

**Til faste medlemmer av kontrollutvalet i Alver kommune, ordfører og revisor (KPMG)**

Kopi: Varamedlem, rådmann, økonomisjef, postmottak

Innkalling til møte i kontrollutvalet i Alver kommune**Møtedato:** 13.06.2022, kl. 09:00 – ca. 14:00 (*møtelokalet oppteke frå 14.00*)**Møtestad:** Formannskapssalen, Kommunehuset Frekhaug**Møtet vert sendt direkte og i opptak via <https://alver.kommunetv.no/>****Sakliste:**

Saksnr.	Tittel	Vedlegg	Tentativ tidsplan
33/22	Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet		09:00
34/22	Godkjenning av protokoll frå møtet 02.05.2022	1	
35/22	Strøyming og tilgjengeleggjering av kontrollutvalsmøta på kommune-TV – avklaringar med ordfører		
36/22	Meldingssaker a. Kort informasjon om føring av møtegodgjersle (oppfølging av sak 27/22) b. Kopi av innkalling til generalforsamling i Alver tomteselskap AS c. Kort munnleg statusorientering forvaltningsrevisjonsprosjekt «økonomistyring i Alver kommune» d. Oppfølging av kontrollutvalet si eigenvurdering undervegs i perioden 2019 – 2023: tema rolle og handtering av innkomne saker (henvendingar)	2	
37/22	Gransking Alver kommune – val av leverandør juridiske tenester/granskingsoppdrag - lukka handsaming (offl. § 23-3/forvl. §13-1/2)	3 (unnateke offentlighet – sendt kun medlemmer)	9.45
38/22	Utlysing av oppdrag – mogleg bistand til involverte partar i gransking i samband med intervju	4,5,6,7	10.30
39/22	Orientering om sjukefråver, statistikk og tiltak		12.00
40/22	Forenkla etterlevingskontroll med økonomiområdet 2021	8,9	12.30
41/22	Møteplan 2022 – eventuelle justeringar		13.00
42/22	Møteprotokollar frå politiske utval		
43/22	Eventuelt		

Ved forfall eller spørsmål til deltaking i møtet ta kontakt med kontrollutvalssekretariatet på e-post: trude.bruket@regionnordhordland.no eller tlf.: 97 01 98 93.Meir informasjon om politisk møteplan og protokollar finn du på kommunen sin heimeside og i innsynsløysinga: https://innsyn.sing.no/alver/innsyn_mote/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&



Alver kommune

Med venleg helsing

Jimmy Pasali
Leiar i kontrollutvalet

Sekretariat for kontrollutvalet
Region Nordhordland

Trude Bruket
Kontrollutvalssekretær



ALVER KONTROLLUTVAL

SAKSFRAMLEGG TIL MØTET 13.06.2022

INNHALDSLISTE

33/22 Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet 13.06.2022	2
34/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 02.05.2022.....	2
35/22 Strøyming og tilgjengelegging av kontrollutvalsmøta på kommune-TV.....	3
36/22 Meldingssaker.....	5
37/22 Gransking Alver kommune – val av leverandør juridiske tenester/granskingsoppdrag.....	6
38/22 Utlysing av oppdrag – mogleg bistand til involverte partar i gransking i samband med intervju.....	8
39/22 Orientering om sjukefråver, statistikk og tiltak	9
40/22 Forenkla etterlevingskontroll med økonomiområdet 2021	10
41/22 Møteprotokollar frå politiske utval	10
42/22 Eventuelt	11



33/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE TIL MØTET 13.06.2022

SAKSOPPLYSNINGAR

Innkalling og sakliste til møtet vert lagt fram til godkjenning.

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 13.06.2022 er godkjent.

34/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 02.05.2022

Saksvedlegg: Protokoll frå kontrollutvalsmøtet 02.05.2022

SAKSOPPLYSNINGAR

Møteprotokollen frå førre møtet vert lagt fram til godkjenning.

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 02.05.2022 er godkjent slik den ligg føre.

**35/22 STRØYMING OG TILGJENGELEGGJERING AV KONTROLLUTVALSMØTA PÅ
KOMMUNE-TV****SAKSOPPLYSNINGAR:**

Førre kontrollutvalsmøte (2.5.2022) var strøyma via kommune-TV, fordi det tidlegare har vore ein dialog mellom kontrollutvalssekretariatet (ved tidlegare sekretær) og politisk sekretariat i Alver kommune om dette. Bakgrunnen for dette er følgende vedtak i Alver kommunestyre:

KO- 015/21 Vedtak:

1. Møta i kommunestyret, formannskapet, utval for areal, plan og miljø, utval for næringsutvikling og drift, utval for oppvekst, kunnskap og kultur og utval for helse og omsorg blir normalt strøymde. Politisk styringsstruktur og reglement må endrast i tråd med dette.

I høve kommunelova kap. 11 skal kontrollutvalsmøta vera offentlege, på lik line med dei andre folkevalde organa.

Det viste seg at, for at strøyminga skulle fungera med lyd og bilete, måtte kontrollutvalsmedlemmene gå på talarstolen kvar gong dei skulle seie noko. Dette har inntil no ikkje vore vanleg praksis i kontrollutvalsmøta.

I mange saker fungerer det greitt å gå på talarstol også for kontrollutvalet. Utvalet skil seg derimot frå andre politiske organ ved å ikkje driva politikk, men å vera eit «konsensusutval,» der ein drøftar seg fram til vedtak gjennom dialog. Kontrollutvalet er også eit relativt lite utval, med sju medlemmer.

I førre møte var det ei sak der kontrollutvalsmedlemmene syns at det å gå på talarstolen hemma handsaminga av saka; sak 29/22: «Oppfølging av kontrollutvalet si eigenvurdering undervegs i perioden 2019 – 2023.» Som det kjem fram av møtehandsaminga frå protokollen vart det diskutert korleis dette interne forbetningsarbeidet kan gjerast hensiktsmessig. I dette låg det å kunne drøfta gjennom ein naturleg samtale og dialog, utan å måtta gå på talarstolen kvar gong ein skal seia noko. Det vart peika på at det var utfordrande at handsaminga måtte tilpassast teknikken, heller enn at teknikken var tilpassa møtehandsaminga.

På bakgrunn av dette er ordførar Sara Hamre Sekkingstad beden om å delta i drøfting rundt strøyming av kontrollutvalsmøta. Ordføraren er stilt følgende spørsmål:

1. Er kontrollutvalet gløymd i vedtaket i kommunestyresak 015/21? Ynskjer kommunestyret at kontrollutvalsmøta vert tilgjengelege på kommune-TV?
2. Det tekniske utstyret legg no opp til at kvar enkelt utvalsmedlem som vil seie noko må gå på talarstolen, noko som kontrollutvalet syns var lite hensiktsmessig for enkelte saker. Kan anna teknisk utstyr for strøyming tilgjengeleggjerast, slik at det vert mogleg å handsama saker utan å gå på talarstolen under drøftinga (t.d. det var fleire mikrofonar i rommet, eller ein mikrofon som tok opp samtalen i rommet?)

Per e-post 3.6.2022 svarar ordføraren følgende:

«I politisk styringsstruktur stod det opprinneleg at «kommunestyremøta vert normalt streama».



I februar 2021 gjorde kommunestyret vedtak om at alle politiske utvalsmøte i hovudsak skal strøymast. Vedtaket som vart gjort var at «Møta i kommunestyret, formannskapet, utval for areal, plan og miljø, utval for næringsutvikling og drift, utval for oppvekst, kunnskap og kultur og utval for helse og omsorg blir normalt strøymde. Politisk styringsstruktur og reglement må endrast i tråd med dette».

Utvala har tilpassa arbeidsforma si til å bruke talarstolen og mikrofonen, då det er einaste måten tilhøyrarar på nett kan høyre det som vert sagt. Vi sjekkar no om det er praktisk mogleg å kople opp bordmikrofonar, og kostnaden knytt til det.

Kommunestyret skal no revidere politisk styringsstruktur. Eg kjenner ikkje til om strøyming av møta i kontrollutvalet har vore diskutert i dette arbeidet. Vi har per i dag ikkje diskutert i kommunestyret om møta i kontrollutvalet skal strøymast, men kommunestyret har vore opptatt av å gjere møta tilgjengeleg for innbyggjarane våre. Når det ikkje er nemnd i reglementet, tenkjer eg at det er opp til kontrollutvalet sjølv å bestemme om møta skal strøymast.»

Ordføraren stiller i møtet og gir kontrollutvalet eventuell utdjupande informasjon. Det vert lagt opp til drøfting av temaet i møtet.

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

1. Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.
2. Kontrollutvalet ber kommunestyret klargjere om kontrollutvalet skal følgje same reglar som andre folkevalde organ med omsyn til strøyming og tilgjengeleggjering på kommune-TV i revidert politisk styringsstruktur.
3. Dersom kontrollutvalsmøta skal strøymast på kommune-TV ber kontrollutvalet kommunestyret klargjere korleis saker som krev drøftingar i dialogform kan gjennomførast på ein hensiktsmessig måte, herunder avklare naudsynte tilpassingar av teknisk utstyr.

**36/22 MELDINGSSAKER**

- a) Kort informasjon om føring av møtegodtgjersle (oppfølging av sak 27/22)
- b) Kopi av innkalling til generalforsamling i Alver tomteselskap AS
- c) Kort munnleg statusorientering forvaltningsrevisjonsprosjekt «økonomistyring i Alver kommune»
- d) Oppfølging av kontrollutvalet si eigenvurdering undervegs i perioden 2019 – 2023.

Saksvedlegg:

b. Kopi av innkalling til generalforsamling i Alver tomteselskap AS

SAKSOPPLYSNINGAR

- a) Kort informasjon om føring av møtegodtgjersle (oppfølging av sak 27/22)

Kommunalsjef økonomi, Janne Sund, har opplyst at kommunen ikkje har korrigert talet for 2021. Møtegodtgjersla for kontrollutvalet er ført på tenesteområde 1000 «politisk» i 2021. Praxis er korrigert for 2022 og møtegodtgjersle vert ført på teneste 1100 «kontroll og revisjon,» slik det skal. Per 16.5.22 var 129 000 kr ført på denne posten.

- b) Kopi av innkalling til generalforsamling i Alver tomteselskap AS

Kontrollutvalet v/leiar har fått kopi av innkalling til generalforsamling i Alver tomteselskap AS. Sakspaira ligg ved til informasjon.

- c) Kort munnleg statusorientering forvaltningsrevisjonsprosjekt «økonomistyring i Alver kommune»

Revisor, KPMG er bedne om å gje ei kort munnleg statusorientering om arbeidet med forvaltningsrevisjonsprosjekt «økonomistyring i Alver kommune» i møtet.

- d) Oppfølging av kontrollutvalet si eigenvurdering undervegs i perioden 2019 – 2023.

I førre møte vart sak 29/22 Oppfølging av kontrollutvalet si eigenvurdering undervegs i perioden 2019 – 2023: tema rolle og handtering av innkomne saker (henvendingar) handsama kort. Kontrollutvalet ba både om å få saka tidlegare på agendaen i neste møte, samt at handsaminga kunne skje på ein hensiktsmessig måte. I dette låg mellom anna at saka kunne drøftast i dialogform, og at handsaminga ikkje vart hemma av at medlemmene måtte gå på talarstolen. Då dagens møte har same føresetnader som førre møtet er denne saka ikkje til drøfting i dette møtet.

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek meldingssakene til orientering.

**37/22 GRANSKING ALVER KOMMUNE – VAL AV LEVERANDØR JURIDISKE
TENESTER/GRANSKINGSOPPDRAG**

*Saksvedlegg unnateke offentlighet, jf. § 23-3 i offentleglova:
Innstillingsnotat Juridiske granskingstenester*

SAKSOPPLYSNINGAR

I sak 26/22 *Konkurransgrunnlag og utlysning av granskingsoppdrag* 5. mai 2022 gjorde kontrollutvalet følgende samrøystes vedtak:

1. *Kontrollutvalet vedtek framlagt konkurransegrunnlag frå Odin prosjekt AS.*
2. *Kontrollutvalssekretariatet får fullmakt til å gjera naudsynte endringar i konkurransegrunnlaget. Ved endringar som kan vera vesentlege for meiningsinnhaldet skal kontrollutvalsleiar konsulterast.*
3. *Kontrollutvalssekretariatet får naudsynt assistanse frå Odin prosjekt AS, som driv med innkjøpsfagleg rådgiving. Dette skalsørge for at innkjøpet vert gjort korrekt i høve lover og reglar.*
4. *Oppdraget om gransking skalså snart som råd lysast ut forskriftsmessig gjennom Alver kommune sine kanalar (Mercell-konto).*
5. *Eit utval advokatfirma med relevant kompetanse vert inviterte til å delta i konkurransen.*
6. *Kontrollutvalssekretariatet ved Region Nordhordland IKS er ansvarleg for heile innkjøpsprosessen.*
7. *Kontrollutvalet vil i neste møte handsama innkomne tilbod.*

Sju advokatfirma med relevant kompetanse vart invitert til å gje tilbod i konkurransen. Lista over firma som vart invitert vart gjennomgått i kontrollutvalsmøtet 2.5.2022. Tre tilbydarar leverte tilbod innan fristen 20.5.2022. Konkurransen vart gjennomført i høve lov om offentlige anskaffelser av 17. juni 2016 (LOA) og forskrift om offentlige anskaffelser (FOA) del I.

I høve til offl. 23-3 vert anskaffelsesprotokollen og tilboda i konkurransen skjerna for offentleg innsyn fram til valet av leverandør er gjort, og leverandørane er varsla om tildelinga. Deretter er kun opplysningar i tilboda som er å sjå som forretningshemmeligheter eller taushetsbelagte personopplysningar unntatt frå offentligheten, jf. FOA § 7-4, offl. § 13 og fvl. § 13. På grunn av desse paragrafane må møtet handsamast bak lukka dører. Kontrollutvalet gjer sjølve vedtak om dette i møtet.

Innstillingsnotatet vert difor sendt kontrollutvalsmedlemmene direkte, og ikkje lagt ved offentlege sakspapir.

Dersom kontrollutvalet ynskjer det kan desse konkurransedokumenta, som er unnateke offentlighet i høve forvaltningslova § 13-1 og 2 og offl. § 23-3, leggjast fram under handsaming i lukka møte: bilag 2 (Konsulentens spesifikasjon), bilag 3 Prosjekt- og framdriftsplan og CV-ar og evalueringsmatrisa.



Kontrollutvalssekretariatet si vurdering:

Evalueringa av konkurransen er gjennomført av kontrollutvalssekretariatet ved Region Nordhordland IKS, samt seniorrådgivar og rådgivar i Odin Prosjekt AS. Innstillingsnotatet er også kvalitetssikra av Odin Advokat AS. Tildelingskriteria var pris, kompetanse og erfaring og oppdragsforståelse. Evalueringsmetoden var forholdsmessig metode. Etter innspel frå kontrollutvalet i møtet 2.5. vart kriteria kompetanse og erfaring og oppdragsforståelse evaluert før prisen vart sett på. Evalueringa er gjort grundig, og det er brukt ei evalueringstrinnsmatrise til å vekte dei ulike kriteria i konkurransen.

Kontrollutvalssekretariatet si anbefaling:

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalet å gjere ei innstilling i tråd med den gjennomførte evalueringa. Seniorrådgivar frå Odin prosjekt AS, Silje Kristine Graue Lerøy, deltek i møtet.

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet innstiller tildeling av kontrakt til den leverandøren som har fått høgast poengsum etter evalueringa.

**38/22 UTLYSING AV OPPDRAG – MOGLEG BISTAND TIL INVOLVERTE PARTAR I
GRANSKING I SAMBAND MED INTERVJU**

Saksvedlegg:

Forslag til tilbudsinvitasjon pr. e-post

Konkurransesgrunnlag - juridisk bistand

SSA-B_Den enkle bistandsavtalen

Vedlegg 1 – Tilbudsbrev

SAKSOPPLYSNINGAR

I sak 035/22 vedtok Alver kommunestyre, etter innstilling frå kontrollutvalet (sak 15/22), at det skal gjennomførast ei gransking. Hovudoppdraget med juridiske tenester til granskingsoppdrag vart lyst ut etter vedtak i sak 26/22, og tildeling av kontrakt vart handsama i sak 37/22.

I vedtaket i kommunestyresak 035/22, siste avsnitt, står det at den økonomiske løyvinga kan dekkja blant anna «eventuelle kostnader til bistand til partar som vert granska.» Behovet for bistand i samband med intervju er per i dag ikkje klart, då granskinga ikkje er i gong.

Kontrollutvalssekretariatet si vurdering:

Kontrollutvalssekretariatet ser at formuleringa «partar som vert granska» gjerne er litt upresis. Det burde stått «berørte partar som vert intervjua.» Kontrollutvalsets sekretariatet legg til grunn at det er dette som er intensjonen i vedtaket. Kontrollutvalet må ta høgde for at det kan koma eit behov for denne tenesta i løpet av granskingsprosessen.

Forskrift om offentlege anskaffelsar gjeld kun for beløp med ein anslått verdi til kr. 100 000,- eller over. Oppdraget med å eventuelt bistå partar under – og i samband med – intervju i granskinga er anslått til å koste mindre enn 100 000 kr. Det er likevel å anbefale å gjere ein forenkla konkurranse, sendt ut per e-post, og dokumentert med ein anskaffelsesprotokoll.

Kontrollutvalssekretariatet si anbefaling:

Kontrollutvalssekretariatet føreslår at kontrollutvalet lyser ut ein forenkla konkurranse som går til dei same som fekk invitasjon til å levere tilbud på sjølvgranskingsoppdraget, bortsett frå den som fekk oppdraget. Juridisk bistand til berørte partar som vert inviterte til intervju bør gjevast av eit anna advokatfirma enn det som gjennomfører granskinga.

Konkurransen bør utformast slik at det vil vere minst mogleg skjønsmessig vurdering.

Evalueringskriteriet kan difor vere pris, medan ein kan leggje inn absolutte krav om at ressursen som leverandøren tilbyr har rett fagkompetanse og erfaring med denne typen juridisk bistand.

Basert på vedlagde framlegg til konkurransegrunnlag for den forenkla konkurransen anbefaler kontrollutvalssekretariatet at kontrollutvalet gir sekretariatet, med assistanse frå Odin prosjekt AS, fullmakt til å gjere tildeling av oppdrag innafor den gitte ramma.

Seniorrådgivar frå Odin prosjekt AS, Silje Kristine Graue Lerøy, deltek i møtet.



FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. Kontrollutvalet lyser ut ein forenkla konkurranse om mogleg juridisk bistand til involverte partar i samband med intervju i granskinga som vedteke i kommunestyresak 035/22.
2. Kontrollutvalssekretariatet får fullmakt til å gjennomføre konkurransen basert på framlagt konkurransegrunnlag.
3. Odin prosjekt AS bistår kontrollutvalssekretariatet med gjennomføringa av konkurransen.
4. Fullmakta til å gjennomføre konkurransen gjeld også å evaluere og tildele oppdraget til den leverandøren som ut frå kriterium og krav leverer det best tilbodet.

39/22 ORIENTERING OM SJUKEFRÅVER, STATISTIKK OG TILTAK

SAKSOPPLYSINGAR

I førre møte, under handsaminga av årsmeldinga, kom det opp ynskje frå kontrollutvalet om å få ei orientering om sjukefråvær i Alver kommune. Kommunedirektør Ørjan Raknes Forthun er beden om å gje ei orientering om sjukefråvær, statistikk og tiltak for å få ned sjukefråværet.

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

**40/22 FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL MED ØKONOMIOMRÅDET 2021**

Saksvedlegg:

Alver_kommune_-_Forenklet_Etterlevelseskontroll_2021

Brev_forenklet_etterlevelseskontroll_Alver_2021

SAKSOPPLYSNINGAR

KPMG har gjennomført forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga for rekneskapsåret 2021, jf. kommunelova § 24-9.

Føremålet med forenkla etterlevingskontroll er å sjå etter om økonomiforvaltninga i hovudsak skjer i samsvar med lovar og reglar. Val av område for forenkla etterlevingskontroll vert prioritert av revisor og skal skje med bakgrunn i ei risiko- og vesentlegvurdering. Revisor sin uttale er utarbeidd for å gje kontrollutvalet eit betre grunnlag for å ivareta sitt sjå til ansvar med økonomiforvaltninga og til Alver kommune sin informasjon.

I etterlevingskontrollen har revisor sett på etterleving av kommunelova § 15-1 og forskrift om avrekning av samla sjølvkost for kommunale gebyr på områda vatn og avløp.

Med bakgrunn i revisor sine kontrollhandlingar og revisjonskriterium har dei i attestasjonsuttalen gitt konklusjon om at dei ikkje er blitt merksame på noko som gir grunn til å tru at Alver kommune i vesentleg grad har etterlevd bestemmelsane om sjølvkost. Revisor har elles utarbeidd eit brev som utdjupar kontrollane som er gjennomført.

Revisor vil presentere etterlevingskontrollen i møtet.

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

41/22 MØTEPROTOKOLLAR FRÅ POLITISKE UTVAL

SAKSOPPLYSNINGAR:

Kontrollutvalet vert oppmoda til å følgje med på aktiviteten til dei politiske utvala i kommunen. Kontrollutvalsmedlemmene kan i dette faste sakspunktet orientere kvarandre om politiske saker som er relevante for utvalsmedlemmene å kjenne til.

Politisk møteplan med innkallingar og møteprotokollar ligg i innsynsløysinga: [Møteplan 2022 \(sing.no\)](#)

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



42/22 EVENTUELT

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.



ALVER KONTROLLUTVAL

MØTEPROTOKOLL

- Møtedato: 2. mai 2022 kl. 09:00 – 14.00
- Stad: Formannskapssalen, Frekhaug
- Deltakarar: Jimmy Pasali (leiar), Harald Breivik (nestleiar), Karolina Vakt skjold (medlem), Rolf Sandstad (medlem), Solbjørg Åmdal Sandvik (medlem), Margrethe Aven Storheim (medlem)
- Forfall: Arild Tveranger (medlem)
- Andre: Kommunalsjef økonomi Janne Sund og løn- og regnskapssjef Monicka Larsen Feyling (på sak 25/22 og 27/22) og senior rådgivar Silje Graue Lerøy, Odin Prosjekt AS (på sak 26/22)
- Revisor: Senior Manager Rune Mydland, KPMG
- Sekretær: Trude Bruket, Region Nordhordland IKS

INNHALDSLIS TE

21/22 Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet 02.05.2022.....	2
22/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 14.03.2022.....	2
23/22 Skriv og meldingar	3
24/22 Oppsummering revisjon 2021 med revisjonsmelding.....	4
25/22 Årsrekneskap og årsmelding 2021	5
26/22 Konkurransgrunnlag og utlysing av granskingsoppdrag	7
27/22 Rekneskap kontrollutvalsarbeidet 2021	9
28/22 Budsjett kontrollutvalsarbeidet 2023	10
29/22 Oppfølging av kontrollutvalet si eigenvurdering undervegs i perioden 2019 – 2023: tema rolle og handtering av innkomne saker (henvendingar)	11
sak 30/22 Møteplan 2022	12
31/22 Møteprotokollar frå politiske utval	12
32/22 Eventuelt	13



21/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE TIL MØTET 02.05.2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 02.05.2022 er godkjent.

BEHANDLING I MØTET:

Margrethe Aven Storheim mottok ikkje innkalling og saksliste på e-post. Kontrollutalssekretær sjekkar opp i dette og passsar på at det ikkje skjer igjen.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 02.05.2022 er godkjent.

22/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 14.03.2022

Saksvedlegg: Protokoll frå kontrollutvalsmøtet 14.03.2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 14.03.2022 er godkjent slik den ligg føre.

BEHANDLING I MØTET:

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Møteprotokoll frå møtet 14.03.2022 er godkjent slik den ligg føre.



23/22 SKRIV OG MELDINGAR

- a. Svar på spørsmål frå FKT til KMD om status for lovtolking kring representasjon av kommunestyremedlem i kontrollutvalet.
- b. KMDs organisasjonsdatabase, sluttrapport 2021.
- c. Informasjon om arbeid med rettleiar til kontrollutvala for handsaming av henvendingar.
- d. Informasjon om henvending/klage på sakshandsaming barnevern.
- e. Møtegodtgjersle kontrollutvalet (folkevalde organ)
- f. Kort statusorientering forvaltningsrevisjonsprosjekt «økonomistyring i Alver kommune»

Saksvedlegg:

Presentasjon av arbeid med rettleiar for handtering av henvendingar til kontrollutvalet.

Forskrift møtegodtgjersle mm gjeldande frå 1.1.21 (Alver kommune)

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Framlegg til vedtak var ved ein inkurie utegløymd.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalssekretær Trude Bruket orienterte kort om sakene a-e.

Harald Breivik stilte spørsmål rundt godtgjersle og avvik. Leiar Jimmy Pasali føreslo å ta dette under sak 27/22, rekneskap for kontrollarbeidet.

Framlegg til vedtak skulle vore

Kontrollutvalet tek meldingssakene a-f til orientering.

Einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Kontrollutvalet tek meldingssakene a-f til orientering.



24/22 OPPSUMMERING REVISJON 2021 MED REVISJONSMELDING

Saksvedlegg:

Revisjonsmelding 2021, KPMG

Oppsummeringsrapport 2021 Alver kommune, KPMG

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET:

Revisor Rune Mydland gav ei oppsummering av revisjonen av Alver kommune sitt årsrekneskap og årsmelding for 2021.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



25/22 ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING 2021

Saksvedlegg:

Framlegg til uttale, Sekretariatet

Digitale sakspapir:

Årsmelding 2021, Alver kommune: https://pub.framsikt.net/2021/alver/mr-202112-årsmelding_2021/

Rekneskap 2021, Alver kommune: https://pub.framsikt.net/2021/alver/mr-202112-årsrekneskap_2021/

FRAMLEGG TIL VEDTAK

- 1. Kontrollutvalet vedtek vedlagte forslag til uttale om kommunen sitt årsrekneskap og kommunen si årsmelding for 2021.*
- 2. Kontrollutvalet sin uttale vert sendt til kommunestyret med kopi til formannskapet.*

BEHANDLING I MØTET:

Kommunalsjef økonomi, Janne Sund, presenterte årsrekneskapen og årsmeldinga for Alver kommune for 2021, og gjekk gjennom nøkkeltal og avvik frå budsjett. Det store positive resultatet var uventa og skuldast mellom anna ein stor skatteinngang og høgare inntekter knytt til korona. I tillegg hadde kommunen eit mindreforbruk på 14,5 mill.

Vidare orienterte kommunalsjef Janne Sund om:

- Status for sentrale økonomiske måltal:
 - Netto driftsresultat
 - lånegjeld
 - Disposisjonsfond
- Kapittel om internkontroll.
- Risikofaktorar og kommunen sin økonomiske stilling.
- Utdjuping av bakgrunn for at driftsresultatet er høgare enn budsjettert, herunder at inntektssida var høgare enn budsjettert.
- Note 13 «Spesifikasjon av uvanlege og vesentlege postar og transaksjonar.»

Kontrollutvalsmedlemmene kommenterte, stilte spørsmål og fekk svar av kommunalsjefen.

Kontrollutvalssekretær Trude Bruket la fram framlegg til uttale til årsmeldinga og årsrekneskapen.

Kontrollutvalet drøfta uttalen og stilte seg bak denne.

Framlegget til vedtak vart einstemmig vedteke.



SAMRØYSTES VEDTAK:

3. Kontrollutvalet vedtek vedlagte forslag til uttale om kommunen sitt årsrekneskap og kommunen si årsmelding for 2021.
4. Kontrollutvalet sin uttale vert sendt til kommunestyret med kopi til formannskapet.



26/22 KONKURRANSEGRUNNLAG OG UTLYSING AV GRANSKINGSOPPDRAG

Saksvedlegg:

Utkast konkurransegrunnlag granskingsoppdrag (ettersendt unnateke offentlighet etter § 13 ledd 2 (konkurransmessig betydning))

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

1. *Kontrollutvalet vedtek eit retningsgivande utkast til konkurransegrunnlag, som vert lagt ved protokoll som vedlegg.*
2. *Kontrollutvalssekretariatet får fullmakt til å gjera naudsynte endringar i konkurransegrunnlaget. Ved endringar som kan vera vesentlege for meiningsinnhaldet skal kontrollutvalsleiar konsulterast.*
3. *Kontrollutvalssekretariatet får naudsynt assistanse frå Odin prosjekt AS, som driv med innkjøpsfagleg rådgivning. Dette skal sørge for at innkjøpet vert gjort korrekt i høve lover og reglar.*
4. *Oppdraget om gransking skal så snart som råd lysast ut forskriftsmessig gjennom Alver kommune sine kanalar (Mercell-konto).*
5. *Eit utval advokatfirma med relevant kompetanse vert inviterte til å delta i konkurransen.*
6. *Kontrollutvalssekretariatet ved Region Nordhordland IKS er ansvarleg for heile innkjøpsprosessen.*
7. *Kontrollutvalet vil i neste møte handsama innkomne tilbod.*

BEHANDLING I MØTET:

Seniorrådgjevar frå Odin prosjekt AS, Silje Graue Lerøy, presenterte framlegg til konkurransegrunnlag, og kontrollutvalssekretær Trude Bruket supplerte.

Kontrollutvalsmedlemmene stilte spørsmål og fekk svar, spesielt rundt forholdet mellom kvalitet og pris.

Kontrollutvalet stilte vidare spørsmål rundt evalueringsprosessen og korleis denne skal gjerast. Odin prosjekt AS hjelper med gjennomgang og evaluering av innkomne tilbod. Sekretariatet vil gjera ei saksførebuing med framlegg til vedtak til neste kontrollutvalsmøte.

Kontrollutvalet drøfta innhaldet i konkurransegrunnlaget, liste over advokatfirma med relevant kompetanse og framlegget til vedtak.

Harald Breivik informerte om at det kom tilbakemeldingar til kontrollutvalet frå fleire kommunestyremedlem under handsaminga av granskingsaka i kommunestyret i møtet 7.4.2022. Leiar Jimmy Pasali føreslo å ta dette opp under sak 32/22 «eventuelt.»

Framlegget til vedtak vart einstemmig vedteke, med følgende endring i første vedtaks punkt:

1. ~~Kontrollutvalet vedtek eit retningsgivande utkast til konkurransegrunnlag, som vert lagt ved protokoll som vedlegg.~~ **frå Odin prosjekt AS.**



SAMRØYSTES VEDTAK:

1. Kontrollutvalet vedtek framlagt konkurransegrunnlag frå Odin prosjekt AS.
2. Kontrollutvalssekretariatet får fullmakt til å gjera naudsynte endringar i konkurransegrunnlaget. Ved endringar som kan vera vesentlege for meiningsinnhaldet skal kontrollutvalsleiar konsulterast.
3. Kontrollutvalssekretariatet får naudsynt assistanse frå Odin prosjekt AS, som driv med innkjøpsfagleg rådgiving. Dette skal sørge for at innkjøpet vert gjort korrekt i høve lover og reglar.
4. Oppdraget om gransking skal så snart som råd lysast ut forskriftsmessig gjennom Alver kommune sine kanalar (Merzell-konto).
5. Eit utval advokatfirma med relevant kompetanse vert inviterte til å delta i konkurransen.
6. Kontrollutvalssekretariatet ved Region Nordhordland IKS er ansvarleg for heile innkjøpsprosessen.
7. Kontrollutvalet vil i neste møte handsama innkomne tilbod.



27/22 REKNESKAP KONTROLLUTVALSARBEIDET 2021

Saksvedlegg: Rekneskap kontrollarbeidet Alver kommune

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Kommunalsjef Økonomi orienterte kort om at noko møtegodtgjersle er ført på feil tenesteområde, politikk.

Kontrollutvalsleiar Jimmy Pasali føreslo å ta inn ein del to i vedtaket,

Kontrollutvalet ber om å få lagt fram korrekt tal på møtegodtgjersle etter korrigering av utgifter ført på tenesteområde 1000, som skulle vera ført på teneste 1100.

Framlegg til vedtak med føreslege punkt nummer to vart einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

1. Kontrollutvalet tek saka til orientering.
2. Kontrollutvalet ber om å få lagt fram korrekt tal på møtegodtgjersle etter korrigering av utgifter ført på tenesteområde 1000, som skulle vera ført på teneste 1100.

**28/22 BUDSJETT KONTROLLUTVALSARBEIDET 2023****FRAMLEGG TIL VEDTAK**

Kontrollutvalet viser til gjennomgang av framlegg til spesifisert budsjett og innstiller til ei budsjettramme for kontrollarbeidet i 2023 på kr 2 074 000,-.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalssekretær orienterte om budsjettframlegget. Kontrollutvalet diskuterte framlegget.

Leiar føreslo å auke budsjettposten på opplæring med 50 000 ekstra i høve sekretariatet sitt framlegg.

Korrigert framlegg til budsjett vert då:

Kostnader Alver kontrollutval	2023
Rekneskapsrevisjon	kr 400 000
Forvaltningsrevisjon / Eigarskapskontroll	kr 800 000
Sekretariat	kr 244 000
Godtgjersle leiar, medlemmer, vara	kr 290 000
Diverse møteutgifter	kr 24 000
Kontigenter (FKT/faglit.)	kr 16 000
Opplæring kontrollutvalet	kr 150 000
Uføresett kontrollarbeid	kr 200 000
Totalt	kr 2 124 000

Forslaget som var lagt fram i møtet vart einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet viser til gjennomgang av framlegg til spesifisert budsjett og innstiller til ei budsjettramme for kontrollarbeidet i 2023 på kr. 2 124 000,-



29/22 OPPFØLGING AV KONTROLLUTVALET SI EIGENVURDERING UNDERVEGS I
PERIODEN 2019 – 2023: TEMA ROLLE OG HANDTERING AV INNKOMNE SAKER
(HENVENDINGAR)

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek med seg vesentlege poeng frå diskusjonen i møtet i arbeidet sitt vidare. Sekretariatet, i samråd med leiar, føreslår korleis evalueringsarbeidet vert følgd opp vidare i samband med møte i 2022.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalet diskuterte korleis dette interne forbetningsarbeidet kan gjerast hensiktsmessig. Det vert bede om at evalueringsarbeidet vert drøfta tidlegare i møtet.

Sekretær sjekkar opp i forhold til offentleglova og kommunestyrevedtak om strøyming av utvalsmøter, sak 015/21.

Framlegg til vedtak vart einstemmig vedteke.



SAK 30/22 MØTEPLAN 2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Møteplan vert justert med små endringar i tentativ plan for saker til kvart møte og lagt ved protokoll til orientering. Datoar for møta står fast.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalet såg gjennom møteplanen.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Møteplan vert justert med små endringar i tentativ plan for saker til kvart møte og lagt ved protokoll til orientering. Datoar for møta står fast.

31/22 MØTEPROTOKOLLAR FRÅ POLITISKE UTVAL

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTE

Harald Breivik orientert kort om relevante saker frå kommunestyret.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



32/22 EVENTUELT

Kontrollutvalet handsama saka *Tilbakemeldingar under behandlinga av granskingssaka i kommunestyret* under eventuelt.

Harald Breivik oppsummerte innhaldet i tilbakemeldingane.

Kontrollutvalet diskuterte og kommenterte dette, og kom med eit felles framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek til orientering dei tilbakemeldingane i sak KO- 035/22 kontrollutvalet sin representant i kommunestyret la fram i møtet.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek til orientering dei tilbakemeldingane i sak KO- 035/22 kontrollutvalet sin representant i kommunestyret la fram i møtet.

Neste møte i kontrollutvalet er 13. juni i Formannskapssalen på Frekhaug.

Alver 02.05.2022

Jimmy Pasali
Leiar kontrollutvalet

Trude Bruket
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.

Alver Formannskap
v/ordfører Sara Hamre Sekkingstad

5914 ISDALSTØ

TL

25.05.22

**VEDR.: INNKALLING TIL GENERALFORSAMLING I
ALVER TOMTESELSKAP AS**

Det vert hermed kalla inn til generalforsamling for Alver Tomteselskap AS

torsdag 02. jun 2022 kl. 09.00

i samband med formannskapsmøte same dag. **Møtestad:** Helsehuset, Knarvik

Generalforsamling Alver Tomteselskap AS:

SAKLISTE:

- Sak 1 Opning:
- a) Lovleg innkalling
 - b) Val av møteleiar
 - c) Val av sekretær
 - d) Val av minst ein representant til - saman med møteleiar -
å underteikna møteprotokollen
- Sak 2 Årsoppgjeret for 2021
- a) Styret si melding til generalforsamlinga
 - b) Fastsetjing av resultatrekneskapen og balansen pr. 31.12.21
 - c) Revisor si melding
 - d) Disponering av årsoverskot

Sak 3 Val:

- a) Val av 3 styremedlem
- b) Val av 3 varamedlem
- c) Val av styreleiar og nestleiar
- d) Val av revisor

Dei styremedlemmene som står på val i 2022 er: Erlend Kleivedal, Leidulv Brunborg og Britt Karin Ormark.

Med helsing

ALVER TOMTESELSKAP AS

Arnhild Hatland
styreleiar

Vedlegg 1 Årsrapport 2021 (sak 2)
« 2 Årsrekneskap 2021 (sak 2)
« 3 Melding frå revisor(sak 2)
« 4 Prosjektoversikt(sak 2)

Kopi til styret, revisor og kontrollutvalet v/Jimmi Pasali.

ALVER TOMTESELSKAP AS

ÅRSRAPPORT 2021

Alver Tomteselskap AS legg med dette fram årsrapport og rekneskap for driftsåret 2021.

I. Verksemda

Alver Tomteselskap har som oppgåve å opparbeide og selje tomteareal til bustad-, nærings- og offentlege føremål. Selskapet sine kundar er hovudsakeleg profesjonelle utbyggjarar innan bustad og næringsmarknaden, men også privatkundar når det gjeld sal av einebustadtomter.

I dei seinare år har selskapet prioritert arbeidet med å etablere bustadsosiale prosjekt der målsettinga er å få fram rimelege bustader, på tomter eigd av selskapet, til personar som har vanskar med å nå fram i konkurransen om bustader som er til sals i marknaden, - enten i eigen regi eller i samarbeid med andre aktørar som bustadkooperasjonen. Døme på det første er prosjektene i Hordasmibakken og i Fonnebostvegen/Storbruhaugen som vart levert ferdig henholdsvis haust 2018 og sommar 2020. Døme på samarbeid med andre aktørar er nye planlagte prosjekt i samarbeid med bustadsamvirket Vestbo.

I 2021 vart det gjennomført fusjon med Meland Utbyggingselskap As.

II. Økonomiske resultat for selskapet

Rekneskapsprinsippa

Selskapet sine rekneskapsprinsipp har ikkje vore endra i 2021.

Framleis drift

I samsvar med Rekneskapslova § 3-3 stadfester styret at rekneskapen er satt opp under føresetnad om framleis drift.

Årsresultat

Resultat før skatt blei underskott kr 571 173,- mot eit underskott på kr. 4 788 690,- året før.

Avkastning og) egenkapital

Avkastning på egenkapitalen i 2021 var – 1,14 %. Selskapet sin egenkapitalprosent utgjorde 91,4 % pr. 31.12.2021, mot 89,0 % året før. I 2021 vart det gjennomført fusjon med Meland Utbyggingselskap AS og den egenkapitalen er med pr 31 12 21.

Driftsinntekter

Selskapet hadde i 2021 inntekter på kr 25,5 mill. mot kr. -0,7 mill. året før.

Driftsresultat

Driftsresultat før finans vart underskott kr 0,7 mill. mot eit underskott på kr. 4,7 mill. året før.

Finanspostar (heile kroner)

Finanskostnader i 2021 var kr 76 033,- mot kr. 93 769,- året før.
Finansinntektene vart kr 184 199,- mot kr. 37157,- året før

Varebeholdning

Varebeholdninga var ved utløpet av året kr.33,4 mill,- . Tilsvarende tal for året før var kr.54,8 mill.

Kontantstraum og kapitalforhold

Alver Tomteselskap AS hadde positiv kontantstraum frå operasjonelle aktivitetar på kr 21,9 mill. i 2021.

Netto kontantstraum frå investeringsaktivitetar var kr 0 mill, men fusjonen har tilført kr 2,0 mill i fond og aksjar. Kontantbeholdninga vart auka med kr 11,5 mill. (til kr 17,3 mill.) i 2021.

Alver Tomteselskap sin totalkapital utgjorde kr. 56,3 mill. medan eigenkapitalen var på kr 51,5 mill. Selskapet sin frie eigenkapital var på kr 48,4 mill.

Det var ingen renteberande gjeld pr. 31.12.2021.

Disponering av årets resultat

Alver Tomteselskap AS sin årsrekneskap for 2021 har eit årsresultat i balanse. Styret rår til at årets resultat vert gjort opp på følgjande måte:

Overføring til annan eigenkapital: kr. 240 537,-.

III. Styret sitt arbeid

Styret har gjennomført sju styremøte i 2021.

Ved sida av å følgje opp drifta til selskapet har styret arbeidd med mål og strategiplan. Dette er eit arbeid som har gått over fleire styremøter der styret har vore premisseleverandør for administrasjonen sine innspel til ny mål og strategiplan. Elles har styret vore oppteken av å kome i gang med nye bustadsosiale prosjekt, og med heile tida å tilpasse verksemda til ein verkelegheit der marknaden styrer tomteformidlinga. I 2021 fekk styret ei ekstra utfordring då selskapet måtte handtere fusjonen med Meland Utbyggingsselskap AS. Fusjon vart gjennomført våren 2021.

Styret har eit godt samarbeid med dagleg leiar. Det er fast rutine at det til kvart styremøte vert lagt fram ein oppdatert oversikt over dei ulike sakene selskapet er involvert i, saman med ein rapport over utviklinga i selskapet sin økonomi sidan førre styremøte.

IV. Nye prosjekt

-Langheiane

Tomteselskapet eig eit ca 20 da stort areal i Langheiane og som i kommunedelplanen er avsett til bustadføremål. Arealet vil kunne gje rom for ein stad mellom 60-70 bueningar i form av rekkehus eller annan konsentrert utbygging. Prosjektet vil bli kostbart. Tomteselskapet har difor vendt seg til bustadsamvirket Vestbo, som Tomteselskapet har gode erfaringar med frå eit tidlegare prosjekt i området, med sikte på å få til eit samarbeidsprosjekt der målet er i fellesskap å realisere eit bustadprosjekt med kvalitetar som vil appellere til mange i

bustadmarknaden, også til dei som skal kjøpe bustad for første gang, og som enno ikkje har mykje oppspart eigenkapital.

Planprosessen er i oppstartfasen. Planområdet er utvida til 33.7 da fordi arealet som ligg i umiddelbar nærleik av Tomteselskapet sitt areal, er inkludert i planprosessen. Varsel om igangsetting av detaljregulering med oppmoding om å komme med skriftlege merknader er annonsert på vanleg måte. Bustadsamvirke Vestbo står som forslagsstiller då det er dei som vil vere tiltakshavar.

Tomteselskapet har i forkant brukt mykje tid på å analysere ulike utbyggingsalternativ og har komme til at den beste løysinga er ei utbygging med eit variert utval av bustader tilpassa ulike grupper bustadsøkarar, inkludert unge i etableringsfasen. Tomteselskapet vil i den vidare planprosessen naturleg ha særleg fokus på denne siste gruppa.

-Oterdalen

Tomteselskapet eig eit areal på 5,5 da som i kommunedelplanen er frigjeven til bustadføremål. Selskapet vil sjå nærmare på kva selskapet kan få til på dette arealet. I første omgang arbeider selskapet med ei mogleighetsstudie for å fastslå kva potensiale som ligg i arealet.

Fyllingsnes

Tomteselskapet eig eit ca 50 da stort bustadareal på Fyllingsnes. Arbeidet med å utvikle feltet har stått på vent. Dette kan endre seg når Vegvesenet no vil starte prosessen med å bygge gang/sykkelveg langs E39 frå Vikane til Eikangervåg. Dette kan opne for opparbeiding av Tomteselskapet sitt bustadfelt.

Åtun på Lindås

Tomteselskapet har i samarbeid med bustadsamvirke Vestbo og pensjonistlaget på Lindås arbeidd med å få til eit bustadprosjekt for seniorar på ei tomt langs med Fonnebostvegen like i nærleiken av Lindås nærsenter.

Det er gjeve dispensasjon frå kommuneplanen sitt krav om områdeplan og frå arealføremålet grøntstruktur.

Det gjer at ein no er kommen så langt i arbeidet at ein snart kan førebu varsel om oppstart av detaljregulering. Prosjektet vil ha eit potensiale på ca. 26 bueiningar.

Galtaråsen industriområde

Tomteselskapet har selt alle sine tomter i Galtaråsen slik at det ikkje er aktuelt for selskapet med fleire prosjekt i dette området.

Hagellia

Tomteselskapet eig eit 50 da stort areal på nedsida av kontorbygget Dampen og ned mot sjøen. Det er eit areal med mange moglegheter då det kan nyttast som utbyggingsareal både til offentleg og privat verksemd, samstundes som det bør vere mogleg å leggja til rette for at allmenta får betre tilgang til sjølinja. Gjeldande planstatus er LNF, bortsett frå eit areal på 6.7 da som i den nye kommunedelplanen er frigjeve til næringsføremål. Alver kommune har vedtatt å byggje nytt kloakkanlegg på Tomteselskapet si tomt i Hagellia.

V. Andre forhold

Hagellia 4

Alver Tomteselskap eig sitt eige administrasjonsbygg i Hagellia 4. Det meste av arealet er utleigd.

Styret

Det er fem styremedlemmer; to menn og tre kvinner. Det er fast praksis at første vara møter til kvart styremøte.

Organisasjon

Alver Tomteselskap hadde ved årsskifte 2021/2022 ein tilsett, det er dagleg leiar. I tillegg ein rådgjevar på pensjonistvilkår ved behov.

Arbeidsmiljø

Det er i driftsåret ikkje registrert fråvær som følgje av skader eller ulykker.

Miljøpåverknad

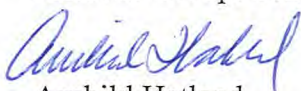
Alver Tomteselskap si anleggsdrift har ikkje hatt registrerte negative innverknader på det ytre miljø, korkje i form av forureining eller på annan måte.

Selskapet er bevisst på at utbygging av nye områder kan vere både til skade og ulempe for natur og miljø, og vil i åra framover legge opp til ein anleggsdrift kor ein kontinuerleg er på vakt og tek omsyn til naboar og natur allereie på planleggingsstadiet.

Covid 19

Selskapet har vore lite påverka av covid 19, anna enn at det ikkje har vore mogleg å gjennomføre styreseminar. Styremøta har vore gjennomført etter planen.

Knarvik 27. apr 2022



Arnhild Hatland
styreleiar



Erlend Kleiveland
nestleiar




Leidulv Brunborg
styremedlem



Mette Kyed Thorson
styremedlem



Britt Karin Ormark
styremedlem



Trond Lomsøy
dagleg leiar

**Årsregnskap 2021
for
Alver Tomteselskap AS**

Organisasjonsnr. 936838677

Utarbeidet av:

Hagel AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Hagellia 6
5914 ISDALSTØ
Organisasjonsnr. 966126698

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	24 300 000	400 000
Annen driftsinntekt		1 232 431	(1 109 044)
Sum driftsinntekter		25 532 431	(709 044)
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		21 694 000	(8 137 000)
Varekostnad	1	817 451	8 374 990
Lønnskostnad		1 759 614	1 921 576
Avskrivning på varige driftsmidler	2	397 681	397 682
Annen driftskostnad		1 543 025	1 465 786
Sum driftskostnader		26 211 770	4 023 034
DRIFTSRESULTAT		(679 339)	(4 732 078)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	1	114 536	0
Annen renteinntekt		69 663	33 617
Annen finansinntekt		0	3 540
Sum finansinntekter		184 199	37 157
Finanskostnader			
Verdiendr. av markedsb. finansielle oml.m		6 325	0
Annen rentekostnad		69 708	93 769
Sum finanskostnader		76 033	93 769
NETTO FINANSPOSTER		108 166	(56 612)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(571 173)	(4 788 690)
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(811 710)	(1 053 061)
ORDINÆRT RESULTAT		240 537	(3 735 629)
ÅRSRESULTAT		240 537	(3 735 629)
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	4 000 000
Overføringer annen egenkapital		240 537	(7 735 629)
SUM OVERFØRINGER		240 537	(3 735 629)

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	3 059 404	3 446 009
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	33 227	44 303
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	300 000	300 000
Sum anleggsmidler		3 392 631	3 790 311
Omløpsmidler			
Prosjekt i arbeid	1	33 397 884	54 792 806
Kundefordringer		365	549 900
Andre fordringer		144 124	167 807
Markedsbaserte aksjer	5	2 050 113	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		17 358 663	5 853 515
Sum omløpsmidler		52 951 148	61 364 028
SUM EIENDELER		56 343 779	65 154 339
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	3 100 000	3 100 000
Sum innskutt egenkapital		3 100 000	3 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	48 416 825	45 838 754
Sum opptjent egenkapital		48 416 825	45 838 754
Sum egenkapital		51 516 825	48 938 754
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	1 152 379	5 076 860
Sum avsetning for forpliktelser		1 152 379	5 076 860
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	6 615 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	6 615 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		270 095	135 508
Betalbar skatt	3	3 112 772	0
Skyldig offentlige avgifter		68 314	66 122
Utbytte		0	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		223 393	322 095
Sum kortsiktig gjeld		3 674 575	4 523 725
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		56 343 779	65 154 339

Underskrifter

27/1/22


 Arnhild Hatland
 Styrets leder


 Erlend Kleiveland
 Styrets nestleder


 Mette Kyed Thorson
 Styremedlem

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
 Leidulv Brunborg Styremedlem	 Britt Karin Ormark Styremedlem	 Trond Lomsøy Dagleg leiar	

Noter 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Også året 2021 har samfunnsmessig vært preget av Coronapandemien som har påvirket næringsaktivitet i mange bransjer. Det har i liten grad påvirket vår drift.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter fullført kontrakts metode. Påløpte direkte kostnader balanseføres som en del av varelageret. Forskudd fra kunder føres som kortsiktig gjeld. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjekter kostnadsført.

I 2016 og 2019 er det foretatt makebytter av areal med Lindås Kommune (nå Alver kommune) til takster. De realiserte arealer er inntektsført og de selskapet mottar er balanseført. Gevinsten på de avhendede arealer skattlegges endelig etterhvert som de mottatte arealer blir solgt, og behandles i mellomtiden som en midlertidig forskjell. Store deler av de mottatte arealer er solgt i 2021 og de midlertidige forskjeller reduseres og skatten kommer til betaling i 2022.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Noter 2021

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%), på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Framførbart underskudd fra Meland Utbyggingselskap AS kr 3 011 090,- er ført videre etter fusjonen.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pr 31.12.21 pensjonsavtale for daglig leder. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er kostnadsført i resultatregnskapet.

Note 2 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	11 626 017	202 301	11 828 318
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	11 626 017	202 301	11 828 318
Akk. av/nedskr. pr 1/1	8 632 211	157 998	8 790 210
+ Ordinære avskrivninger	386 605	11 076	397 681
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	9 018 817	169 074	9 187 890
Balanseført verdi pr 31/12	2 607 201	33 227	2 640 428
Proresentsats for ord.avskr	2-3	20-20	

Noter 2021

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-571 173
+ Permanente og andre forskjeller (herav overf. framførbart underskudd Meland Utbyggingsselskap AS kr 3 011 090,-)	-3 118 416
+ Endring i midlertidige forskjeller	21 983 225
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	18 293 636
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	4 144 673
= Inntekt	14 148 963

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	3 112 772
= Sum betalbar skatt	3 112 772
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-3 833 871
+/- Skattefradrag for underskudd 2020 - tiltakspakke	-90 611
= Ordinær skattekostnad	-811 710
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	3 112 772
= Betalbar skatt i balansen	3 112 772

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	223 809	447 318
+ Varebeholdning	4 939 884	26 681 000
+ Gevinst- og tapskonto	74 398	92 997
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	4 144 673
= Grunnlag utsatt skatt	5 238 090	23 076 642
Utsatt skatt	1 152 379	4 986 250

Noter 2021

Note 4 - Investeringer i aksjer og andeler 2018 2017

Aksjar Mongstad Vekst AS	300 000	300 000
Sum Investeringer i aksjer og andeler	300 000	300 000

30 aksjar som utgjør 25 % av aksjekapitalen.
Formuesverdien på de 30 aksjene var pr 31 12 2021 kr 8 123 193,-.

Note 5 - Markedsbaserte aksjer

Nordea Plan Offensiv (tidl 80)	221 098	0
Verdiøkning Nordea Plan 80	369 697	0
Nordea Plan rente	1 176 727	0
Verdiøkning Nordea Plan rente	282 591	0
Sum Markedsbaserte aksjer	2 050 113	0

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 3 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 3 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Alver kommune	920 290 922	3 100	100,00 %

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	3 100 000	45 838 754	48 938 754
Tilført fra årsresultat		240 537	240 537
Andre transaksjoner:	0	2 337 534	2 337 534
Pr 31.12.	3 100 000	48 416 825	51 516 825

Egenkapital fra fusjon med Meland Utbyggingselskap AS pålydende kr 2.337.533 er innarbeidet.

Til generalforsamlingen i Alver Tomteselskap AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert **Alver Tomteselskap AS** sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 240 537. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og noter til årsregnskapet.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 27.4.2022

Helge Frosta AS



Statsautorisert revisor Helge Frosta

ALVER TOMTESELSKAP AS		(I heile 1000 kr)				HAGEL	
SAMANDRAG PROSJEKT 2021		KJØP OG	SALG OG	KOSTPRIS /		MERKNAD	
		IB 010121	REFUSJONAR	JUSTERING	UB 31 12 21		
		PÅKOSTNING					
P-013	KLØVE II	1450			1450	Frå 2007. Kostpris. I 2015/16 planlegg./prosjektering/avskoging	
P-014	KLØVE I	416		300	196	312	6 tomtar vurdert å kr 52' til oppr.kostpris
P-016	KOLÅS III - BYGGETR 3	390				390	Påløpte kostnader
P-021	RISSUNDET	1608	50	500	48	1206	6 tomtar att til opprinneleg kostpris. Konsulenthonorar i 2021
P-031	LINDÅS SENTER	2300	0			2300	Makebyte i 2019.
P-034	GJERVIK UTMARK	8839	241			9080	Tomtekjøp og konsulenthonorar planprosess
P-040	MYKING	1890			-490	1400	7 tomtar att justert til å kr 200'.
P-041	FYLLINGSNES	2677				2677	IB er kostpris frå 2009, ventar på oppstart
P-044	ISDAL FELLES	3181				3181	Tomtekjøp og oppfølging
P-046	DALANE FONNEBOSTV.	2223			-500	1723	Utviklingskostnader og tomt - justert ned verdi med honorarer
P-048	FONNEBOSTVEGEN	0	20			20	Vurdering mot P-046
P-050	TVEITEN	1500				1500	Kjøp gjennom makebyte
P-104	KAI MONGSTAD SØR	236	88			324	Konsulenthonorar- avreknast mot sal kai i 2022
P-207	NÆRINGSOMRÅDE ISDAL/ALVER	25247	217	23500	2736	4700	Makebyte P- 042 + kostnader. Rest er siste del av brannstasjonstomt.
	KTO 1440 SUM	51957	616	24300	1990	30263	
609	Rullering kommuneplan	904	0			904	Registrering, ikkje med som balanseverdi



Asle Hindenes
Bedriftsrådgjevar / foretaksøkonom NHH.
24 02 2022

Juridisk bistand til berørte parter i forbindelse med intervju i gransking.

Tilbudsinvitasjon – sendes ut per e-post

Alver kontrollutvalg, ved kontrollutvalgssekretariatet ved Region Nordhordland IKS ønsker å invitere dere til å gi tilbud på juridisk bistand. Bistanden skal være et tilbud til involverte parter i forbindelse med intervjuer gjennomført som en del av en granskingsprosess. Det kan også være aktuelt med bistand til utarbeidelse av noen enkle retningslinjer for bruk av bistand som sendes ved invitasjon til partene som skal intervjues.

Tilbudsfrist: [23.06.2022](#)

Vedståelsesfrist (dato eller antall måneder etter tilbudsfrist): [30.08.2022](#)

Anskaffelsen gjennomføres i henhold til lov om offentlige anskaffelser av 17. juni 2016 (LOA) og forskrift om offentlige anskaffelser (FOA) del I.

Avtaleforholdet reguleres av vedlagt kontrakt – «SSA-B_enkel».

Tilbud skal leveres på e-post innen oppgitt tilbudsfrist til silje@odinprosjekt.no

Det er et absolutt krav at ressursen/ressursene som tilbys til bistand kan vise til erfaring med bistand til enkeltpersoner som på en eller annen måte har vært berørte i liknende saker/prosesser, herunder utarbeidelse av retningslinjer eller lignende (kan være ulike ressurser). Det forventes ikke at tilbudet som blir levert spesifiserer sakene, men at det viser ressursens kompetanse innenfor feltet juridisk bistand til enkeltpersoner.

Dersom ingen av leverandørene som gir tilbud kan vise til denne erfaringen vil det vurderes om en leverandør har tilnærmet slik kompetanse og kan godkjennes innenfor kravet.

Tilbyder fyller inn gule felt i vedlegget SSA-B enkel ved innlevering av tilbud (timepris er inkludert her). I tillegg til dette bes tilbyder om å levere et kortfattet tilbud som inkluderer:

- Tilbudsbrev
- En kort beskrivelse av ressursene som tilbys sin erfaring med juridisk bistand i forbindelse med intervju eller lignende situasjonen for berørte parter i en sak (inntil tre personer).
- En helt kort beskrivelse av kompetansen/erfaringen til ressursen som skal skrive retningslinjer (om dette er en annen enn den/de som skal bistå med intervju) (inntil to personer).
- CV-er til ressursene som tilbys.

Tildelingen vil skje på bakgrunn av hvilket tilbud som har den laveste prisen.



ALVER

KOMMUNE

KONKURRANSEBESTEMMELSER

Forenklet forespørsel
etter lov om offentlige anskaffelser og
forskrift om offentlige anskaffelser del I

Juridisk bistand til involverte i forbindelse med intervju

Saksarkivnr.: [2022/xxx](#)

FRAMLEGG



Innhold

1	GENERELL INTRODUKSJON	3
1.1	<i>Oppdragsgiver.....</i>	3
1.2	<i>Leverandør.....</i>	3
1.3	<i>Beskrivelse av anskaffelsen.....</i>	3
1.4	<i>Frister</i>	3
1.5	<i>Anskaffelsens omfang</i>	3
1.6	<i>Avtalens varighet.....</i>	3
2	Regler for gjennomføring av konkurransen	3
2.1	<i>Anskaffelsesprosedyre.....</i>	3
2.2	<i>Kontraktsbetingelser.....</i>	4
2.3	<i>Dialog i konkurransen</i>	4
2.4	<i>Kommunikasjon</i>	4
2.5	<i>Endringer i konkurransegrunnlaget.....</i>	4
2.6	<i>Forbehold og avvik.....</i>	4
2.7	<i>Kostnader ved deltakelse i konkurransen.....</i>	4
3	TILBUDETS INNLEVERING, FORMAT OG INNHOLD	4
3.1	<i>Innlevering av tilbud.....</i>	4
3.2	<i>Tilbudets utforming ved levering.....</i>	5
3.3	<i>Språk.....</i>	5
4	AVVISNING PÅ GRUNN AV FORHOLD VED TILBUDET	5
5	Krav til ytelsen og tildelingskriterier.....	5
5.1.1	<i>Gjennomføring av konkurransen.....</i>	5
1.1	<i>Tildelingskriterier</i>	5
6	OFFENTLIG INNSYN I KONKURRANSEDOKUMENTER.....	6



1 GENERELL INTRODUKSJON

1.1 Oppdragsgiver

Oppdragsgiver for denne anskaffelsen er Alver kontrollutvalg, ved kontrollutvalgssekretariatet ved Region Nordhordland IKS. For mer informasjon, se nettside:

<https://regionnordhordland.no/artikkel/Sekretariatsfunksjon-for-kontrollutval>

Kontrollutvalget er et av Alver kommunes folkevalgte organ. Alver kommune skal, i henhold til kommunestyrevedtak, betale for oppdraget.

Anskaffelsen vil bli administrert av Odin Prosjekt AS for oppdragsgiver.

1.2 Leverandør

For å kunne levere inn tilbud må leverandør ha en leverandørprofil hos Mercell. Denne profilen inneholder blant annet opplysninger om organisasjonsnummer og identifiserer dermed hvilke leverandør som leverer og er ansvarlig for tilbudet.

Det er leverandørens ansvar å kontrollere at lagret profil hos Mercell inneholder korrekte opplysninger.

1.3 Beskrivelse av anskaffelsen

Alver kontrollutvalg ber om tilbud på juridisk bistand til involverte parter i forbindelse med intervjuer gjennomført som en del av en granskingsprosess. Det kan også være aktuelt med bistand til utarbeidelse av noen enkle retningslinjer for bruk av bistand som sendes ved invitasjon til partene som skal intervjues.

1.4 Frister

Tilbudsfrist: [23.06.2022](#) / [se Mercell](#)

Frist for å stille spørsmål: [17.06.2022](#) / [se Mercell](#)

Vedståelsesfrist (dato eller antall måneder etter tilbudsfrist): [30.09.2022](#) / [se Mercell](#)

1.5 Anskaffelsens omfang

Omfanget av oppdraget estimeres til å ligge under 100 000 kr totalt. Leverandøren som får oppdraget må forvente en timebruk på mellom 0 og 30 timer til bistand i forbindelse med intervju. En berørt person som har behov for juridisk bistand i forbindelse med intervju kan maksimalt få inntil tre timer bistand. Utarbeidelse av retningslinjer for bruk av bistand forventes å ikke utgjøre mer enn inntil 10 timer.

Merk at oppgitt volumtall i er et estimat basert på forventet volum. Dette kan avvike fra faktisk volum på avtalen. Oppgitte volumtall medfører ingen forpliktelser i forhold til antall fremtidige bestillinger eller omfang av avtalen.

1.6 Avtalens varighet

Avtalen gjelder fra inngåelse og inntil partnerne har innfridd sine forpliktelser etter avtalen.

2 Regler for gjennomføring av konkurransen

2.1 Anskaffelsesprosedyre

Anskaffelsen gjennomføres i henhold til lov om offentlige anskaffelser av 17. juni 2016 (LOA) og forskrift om offentlige anskaffelser (FOA) del I.

Leverandøren oppfordres på det sterkeste til å følge de anvisninger som gis i dette konkurransegrunnlaget med vedlegg og eventuelt stille spørsmål ved uklarheter via kommunikasjonsmodulen i Mercell.



2.2 Kontraktsbetingelser

Avtaleforholdet reguleres av vedlagt kontrakt med bilag.

2.3 Dialog i konkurransen

Oppdragsgiver planlegger ikke å gjennomføre dialog. Oppdragsgiver forbeholder seg likevel retten til å ha dialog eller forhandling med en eller flere leverandører. En slik dialog vil bestå av avklaringer av avvik og/eller forhandlinger om tilbudet.

Det vil bli ført referat fra dialogen. Reviderte tilbud må inngis skriftlig.

2.4 Kommunikasjon

All kommunikasjon i prosessen skal foregå via www.mercell.no under fanebladet "Kommunikasjon".

Spørsmål som angår alle tilbydere vil bli besvart som tilleggsinformasjon i konkurransen.

Alle tilbydere som har meldt sin interesse vil motta en e-post med link til tilleggsinformasjonen.

2.5 Endringer i konkurransegrunnlaget

Innen tilbudsfristens utløp har oppdragsgiver rett til å foreta rettelser, suppleringer eller endringer i konkurransegrunnlaget som ikke er av vesentlig karakter.

Varsler om rettelser, suppleringer eller endringer vil bli sendt til alle som har meldt sin interesse i Mercell og kunngjøres elektronisk via www.mercell.no.

Dersom det oppdages feil i konkurransegrunnlaget, bes det om at dette formidles til oppdragsgiver via www.mercell.no.

2.6 Forbehold og avvik

Det er adgang til å ta forbehold dersom de ikke er vesentlige. Tilbud som inneholder vesentlige forbehold vil bli avvist.

Eventuelle forbehold/avvik til oppdragsgivers krav, spesifikasjon og/eller kontrakt med bilag, oppgis samlet i eget vedlegg til tilbudet.

Forbehold/avvik skal være klart og entydig angitt slik at oppdragsgiver kan vurdere disse uten kontakt med tilbyder.

Forbehold/avvik som ikke lar seg kostnadsberegne, vil kunne føre til at tilbudet ansees som ufullstendig og kan bli avvist.

2.7 Kostnader ved deltakelse i konkurransen

Tilbyder bærer selv alle kostnader relatert til tilbudet og deltakelsen i konkurransen.

3 TILBUDETS INNLEVERING, FORMAT OG INNHOLD

3.1 Innlevering av tilbud

Tilbud skal leveres elektronisk via www.mercell.no innen tilbudsfristen. Det anbefales at tilbud leveres i god tid. Systemet tillater ikke innlevering eller endring av tilbud etter fristens utløp.

Tilbudet krever elektronisk signatur ved levering. Elektronisk signatur kan eksempelvis skaffes på www.commfides.com, www.buypass.no eller www.bankid.no.

Vi gjør oppmerksom på at det kan ta noen dager å få levert elektronisk signatur. Denne prosessen bør derfor settes i gang så tidlig som mulig.



Mercell har support på all funksjonalitet i verktøyet. Spørsmål må derfor rettes til Merzell på tlf: 21 01 88 60 eller på e-post til: support@mercell.com.

3.2 Tilbudets utforming ved levering

Tilbudet skal inkludere følgende:

- Tilbudsbrev – se Vedlegg 1
- Utfylt SSA-B enkel
- En kort beskrivelse av ressursene som tilbys sin erfaring med juridisk bistand i forbindelse med intervju eller lignende situasjonen for berørte parter i en sak (inntil tre personer).
- En helt kort beskrivelse av kompetansen/erfaringen til ressursen som skal skrive retningslinjer (om dette er en annen enn den/de som skal bistå med intervju) (inntil to personer).
- CV-er til ressursene som tilbys.

3.3 Språk

Tilbud og kommunikasjon i forbindelse med tilbudet skal være på norsk.

4 AVVISNING PÅ GRUNN AV FORHOLD VED TILBUDET

Tilbud kan blant annet bli avvist når det inneholder vesentlige avvik fra anskaffelsesdokumentene.

Oppdragsgiver anmoder leverandørene om å stille spørsmål angående kunngjort konkurranse i god tid før tilbudsfristens utløp, og senest innen spørsmålsfristen oppgitt i punkt 1 i dette dokumentet, bl.a. for å eliminere uklarheter og behov for forbehold i tilbudet.

5 Krav til ytelsen og tildelingskriterier

5.1.1 Gjennomføring av konkurransen:

Det er et absolutt krav at ressursen/ressursene som tilbys til bistand kan vise til erfaring med bistand til enkeltpersoner som på en eller annen måte har vært berørte i liknende saker/prosesser, herunder utarbeidelse av retningslinjer eller lignende (kan være ulike ressurser). Det forventes ikke at tilbudet som blir levert spesifiserer sakene, men at det viser ressursens kompetanse innenfor feltet juridisk bistand til enkeltpersoner.

Dersom ingen av leverandørene som gir tilbud kan vise til denne erfaringen vil det vurderes om en leverandør har tilnærmet slik kompetanse og kan godkjennes innenfor kravet.

Leverandørene bes gi et kortfattet tilbud som omfatter:

- Timepris på ressursen/ressursene som skal bistå i forbindelse med intervju.
- Timepris og antall timer på ressursen som skal utforme enkle retningslinjer for bruk av bistand.
- En helt kort beskrivelse av ressursene som tilbys sin erfaring med juridisk bistand i forbindelse med intervju eller lignende situasjonen for berørte parter i en sak (inntil tre personer).
- En helt kort beskrivelse av kompetansen/erfaringen til ressursen som skal skrive retningslinjer (om det er en annen enn den/de som skal bistå) (inntil to personer).
- CV på ressursene som tilbys.

1.1 Tildelingskriterier

Tildelingen vil skje på bakgrunn av hvilket tilbud som har den laveste prisen.



6 OFFENTLIG INNSYN I KONKURRANSEDOKUMENTER

I henhold til Offl. § 23 (3) vil oppdragsgiver holde anskaffelsesprotokollen og tilbudene i konkurransen skjermet for offentlig innsyn frem til valget av leverandør er gjort. Deretter er kun opplysninger i tilbudene som er å anse som forretningshemmeligheter eller taushetsbelagte personopplysninger unntatt fra offentligheten, jf. FOA § 7-4, Offl. § 13 og Fvl. § 13.

Oppdragsgiver vil foreta en selvstendig vurdering av foreliggende dokumenter i behandling av innsynskravet. Offl. krever ikke at det skal innhentes samtykke for innsyn. Når oppdragsgiver har skjermet opplysninger, kan den som har krevd innsyn anmode oppdragsgiver til å innhente samtykke for innsyn i disse opplysningene, jf. Offl. § 13, tredje ledd.

FRAMLEGG

Den enkle bistandsavtalen

Avtale om bistand fra Konsulent
med spesifisering integrert i avtaleteksten

Statens standardavtaler om konsulenttenester
SSA-B enkel

FRAMLEGG

Avtale om konsulentbistand

Avtale om
[kort beskrivelse av bistanden]

er inngått mellom:

[Skriv her]

(heretter kalt Konsulenten)

og

[Skriv her]

(heretter kalt Kunden)

[Kundens navn her]

[Konsulentens navn]

Kundens underskrift

Konsulentens underskrift

Avtalen undertegnes elektronisk.

Henvendelser

Alle henvendelser vedrørende denne avtalen rettes til:

Hos Kunden

Navn:

Stilling:

Telefon:

E-post:

Hos Konsulenten

Navn:

Stilling:

Telefon:

E-post:

Innhold

1. ALMINNELIGE BESTEMMELSER	4
1.1 OMFANGET AV KONSULENTBISTANDEN.....	4
1.2 TOLKNING – RANGORDNING	4
1.3 VARIGHET.....	5
1.4 PARTENES REPRESENTANTER	5
1.5 NØKKELPERSONELL	5
2. ENDRING, STANSING OG AVBESTILLING	6
2.1 ENDRINGER AV YTELSEN ETTER AVTALEINNGÅElsen	6
2.2 MIDLERTIDIG STANSING AV BISTANDEN.....	6
2.3 AVBESTILLING.....	6
3. PARTENES PLIKTER.....	6
3.1 KONSULENTENS PLIKTER.....	6
3.2 LØNNS- OG ARBEIDSVILKÅR.....	7
3.3 KUNDENS PLIKTER.....	8
3.4 MØTER.....	8
3.5 RISIKO OG ANSVAR FOR KOMMUNIKASJON OG DOKUMENTASJON	8
3.6 TAUSHETSPLIKT.....	8
3.7 SKRIFTLIGHET.....	9
4. VEDERLAG OG BETALINGSBETINGELSER	9
4.1 VEDERLAG.....	9
4.2 FAKTURERING.....	10
1.1 FAKTURAFORMAT OG INNHOLD	10
1.2 FEIL I FAKTURAFORMAT.....	11
1.3 FØRSINKELSESRENTE.....	11
4.3 BETALINGSMISLIGHOLD.....	11
4.4 PRISENDRING.....	11
5. OPPHAVS- OG EIENDOMSRETT	12
6. MISLIGHOLD	12
6.1 HVA SOM ANSES SOM MISLIGHOLD.....	12
6.2 VARSLINGSPLIKT.....	12
6.3 SANKSJONER VED MISLIGHOLD.....	12
6.3.1 <i>Tilbakehold av ytelser</i>	<i>12</i>
6.3.2 <i>Prisavslag.....</i>	<i>12</i>
6.3.3 <i>Heving.....</i>	<i>13</i>
6.3.4 <i>Erstatning.....</i>	<i>13</i>
6.3.5 <i>Erstatningsbegrensning.....</i>	<i>13</i>
7. ØVRIGE BESTEMMELSER	13
7.1 FØRSIKRINGER.....	13
7.2 OVERDRAGELSE AV RETTIGHETER OG PLIKTER.....	14
7.3 KONKURS, AKKORDE E. L.....	14
7.4 FØRCE MAJEURE	14
8. TVISTER.....	15
8.1 RETTSVALG.....	15
8.2 FØRHANDLINGER.....	15
8.3 MEKLING	15
8.4 DOMSTOLS- ELLER VOLDGIFTSBEHANDLING.....	15
9. ØVRIGE ENDRINGER OG TILLEGG TIL AVTALETEKSTEN.....	16

1. ALMINNELIGE BESTEMMELSER

1.1 OMFANGET AV KONSULENTBISTANDEN

Alver kontrollutvalg ber om tilbud på juridisk bistand til involverte parter i forbindelse med intervjuer gjennomført som en del av en granskingsprosess, herunder utarbeidelse av noen enkle retningslinjer for bruk av bistand som sendes ved invitasjon til partene som skal intervjues.

Konsulenten skal yte faglig bistand under Kundens ledelse, heretter kalt bistanden. Beskrivelse av bistanden:

Kontrollutvalget i Alver kommune har satt i gang en prosess med gransking av sakshåndtering i to personalsaker fra en skole i Lindås kommune i 2019 (nå del av Alver kommune). Dette som følge av kommunestyret i Alver kommune sitt vedtak i april 2022 om å gjennomføre granskning. Vedtaket i Alver kommunestyre er publisert her: [Alver kommunestyre 07.04.2022 \(sing.no\)](#) Leverandør av juridiske tjenester til selve granskningen er innstilt i kontrollutvalgsmøtet 13.06.2022 (sak 37/22).

Som en del av granskningen vil det sannsynligvis bli behov for å invitere berørte parter til intervju. Noen av disse vil kunne ha behov for og rett på juridisk bistand i forbindelse med slike intervju. Det kan bli aktuelt å invitere noen mindreårige og deres foresatte til intervju, men dette er ikke klart siden granskingsprosessen ikke er startet.

Omfanget av oppdraget estimeres til å ligge under 100 000 kr totalt. Leverandøren som får oppdraget må forvente en timebruk på mellom 0 og 30 timer til bistand i forbindelse med intervju. En berørt person som har behov for juridisk bistand i forbindelse med intervju kan maksimalt få inntil tre timer bistand. Utarbeidelse av retningslinjer for bruk av bistand forventes å ikke utgjøre mer enn inntil 10 timer.

Merk at oppgitt volumtall i er et estimat basert på forventet volum. Dette kan avvike fra faktisk volum på avtalen. Oppgitte volumtall medfører ingen forpliktelser i forhold til antall fremtidige bestillinger eller omfang av avtalen.

1.2 TOLKNING – RANGORDNING

Ved motstrid skal følgende tolkningsprinsipper legges til grunn:

Endringer til avtalen går foran den generelle avtaleteksten, men bare i den utstrekning det fremgår klart og utvetydig hvilket punkt eller hvilke punkter som er endret, erstattet eller gjort tillegg til. Ved motstrid der endringen ikke er klart

spesifisert som angitt, går den generelle avtaleteksten foran endringene.

1.3 VARIGHET

Intervjuer vil trolig være aktuelt å gjennomføre mellom ultimo august og medio oktober 2022. Granskingsrapporten skal ferdigstilles innen 1.11.2022, så hovedtyngden av eventuelle intervjuer vil trolig skje i første delen av denne perioden.

Tidsrammen for bistanden:

Bistanden ytes fortløpende til Kundens prosjekt er avsluttet

1.4 PARTENES REPRESENTANTER

Hver av partene skal ved inngåelsen av avtalen oppnevne en representant som er bemyndiget til å opptre på vegne av partene i saker som angår avtalen. Bemyndiget representant for partene:

For Kunden:

Navn: Trude Bruket
Stilling: Kontrollutvalssekretariatet |
Region Nordhordland
Telefon: 97 01 98 93
E-post:
trude.bruket@regionnordhordland.no

For Leverandøren:

Navn: [REDACTED]
Stilling: [REDACTED]
Telefon: [REDACTED]
E-post: [REDACTED]

1.5 NØKKELPERSONELL

Konsulentens nøkkelpersonell i forbindelse med utførelsen av bistanden:

Navn	Stilling	Kompetanseområde	E-post	Telefon
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]

Skifte av nøkkelpersonell hos Konsulenten skal godkjennes av Kunden. Godkjennelse kan ikke nektes uten saklig grunn.

Ved bytte av personell som skyldes Konsulenten, bærer Konsulenten kostnadene ved kompetanseoverføring til nytt personell.

2. ENDRING, STANSING OG AVBESTILLING

2.1 ENDRINGER AV YTELSEN ETTER AVTALEINNGÅELEN

Endringer av eller tillegg til den avtalte ytelsen skal avtales skriftlig. Konsulenten skal føre en fortløpende katalog over slike endringer. Katalogen skal være tilgjengelig for Kunden til enhver tid.

Hvis Konsulenten mener bistandens innhold eller omfang endres underveis, må det uten ugrunnet opphold meddeles skriftlig til Kunden. Er ikke det gjort, skal bistanden gjennomføres til avtalt tid og pris.

2.2 MIDLERTIDIG STANSING AV BISTANDEN

Kunden kan med minimum 5 (fem) kalenderdagers skriftlig varsel kreve at gjennomføringen av bistanden stanses midlertidig. Det skal opplyses når bistanden skal stanses og når den er planlagt gjenopptatt.

Ved midlertidig stans skal Kunden erstatte:

- a) Konsulentens dokumenterte kostnader knyttet til omdisponering av personell.
- b) Andre direkte kostnader som Konsulenten påføres som følge av stansingen.

2.3 AVBESTILLING

Bistanden kan avbestilles av Kunden med 30 (tretti) dagers skriftlig varsel.

Ved avbestilling før bistanden er fullført skal Kunden betale:

- a) Det beløp Konsulenten har til gode for allerede utført arbeid.
- b) Konsulentens dokumenterte kostnader knyttet til omdisponering av personell.
- c) Andre direkte kostnader som Konsulenten påføres som følge av avbestillingen.

3. PARTENES PLIKTER

3.1 KONSULENTENS PLIKTER

Bistanden skal gjennomføres i samsvar med avtalen, og skal utføres profesjonelt, effektivt og med høy faglig standard.

Hvis Konsulenten skal benytte spesifikke standarder og/eller metoder eller lignende, skal dette angis her: (Fylles inn ved behov)

Kunden skal gis mulighet til å kontrollere og etterprøve Konsulentens arbeid og at oppgitte standarder/metoder følges.

Konsulenten skal lojalt samarbeide med Kunden, og ivareta Kundens interesser.

Henvendelser fra Kunden skal besvares uten ugrunnet opphold.

Konsulenten skal uten ugrunnet opphold varsle om forhold som Konsulenten forstår eller bør forstå at kan få betydning for bistandens gjennomføring, herunder eventuelle forventede forsinkelser.

3.2 LØNNS- OG ARBEIDSVILKÅR

For avtaler som omfattes av forskrift 8. februar 2008 nr. 112 om lønns- og arbeidsvilkår i offentlige kontrakter gjelder følgende:

Konsulenten skal på områder dekket av forskrift om allmenngjort tariffavtale sørge for at egne og eventuelle underleverandørers ansatte som direkte medvirker til å oppfylle Konsulentens forpliktelser under denne avtalen, ikke har dårligere lønns- og arbeidsforhold enn det som følger forskriften som allmenngjør tariffavtalen. På områder som ikke er dekket av allmenngjort tariffavtale, skal Konsulenten sørge for de samme ansatte ikke har dårligere lønns- og arbeidsforhold enn det som følger av gjeldende landsomfattende tariffavtale for den aktuelle bransje. Dette gjelder for arbeid utført i Norge.

Alle avtaler Konsulenten inngår og som innebærer utførelse av arbeid som direkte medvirker til å oppfylle Konsulentens forpliktelser under denne avtalen skal inneholde tilsvarende forpliktelser.

Dersom Konsulenten ikke oppfyller denne forpliktelsen, har Kunden rett til å holde tilbake deler av kontraktssummen, tilsvarende ca 2 (to) ganger innsparingen for Konsulenten, inntil det er dokumentert at forholdet er bragt i orden.

Oppfyllelse av Konsulentens forpliktelser som nevnt ovenfor skal dokumenteres ved enten en vedlagt egenerklæring eller tredjepartserklæring om at det er samsvar mellom aktuell tariffavtale og faktiske lønns- og arbeidsvilkår for oppfyllelse av Konsulentens og eventuelle underleverandørers forpliktelser.

Konsulenten skal på forespørsel fra Kunden legge frem dokumentasjon om de lønns- og arbeidsvilkår som blir benyttet. Kunden og Konsulenten kan hver for seg kreve at opplysningene skal legges frem for en uavhengig tredjepart som Kunden har gitt i oppdrag å undersøke om kravene i denne bestemmelsen er oppfylt.

Konsulenten kan kreve at tredjeparten skal ha undertegnet en erklæring om at opplysningene ikke vil bli benyttet for andre formål enn å sikre oppfyllelse av Konsulentens forpliktelse etter denne bestemmelsen. Dokumentasjonsplikten gjelder også underleverandører.

Nærmere presiseringer om gjennomføring av dette punkt 3.2 kan avtales mellom partene:

3.3 KUNDENS PLIKTER

Kunden skal lojalt medvirke til bistandens gjennomføring.

Henvendelser fra Konsulenten skal besvares uten ugrunnet opphold.

Kunden skal uten ugrunnet opphold varsle om forhold som Kunden forstår eller bør forstå at kan få betydning for bistandens gjennomføring, herunder eventuelle forventede forsinkelser.

3.4 MØTER

Dersom en part finner det nødvendig, kan parten med minst 3 (tre) virkedagers varsel innkalle til møte med den annen part for å drøfte avtaleforholdet og måten avtaleforholdet blir gjennomført på.

3.5 RISIKO OG ANSVAR FOR KOMMUNIKASJON OG DOKUMENTASJON

Begge parter skal sørge for forsvarlig kommunikasjon, oppbevaring og sikkerhetskopiering av dokumenter og annet materiale av betydning for bistanden uansett form, herunder e-post og annet elektronisk lagret materiale.

Konsulenten har risikoen og ansvaret for alt materiale uansett form, som skades eller ødelegges mens de befinner seg under Konsulentens kontroll.

3.6 TAUSHETSPLIKT

Informasjon som partene blir kjent med i forbindelse med avtalen og gjennomføringen av avtalen skal behandles konfidensielt, og ikke gjøres tilgjengelig for utenforstående uten samtykke fra den annen part.

Hvis Kunden er en offentlig virksomhet er taushetsplikt etter denne bestemmelsen ikke mer omfattende enn det som følger av lov 10. februar 1967 om behandlingssåten i forvaltningssaker (forvaltningsloven) eller tilsvarende sektorspesifikk regulering.

Taushetsplikt etter denne bestemmelsen er ikke til hinder for utlevering av informasjon som kreves fremlagt i henhold til lov eller forskrift, herunder offentlighet og innsynsrett som følger av lov 19. mai 2006 om rett til innsyn i dokument i offentlig verksemd (offentleglova). Om mulig, skal den annen part varsles før slik informasjon gis.

Taushetsplikten er ikke til hinder for at opplysningene brukes når ingen berettiget interesse tilsier at de holdes hemmelig, for eksempel når de er alminnelig kjent eller alminnelig tilgjengelig andre steder.

Partene skal ta nødvendige forholdsregler for å sikre at uvedkommende ikke får innsyn i eller kan bli kjent med taushetsbelagt informasjon.

Taushetsplikten gjelder partenes ansatte, underleverandører og tredjeparter som handler på partenes vegne i forbindelse med gjennomføring av avtalen. Partene kan bare overføre taushetsbelagt informasjon til slike underleverandører og tredjeparter i den utstrekning dette er nødvendig for gjennomføring av avtalen, forutsatt at disse pålegges plikt om konfidensialitet tilsvarende dette punkt 3.6.

Taushetsplikten er ikke til hinder for at partene kan utnytte erfaring og kompetanse som opparbeides i forbindelse med gjennomføringen av avtalen.

Taushetsplikten gjelder også etter at avtalen er opphørt. Ansatte eller andre som fratrer sin tjeneste hos en av partene, skal pålegges taushetsplikt også etter fratredelsen om forhold som nevnt ovenfor. Taushetsplikten opphører fem (5) år etter leveringsdag, med mindre annet følger av lov eller forskrift.

3.7 SKRIFTLIGHET

Alle varsler, krav eller andre meddelelser knyttet til denne avtalen skal gis skriftlig til den postadressen eller elektroniske adressen som er oppgitt på avtalens forside med mindre partene har avtalt noe annet for den aktuelle type henvendelse:

4. VEDERLAG OG BETALINGSBETINGELSER

4.1 VEDERLAG

Vederlag for bistanden er avtalt som følger:

Timepris for ressursen/ressursene som skal bistå i forbindelse med intervju:

	Valuta	Beløp	
Pris per time	NOK		ekskl. mva
Merverdiavgift%	NOK		mva
Pris per time	NOK		inkl. mva

30 timer til bistand i forbindelse med intervju vil bli lagt til grunn for evaluering av innkomne tilbud.

Timepris og antall timer på ressursen som skal utforme enkle retningslinjer for bruk av bistand:

Antall timer som vil bli brukt for å utforme enkle retningslinjer for bruk av bistand:

██████████

	Valuta	Beløp	
Pris per time	NOK	██████████	ekskl. mva
Merverdiavgift%	NOK	██████████	mva
Pris per time	NOK	██████████	inkl. mva

Med mindre annet er angitt ovenfor er alle priser oppgitt i norske kroner.

Utlegg, inklusive reise- og diettkostnader, dekkes bare i den grad de er avtalt.

Reise- og diettkostnader skal spesifiseres særskilt, og dekkes etter Statens gjeldende satser hvis ikke annet er avtalt. Reisetid faktureres bare hvis det er avtalt.

4.2 FAKTURERING

Leverandøren skal levere elektronisk faktura til Alver kommune på Elektronisk handels-format (EHF), fastsatt av Kommunal- og moderniseringsdepartementet. Nærmere beskrivelse av formatet finnes her: <http://anskaffelser.no/e-handel/faktura>

For å kunne levere EHF-faktur til Alver kommune, må leverandøren inngå avtale med et Aksesspunkt. Nærmere beskrivelse av hvordan komme i gang finnes her: <http://anskaffelser.no/e-handel/faktura/slik-kommer-du-i-gang>

1.1 FAKTURAFORMAT OG INNHOLD

Leverandøren skal levere elektronisk faktura til Alver kommune på Elektronisk handels-format (EHF). Leverandør skal følge Alver kommunes til enhver tid gjeldende retningslinjer for elektronisk fakturering.

Faktura skal merkes med bestillers navn og ansvarsnummer. Ansvarsnummer består av 4 siffer. Fakturaadresse for EHF-faktura er organisasjonsnummeret. Alver kommune er registrert med følgende organisasjonsnummer i ELMA: 920 290 922.

Oppdaterte retningslinjer finnes her: [Alver kommune - Faktura og rekninger](#).

Dersom lenken ovenfor skulle feile, finner man retningslinjene ved å søke på "faktura" på kommunens hjemmeside (alver.kommune.no).

Mer informasjon om elektronisk handelsformat finnes på disse nettsidene:

- [Fakturering og betaling | Anskaffelser.no](#)
- [Fakturasystemer som kan levere Elektronisk handelsformat \(EHF\) | Anskaffelser.no](#)
- [Forskrift om IT-standarder i offentlig forvaltning - Lovdata](#)

1.2 FEIL I FAKTURAFORMAT

Faktura som har feil eller mangler i forhold til beskrivelsen i 5.1. vil ikke bli betalt, men tilbakemeldt som feil. Leverandør må i slike tilfeller sende ny og korrekt faktura med ny fakturadato og tilsvarende ny forfallsdato. Kreditnota skal i slike tilfeller ikke utstedes/sendes til oppdragsgiver.

1.3 FORSINKELSESRENTE

Hvis Kunden ikke betaler til avtalt tid har Konsulenten krav på rente av det beløp som er forfalt til betaling, i henhold til lov 17. desember 1976 nr. 100 om renter ved forsinket betaling m.m. (forsinkelsesrenteloven).

4.3 BETALINGSMISLIGHOLD

Hvis forfalt vederlag med tillegg av forsinkelsesrenter ikke er betalt innen 30 (tretti) kalenderdager fra forfall, kan Konsulenten sende skriftlig varsel til Kunden om at avtalen vil bli hevet dersom oppgjør ikke er skjedd innen 60 (seksti) kalenderdager etter at varselet er mottatt.

Heving kan ikke skje hvis Kunden gjør opp forfalt vederlag med tillegg av forsinkelsesrenter innen fristens utløp.

4.4 PRISENDRING

Prisene kan endres i den utstrekning reglene for offentlige avgifter endres med virkning for Konsulentens vederlag eller kostnader.

Prisen kan endres hvert årsskifte, begrenset oppad til et beløp som tilsvarer økningen i Statistisk sentralbyrås konsumprisindeks (hovedindeksen), første gang med utgangspunkt i indeksen for den måned avtalen ble inngått.

Eventuelle andre avtalte bestemmelser om prisendringer:

5. OPPHAVS- OG EIENDOMSRETT

Eiendomsrett, opphavsrett og andre relevante materielle og immaterielle rettigheter til resultater av bistanden tilfaller Kunden når betaling er skjedd, med de begrensninger som følger av ufravikelig lov.

Rettighetene omfatter også rett til endring og videreoverdragelse, jf. lov av 15. juni 2018 nr. 40 om opphavsrett til åndsverk mv. (åndsverkloven) § 68.

Konsulenten beholder rettighetene til egne verktøy og metodegrunnlag. Begge parter kan også utnytte generell kunnskap (know-how) som ikke er taushetsbelagt og som de har tilegnet seg i forbindelse med bistanden.

6. MISLIGHOLD

6.1 HVA SOM ANSES SOM MISLIGHOLD

Det foreligger mislighold dersom en av partene ikke oppfyller sine forpliktelser etter avtalen, og det ikke skyldes forhold som den annen part er ansvarlig for, eller force majeure.

6.2 VARSLINGSPLIKT

Hvis en av partene ikke kan oppfylle sine plikter som avtalt, skal parten så raskt som mulig gi den annen part skriftlig varsel om dette. Varselet skal angi årsaken til problemet og så vidt det er mulig angi når ytelsen kan leveres. Tilsvarende gjelder hvis det må antas ytterligere forsinkelser etter at første varsel er gitt.

6.3 SANKSJONER VED MISLIGHOLD

6.3.1 Tilbakehold av ytelser

Ved Konsulentens mislighold kan Kunden holde betalingen tilbake, men ikke åpenbart mer enn det som er nødvendig for å sikre Kundens krav som følger av misligholdet. Konsulenten kan ikke holde tilbake ytelser som følge av Kundens mislighold, med mindre misligholdet er vesentlig.

6.3.2 Prisavslag

Hvis det tross gjentatte forsøk ikke har lyktes Konsulenten å avhjelpe en mangel, kan Kunden kreve forholdsmessig avslag i kontraktssummen. Prisavslag er kompensasjon for redusert verdi av det leverte, og er uavhengig av eventuell erstatning.

6.3.3 Heving

Dersom det foreligger vesentlig mislighold, kan den andre parten, etter å ha gitt den misligholdende part skriftlig varsel og rimelig frist til å bringe forholdet i orden, heve hele eller deler av avtalen med øyeblikkelig virkning.

Hvis det som er prestert frem til hevingstidspunktet er av en slik art at Kunden har lite eller ingen nytte av det presterte på hevingstidspunktet kan Kunden i forbindelse med heving velge å kreve tilbakebetalt vederlag for løpende timer og eventuelle utgifter som Konsulenten har mottatt under avtalen, med tillegg av renter, tilsvarende NIBOR pluss 1 (en) prosent, fra det tidspunkt betaling er skjedd. For øvrig skal Kunden, i den utstrekning Kunden kan utnytte disse ytelsene som forutsatt, betale for ytelser som var prestert før hevingstidspunktet med fradrag av prisavslag i henhold til punkt 6.3.2.

6.3.4 Erstatning

En part kan kreve erstattet ethvert direkte tap, herunder merkostnader Kunden får ved dekningskjøp, tap som skyldes merarbeid og andre direkte kostnader i forbindelse med forsinkelse, mangel eller annet mislighold iht. punkt 6.1, med mindre den misligholdende parten godtgjør at misligholdet eller årsaken til misligholdet ikke skyldes den misligholdende parten.

6.3.5 Erstatningsbegrensning

Erstatning for indirekte tap kan ikke kreves. Indirekte tap omfatter, men er ikke begrenset til, tapt fortjeneste av enhver art, tapte besparelser, tap av data, og krav fra tredjeparter med unntak av idømt erstatningsansvar for rettsmangler.

Samlet erstatning i avtaleperioden er begrenset til et beløp som tilsvarer avtalt vederlag eller et øvre estimat for bistanden, eksklusive merverdiavgift.

Disse begrensningene gjelder imidlertid ikke hvis den misligholdende part eller noen denne svarer for, har utvist grov uaktsomhet eller forsett.

7. ØVRIGE BESTEMMELSER

7.1 FORSIKRINGER

Hvis Kunden er en offentlig virksomhet, står Kunden som selvassurandør. Hvis Kunden ikke står som selvassurandør, plikter Kunden å ha forsikringer som er tilstrekkelige til å dekke de kravene fra Konsulenten som følger av Kundens risiko eller ansvar etter denne avtalen innenfor rammen av alminnelige forsikringsvilkår.

Konsulenten plikter å ha forsikringer som er tilstrekkelige til å dekke ethvert krav fra Kunden som følger av Konsulentens risiko eller ansvar etter denne avtalen innenfor

rammen av alminnelige forsikringsvilkår. Denne forpliktelsen anses som oppfylt dersom Konsulenten tegner ansvars- og risikoforsikring på vilkår som anses som ordinære innenfor norsk forsikringsvirksomhet.

7.2 OVERDRAGELSE AV RETTIGHETER OG PLIKTER

I den grad Kunden er en offentlig virksomhet, kan Kunden overdra sine rettigheter og plikter etter denne avtalen til annen offentlig virksomhet. Den virksomheten som får rettigheter og plikter overdratt er berettiget til tilsvarende vilkår, såfremt avtalens rettigheter og plikter overdras samlet.

Konsulenten kan bare overdra sine rettigheter og plikter etter avtalen med skriftlig samtykke fra Kunden. Dette gjelder også hvis Konsulenten deles i flere selskaper, eller hvis overdragelsen skjer til et datterselskap eller annet selskap i samme konsern, men ikke hvis Konsulenten slår seg sammen med et annet selskap. Samtykke kan ikke nektes uten saklig grunn.

Retten til overdragelse i avsnittet over gjelder kun hvis den nye leverandøren oppfyller de opprinnelige kvalifikasjonskravene, det ikke foretas andre vesentlige endringer i kontrakten og overdragelse ikke skjer for å omgå regelverket om offentlige anskaffelser.

Retten til vederlag etter denne avtalen kan fritt overdras. Slik overdragelse fritar ikke vedkommende part fra hans forpliktelse og ansvar.

7.3 KONKURS, AKKORD E. L.

Hvis det i forbindelse med Konsulentens virksomhet åpnes gjeldsforhandlinger, akkord eller konkurs, eller annen form for kreditorstyring gjør seg gjeldende, har Kunden rett til å heve avtalen med øyeblikkelig virkning, så fremt ikke annet følger av ufravikelig lov.

7.4 FORCE MAJEURE

Skulle det inntreffe en ekstraordinær situasjon som ligger utenfor partenes kontroll som gjør det umulig å oppfylle plikter etter denne avtalen og som etter norsk rett må regnes som force majeure, skal motparten varsles om dette så raskt som mulig. Den rammede parts forpliktelser suspenderes så lenge den ekstraordinære situasjonen varer. Den annen parts motytelse suspenderes i samme tidsrom.

Motparten kan i force majeure-situasjoner bare heve avtalen med den rammede parts samtykke, eller hvis situasjonen varer eller antas å ville vare lenger enn 90 (nitti) kalenderdager regnet fra det tidspunkt situasjonen inntreffer, og da bare med 15 (femten) kalenderdagers varsel.

I forbindelse med force majeure-situasjoner har partene gjensidig informasjonsplikt overfor hverandre om alle forhold som må antas å være av betydning for den annen part. Slik informasjon skal gis så raskt som mulig.

8. TVISTER

8.1 RETTSVALG

Partenes rettigheter og plikter etter denne avtalen bestemmes i sin helhet av norsk rett.

8.2 FORHANDLINGER

Dersom det oppstår tvist mellom partene om tolkningen eller rettsvirkningene av avtalen, skal tvisten først søkes løst gjennom forhandlinger.

8.3 MEKLING

Dersom en tvist i tilknytning til denne avtalen ikke blir løst etter forhandlinger, kan partene forsøke å løse tvisten ved mekling.

Partene kan velge å legge Den Norske Advokatforenings regler for mekling ved advokat til grunn, eventuelt modifisert slik partene ønsker. Det forutsettes at partene blir enige om en mekler med den kompetansen partene mener passer best i forhold til tvisten.

Den nærmere fremgangsmåten for mekling bestemmes av mekleren, i samråd med partene.

8.4 DOMSTOLS- ELLER VOLDGIFTSBEHANDLING

Dersom en tvist ikke blir løst ved forhandlinger eller mekling, kan hver av partene forlange tvisten avgjort med endelig virkning ved norske domstoler.

Kundens forretningsadresse er vernet.

Partene kan alternativt avtale at tvisten blir avgjort med endelig virkning ved voldgift.



Vedlegg 1 – Tilbudsbrev

Alver kommune
Postboks 4
5906 Frekhaug

[Sted, dd.mm.2022]

[Tilbyder]

[Adresse]

[Postnr. og -sted]

Vi leverer med dette tilbud i den kunngjorde konkurransen 2022/xxxx «Juridisk bistand i forbindelse med intervju».

Tilbydars kontaktinformasjon:

Navn tilbyder:	[Sett inn navn]
Organisasjonsnummer:	[Sett inn organisasjonsnr.]
Kontaktperson:	[Sett inn navn på kontaktperson for tilbudet]
Telefonnummer	[Sett inn direkte telefonnummer til kontaktperson]
E-post:	[Sett inn e-post til kontaktperson]

Opplysninger til bruk ved en eventuell kontraktsignering:

Informasjon om Signeringsfullmektig:

Navn	[Sett inn navn]
Stilling	[Sett inn stillingstittel]

Vi leverer forespørsel etter følgende leverandørkonstellasjon, jf. Konkurransbestemmelser, kap. 4.1:

- En leverandør.
- En hovedleverandør med en/flere underleverandør(er).

Forbehold, avvik og taushetsbelagte opplysninger:

- Tilbudet leveres uten forbehold eller avvik.
- Tilbudet inneholder ikke taushetsbelagte opplysninger som er unntatt fra innsyn etter offentleglova § 13.



Tilbudet inneholder følgende taushetspliktig opplysninger som det skal nektes innsyn i etter offentleglova § 13:
(fyll inn eventuell tekst her)

Tilbyder plikter å beskrive alle avvik og forbehold i dette tilbudsbrevet.

Vi tar følgende forbehold mot avtalevilkårene:

Ref. nr. i avtalevilkår/bilag	Beskrivelse av forbehold	Årsak til forbehold	Konsekvenser for ytelser, pris, risiko, fremdrift mv.

Vi tar følgende forbehold mot konkurransegrunnlaget:

Ref. nr. i avtalevilkår/bilag	Beskrivelse av forbehold	Årsak til forbehold	Konsekvenser for ytelser, pris, risiko, fremdrift mv.

Det bekreftes at tilbudets vedstår fram til vedståelsesfristen sitt utløp som oppgitt i konkurransegrunnlaget, ev. frem til kontraktsignering dersom det skjer før.

Med vennlig hilsen

[NN]

[Tittel]

[Tilbudsbrevet skal undertegnes av en som har fullmakt til å pådra leverandøren forpliktelser ELLER Tilbudsbrevet er elektronisk signert ved levering av tilbud i Mercell]



Til Kontrollutvalget i Alver kommune

Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen i Alver kommune

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Alver kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende områder:

Etterlevelse av kommuneloven § 15-1 og forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (selvkostforskriften) på områdene vann og avløp.

Kontrollen har vært utført ut fra følgende kriterier:

1. Har Alver kommune vedtatt en forskrift som innebærer full selvkost på områdene
2. Dokumentasjon på selvkost (etterkalkyle), herunder
 - a. system for å beregne og dokumentere selvkost på områdene
 - b. oppdaterte og alminnelige fordelingsnøkler for indirekte kostnader
 - c. korrekt kalkylerente for kapitalkostnader og selvkostfond
 - d. disponering og håndtering av overskudd
3. Om det er utarbeidet overslag over kommunens antatte direkte og indirekte kostnader knyttet til drifts-, vedlikeholds- og kapitalkostnader for de nærmeste 3 til 5 årene

Ledelsens ansvar for etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi er uavhengige av kommunen i overenstemmelse med lov og forskrift og Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) og med de etiske kravene som er relevante for vårt oppdrag, og vi har oppfylt våre etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene og IESBA Code. Vi anvender ISQC 1 [NORSK] – Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og forenklet revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester og opprettholder et omfattende system for kvalitetskontroll inkludert dokumenterte retningslinjer og prosedyrer vedrørende etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og gjeldende lovmessige og regulatoriske krav.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 301 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning på det området vi har foretatt forenklet etterlevelseskontroll. Vi baserer oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering som er lagt frem for kontrollutvalget.

Offices in:

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 301, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleves. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene avhenger av revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i en revisjonsberetning.

Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Alver kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene om selvkost i selvkostforskriften i henhold til våre revisjonskriterier ovenfor.

Andre forhold

Detaljert gjennomgang viser at det for kostnadsfordelinger som i noen grad er basert på skjønn, så foreligger det ikke dokumentasjon som viser på hvilket grunnlag skjønnene er utøvd. I noen tilfeller er det heller ikke oppgitt kilde for data som tas inn i modellen. Bedre dokumentasjon av grunnlaget for skjønn og kilde for tallmateriale vil øke muligheten for å kontrollere slike poster i ettertid.

Begrensning i bruk

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påse ansvar med økonomiforvaltningen og til Alver kommunes informasjon, og skal ikke brukes til noe annet formål.

Bergen, 07. juni 2022
KPMG AS

Harald Sylta
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Harald Sylta

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1738956

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-06-07 15:24:27 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



KPMG AS
Postboks 4 Kristianborg
Kanalveien 11
N-5822 Bergen

Telephone +47 04063
Fax +47 55 32 71 20
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Alver kommune
Kontrollutvalget

Deres ref

Vår ref

Kopi: kommunedirektør

7. juni 2022

Forenklet etterlevelseskontroll 2021 – oversendelse av revisjonsuttalelse

I forbindelse med innføring av ny kommunelov kom det en ny bestemmelse om forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen (kommunelovens § 24-9). Etter en risiko- og vesentlighetsvurdering ble selvkostområdet valgt ut som kontroll for 2021. Vi gjør oppmerksom på at dette er en forenklet gjennomgang av området for å påse at det er rutiner og kontroller som fungerer, og ikke en fullstendig gjennomgang som f.eks. en forvaltningsrevisjon.

Nærmere om gjennomføring av kontrollen

Vi har fokusert på vann- og avløpsgebyrene, som er de vesentlige områdene innen selvkost i Alver kommune. Renovasjon håndteres av NGIR, mens feiing og slam er begrenset omfang.

Rammene for selvkost følger av kommunelovens § 15-1 med forskrift om selvkost (avgrensning av kostnadene), lov om kommunale vass- og avløpsanlegg og forurensningsforskriften kapittel 16 (regulerer gebyrstruktur), samt Alver kommune sin forskrift om vass- og avløpsgebyr (fastsetter full selvkost).

Ut fra regelverket har vi gjennomført følgende kontroller:

1. Har Alver kommune vedtatt en forskrift som innebærer full selvkost på områdene
2. Dokumentasjon på selvkost (etterkalkyle), herunder
 - a. system for å beregne og dokumentere selvkost på områdene
 - b. oppdaterte og alminnelige fordelingsnøkler for indirekte kostnader
 - c. korrekt kalkylerente for kapitalkostnader og selvkostfond
 - d. disponering og håndtering av overskudd
3. Om det er utarbeidet overslag over kommunens antatte direkte og indirekte kostnader knyttet til drifts-, vedlikeholds- og kapitalkostnader for de nærmeste 3 til 5 årene

Den forenklete etterlevelseskontrollen er en objektiv kontroll der de ovennevnte forhold skal fremkomme av dokumentasjonen.

Full selvkost

Det er ikke krav om full selvkost for vann- og avløp. Dette må derfor fastsettes av kommunestyret selv. Dette er gjort i kommunens lokale forskrift om vass- og avløpsgebyr, sist oppdatert i sak 166/20 i kommunestyret. Vi har ingen merknader knyttet til grunnlag for selvkost.

Dokumentasjon på selvkost

- Direkte kostnader føres direkte på selvkostområdene ihht KOSTRA-veileder. Alver kommune benytter seg av ekstern kompetanse og selvkostsystem for å dokumentere kostnadene og beregninger fremover. Dette gir et oversiktlig bilde og utregning.
- Fordelingsnøkler er dokumentert i samme system for selvkost. Fordelingsnøklerne fremstår som rimelige og i tråd med normal praksis, dvs årsverk, antall pc'er og areal. For enkelte funksjoner er det gjort en skjønsmessig vurdering av arbeidsbelastning, f.eks. for innfordringsavdeling.
- Det er benyttet korrekt kalkylerente for beregning av kapitalkostnader. Vi beregnet rente på selvkostfond til 0,01% for lav, og anser dette som ikke vesentlig.
- Mer-/mindreforbruk skal avsettes på selvkostfond. Et overskudd avsatt til selvkostfond skal tilbakeføres ved å finansiere et underskudd senest i det 5 året etter overskuddet oppstod. Vi har stilt opp samlede bevegelser i perioden:

Vann	2021	2020	2019	2018	2017	2016
IB	- 4 136 487	- 2 458 030	- 5 657 663	- 11 177 048	- 13 163 552	
resultat	1 017 527	- 1 632 941	3 199 633	5 519 385	1 986 504	
renter	- 70 958	- 45 516				
UB	- 3 189 918	- 4 136 487	- 2 458 030	- 5 657 663	- 11 177 048	- 13 163 552
Gjenstående	- 70 958	- 1 678 457	-	-	-	- 1 440 503

Avløp	2021	2020	2019	2018	2017	2016
IB	- 4 792 909	- 5 725 580	- 15 018 563	- 15 921 558	- 14 343 496	
resultat	- 1 276 860	1 005 270	9 292 983	902 996	- 1 578 062	
renter	- 106 237	- 72 599				
UB	- 6 176 006	- 4 792 909	- 5 725 580	- 15 018 563	- 15 921 558	- 14 343 496
Gjenstående	- 1 383 097	- 72 599			- 1 578 062	- 3 142 247

Vi ser at det henger igjen overskudd fra før 2017, og som således skulle ha finansiert et underskudd tidligere. Etter prognosene for VA skal dette benyttes i 2022.

Da kommunen er klar over problemstillingen og jobber systematisk for å få ned overskudd, mener vi de har opptrått i tråd med intensjonene og har ingen merknader knyttet til dokumentasjon av selvkost.

Overslag over kommunens kostnader de nærmeste 3-5 årene

Kommunen benytter samme system for å beregne kostnader fremover. Ved etterberegning av selvkost fremkommer også en fremskrivning for de neste 5 årene. Det er da muligheter å legge inn både investeringer og endringer i driftskostnader. Her viser også utvikling i selvkostfond, og som viser at overskudd fra 2017 og 2016 er benyttet. Vi har ingen merknader til overslag over kostnader de nærmeste 3-5 årene.

På bakgrunn av funnene har vi er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Alver kommune ikke i det alt vesentlige etterlever bestemmelsene i regelverket for selvkost vann og avløp.

Vedlagt følger vår uttale etter kommuneloven § 24-9.

Vennlig hilsen
for KPMG AS

Harald Sylta
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Rune Mydland
Statsautorisert Revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Rune Mydland

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-1614202

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-06-07 11:36:05 UTC



Harald Sylta

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1738956

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-06-07 15:22:48 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>