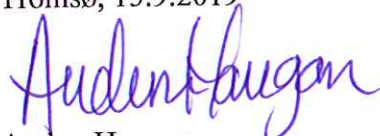
Sekretariatet minner at hovedbestemmelsen i anskaffelseslovens § 4 sier at oppdragsgiveren «skal opptre i samsvar med grunnleggende prinsipper om konkurranse, likebehandling, forutberegnelighet, etterprøvbarehet og forholdsmessighet». Vilåret om etterprøvbarehet innebærer at dokumentasjon rundt anskaffelser skal være lett tilgjengelig og kunne fremskaffes uten opphold. I så måte har de etterfølgende opplysningene og undersøkelsene kun underbygget behovet for gode innkjøpsrutiner som ivaretar kravet om dokumentasjon og etterprøvbarehet.

4.6 Oppsummering

Det foreslås at saken sendes kommunestyret for videre oppfølging. Sekretariatet har utformet forslag til vedtak basert på revisjonens funn og anbefalinger. Rapportens funn er ikke tilfredsstillende lesning for kommunen, og den krever også oppfølging fra kontrollutvalgets side.

I tillegg til å rapportere tilbake på revisjonens merknader mener sekretariatet at kommunestyret bør be administrasjonssjefen / rådmann å utarbeide en handlingsplan for å styrke kommunens kompetanse og arbeid på rettsområdet generelt.

Tromsø, 15.9.2019



Audun Haugan
seniorrådgiver

NOTAT

Til: Kontrollutvalgene i Kvænangen, Kåfjord, Lyngen, Nordreisa, Skjervøy og Storfjord kommuner
Fra: KomRev NORD
Dato: 28.8.2019.

EVALUERING AV INNKJØPSSAMARBEIDET I NORD-TROMS: NYE FUNN

Vi viser til forvaltningsrevisjonsrapport datert 18. mars i år angående innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms. Rapporten er pr. dags dato behandlet i de seks ovennevnte kontrollutvalgene samt kommunestyret i Nordreisa.

Nye funn

I etterkant av Nordreisa kommunestyres behandling av rapporten i mai i år, ble oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor kontaktet av assisterende rådmann i Nordreisa kommune. Hun fortalte at det på et felles intranett for kommunene i innkjøpssamarbeidet foreligger dokumentasjon tilknyttet de tre konkrete anskaffelsene som vurderes i forvaltningsrevisjonsrapporten. Dokumentasjonen ligger i en *SharePoint-løsning*.

De tre aktuelle anskaffelsene som er belyst og vurdert i vår forvaltningsrevisjon gjelder:

- *Medisinske forbruksvarer*
- *PC og tynne klienter*
- *Salgs- og skjenkekontroller*

Revisors funn og revisjonsdialogen forut for ferdigstillelse av rapport

Det er naturligvis beklagelig når en forvaltningsrevisjonsrapport baseres på et faktum som i ettertid viser seg å være ufullstendig. I forvaltningsrevisjon generelt, og vurderinger av offentlige anskaffelser spesielt, er vi som revisor avhengige av de som utnevnes som kommunenes representanter (kontaktpersoner) overfor oss, fremskaffer all dokumentasjon vi etterspør og som kommunen(e) besitter. I dette konkrete tilfellet har våre etterlysninger av dokumentasjon blitt besvart på en måte som har båret preg av store forsinkelser og mangelfulle leveranser fra kontaktpersonenes side. Vi rapporterte om dette i vårt notat av 4. februar i år. Notatet ble tilsendt samtlige seks kontrollutvalg og inneholdt blant annet følgende informasjon:

«Etter dialog med Storfjord kommune ble revisor gjort oppmerksom på at noe dokumentasjon finnes i Storfjord kommune sine saksbehandlingssystemer fordi tidligere innkjøpssjef Ole Rødum, som har gjennomført de utvalgte anskaffelsene, hadde kontorsted i Storfjord. Vi har derfor i hovedsak henvendt oss til Storfjord kommune i forbindelse med dokumentinnsamlingen. I ettertid har det imidlertid vist seg at en del av den nødvendige dokumentasjonen også ligger i andre systemer og at det på grunn av begrensede tilganger har vært utfordrende for både Storfjord kommune og nåværende innkjøpssjef å fremskaffe denne.

«Revisor etterspurte dokumentasjon for de utvalgte avtalene første gang 18.10.2018. Etter gjentatte purringer satte vi til slutt en endelig frist til 31. januar til innkjøpstjenesten for oversendelse av den etterspurte dokumentasjonen. Per 4. februar har vi mottatt noe etterspurt dokumentasjon, men denne er ikke tilstrekkelig til å belyse alle de tre anskaffelsene i sin helhet og besvare problemstilling 1 i forvaltningsrevisjonen slik som forutsatt. Kontrollutvalgene vil sannsynligvis motta en rapport fra oss der problemstilling 2 og 3¹ besvares fullt ut, mens problemstilling nr. 1 besvares gjennom

- *Vurderinger av den dokumentasjonen vi faktisk har mottatt – opp mot revisjonskriterier*
- *Vurderinger av det forhold at innkjøpssamarbeidet ikke synes å kunne fremskaffe all etterspurt dokumentasjon tilknyttet de her undersøkte avtalene»*

Som det vises til i formuleringene ovenfor, henvendte vi oss fra høsten 2018 til nyåret 2019 til både Storfjord kommune nåværende innkjøpssjef oss en rekke ganger – over et tidsrom på totalt tre og en halv måned – uten at noen av disse kunne gi noen fullstendig overlevering av dokumenter tilknyttet de tre anskaffelsene.

I tråd med normal praksis hos oss ble rapportens faktagrunnlag oversendt til følgende adressater for bekreftelse, eventuelt supplering eller korrigerende, av de faktaopplysningene (herunder også den påpekte mangelen på dokumentasjon tilknyttet de tre anskaffelsene) som vi la til grunn pr. 6. februar i år:

- Innkjøpssjef Jonny Bless
- Økonomileder i Kvæningen kommune; Tore Li
- Økonomileder i Kåfjord kommune, Håkon Jørgensen
- Økonomisjef i Lyngen kommune, Hilde Grønaas
- Økonomisjef i Nordreisa kommune, Rita Toresen
- Økonomisjef i Skjervøy kommune, Espen Li
- Økonomisjef i Storfjord kommune, Gunnar F. Grundetjern
- Rådmann i Skjervøy kommune, Cissel Samuelson

Ingen av de ovennevnte adressatene bestred i sine svar til oss at dokumentasjon for de tre anskaffelsene ikke forelå.

Vår rapport ble etter at vi hadde utarbeidet vurderinger, tilsendt innkjøpssjef samt rådmennene i de seks kommunene for høringsuttalelse den 4. mars i år. Verken innkjøpssjefen eller rådmennene² bestred i sine høringsuttalelser at dokumentasjon for de tre anskaffelsene ikke forelå. Rapporten ble ferdigstilt den 18. mars.

Som følge av opplysningene som fremkom i mai i år om at innkjøpssamarbeidet/kommunene likevel hadde (mer) dokumentasjon for de tre anskaffelsene som vurderes i vår rapport av 18. mars, sendte vi e-post til ordførerne og rådmennene i Skjervøy, Kvæningen, Kåfjord, Storfjord og Lyngen om at kommunestyrene burde avvente behandling av rapporten.³ Vi ønsket å avklare hvilken dokumentasjon som faktisk forelå for de nevnte anskaffelsene, og vurdere hvorvidt nye funn ville få betydning for rapportens vurderinger og konklusjon.

¹ 2. Fungerer innkjøpssamarbeidet som beskrevet i samarbeidsavtalen? 3. Hva gjør den enkelte deltakerkommune for å sikre at kommunen har kompetanse på området for offentlige anskaffelser?

² Rådmennene avga felles høringsuttalelse den 15. mars i år.

³ Ordfører og rådmann i Nordreisa mottok også e-post der vi antydte at foreliggende notat ville bli oversendt kontrollutvalget som må vurdere om det skal forelegges kommunestyret.

Vurderinger og konklusjon i forvaltningsrevisjonsrapport av 18. mars 2019

De ovennevnte forhold kunne i utgangspunktet antas å ha fått betydning for vår konklusjon på problemstilling 1 i forvaltningsrevisjonsrapporten, jf. kapittel 4:

«Har anskaffelser der innkjøpskontoret har medvirket til gjennomførelsen, herunder særlig fellesinnkjøp og rammeavtaler, vært i tråd med sentrale bestemmelser i lov og forskrift om offentlige anskaffelser?»

Konklusjonen på denne problemstillingen lyder i rapporten:

«Ovenstående funn og vurderinger gir grunnlag for å konkludere med at innkjøpstjenesten – og dermed de seks deltakerkommunene – har oppfylt enkelte av kravene i anskaffelsesregelverket, men samtidig brutt med helt sentrale bestemmelser i forbindelse med de undersøkte fellesinnkjøpene og rammeavtaler. Revisor vil særlig fremheve at regelverkets overordnede prinsipp om etterprøvbarehet ikke synes å være etterlevd i noen av de tre undersøkte anskaffelsene.»

Under delkapittel 4.5 «Oppsummering og samlet konklusjon» i vår rapport av 18. mars i år skriver vi følgende:

«Ovenstående funn og vurderinger viser at innkjøpstjenesten i to av de tre undersøkte tilfellene kan dokumentere oppfyllelse av enkelte, men ikke alle de her aktuelle, kravene i anskaffelsesregelverket. For én av de tre anskaffelsene kan innkjøpsamarbeidet ikke dokumentere oppfyllelse av noen av regelverkets krav. Dokumentasjon er etterspurt både fra innkjøpssjef og fra deltakerkommunen der tidligere innkjøpssjef hadde kontorsted. Revisor har heller ikke fått anvisning på hvem andre vi eventuelt kan henvende oss til for å få oversendt slik dokumentasjon.

(...)

Oppdragsgiver må fortløpende sikre at de vurderinger og den dokumentasjonen som har betydning for gjennomføring av konkurransen er skriftlig, klar, og utfyllende nok til at en tredjeperson eller et klageorgan i ettertid kan få en god forståelse av oppdragsgivers vurderinger. I forbindelse med denne forvaltningsrevisjonen har innkjøpstjenesten ikke fremlagt slik dokumentasjon som kan gi en tredjeperson, i dette tilfellet revisor, en god forståelse av oppdragsgivers vurderinger i alle faser av anskaffelsesprosessen. Det er dermed ikke mulig å gjøre en fullstendig vurdering av om reglene om offentlige anskaffelser er etterlevd i de konkrete tilfellene, og dermed heller ikke hvorvidt om oppdragsgiver har opptrådt på en måte som sikrer effektiv forvaltning av fellesskapets ressurser. Det er etter revisors syn et brudd på det grunnleggende prinsippet om etterprøvbarehet at det ikke kan fremlegges slik dokumentasjon. Revisor har fått informasjon som tilsier at fremskaffingen av slik dokumentasjon er utfordrende grunnet ansettelse av ny innkjøpssjef og skifte av saksbehandlingssystem. Det er etter revisors syn en svært uheldig situasjon dersom den dokumentasjonen som kan belyse anskaffelseprosesser som er gjennomført fra 2010 og frem til medio 2018, ikke er eller kan gjøres fullstendig tilgjengelig for innkjøpstjenesten eller for en tredjeperson på nåværende tidspunkt.»

I samme avsnitt konkluderer vi altså blant annet med at «(...) regelverkets overordnede prinsipp om etterprøvbarehet ikke synes å være etterlevd i noen av de tre undersøkte anskaffelsene.»

De ovenfor understrekede formuleringene fra rapportens delkapittel 4.5 tydeliggjør forbeholdene våre vurderinger og konklusjonene ble avgitt med, når det gjelder spørsmålet om etterprøvbarehet. Opplysningene som fremgår av rapporten om at fremskaffingen av slik

dokumentasjon fra kontaktpersonenes side har blitt beskrevet som «utfordrende grunnet ansettelse av ny innkjøpssjef og skifte av saksbehandlingssystem», har muntlig blitt formidlet av undertegnede under behandlingen av forvaltningsrevisjonsrapporten i kontrollutvalgene i Nordreisa, Skjervøy, Storfjord og Kvænangen.

Nye funn og betydningen for rapportens vurderinger og konklusjoner

Den 6.6.2019 fikk revisor tilsendt dokumentasjon fra Innkjøpssamarbeidet v/ nåværende innkjøpssjef vedrørende anskaffelsen av *PC og tynnklienter*. Når det gjelder anskaffelsene av *medisinske forbruksvarer* og *Salgs- og skjenkekontroller*, fikk revisor 14.8.2019 mulighet til å logge inn på innkjøpstjenestens intranett (SharePoint-løsning) for gjennomgang av dokumentasjon. På intranett fant vi mapper som inneholdt dokumentasjon vedrørende disse to nevnte anskaffelsene.

Medisinske forbruksvarer

For denne anskaffelsen hadde vi i utgangspunktet fått dokumentasjon som viste at innkjøpssamarbeidet hadde kunngjort konkurranse, slik dette fremgår av kapittel 4.2 i vår rapport. I gjennomføringen av forvaltningsrevisjonen etterlyste vi imidlertid også bl.a. valgte tilbyders tilbud med vedlegg samt anskaffelsesprotokoll. På innkjøpstjenestens intranett har revisor funnet fullstendig tilbud fra den eneste – og valgte tilbyder. Vi kan imidlertid fremdeles ikke se at det foreligger anskaffelsesprotokoll eller dokumenter som viser innkjøpstjenestens vurderinger underveis i gjennomføringen av denne anskaffelsen. Vi ser derfor ingen grunn til å endre vår vurdering om at innkjøpstjenesten ikke har oppfylt kriteriet om å sikre at vurderinger og dokumentasjon som har betydning for gjennomføringen av anskaffelsen, er skriftlige.

PC og tynne klienter

Som det fremkommer i forvaltningsrevisjonsrapportens kapittel 4.3, hadde vi fått dokumentasjon som belyste blant annet at konkurranse var kunngjort⁴ og at det var oppstilt kvalifikasjonskrav og tildelingskriterier. Vi hadde imidlertid ikke mottatt anskaffelsesprotokoll, tilbud fra valgte leverandør, dokumentasjon fra valgte leverandør eller dokumentasjon som viser meddelelse av beslutning om kontraktstildeling for alle tilbydere. I dokumentasjonen som revisor nå er forelagt, inngår blant annet evalueringsskjema. Dette viser hvilke tilbydere som leverte tilbud, og innkjøpstjenestens vurderinger opp mot de fastsatte tildelingskriteriene. Videre inngår tilbudsbrief til valgte leverandør i denne dokumentasjonen. Dokumentasjonen viser imidlertid ikke innkjøpstjenestens eventuelle vurderinger av tilbydernes oppfyllelse av kvalifikasjonskrav. Det inngår heller ikke anskaffelsesprotokoll i den «nye» dokumentasjonen. Selv om dokumentasjonen som ligger på intranettet gir noe mer opplysninger om innkjøpstjenestens anskaffelsesprosess i dette konkrete tilfellet, vurderer vi det fremdeles ikke som å være tilfellet at innkjøpstjenesten i tilstrekkelig grad har sikret at vurderinger og dokumentasjon som har betydning for gjennomføring av anskaffelsen, er skriftlige.

Salgs- og skjenkekontroller

Som det fremkommer av vår rapport (kapittel 4.4) hadde vi da vår rapport ble ferdigstilt, etterlyst - men ikke mottatt - kontrakten for denne anskaffelsen. På intranett foreligger det for denne anskaffelsen *en mal for kontrakt*.⁵ I dokumentet er imidlertid ikke avtaleparter angitt, og avtalen er ikke signert). En forside til kontrakt for den aktuelle anskaffelsen er lagret på intranettet. Videre er det blant dokumentasjonen som er lagret under denne anskaffelsen, lagret et tildelingsbrief, men dette ser ikke ut til å gjelde denne anskaffelsen. Tilbudet fra valgte

⁴ I Doffin – men ikke i TED-databasen (som påkrevd i dette tilfellet).

⁵ Denne lå også vedlagt kunngjøringen i Doffin – slik dette fremgår av vår rapportens kapittel 4.4.

leverandør – som vi tidligere har etterspurt – viser seg å være lagret på intranett. Det foreligger imidlertid ikke anskaffelsesprotokoll eller dokumentasjon som viser innkjøpstjenestens vurderinger i gjennomføringen av denne anskaffelsen. Heller ikke for denne anskaffelsens del kan vi derfor se at det samlet er grunnlag for å endre vår vurdering om at innkjøpstjenesten ikke har sikret at vurderinger og dokumentasjon som har betydning for gjennomføringen av anskaffelsen, er skriftlige.

Etter revisors syn er det, hva angår problemstilling 1 om *anskaffelser*, fortsatt grunnlag for å konkludere med innkjøpstjenesten – og dermed de seks eierkommunene – har oppfylt enkelte av kravene i anskaffelsesregelverket, men samtidig brutt med helt sentrale bestemmelser i forbindelse med fellesinnkjøp og rammeavtaler. Vi minner også om at det av vår rapport fremgår (i kapittel 4.1) at innkjøpssamarbeidet direkte eller indirekte er felt i KOFA⁶ ved flere anledninger.

Det anses det fra vår side fortsatt å være grunnlag for å anbefale innkjøpstjenesten å *«(...) sikre at anskaffelser gjennomføres i tråd med regelverket om offentlige anskaffelser, herunder særlig at anskaffelsesprosesser dokumenteres i tråd med krav i regelverket, og at slik dokumentasjon oppbevares på en måte som gjør det mulig å belyse prosessene i ettertid»*, jf. kapittel 8 «Anbefalinger».

Vi kan derfor ikke se at det er nødvendig å endre vår rapport av 18. mars. Vi antar at kontrollutvalgene vil vurdere hvorvidt dette notatet skal oversendes kommunestyrene.

Hva angår de øvrige vurderinger og konklusjoner i rapporten (jf. problemstilling 2 og 3), anser vi at forholdene omtalt i dette notatet ikke har relevans for disse – utover at de synes å bekrefte inntrykket rapporten gir av utilstrekkelig informasjonsutveksling innad i samarbeidet.

Med vennlig hilsen

Knut Teppan Vik

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor for innkjøpssamarbeidets deltakerkommuner

⁶ Klagenemnda for offentlige anskaffelser



Utvalg: Kontrollutvalget i Lyngen kommune	Saksnummer: 29/2019	Møtedato: 24.9.2019	Saksbehandler: Audun Haugan
--	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------

SELSKAPSKONTROLL AVFALLSSERVICE AS – FORVALTNINGSREVISJON AV SELVKOSTPRINSIPPET

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget rår kommunestyret treffe slikt vedtak:

- 1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten om Avfallsservice AS, og tar rapporten til etterretning.*
- 2. Kommunestyret ber kommunens eierrepresentant i Avfallsservice AS påse at styret i selskapet følger opp revisjonens anbefaling om utarbeidelse av forkalkyler for selvkost på husholdningsrenovasjon og slamtømming som dekker de nærmeste årene.*

Saken gjelder:

Forvaltningsrevisjon/selskapskontroll i Avfallsservice AS

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Forvaltningsrevisjonsrapport fra KomRev NORD av 23.8.2019 (tidligere utsendt til utvalgets medlemmer)

B: Utrykte vedlegg:

Sak 9/18 og 22/18 for kontrollutvalget

Saksutredning:

Sakens bakgrunn:

Kontrollutvalget traff i sak 9/18 slikt vedtak:

- 1. Kontrollutvalget i Lyngen kommune ønsker i samarbeid med kontrollutvalgene i øvrige eierkommuner å be KomRev NORD gjennomføre selskapskontroll i Avfallsservice AS i*

form av forvaltningsrevisjon rettet mot etterlevelse av regelverk og beregningsprinsipper for selvkost.

2. *Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet utføre nødvendige avklaringer i øvrige deltakerkommuner og fremlegge forslag til bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt til neste møte.*

KomRev NORD utarbeidet et forslag til overordnet prosjektskisse som ble behandlet og godkjent i kontrollutvalget under sak 22/18.

Problemstillingen som søkes besvart i prosjektet er som følger:

Har Avfallsservice AS systemer og beregninger som skal sikre selvkost på avfallstjenester til husholdninger?

KomRev NORD avla sin rapport 23.8.2019

Rapportens funn:

Revisors konklusjon er at *Avfallsservice AS har systemer og beregninger som er egnet til å sikre selvkost på avfallstjenester til husholdninger*. Konklusjonen bygger på følgende vurderinger:

Selskapet har satt opp regnskap/ etterkalkyle for selvkosttjenestene og fremlagt disse for eierkommunene. Etterkalkylene anses fra revisors side å tilfredsstillende myndighetenes retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester.

Revisor anser at både revisjonsberetningene fra KPMG og den selvstendige kontrollen vi har gjennomført med hensyn til driftsåret 2017, sannsynliggjør at alle direkte og indirekte drifts- og kapitalkostnader som kan henføres til renovasjons- og slamtjenester til husholdninger, utgjør selskapets selvkostkalkyler /selvkostregnskap. Avfallsservice AS har etablert egne selvkostfond for renovasjonstjenester og slamtømming til husholdninger – og har fra og med 2016 beregnet årlige renter av beholdningen på disse. Revisor vurderer Avfallsservice AS som å ha ivaretatt generasjonsprinsippet gjennom selvkostdriften av disse to tjenestene i de siste syv hele driftsårene som er den perioden revisor her har vurdert. Revisor anser at selskapet dermed også over tid krever betaling fra brukerne for alle kostnader forbundet med renovasjonstjenester til og slamtømming fra husholdninger. Selskapets egenkapital pr. 31.12.2018 gir dekning for de akkumulerte underskuddene på selvkostfondene.

Revisor bemerker at Avfallsservice ikke utarbeider forkalkyler for selvkost på husholdningsrenovasjon og slamtømming og at slike følgelig heller ikke forelegges eierkommunene. Selv om dette forholdet ikke er av avgjørende betydning med hensyn til å sikre selvkost på de her aktuelle tjenestene, må det anses å svekke de respektive kommunestyrenes grunnlag for å vurdere størrelsen på renovasjonsgebyrene - særlig på litt lengre sikt. Utarbeidelse av forkalkyler vil også kunne styrke selskapets evne til langsiktig økonomiplanlegging.

Revisjonens anbefalinger:

På bakgrunn av revisors funn og vurderinger slik disse fremgår av denne rapporten, anbefaler revisor at Avfallsservice AS årlig utarbeider forkalkyler for selvkost på husholdningsrenovasjon og slamtømming som dekker de nærmeste årene, og oversender disse til kommunene. Revisor registrerer at styreleder allerede i sin høringsuttalelse gir uttrykk for en intensjon om å påse at dette blir gjort.

Sekretariatets vurderinger:

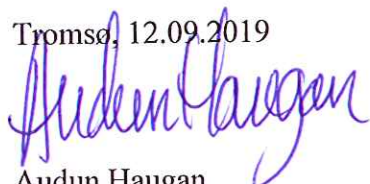
Sekretariatet har gjennomgått rapporten og mener KomRev NORD har avlagt en rapport i samsvar med kontrollutvalgets bestilling.

K-Sekretariatet har ingen merknader til de faglige vurderinger som er foretatt. Det er også grunn til å bemerke at også styret i selskapet er enig i revisjonens merknad om behovet for forkalkyler og har i sin høringsuttalelse meddelt at selskapet vil ta tak i dette fremover.

Revisjonens anbefaling er inntatt i forslag til vedtak.

Rapporten oversendes kommunestyret for videre behandling.

Tromsø, 12.09.2019



Audun Haugan
Seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Lyngen kommune	Saksnummer: 30/2019	Møtedato: 24.9.2019	Saksbehandler: Audun Haugan
--	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------

STIFTELSEN LYNGEN FRIVILLIGHETSSENTRAL - MEDIAOPPSLAG

Innstilling til v e d t a k:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Saken gjelder:

Uro rundt virksomheten i Stiftelsen Lyngen Frivillighetssentral.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Sak 18/14 for levekårsutvalget
2. Sak 16/14 for kommunestyret
3. Sak 2/15 for levekårsutvalget.

B: Utrykte vedlegg:

1. INNLEDNING

1.1 Bakgrunn og problemstillinger - medieoppdrag og bekymringer

Driften i Stiftelsen Lyngen Frivillighetssentral (heretter også bare kalt «sentralen») har vært gjenstand for flere avisoppdrag, hvor det har blitt stilt spørsmål ved bruken av midler til konsulentoppdrag. Dette både om det er i samsvar med stiftelsens formål, om reglene for offentlige anskaffelser har vært fulgt og om habilitet.

Sekretariatet forstår det videre slik at kommunen har fått innsyn i regnskapene, men at man også ønsker innsyn i detaljer rundt enkelte regnskapsposter, noe som er nektet.

Saken reiser spørsmål om virksomheten i sentralen hører inn under kontrollutvalgets lovpålagte tilsynsmandat og om kommunen ellers har noen kontrollmuligheter.

Sekretariatet gjør oppmerksom på at vurderingene er knyttet opp mot den dokumentasjon og opplysninger som foreligger til nå.

1.2 Om frivillighetssentraler.

Kulturdepartementet sier følgende om frivillighetssentraler på sine nettsider:

«Frivilligsentralene er lokale møteplasser som knytter enkeltmennesker og organisasjoner sammen for å skape et godt frivillig miljø, gode aktivitetstilbud og et godt samarbeid med lokal offentlighet.

Om særskilt fordelte rammetilskuddsmidler til kommuner med frivilligsentraler
Fra 1. januar 2017 er ansvaret for tildeling av midler til frivilligsentralene overført fra stat til kommune. Midlene er lagt inn i den enkelte kommunes særskilt tildelte rammetilskuddsmidler (tabell C).

Kommuner som oppretter eller nedlegger frivilligsentraler i perioden fra 1. juni 2018 til 1. juni 2019 bes rapportere om dette til Kulturdepartementet innen 1. juni 2019, slik at det kan tas høyde for dette i beregningen av særskilt fordelte rammetilskuddsmidler for 2020, jf. informasjonsbrev av 11.01.2019 tilsendt alle landets kommuner. Rapportene sendes som e-post til postmottak@kud.dep.no. De kommuner som ikke har opprettet eller nedlagt frivilligsentraler skal ikke rapportere.

Det er opp til den enkelte kommune å fastsette rapporteringskrav fra frivilligsentralene i sin kommune.

Frivilligsentralene skal være lokalt forankret og drives ut fra lokale forutsetninger og behov. Aktivitetene skal bygge på frivillig innsats, bidra til å skape sosiale møteplasser og legge til rette for lokal frivillig virksomhet. Om en frivilligsentral faller innenfor eller utenfor målgruppen for bevilgningen er det opp til den enkelte kommune å ta stilling til.»

Frivilligsentraler kan ha forskjellige eierformer. I dag er frivilligsentralene ordnet i fem eierformer; foreningssentraler, menighetssentraler, andelslag, stiftelser og kommunale sentraler.

1.3 Om stiftelser

En stiftelse er en måte å drive en virksomhet på.

En stiftelse er en formuesverdi som ved testament, gave eller annen rettslig disposisjon blir stilt selvstendig til rådighet for et bestemt formål. Formålet kan være av ideell, humanitær, kulturell, sosial, utdanning, eller økonomisk art.

Kjernen i stiftelsesbegrepet – det som skiller stiftelser fra andre organiseringer – er at formuen må vere stilt *selvstendig* til rådighet for formålet (selvstendighetskravet). En stiftelse har altså ingen eksterne eiere slik som for eksempel et aksjeselskap. Stiftelsen er et selveiende rettssubjekt. En stiftelse har derfor heller ikke medlemmer med organisatoriske retter som for eksempel i en forening.

Av selvstendighetskravet følger også at oppretter ikke lenger har råderett over verdien som er overført til stiftelsen.

Det er formålet som «eier» stiftelsen. Stiftelsesformen skal i større grad enn andre organisasjonsformer sikre at formuesverdien blir disponert i tråd med sitt langsiktige formål. Det er styret sitt ansvar å forvalte stiftelsen i samsvar med dette formålet.

Stiftelsens høyeste organ er styret.

Stiftelser er regulert gjennom stiftelsesloven av 23.11.2018 med tilhørende forskrift. Loven har bl.a. regler om stiftelsers virksomhet, stiftelsens organisasjon, herunder stiftelsens styre og daglig leder, habilitetsregler, osv.

Det fremgår av loven at det er stiftelsestilsynet som fører tilsyn med stiftelser. Om oppgavene sies det bl.a. i § 7 at:

Stiftelsestilsynet fører tilsyn med stiftelser. Stiftelsestilsynets oppgaver er:

- a) *å føre et stiftelsesregister der alle stiftelser skal være registrert, jf. § 8,*
- b) *å føre tilsyn og kontroll med at forvaltningen av stiftelsene skjer i samsvar med stiftelsens vedtekter og denne lov,*
- c) *å treffe vedtak med hjemmel i denne lov.*

Stiftelsen, dens tillitsvalgte og ansatte og stiftelsens revisor har plikt til å gi Stiftelsestilsynet de opplysninger og annen bistand som er nødvendig for at Stiftelsestilsynet skal kunne gjennomføre sine oppgaver etter loven. Revisors taushetsplikt gjelder ikke i forhold til Stiftelsestilsynet.

Det følger også av lovens § 58 at tilsynet kan foreta gransking. Det sies her:

«Stiftelsestilsynet kan beslutte å granske opprettelsen av en stiftelse, forvaltningen av den eller nærmere angitte forhold ved forvaltningen eller regnskapene. Stiftelsestilsynet skal gi stiftelsen eller i tilfelle den som granskingen ellers vil omfatte, anledning til å uttale seg for avgjørelsen treffes.

Stiftelsestilsynet kan gjennomføre granskingen selv, eller oppnevne en eller flere granskere til å gjennomføre gransking på vegne av Stiftelsestilsynet. Stiftelsens ledelse skal sørge for at Stiftelsestilsynet, eventuelt granskeren, gis anledning til å foreta nødvendige undersøkelser i stiftelsen, og at de gis nødvendige opplysninger eller annen bistand. Særskilt oppnevnt gransker har taushetsplikt etter forvaltningsloven §§ 13 flg.

Det skal avgis skriftlig beretning om granskingen. Beretningen skal sendes stiftelsen og andre som er berørt av granskingen.

Stiftelsestilsynet kan pålegge stiftelsen helt eller delvis å dekke det offentliges utgifter ved granskingen.»

Stiftelser er - som sagt innledningsvis - selveiende, med styret som øverste organ og som utgangspunkt er stiftelser kun underlagt tilsyn fra Stiftelsestilsynet.

Noe annet kan imidlertid bestemmes i vedtektene, og det sies i lovens § 36 at:

I vedtektene kan det bestemmes at stiftelsen skal ha andre organer enn styre og daglig leder.

Vedtektene kan fastsette at slike organer skal ha myndighet til:

- a) *å velge styremedlemmer og til å avsette styremedlemmer når vilkårene i § 29 annet ledd er til stede. Dette gjelder likevel ikke styremedlem som skal velges eller er valgt av de ansatte;*
- b) *å fastsette styremedlemmenes godtgjørelse;*
- c) *å føre tilsyn med stiftelsens virksomhet;*
- d) *å avgi uttalelse om årsregnskapet og årsberetningen;*
- e) *å beslutte gransking;*
- f) *å velge stiftelsens revisor;*
- g) *å beslutte omdanning av stiftelsen etter forslag fra styret;*
- h) *å avgi uttalelse til styret eller annet organ i stiftelsen.*

Vedtektene kan også fastsette at stiftelsen skal ha et saksforberedende, rådgivende eller besluttende organ som fullt ut er underlagt styrets omgjørings- og instruksjonsmyndighet.

Annen myndighet enn det som følger av annet ledd, kan ikke legges til slike organer.

Reglene i § 37 om inhabilitet og § 40 om godtgjørelse gjelder tilsvarende for medlem av organ som nevnt i paragrafen her.

2. STIFTELSEN LYNGEN FRIVILLIGHETSSENTRAL

2.1 Opprettelsen.

Lyngen frivillighetssentral – heretter sentralen – har blitt opprettet av Lyngen kommune gjennom flere kommunale vedtak i Levekårsutvalget og kommunestyret.

Ut fra hva kan finne, ble opprettelsen initiert i sak 56/13 for kommunestyret under behandlingen av kommuneplanens handlingsdel – økonomiplanen for 2014-2017, årsbudsjett 2014. Det ble her truffet slikt vedtak:

7. Frivillighetssentral. Administrasjonen legger fram en utredning omkring behov og mulige organiseringsmodeller for en frivillighetssentral i Lyngen.

Opprettelsen ble deretter utredet og behandlet som sak 18/14 i levekårsutvalget, se vedlegg A1. I saksfremlegget for levekårsutvalget ble ikke mulige organiseringsmodeller drøftet, men det var gitt et forslag til vedtekter for en sentral som skulle være eid av kommunen. Det fulgte av forslaget til vedtekter bl.a. at sentralen skulle eies av Lyngen kommune, som skulle ha drifts- og arbeidsgiveransvar. Videre skulle sentralens regnskap føres av kommunen og revideres av kommunens revisor.

Saken fra levekårsutvalget ble behandlet som sak 16/14 i kommunestyret, se vedlegg A2. Saken ble behandlet på bakgrunn og likelydende med sak 18/14 fra levekårsutvalget. Det var ikke i saksfremlegget i kommunestyret drøftet organiseringsmodeller og også her var det forutsatt en organisering hvor kommunen var eier. Det var de samme vedtekter som ble forelagt kommunestyret. Vedtaket i kommunestyret lød:

Lyngen kommunestyre tiltrer innstillingen til vedtak.

Enst Vedtak:

1. De fremlagte vedtektene for Lyngen frivilligsentral godkjennes.

2. Kommunal egenandel i prosjektet, kr 200 000 dekkes fra tiltaket aktivitetstilbud for hjemmeboende eldre og eldre på institusjon

Opprettelsen av sentralen ble deretter behandlet som sak 2/15 for levekårsutvalget, se vedlegg A3. Det fremgår av saksfremlegget at man nå foreslår å organisere virksomheten som en stiftelse. Det sies om dette i saksfremlegget:

«Styret i Lyngen frivilligsentral har anmodet Lyngen kommune om å være stifter ved etablering av Lyngen frivilligsentral som stiftelse.

Av Stiftelsesloven følger at kommunen ikke pådrar seg forpliktelser i ettertid. I det øyeblikk stiftelsen er dannet er den en selvstendig og selveiende juridisk enhet.

Frivilligsentralen organiserer frivillige til ulike aktiviteter med et samfunnsnyttig siktemål. Sentralen skal være selvstendig og bygge på fullstendig frivillighet, og skal slik sett ikke være en institusjon som det offentlige kan tildele oppgaver.

Rådmannen vurderer at frivilligsentralen bør bli en stiftelse, bl.a. for å ta vare på sentralens frihet i forhold til kommunal virksomhet. Sett i lys av departementets retningslinjer for statstilskudd, er nok dette en riktig konklusjon, ettersom retningslinjene forutsetter at frivilligsentralene både skal ha eget styre og egen daglig leder.»

Det ble fremlagt nye vedtekter for sentralen, nå som stiftelse. Vedtektene var omarbeidet i forhold til de opprinnelige vedtektene, bl.a. var ikke kommunen lenger eier, og hadde heller ikke arbeidsgiveransvar m.v. Det ble ikke gitt særlige regler om tilsyn, eller øvrige organer, enn hva som følger av loven.

Levekårsutvalget traff følgende vedtak:

- 1. Lyngen kommune etablerer Lyngen Frivilligsentral som en stiftelse fra 01.01.15. Stiftelsesdokument utarbeides av styret i samsvar med kommunens vedtak.*
- 2. De fremlagte vedtektene for Stiftelsen Lyngen Frivilligsentral godkjennes.*
- 3. Lyngen kommune bidrar med 100 000,- som grunnkapital i stiftelsen Lyngen frivilligsentral som dekkes ved avsatte midler i økonomiplan 2014-2017.*
- 4. Som stiftelsens styre velges det sittende interimstyret.*

Etter hva sekretariatet har kunnet bringe på det rene, ble ikke sak 2/15 oversendt kommunestyret, og spørsmålet om å opprette sentralen som stiftelse har derfor ikke vært behandlet i kommunestyret.

2.2 Finansiering

Virksomheten i sentralen finansieres i stor del av kommunen gjennom tildeling av midler. Ved behandlingen av Økonomiplan 2018-2021/årsbudsjett 2018 ble det bevilget 200.000,- kroner. Det ble (mot 1 stemme) vedtatt at:

«På betingelser om åpent regnskap og rapportering til bevilgende myndigheter.»

3. SEKRETARIATETS VURDERING

3.1 Kontrollutvalgets mandat og myndighet.

En stiftelse er ikke en del av kommunen, men et selvstendig rettssubjekt, dvs. at det har egen økonomi, eget styre og kan inngå avtaler på egne vegne. Stiftelser skiller seg fra aksjeselskaper med at de ikke er eid av noen, og det er styret som er stiftelsens øverste organ. Stiftelser har også et eget dedikert tilsyn – Stiftelsestilsynet - som skal føre kontroll med forvaltningen i stiftelsene.

Når det gjelder selvstendige rettssubjekter er kontrollutvalget innsynsmulighet – og kontrollmuligheter - begrenset til interkommunale selskaper, interkommunale styrer og aksjeselskaper der en kommune eller fylkeskommune alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper direkte eller indirekte eier alle aksjer, se kommunelovens § 80. En stiftelse faller altså ikke inn under kontrollutvalgets kontrollmandat etter loven.

Det følger av stiftelsesloven at også andre organer – gjennom vedtektsbestemmelse – kan gis mandat til å føre tilsyn med virksomheten, men noe slikt er ikke bestemt i vedtektene for Lyngen frivillighetssentral.

Driften av sentralen er derfor ikke underlagt kontrollutvalgets mandat og myndighet, men underlagt Stiftelsestilsynet alene.

3.2 Stiftelsestilsynet

Stiftelsestilsynet kan føre kontroll av stiftelser av eget tiltak, eller gjennom meldinger til tilsynet.

Slik sekretariatet forstår tilsynets virksomhet, har de ikke plikt til å undersøke - eller granske - alle henvendelser, men gjør dette ut fra en vurdering av risiko og vesentlighet. Det er altså opp til tilsynets skjønn om en sak skal forfølges videre.

3.3 Saksbehandlingen ved opprettelsen av Stiftelsen Lyngen frivillighetssentral

Selv om virksomheten i stiftelsen ikke faller inn under kontrollutvalget mandat, vil saksbehandlingen som ledet opp til etableringen falle inn under mandatet.

Slik sekretariatet ser det, ble ikke kommunestyret gitt en utredning «omkring behov og mulige organiseringsmodeller» som forutsatt i kommunestyrevedtaket i sak 56/13.

Ut fra sekretariatets foreløpige vurdering synes kommunestyret i sak sak 16/14 å ha sluttet seg til en organisering hvor sentralen var eid av kommunen og hvor kommunen både skulle ha arbeidsgiveransvar, føre regnskap og utføre revisjon for sentralen, dvs. at sentralen i stor grad var underlagt kommunens kontroll. Det var ikke foretatt noen utredning av ulike organiseringsmodeller, og det fremgår ikke av saksfremlegget, eller kommunestyrets vedtak, at det ga sin tilsutning til å opprette en stiftelse.

Da stiftelser er selvstendige – og ikke eid av noen - reiser dette store utfordringer i forhold til kommunal kontroll og tilsyn med virksomheten, særlig når virksomheten skal ha et almennyttig formål og skal finansieres av kommunen. Dette synes man ikke å ha vært tilstrekkelig bevisst på ved stiftelsen - og fastsettelsen av vedtektene.

Etter sekretariatets foreløpige vurdering skulle også sak 2/15 for levekårsutvalget vært forelagt kommunestyret til endelig avgjørelse, da spørsmålet om å opprette stiftelser må høre inn under kommunestyret. En slik feil kan ha betydning for opprettelsen av stiftelsen, men sekretariatet har ikke hatt tid til å gå nærmere inn på dette.

3.4 Innsyn og kontroll gjennom vilkår til bevilgninger?

Det synes klart at sentralen drives gjennom kommunale (offentlige) bevilgninger.

En mulig måte å sikre bedre innsyn og kontroll kan være å knytte vilkår til bevilgningene, jf. også vedtaket om «*åpent regnskap og rapportering til bevilgende myndigheter*». Sekretariatet anser imidlertid dette vilkåret som noe uklart og synes kun å sikre en etterfølgende rapportering av regnskapet til kommunen.

Det er i alle tilfelle noe usikkert hvor langt kommunen kan gå i forhold til å knytte vilkår som gir kommunen kontroll og styringsrett, all den tid loven forutsetter at stiftelser skal være selvstendige. Når stiftelsen finansieres alene av kommunen, vil vidtgående vilkår ved bevilgningene kunne frata sentralen selvstendighet og dermed status som stiftelse. En stiftelse skal jo forutsetningsvis forvalte formuen på selvstendig grunnlag innenfor det formål den er opprettet.

Det må imidlertid antas at det er en viss anledning til å knytte slike vilkår uten at selvstendighetskravet for stiftelser tilsidesettes, men hvor den nærmere grensen går, reiser kompliserte problemstillinger som det vil føre for langt å gå inn på her.

4. OPPSUMMERING

Det tilligger ikke kontrollutvalget å føre tilsyn med virksomheten i Stiftelsen Lyngen Frivillighetssentral. Stiftelsen faller utenfor de enheter som kontrollutvalget har innsynsrett i etter loven, og det er ikke bestemmelser om kommunalt tilsyn gjennom vedtektene i stiftelsen Lyngen Frivillighetssentral.

Virksomheten i stiftelsen er underlagt Stiftelsestilsynets tilsyn og myndighet, som eventuelt kan gjennomføre tilsyn og granskinger av eget tiltak, eller etter henvendelser.

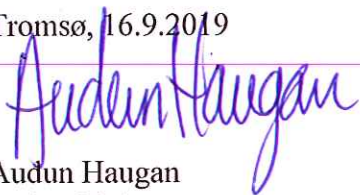
Sekretariatet finner – etter en foreløpig vurdering ut fra vedtakene – at saksbehandlingen var mangelfull ved etableringen av stiftelsen. Kommunestyret synes å ha sluttet seg til en organisering med eierskap til sentralen, kontroll og tilsyn, mens man – gjennom vedtak i Levekårsutvalget - har etablert en stiftelse som er selveid og som gir få kontrollmuligheter.

Etter sekretariatets foreløpige vurdering skulle sak 2/15 for levekårsutvalget vært forelagt kommunestyret til endelig avgjørelse, da spørsmålet om å opprette stiftelser må høre inn under kommunestyret. En slik feil kan ha betydning for opprettelsen av stiftelsen, men sekretariatet har ikke hatt tid til å gå nærmere inn på dette.

Det må antas at det er en viss anledning til å knytte vilkår til bevilgninger uten at selvstendighetskravet for stiftelser tilsidesettes, men hvor den nærmere grensen går reiser kompliserte problemstillinger som det vil føre for langt å gå inn på her.

Saken må drøftes i utvalget, herunder innkalles rådmannen for å redegjøre for sin kunnskap om saken og eventuell oppfølging.

Tromsø, 16.9.2019



Audun Haugan
seniorrådgiver



Levekår A1

Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
18/14	Lyngen levekårsutvalg	04.04.2014
	Lyngen formannskap	
	Lyngen kommunestyre	

Etablering av frivilligsentral i Lyngen

Henvising til lovverk:

Vedlegg

1 Vedtekter for frivilligsentralen i Lyngen

Rådmannens innstilling

1. De fremlagte vedtektene for Lyngen frivilligsentral godkjennes.
2. Kommunal egenandel i prosjektet, kr 200 000 dekkes fra tiltaket aktivitetstilbud for hjemmeboende eldre og eldre på institusjon

Budsjettdekning:

Prosjektets egenandel dekkes gjennom omdisponering av allerede tildelte midler.

Saksopplysninger

Generelle opplysninger om saken

Saken om etablering av frivilligsentral ble først vedtatt med følgende tekst:

7. Frivillighetssentral.

Administrasjonen legger fram en utredning omkring behov og mulige organiseringsmodeller for en frivillighetssentral i Lyngen.

Vedtaket ble fattet i sak 56/13 under behandlingen av Kommuneplanens handlingsdel - økonomiplan 2014-2017, årsbudsjett 2014.

Lyngen levekårsutvalg behandlet sak om opprettelse av frivilligsentral i møte 24.02.2014, sak 13/14 og gjorde flg. vedtak:

Lyngen levekårsutvalg vedtar å opprette ett interimsstyre som får oppgave å sende en søknad om midler innen søknadsfristen 1.april.
Interimsstyret består av 2 politikere og 3 personer fra lag og foreninger.
Det inviteres til møte med lag, foreninger og ildsjeler 5.mars kl 18.00 i kommunestyresalen. Svein Leiros blir bedt om komme å orientere om frivilligsentral.
Det vurderes muligheten til å engasjere en person for å skrive søknaden.
Bernt Olav Johansen og Dan Håvard Johnsen velges som levekårsutvalget representanter i interimsstyret. Johnny Hansen er vara.

Levekårsutvalget i Lyngen inviterte frivillige lag og foreninger til møte den 5.mars 2014. Agendaen for møte var å få på plass et interimsstyre, samt fremme en søknad om støtte til etablering av frivilligsentral innen 1.april 2014.

På møtet informerte Svein Leiros om frivillighetssentralen i Kåfjord kommune, og møtet valgte et interimsstyre bestående av følgende personer:

2 politikere: Bernt Olav Johansen og Dan Håvard Johnsen.

3 personer fra lag og foreninger: Gooi deVries (Storsteinnes bygdeutvalg), Else Lill

Lyngra(Furuflaten teaterlag) og Morten Jacobsen(L/K)

Leder: Bernt Olav Johansen

Møtet gjorde følgende vedtak:

Sak 1-14 Søknad om frivilligsentral

Vedtak: Leder gis fullmakt til å lage søknad og sende denne inn ved hjelp av konsulent, herunder foreløpige vedtekter.. Konsulenten er allerede kontaktet og blir Elling Vatne fra Samuelsberg.
Enstemmig vedtatt.

Forhold til overordnet plan og øvrige vedtak

Levekårsutvalget 13/14

Kommunestyret 56/13

Økonomiske konsekvenser

Kommunestyret bevilget i sak 56/13 kr 200 000 til aktivitetstilbud for eldre hjemmeboende og på institusjon. Bevilgningen kan være kommunens egenandel i prosjektet.

Kulturdepartementet bevilger maksimalt kr 155 000 med visse forbehold.

Dette gir oss en total ramme på kr 355 000 i lønnsmidler pr år til drift av frivilligsentralen i 2014 og 2015.

Utover dette kommer utgifter til kontor og administrasjon.

Kontorutgiftene er anslått til kr 70 000 per år(lokalene i Lyngen Servicesenter)

Administrasjonsutgiftene anslås til 60 000 pr år.

Risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser

Ingen

Miljøkonsekvenser

Ingen

Vurdering av alternativer og konsekvenser

Ønsket om å opprette en frivilligsentral i Lyngen har eksistert lenge. Dersom man ønsker økte aktivitetstilbud for lokalbefolkningen og koordinering av eksisterende tilbud, er det viktig å ta i bruk de mulighetene et utstrakt samarbeid med frivillige lag/foreninger og ildsjeler åpner for. Samarbeid med eksisterende lag og foreninger, samt koordinering mellom det offentlige og det frivillige er også løftet fram som et satsingsområde fra sentralt hold.

Et interimsstyre for frivilligsentral ble nedsatt i møtet 5.mars. Interimsstyret har som hovedoppgave å sørge for at søknad fremmes innen 1.april, samt få vedtektene på plass. Interimsstyret skal fungere inntil svar på søknaden kommer. Dersom positivt svar, vil nytt styre bli valgt.

Den videre prosessen da vil være å ansette leder for frivilligsentralen, samt avklare spørsmål omkring organisering, lokalisering, analysere potensielle samarbeidspartnere, økonomi osv.

Frivilligsentralene finansieres delvis ved statstilskudd på bakgrunn av årlig søknad, og delvis av tilskudd fra eier. Statlig tilskudd forutsetter minimum 40 % lokal finansiering. Tilskuddet skal brukes til lønn for daglig leder og blir derfor gradert ut fra stillingsprosent. Maksimalt tilskudd for 2014 er 155 000 kr, noe som forutsetter daglig leder ansatt i 100 % stilling og lokal finansiering på minimum kr 142 000 (40 % av budsjett). Dette gir en ramme på minimum 297 000 kr.

Lyngen kommune har i budsjett for 2014 avsatt kr 200.000.- til aktivitetstilbud for eldre hjemmeboende og på institusjon.

Kulturdepartementet beskriver på sin hjemmeside hva det legges vekt på ved tildeling av støtte:

- at det har vært en lokal prosess med samarbeidspartnere om planlegging, finansiering, gjennomføring m.m.
- at sentralens funksjon er å initiere, mobilisere og samordne lokal frivillig innsats i samarbeid med frivillige, lag/foreninger og det offentlige
- at sentralen vil rekruttere og være bevisst grupper som i mindre grad deltar i frivillig virksomhet, nye grupper frivillige, og nye former for frivillig virksomhet
- at sentralen skal være en åpen og inkluderende møteplass for frivillig virksomhet i lokalmiljøet
- at det legges frem en bindende finansieringsplan for lokal medfinansiering

Lyngen kommunes søknad om frivilligsentral vil imøtekomme kravene over.

I henhold til foreslåtte vedtekter skal frivilligsentralen eies av Lyngen kommune, som har drifts- og arbeidsgiveransvar.

Videre føres sentralens regnskap av kommunen og revideres av kommunens revisor.

Vedtekter for Lyngen Frivilligsentral

1. *Lyngen Frivilligsentral eies av Lyngen kommune som har drifts- og arbeidsgiveransvar for sentralen i hht. vedtak i Levekårsutvalget, sak 13/14*
2. *Sentralen skal ha et styre på 5 medlemmer, hvorav to velges av Lyngen kommune, Levekårsutvalget, og tre medlemmer velges av frivillige lag og foreninger i kommunen. Det velges en vararepresentant fra kommunen og to fra lag og foreninger. Styreleder velges av kommunen. Valgperioden er 2 år.*
3. *Styret har et overordnet ansvar for at frivilligsentralen drives i samsvar med vedtatt økonomisk ramme, vedtekter og gjeldende lovbestemmelser.*
4. *Styret tilsetter daglig leder for frivilligsentralen og evt. andre medarbeidere. Daglig leder skal fortrinnsvis tilsettes i 100 % stilling. Daglig leder møter i styret med tale og forslagsrett. Daglig leder har egen arbeidsbeskrivelse.*
5. *Styrets leder er daglig leders nærmeste overordnede i driftsspørsmål.*
6. *Frivilligsentralen har egen økonomi som disponeres over bankkonti. Det forutsettes at kommunen yter et årlig tilskudd til sentralens drift. Daglig leder har anvisningsrett med unntak av disponering i konflikt med reglene for inhabilitet.*
7. *Etter avtale med Lyngen kommune føres sentralens regnskap av kommunen og revideres av kommunens revisor.*
8. *Styrets leder kaller sammen til møte så ofte han/hun finner det nødvendig. Styret kalles også sammen når minst 3 medlemmer krever det. Innkallingen bør skje med minst en ukes varsel.*
9. *Årsmøte avholdes innen utgangen av februar måned hvor foregående års regnskap og årets budsjett, årsmelding og handlingsplan behandles. Levekårsutvalget får kopi av regnskap, budsjett og årsmelding.*
10. *Sentralen forpliktes av styrets leder innenfor fullmakter denne er gitt av styret/kommunen. Godtgjørelse til styret følger kommunens reglement.*
11. *Vesentlige endringer i frivilligsentralens drift kan foreslås av styret og behandles i kommunens Levekårsutvalg.*



Lyngen kommune

Arkivsaknr: 2014/991 -4

Arkiv: F08

Saksbehandler: Anette Holst

Dato: 21.03.2014

Kommuneest
A2

Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
18/14	Lyngen levekårsutvalg	04.04.2014
19/14	Lyngen formannskap	07.04.2014
16/14	Lyngen kommunestyre	07.04.2014

Etablering av frivilligsentral i Lyngen

Henvisning til lovverk:

Vedlegg

- 1 Vedtekter for frivilligsentralen i Lyngen

Saksprotokoll i Lyngen kommunestyre - 07.04.2014

Behandling:

VEDTAK:

Lyngen kommunestyre tiltrer innstillingen til vedtak. Enst

Vedtak:

1. De fremlagte vedtektene for Lyngen frivilligsentral godkjennes.
2. Kommunal egenandel i prosjektet, kr 200 000 dekkes fra tiltaket aktivitetstilbud for hjemmeboende eldre og eldre på institusjon

Budsjettdekning:

Prosjektets egenandel dekkes gjennom omdisponering av allerede tildelte midler.

Saksprotokoll i Lyngen formannskap - 07.04.2014

Behandling:

VEDTAK:

Formannskapet tiltrer rådmannens innstilling til vedtak. Enst.

Vedtak:

1. De fremlagte vedtektene for Lyngen frivilligsentral godkjennes.
2. Kommunal egenandel i prosjektet, kr 200 000 dekkes fra tiltaket aktivitetstilbud for hjemmeboende eldre og eldre på institusjon

Budsjettdekning:

Prosjektets egenandel dekkes gjennom omdisponering av allerede tildelte midler.

Saksprotokoll i Lyngen levekårsutvalg - 04.04.2014

Behandling:

Bernt Olav Johansen fratrådte som inhabil i saken.

VEDTAK:

Levekårsutvalget tiltrer rådmannens innstilling til vedtak. Enst.

Vedtak:

1. De fremlagte vedtektene for Lyngen frivilligsentral godkjennes.
2. Kommunal egenandel i prosjektet, kr 200 000 dekkes fra tiltaket aktivitetstilbud for hjemmeboende eldre og eldre på institusjon.

Budsjettdekning:

Prosjektets egenandel dekkes gjennom omdisponering av allerede tildelte midler.

Rådmannens innstilling

1. De fremlagte vedtektene for Lyngen frivilligsentral godkjennes.
2. Kommunal egenandel i prosjektet, kr 200 000 dekkes fra tiltaket aktivitetstilbud for hjemmeboende eldre og eldre på institusjon

Budsjettdekning:

Prosjektets egenandel dekkes gjennom omdisponering av allerede tildelte midler.

Saksopplysninger

Generelle opplysninger om saken

Saken om etablering av frivilligsentral ble først vedtatt med følgende tekst:

7. Frivillighetssentral.

Administrasjonen legger fram en utredning omkring behov og mulige organiseringsmodeller for en frivillighetssentral i Lyngen.

Vedtaket ble fattet i sak 56/13 under behandlingen av Kommuneplanens handlingsdel - økonomiplan 2014-2017, årsbudsjett 2014.

Lyngen levekårsutvalg behandlet sak om opprettelse av frivilligsentral i møte 24.02.2014, sak 13/14 og gjorde flg. vedtak:

Lyngen levekårsutvalg vedtar å opprette ett interimsstyre som får oppgave å sende en søknad om midler innen søknadsfristen 1.april.

Interimsstyret består av 2 politikere og 3 personer fra lag og foreninger.

Det inviteres til møte med lag, foreninger og ildsjeler 5.mars kl 18.00 i

kommunestyresalen. Svein Leiros blir bedt om komme å orientere om frivilligsentral.

Det vurderes muligheten til å engasjere en person for å skrive søknaden.

Bernt Olav Johansen og Dan Håvard Johnsen velges som levekårsutvalget representanter i interimsstyret. Johnny Hansen er vara.

Levekårsutvalget i Lyngen inviterte frivillige lag og foreninger til møte den 5.mars 2014.

Agendaen for møte var å få på plass et interimsstyre, samt fremme en søknad om støtte til etablering av frivilligsentral innen 1.april 2014.

På møtet informerte Svein Leiros om frivillighetssentralen i Kåfjord kommune, og møtet valgte et interimsstyre bestående av følgende personer:

2 politikere: Bernt Olav Johansen og Dan Håvard Johnsen.

3 personer fra lag og foreninger: Gooi deVries (Storsteinnes bygdeutvalg), Else Lill

Lyngra(Furuflaten teaterlag) og Morten Jacobsen(L/K)

Leder: Bernt Olav Johansen

Møtet gjorde følgende vedtak:

Sak 1-14 Søknad om frivilligsentral

Vedtaket: Leder gis fullmakt til å lage søknad og sende denne inn ved hjelp av konsulent, herunder foreløpige vedtekter.. Konsulenten er allerede kontaktet og blir Elling Vatne fra Samuelsenberg.

Enstemmig vedtatt.

Forhold til overordnet plan og øvrige vedtak

Levekårsutvalget 13/14

Kommunestyret 56/13

Økonomiske konsekvenser

Kommunestyret bevilget i sak 56/13 kr 200 000 til aktivitetstilbud for eldre hjemmeboende og på institusjon. Bevilgningen kan være kommunens egenandel i prosjektet.

Kulturdepartementet bevilger maksimalt kr 155 000 med visse forbehold.

Dette gir oss en total ramme på kr 355 000 i lønnsmidler pr år til drift av frivilligsentralen i 2014 og 2015.

Utover dette kommer utgifter til kontor og administrasjon.

Kontorutgiftene er anslått til kr 70 000 per år (lokaler i Lyngen Servicesenter)

Administrasjonsutgiftene anslås til 60 000 pr år.

Risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser

Ingen

Miljøkonsekvenser

Ingen

Vurdering av alternativer og konsekvenser

Ønsket om å opprette en frivilligsentral i Lyngen har eksistert lenge. Dersom man ønsker økte aktivitetstilbud for lokalbefolkningen og koordinering av eksisterende tilbud, er det viktig å ta i bruk de mulighetene et utstrakt samarbeid med frivillige lag/foreninger og ildsjeler åpner for. Samarbeid med eksisterende lag og foreninger, samt koordinering mellom det offentlige og det frivillige er også løftet fram som et satsingsområde fra sentralt hold.

Et interimsstyre for frivilligsentral ble nedsatt i møtet 5.mars. Interimsstyret har som hovedoppgave å sørge for at søknad fremmes innen 1.april, samt få vedtektene på plass. Interimsstyret skal fungere inntil svar på søknaden kommer. Dersom positivt svar, vil nytt styre bli valgt.

Den videre prosessen da vil være å ansette leder for frivilligsentralen, samt avklare spørsmål omkring organisering, lokalisering, analysere potensielle samarbeidspartnere, økonomi osv.

Frivilligsentralene finansieres delvis ved statstilskudd på bakgrunn av årlig søknad, og delvis av tilskudd fra eier. Statlig tilskudd forutsetter minimum 40 % lokal finansiering. Tilskuddet skal brukes til lønn for daglig leder og blir derfor gradert ut fra stillingsprosent. Maksimalt tilskudd for 2014 er 155 000 kr, noe som forutsetter daglig leder ansatt i 100 % stilling og lokal finansiering på minimum kr 142 000 (40 % av budsjett). Dette gir en ramme på minimum 297 000 kr.

Lyngen kommune har i budsjett for 2014 avsatt kr 200.000.- til aktivitetstilbud for eldre hjemmeboende og på institusjon.

Kulturdepartementet beskriver på sin hjemmeside hva det legges vekt på ved tildeling av støtte:

- at det har vært en lokal prosess med samarbeidspartnere om planlegging, finansiering, gjennomføring m.m.
- at sentralens funksjon er å initiere, mobilisere og samordne lokal frivillig innsats i samarbeid med frivillige, lag/foreninger og det offentlige

- at sentralen vil rekruttere og være bevisst grupper som i mindre grad deltar i frivillig virksomhet, nye grupper frivillige, og nye former for frivillig virksomhet
- at sentralen skal være en åpen og inkluderende møteplass for frivillig virksomhet i lokalmiljøet
- at det legges frem en bindende finansieringsplan for lokal medfinansiering

Lyngen kommunes søknad om frivilligsentral vil imøtekomme kravene over.

I henhold til foreslåtte vedtekter skal frivilligsentralen eies av Lyngen kommune, som har drifts- og arbeidsgiveransvar.

Videre føres sentralens regnskap av kommunen og revideres av kommunens revisor.

Vedtekter for Lyngen Frivilligsentral

1. *Lyngen Frivilligsentral eies av Lyngen kommune som har drifts- og arbeidsgiveransvar for sentralen i hht. vedtak i Levekårsutvalget, sak 13/14*
2. *Sentralen skal ha et styre på 5 medlemmer, hvorav to velges av Lyngen kommune, Levekårsutvalget, og tre medlemmer velges av frivillige lag og foreninger i kommunen. Det velges en vararepresentant fra kommunen og to fra lag og foreninger. Styreleder velges av kommunen. Valgperioden er 2 år.*
3. *Styret har et overordnet ansvar for at frivilligsentralen drives i samsvar med vedtatt økonomisk ramme, vedtekter og gjeldende lovbestemmelser.*
4. *Styret tilsetter daglig leder for frivilligsentralen og evt. andre medarbeidere. Daglig leder skal fortrinnsvis tilsettes i 100 % stilling. Daglig leder møter i styret med tale og forslagsrett. Daglig leder har egen arbeidsbeskrivelse.*
5. *Styrets leder er daglig leders nærmeste overordnede i driftsspørsmål.*
6. *Frivilligsentralen har egen økonomi som disponeres over bankkonti. Det forutsettes at kommunen yter et årlig tilskudd til sentralens drift. Daglig leder har anvisningsrett med unntak av disponering i konflikt med reglene for inhabilitet.*
7. *Etter avtale med Lyngen kommune føres sentralens regnskap av kommunen og revideres av kommunens revisor.*
8. *Styrets leder kaller sammen til møte så ofte han/hun finner det nødvendig. Styret kalles også sammen når minst 3 medlemmer krever det. Innkallingen bør skje med minst en ukes varsel.*
9. *Årsmøte avholdes innen utgangen av februar måned hvor foregående års regnskap og årets budsjett, årsmelding og handlingsplan behandles. Levekårsutvalget får kopi av regnskap, budsjett og årsmelding.*
10. *Sentralen forpliktes av styrets leder innenfor fullmakter denne er gitt av styret/kommunen. Godtgjørelse til styret følger kommunens reglement.*
11. *Vesentlige endringer i frivilligsentralens drift kan foreslås av styret og behandles i kommunens Levekårsutvalg.*



Levekår
A3

Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
2/15	Lyngen levekårsutvalg	19.01.2015

Opprettelse av stiftelsen Lyngen frivilligsentral

Henvising til lovverk:

Stiftelsesloven LOV-2001-06-15-59

Vedlegg

1 Vedtekter for Stiftelsen Lyngen frivilligsentral

Rådmannens innstilling

1. Lyngen kommune etablerer Lyngen Frivilligsentral som en stiftelse fra 01.01.15. Stiftelsesdokument utarbeides av styret i samsvar med kommunens vedtak.
2. De fremlagte vedtektene for Stiftelsen Lyngen Frivilligsentral godkjennes.
3. Lyngen kommune bidrar med 100 000,- som grunnkapital i stiftelsen Lyngen frivilligsentral som dekkes ved avsatte midler i økonomiplan 2014-2017.

Saksopplysninger

Saken om etablering av frivilligsentral i Lyngen ble først vedtatt under behandlingen av Kommuneplanens handlingsdel- økonomiplan 2014-2017, årsbudsjett 2014. Levekårsutvalget i Lyngen fulgte opp denne saken i møte 24.02.14 der de fattet følgende vedtak:

Lyngen levekårsutvalg vedtar å opprette et interimsstyre som får i oppgave å sende en søknad om midler innen 1.april 2014. Interimsstyret består av 2 politikere og 3 personer fra lag og foreninger. Det inviteres til møte med lag, foreninger og ildsjeler 5.mars kl. 1800 i Kommunestyresalen. Svein Leiros blir bedt om å komme og orientere om frivilligsentral. Det vurderes muligheten for å engasjere en person for å skrive søknaden. Bernt Olav Johansen og Dan Håvard Johnsen velges som Levekårsutvalgets representanter i interimsstyret. Vara: Johnny Hansen.

Det ble avholdt møte den 5.mars, der interimsstyret ble valgt og fikk følgende sammensetning:
Leder: Bernt Olav Johansen
Medlemmer: Dan Håvard Johnsen, Else Lill Lyngra, Gooi deVries og Morten Jacobsen.

Søknad om midler til frivilligsentral ble sendt innen fristen, og kommunestyret i Lyngen vedtok i sak 16/14 å etablere frivilligsentral i Lyngen. Kommunestyret fattet følgende vedtak:

1. De fremlagte vedtektene for Lyngen frivilligsentral godkjennes
2. Kommunal egenandel i prosjektet, kr 200 000 dekkes fra tiltaket aktivitetstilbud for hjemmeboende og eldre.

Lyngen frivilligsentral ble tildelt kr 155 000 fra Kulturdepartementet i brev av 13.08.14. Stillingen som leder av frivilligsentralen ble utlyst, og intervju foretatt. Daglig leder ble tilsatt i styremøte 9.oktober 2014.

Etter etableringen har vedtektene vist seg å skape problemer med registrering i Brønnøysundregisteret. Lyngen kommune har i en mellomperiode stått som arbeidsgiver for daglig leder i frivilligsentralen.

Førhold til overordnet plan og øvrige vedtak:

Levekårsutvalget 13/14
Kommunestyret 56/13
Kommunestyret 16/14

Økonomiske konsekvenser:

Kommunestyret bevilget i sak 56/13 kr 200 000 i aktivitetstilbud for eldre hjemmeboende og på institusjon. Denne bevilgningen er kommunens egenandel i prosjektet.

Risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser

Ingen

Miljøkonsekvenser:

Ingen

Vurdering

Styret i Lyngen frivilligsentral har anmodet Lyngen kommune om å være stifter ved etablering av Lyngen frivilligsentral som stiftelse.

Av Stiftelsesloven følger at kommunen ikke pådrar seg forpliktelser i ettertid. I det øyeblikk stiftelsen er dannet er den en selvstendig og selveiende juridisk enhet.

Frivilligsentralen organiserer frivillige til ulike aktiviteter med et samfunnsnyttig siktemål. Sentralen skal være selvstendig og bygge på fullstendig frivillighet, og skal slik sett ikke være en institusjon som det offentlige kan tildele oppgaver.

Rådmannen vurderer at frivilligsentralen bør bli en stiftelse, bl.a. for å ta vare på sentralens frihet i forhold til kommunal virksomhet. Sett i lys av departementets retningslinjer for statstilskudd, er nok dette en riktig konklusjon, ettersom retningslinjene forutsetter at frivilligsentralene både skal ha eget styre og egen daglig leder.



Vedtekter for Stiftelsen Lyngen Frivilligsentral

§1 Stifter og kapital

Lyngen Frivilligsentral opprettes som en stiftelse 01.01.2015 av Lyngen Kommune.

Til grunnkapital bidrar Lyngen Kommune med kr. 100.000,-

Stiftelsens grunnkapital er kr. 100.000,-

Grunnkapitalen er urørlig og kan bare forandres/brukes til investeringer etter vedtak i styremøte, da med 2/3 flertall av de frammøtte.

Utover dette bidrar Lyngen Kommune med egenkapital på kr. 100.000,- første år (2014) og kr. 200.000,- pr år videre, som innbetales Lyngen Frivilligsentrals konto (Beløpet indeksreguleres i.h.h.t Kommunal deflator).

Det er en forutsetning at driften av Lyngen Frivilligsentral skjer ved bevilgninger av offentlige midler og eventuelle tilskudd eller gaver.

§2 Formål

Stiftelsen har som formål å stimulere enkeltpersoner og grupper i kommunen til å bruke seg selv i frivillig nærmiljøtjeneste ved å

- Være en møteplass
- Være pådriver og tilrettelegger for nye behovsorienterte og frivillige tiltak
- Være en ressursentral for frivillig innsats i Lyngen
- Utvikle gode samarbeidsmodeller mellom profesjonelle og frivillige
- Bidra til økt samarbeid mellom ulike frivillige organisasjoner, menigheter, selvhjelpsgrupper, osv.



- Nå ut med informasjon om frivillige, sosial arbeid

Forøvrigt drives stiftelsen i samsvar med de lover og regler som gjelder for private stiftelser, samt de retningslinjer departementet gir ovenfor frivilligsentraler.

§3 Styrets oppgaver

Styret er stiftelsens øverste myndighet, jfr. stiftelseslovens § 30.

Sentralen skal ha et styre på 5 medlemmer, hvorav to velges fra Lyngen kommune, og tre medlemmer velges fra frivillige lag og foreninger i kommunen. Styret velger selv sine medlemmer.

Tjenestetiden for styremedlemmer er fire år, ved utløp av tjenestetiden velger styret nytt styremedlem i henhold til fordelings nøkkel i første ledd. Styremedlem kan gjenvelges.

Opphører vervet for et styremedlem før utløpet av tjenestetiden, og det ikke finnes varamedlem, skal de øvrige styremedlemmene sørge for at det blir valgt et nytt styremedlem for resten av hans eller hennes tjenestetid.

Styrets medlemmer skal fylle de krav som angitt i stiftelseslovens § 27.

Styret representerer stiftelsen utad, og har ansvaret for at Lyngen Frivilligsentral blir drevet etter vedtektene.

Ansatte i Lyngen Frivilligsentral har møte-, tale - og forslagsrett i styret.

Styret ansetter daglig leder, og om nødvendig annet personell til å stå for driften av Lyngen Frivilligsentral etter gjeldende regler og retningslinjer.

Styrets leder er ansattes nærmeste overordnede.

Arbeidsinstruks(er) utarbeides av styret.

Daglig leder fungerer som styrets sekretær. Vedkommende er også saksforbereder for styret, i samarbeid med styrets leder.



Styret gjør vedtak i styremøter som flertallsvedtak. Styret er beslutningsdyktig når minst halvparten av medlemmene er tilstede. Ved likt stemmetall har lederen dobbeltstemme. I lederens fravær er det nestleder eller den valgte møteleder som har dobbeltstemme. Styret skal føre referat fra sine møter. Referatet skal inneholde de vedtak og uttalelser som kommer fram.

Styret er ansvarlig for Lyngen Frivilligsentrals økonomi og forsvarlig kontroll av økonomiske disposisjoner.

Regnskapet skal følge kalenderåret og avsluttes og revideres senest 15. mars.

Endringer i vedtektene kan skje med 2/3 flertall i styret. Dersom endringen gjelder formålet eller opphør av stiftelsen må spørsmålet, etter forslag fra styret, behandles og vedtas med 2/3 flertall.

Styret skal sørge for at det til enhver tid er sammensatt slik at det innehar den nødvendige kompetanse for å forvalte stiftelsens kapital, samt ivareta stiftelsens formål etter § 2.

§4 Oppløsning

Når det er truffet vedtak om å oppheve en stiftelse, og vedtaket i tilfelle er godkjent etter § 51, i stiftelsesloven skal Stiftelsestilsynet velge et avviklingsstyre for stiftelsen, som trer i stedet for styret og i tilfelle daglig leder.



Utvalg: Kontrollutvalget i Lyngen kommune	Saksnummer: 31/2019	Møtedato: 24.9.2019	Saksbehandler: Audun Haugan
--	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------

OPPFØLGING AV SAK 14/19 DRØFTINGSSAKER : NÆRINGSFONDET

Innstilling til v e d t a k:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Saken gjelder:

Retningslinjene for næringsfondet.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Retningslinjer for næringsfondet.for Lyngen kommune

B: Utrykte vedlegg:

Saksfremlegg.

Kontrollutvalget tok under sak 14/19 opp spørsmålet om næringsforndet i kommunen og forvaltningen av dette. Kontrollutvalget traff følgende vedtak:

«Kontrollutvalget ber sekretariatet saksutrede reglene for tildeling av midler fra næringsfondet.»

Sekretariatet har fått oversendt retningslinjene for tildeling av midler fra kommunens næringsfond, se vedlegg.

1. Retningslinjene i korte trekk.

Som det fremgår av retningslinjene skal fondet praktiseres gjennom tilskudd – altså ikke lån – for å styrke og stimulere næringslivet og bosettingen i kommunen.

Prioriterte aktiviteter skal være:

- Utviklingsprosjekter
- Samarbeidsprosjekter
- Prosjekter der søkerne målgruppen er kvinner og unge søkere.

De enkelte prioriterte gruppene er gitt hver sin nærmere definisjon.

Innenfor øvrige retningslinjer kan midlene brukes til følgende prosjekttiltak:

- a. Kommunalt nærings og tiltaksarbeid.
- b. Etablering av private/offentlige lokale nettverk og samarbeidstiltak
- c. Konsulentbistand – utredninger/analyse/rådgivning
- d. Etablererstipend – forberedende fase bedriftsetablering
- e. Etablereropplæring
- f. Etablering av virksomhet – investeringstilskudd ved nyetablering av privat/offentlig næringsvirksomhet/prosjekt
- g. Bedriftsutvikling
- h. Produktutvikling
- i. Markedsundersøkelser
- j. Markedsføring.

Søknadene skal videre være forankret i kommunens strategiske næringsplaner.

Innenfor hovedformålet og opplistede tiltak, er bruken av midlene negativt avgrenset i § 4, bl.a. kan fondet ikke brukes til sanering av gjeld, til ordinær drift, eller fysiske investeringer, se nærmere i § 4. det kan heller ikke tildeles midler til allerede påløpte kostnader i prosjektet. Beløpsmessig er fondet begrenset til prosjekter med en kostnadsramme inntil 300.000,- eks mva.

Det er gitt regler om at kostnader må dokumenteres før delvis og full utbetaling, og regler for eventuelt krav om tilbakebetaling ved realisering.

Sekretariatet viser for øvrig til reglementet.

2. Sekretariatets vurdering.

Etter sekretariatets vurdering setter reglementet relativt klare begrensninger for hvilke prosjekter som *kan* støttes, hva midlene *ikke* kan brukes til og beløpsmessige grenser. Det er videre stilt krav om at tiltaket må være forankret i kommunens strategiske næringsplaner.

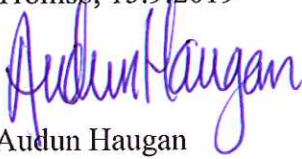
Det er også regler om prioriteten mellom ulike lovlige tiltak.

Utenfor dette må prioriteringen av støtte skje skjønnsmessig. Dette skjønnnet er – med unntak av visse sider - ikke gjenstand for kontroll av utvalget.

Reglementet må drøftes i utvalget.

Dersom utvalget ønsker å se nærmere på praktiseringen av fondet, bør dette gjøres i form av en forvaltningsrevisjon. En prioritering av en revisjon, bør ses i sammenheng med en den nye planen for forvaltningsrevisjon som skal utarbeides for ny kommunestyreperiode.

Tromsø, 15.9.2019


Audun Haugan
seniorrådgiver



LYNGEN KOMMUNE

VEDTEKTER FOR KOMMUNALT NÆRINGSFOND

Vedtatt i næringsutvalget 08.12.2014 – NUV-sak 2014/21 / Arkivnr. 2014/3941
Revidert i næringsutvalget 25.03.2015 – NUV-sak 2015/2 / Arkivnr. 2015/1095

§ 1 Formål

Næringsfondet skal brukes for å styrke og stimulere næringslivet og bosettingen i Lyngen kommune. Fondets midler kan benyttes til nyetablering, bedriftsutvikling tilrettelegging og samarbeidstiltak.

§ 2 Søkerberettigede

Foretak og virksomheter med forretningsadresse i Lyngen kommune er søkerberettiget til næringsfondet.

Søkere med forretningsadresse utenfor Lyngen kommune kan allikevel vurderes dersom søknadstiltaket omfatter næringsaktører eller næringsprosjekter i Lyngen kommune. I søknaden skal det fremkomme hvilke næringsaktører i Lyngen kommune, samt på hvilken måte disse aktørene vil ha effekt av prosjektet det søkes støtte om.

Søknader fra virksomheter med forretningsadresse utenfor Lyngen kommune, og som ikke har næringsmessig relevans for Lyngen kommune, forelegges ikke næringsfondets behandlingsorgan, men saksbehandles og avvises administrativt av rådmannen.

Søknader som omhandler interkommunalt samarbeid og fellesprosjekter, samt søknader som er rettet mot etablering av næringsvirksomhet over kommunegrensene i hht. fylkeskommunens kriterier for tildeling av næringsfondsmidler øremerket «*Regional satsing*», (jfr. tildeling fra Troms fylkeskommune 19.05.2014).

Søknad på næringsfondet kan fremmes av alle typer offentlig registrerte virksomheter, inkludert enkeltmannsforetak. Alle typer næringsvirksomheter er søkerberettiget, inkludert primærnæringene. Søkere skal være registrert med organisasjonsnummer fra Brønnøysundregistrene.

§ 3 Bruk av fondet

Næringsfondets midler er underlagt retningslinjene gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i rundskriv H-6/98 og regler gitt av Troms fylkeskommune 07.04.2003.

Følgende aktiviteter skal i hht. fylkeskommunens regelverk prioriteres:

- Utviklingsprosjekter
- Samarbeidsprosjekter
- Prosjekter der søkerne/målgruppen er kvinner og unge søkere

Med utviklingsprosjekt menes tiltak og prosjekter som innebærer sikring og etablering av nye og eksisterende arbeidsplasser i Lyngen kommune. Utviklingsprosjekter omfatter også videreutvikling av eksisterende produkter og produksjonsformer. For samarbeidsprosjekter gjelder tiltak som initieres mellom virksomheter både rent produksjonsmessig og på et mer overordnet plan – for eksempel samarbeid rettet mot etablering av nettverk som tar opp felles problemer og utfordringer for

næringslivet generelt. Prosjekter der formålet er rettet mot kvinner/ungdom skal uansett virksomhetstype prioriteres. Med referanse til og forankring i retningslinjene fra regionalt og statlig nivå, kan næringsfondet i Lyngen kommune benyttes innenfor følgende prosjekttiltak:

- a) Kommunalt nærings- og tiltaksarbeid
- b) Etablering av private/offentlige lokale nettverk og samarbeidstiltak
- c) Konsulentbistand - utredninger/analyser/rådgivning
- d) Etablererstipend – forberedende fase bedriftsetablering
- e) Etablereropplæring
- f) Etablering av virksomhet - investeringstilskudd ved nyetablering av privat/offentlig næringsvirksomhet/prosjekt
- g) Bedriftsutvikling
- h) Produktutvikling
- i) Markedsundersøkelser
- j) Markedsføring

Søknader til Lyngen kommunes næringsfond skal være forankret i kommunens strategiske næringsplaner.

§ 4 Retningslinjer for tildeling

Midler fra næringsfondet kan ikke brukes til sanering av gjeld eller til å finansiere den ordinære driften av bedrifter eller kommunen. Midlene kan heller ikke brukes til investering i varelager. Det kan videre ikke gis tilskudd eller lån til fysiske investeringer som for eksempel veibygging, (riks-, fylkes- og kommunale veier), generell energiutbygging og oppføring/renovering av kommunale/offentlige bygg. Det er tillatt å yte støtte til VA-prosjekter ut fra hovedvannledning og hovedavløpsledning samt til atkomstveier mellom offentlig vei og regulerte næringsarealer.

Kostnader som er påløpt prosjektet før innleveringsdato for søknaden er ikke støtteberettiget, og skal derfor ikke tas med i søknaden. Kommunen tar ikke ansvar for investeringer i tilknytning til søknadsprosjektet som foretas mellom søknadsdato og politisk behandling av søknaden.

Som hovedregel gis det støtte kun en gang til samme prosjekt. Det kan imidlertid unntaksvis gis utvidet støtte/støtte i flere omganger dersom det skjer vesentlige endringer eller utvidelser av prosjektet.

Næringsfondets primære målgruppe er prosjekter med kostnadsramme inntil kr. 300 000,-, (eks. mva). For prosjekter med kostnadsramme over kr. 300 000,- skal kommunen anmode om at samfinansiering med andre virkemiddelaktører samordnes/vurderes.

Det kan i søknadens finansieringsdel maksimalt budsjetteres med kr. 40 000,-, i egeninnsats. Egeninnsatsen skal dokumenteres som eget bilag, og bekreftes av regnskapsfører, (jfr. også § 10).

Ved kjøp av eksterne konsulenttjenester skal disse anskaffes fra konsulenter uten bindinger til søker.

§ 5 Støtteformer og tilskuddsatser

Tilskudd fra Lyngen kommunes næringsfond gis som *tilskudd*.

Det kan gis tilskudd til formål nevnt under § 3.

Tilskudd fra næringsfondet til bedrifter og foretak gis som bagatellmessig støtte i henhold til EØS-avtalens regelverk. Tilskuddet kan maksimalt utgjøre inntil 50 % av det totale stønadsberettigede kostnadsgrunnlaget.

Bedrifter og foretak som mottar støtte skal, før tilskuddet kan utbetales, skriftlig bekrefte hvor mye samlet bagatellmessig støtte bedriften har mottatt de siste 3 kalenderår.

Dersom det er andre offentlige tilskudd og støttegivere til prosjektet, skal samlet støttenivå vurderes i samråd med Innovasjon Norge Troms.

For prosjekter spesielt rettet mot kvinner og ungdom, kan det vurderes å gi støtte med inntil 75 % av det totale stønadsberettigede kostnadsgrunnlaget.

§ 6 Bindinger på tilskuddet

Dersom en gjenstand som er tatt med i tilskuddsgrunnlaget selges eller brukes til annet formål enn forutsatt innen 5 år fra sluttutbetalingen av tilskuddet, kan tilskuddet kreves helt eller delvis tilbakebetalt.

Ved salg av gjenstander som er finansiert ved hjelp av tilskudd fra næringsfondet, skal kommunen underrettes skriftlig om dette før salget slik at kommunen kan ta stilling til hvorvidt tilskuddet skal kreves helt eller delvis tilbakebetalt. Lyngen kommune skal deretter gi tilbakemelding til tilskuddsmottaker innen 4 uker om hvorvidt kommunen krever tilskuddet helt eller delvis tilbakebetalt. Dersom kommunes ikke underrettes om slik salg i forkant, opprettholdes kommunens rett til å kreve deler eller hele tilskuddet tilbakebetalt.

§ 7 Styre for fondet samt delegering av tildelingsmyndighet til rådmannen

Næringsutvalget er styre for næringsfondet. Styret foretar avgjørelser i de enkelte saker etter tilrådning fra rådmannen.

Rådmannen delegeres årlig tildelingsmyndighet for prosjekt og prosjektsøknader i størrelsesorden inntil kr. 100 000,-.

§ 8 Søknadsinnhold og levering av søknad

Alle søknader til Lyngen kommunes næringsfond skal leveres digitalt via søknadsportalen www.regionalforvaltning.no. Søkere må første registreres som brukere av portalen. Dette gjøres ved første gangs innlogging i systemet. Veiledning til bruken av søknadsportalen er lagt ut på kommunens hjemmesider, og vises også i alle portalens trinn.

For at kommunen skal kunne ha et kvalitetsmessig tilfredsstillende grunnlag å vurdere søknader, vil det bli satt minstekrav til søknadsinnholdet og påkrevd dokumentasjonsvedlegg. *Det presiseres at i søknadens finansieringsdel skal investeringer og finansiering fordeles kun over ett kalenderår, (dvs. søknadsåret). Investeringer og finansiering skal mao. ikke fordeles over flere kalenderår, (jfr. veileder for RF 13.50).*

Dersom søknaden vurderes som ikke å tilfredsstillere kommunens minimumskrav til innhold og dokumentasjon, vil den bli avvist. Søker vil bli skriftlig underrettet om avvisning. Avviste søknader vil være gjenstand for klagemuligheter i hht. forvaltningslovens § 28 innen 3 uker fra det tidspunkt når vedtaket er kjent eller burde vært kjent for mottaker, (jfr. forvaltningslovens § 29). Klage sendes til Lyngen kommune, Strandveien 24, 9060 Lyngseidet.

§ 9 Søkere orienteringsplikt og aksepteringsplikt

Mottakere av støtte fra næringsfondet er forpliktet til å orientere seg om de overordnede retningslinjene for tildeling definert av Troms fylkeskommune av 07.04.2003, samt til kommunens til enhver tid gjeldende vedtekter for næringsfondet.

Ved utbetaling av tilskudd, innebærer dette samtidig akseptering av Lyngen kommunes og overordnede myndigheters vedtekter og retningslinjer for kommunale næringsfond.

§ 10 Tilsagn, utbetalingsanmodning og tilsagnets gyldighet

Innvilget søknad bekreftes med tilsagnsbrev. Tilsagn utbetales med 75 % av tilsagnsbeløpet *etter at kostnader er dokumentert påløpt* samt etter at utbetalingsanmodning med vedlagt dokumentasjon er oversendt kommunen. Søker er selv ansvarlig for innsending av utbetalingsanmodning/dokumentasjon via www.regionalforvaltning.no i hht. nasjonale, regionale og lokale krav til dokumentasjon. Resterende 25 % utbetales når attestert regnskap sendes inn.

Det settes krav til at regnskap skal kunne sammenlignes med budsjett i næringsfondssøknaden, og skal klart fremvise hvordan midlene er brukt. Det skal leveres regnskapsrapport for prosjektets totale regnskap med kopier av alle bilag hvor bilagene er påført nummerhenvisning til søknadens ulike budsjettposter.

*Utbetalingsanmodning fra prosjekter hvor søker har disponert tildelte næringsfondsmidler på annen måte enn det som ble presentert i søknadens budsjettoppsett, vil ikke bli godkjent. Dersom søker ønsker å endre disponering av tildelte næringsfondsmidler, skal det fremmes skriftlig søknad om dette til kommunen **før** omdisponeringsinvesteringene er foretatt. Omdisponering kan ikke foretas før søknaden er behandlet politisk. Dersom det allikevel gjøres investeringer, er disse ikke støtteberettigede.*

Tilsagn som ikke er benyttet 12 måneder etter tilsagnsvedtak blir trukket inn uten forvarsel og skriftlig informasjon til tilsagnsmottaker. Etter søknad til kommunen, kan tilsagnets gyldighet forlenges en gang med ytterligere 12 måneder. Avgjørelsesmyndighet for slike søknader delegeres rådmannen.

§ 11 Kommunale rutiner for registrering av tilsagn, utbetalinger og regnskapsføring

Alle søknader, tilsagn og utbetalingsanmodninger som Lyngen kommune mottar skal registreres i KRDs program RF13.50 for kommunale næringsfond via www.regionalforvaltning.no. RF 13.50 skal også benyttes til rapportering overfor fylkeskommune og departement.

Troms fylkeskommunes spesifiserte krav til informasjon som skal gis i revisorbekreftelsene for utbetaling skal brukes av kommunen ovenfor sine tilskuddsmottakere.

§ 12 Forvaltning

Kommunekassen fører regnskap og sørger for innkreving av utestående fordringer.

§ 13 Arsmelding

Melding om virksomheten skal hvert år sendes fra Lyngen kommune til fylkeskommunen og kommunal- og regionaldepartementet.

§ 14 Søknadsfrist

Søknadsfrist på Lyngen kommunes næringsfond fastsettes til 1. februar, 1. mai og 1. oktober med politisk behandling av søknadsmaterialet snarest mulig.