

**KONTROLLUTVALGET I
ÅLESUND KOMMUNE**

MØTEBOK

Møtedato: 16.04.2018, kl. 14.00 – 15.50

Møtested: Lerstadvegen 545

Møtet ble ledet av: Torgrim B. Finnes

Til stede for øvrig: Terje Storm Unhjem, Torbjørg Fossum, Thor Hansen og Terri-Ann Senior

= **5 voterende**

Fra kontrollutvalgsekretariatet møtte daglig leder Bjørn Tømmerdal.

Fra kommunerevisjonen møtte kst. daglig leder Kurt Løvoll og revisjonsrådgiver Svein Ove Otterlei.

Fra Ålesund kommune møtte rådmann Liv Stette, Plansjef Ole Søvik og økonomisjef Ole Kristian Arntsen.

Det kom ikke fram merknader til innkalling. Det ble gjort endringer på rekkefølgen på sakslisten.

SAK 010/18

ÅLESUND KOMMUNES BYGGESAKSBEHANDLING. ORIENTERING VED PLANSJEF OLE SØVIK.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering. I løpet av høsten 2018 vil kontrollutvalget invitere Ole Søvik tilbake til utvalget for å orientere videre om arbeidet med innføring av kvalitetssystemer i saksbehandlingen.

SAK 05/18

GODKJENNING AV MØTEBOK FRA MØTE 15. FEBRUAR 2018.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak:

Møteboken godkjennes.

SAK 06/18**SKISSE TIL BARNEVERN – OPPFØLGING AV SAK 04/18**

Saksdokument datert 09.04.2018 fra kontrollutvalgsekretariatet

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak:

Kontrollutvalget i Ålesund vedtar framlagte prosjektplan, datert 6. april 2018 og igangsetter arbeidet med forvaltningsrevisjon av rutiner innen barnevern i Ålesund.

SAK 07/18**FORVALTNINGSREVISJON AV ÅRIM (ÅLESUNDREGIONENS INTERKOMMUNALE MILJØSELSKAP IKS)**

Saksdokument datert 09.04.2018 fra kontrollutvalgsekretariatet

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak:

På bakgrunn av ovenforstående legges saken frem med følgende

innstilling til Ålesund bystyre:

1. Bystyret tar rapporten til orientering
 2. Bystyret ber kontrollutvalget om å følge opphåndteringen av etterdriftsforpliktelsene.
-

SAK 08/18**MOTTATT FORESPØRSEL FRÅ HANS KJETIL KNUTSEN (ÅLESUNDLISTA)
VEDRØRENDE DIGITALISERINGSSTRATEGI I ÅLESUND KOMMUNE.**

Saksdokument datert 09.04.2018 fra kontrollutvalgsekretariatet

Rådmann Liv Stette opplyste at denne saken var ferdigbehandlet i Ålesund bystyre 22. mars 2018. Det ble henvist til eget notat til Ålesund bystyre som del av bystyresak 155/17. Notatet følger vedlagt i denne møteboken.

Innstilling fra sekretariatet:

Kontrollutvalget utsetter behandlingen av Hans Kjetil Knutsens henvendelse i brev av 12.12.2017 inntil saken er ferdig realitetsbehandlet i Ålesund bystyre.

På vegne av kontrollutvalget fremmet leder Torgrim Finnes følgende alternative forslag:

Med bakgrunn i omtalte notat frå rådmann, tar kontrollutvalget saken til orientering.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak:

Med bakgrunn i omtalte notat frå rådmann, tar kontrollutvalget saken til orientering.

SAK 09/18

KONTROLLRAPPORT 2017 VEDRØRENDE SKATTEOPPKREVERFUNKSJONEN FOR ÅLESUND KOMMUNE.

Saksdokument datert 09.04.2018 fra kontrollutvalgsekretariatet

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering.

Eventuelt

Kurt Løvoll orienterte om brev frå Kommunerevisjon 3 til kontrollutvalget. Det nummererte brevet gjaldt revisjon av kommuneregnskapet for 2017. Kontrollutvalget tok brevet til orientering.

Neste møte avtalt til 22. mai 2018, kl. 08.30

Torgrim B. Finnes leder (sign.)	Terje Storm Unhjem nestleder (sign.)	Torbjørgh Fossum medlem (sign.)	Thor Hansen medlem (sign.)	Terri-Ann Senior medlem (sign.)
---------------------------------------	--	---------------------------------------	----------------------------------	---------------------------------------



ÅLESUND KOMMUNE

NOTAT

Fra: Ronny Frekhaug, Rådmannen

Deres referanse:

Vår referanse:

Arkivkode:

Dato:

RF 16/6711-11 18/22112

064

13.03.2018

Notat til Ålesund bystyre om samarbeid rundt fremføring av fiber, jf. bystyresak 155/17

I bystyrets møte 7. desember var Digitaliseringsstrategien for Ålesund kommune til behandling. Saken ble utsatt etter at det ble stilt spørsmål ved kommunens praksis for bytte av trekkerør eller fiber for datakommunikasjon mellom kommunen og private aktører. Rådmannen ønsker i dette notatet å gjøre rede for vår praksis på dette området.

Kommunens praksis på dette området er kjent for bystyret fra tidligere, bl.a. gjennom behandlingen av IKT-strategi for perioden 2010 – 2012 som ble vedtatt i bystyret 22.04.2010. Der står det bl.a.:

«Vh IT forvalter kommunens trekkerør- og fiberkabelressurser slik at alle lokale teleoperatører (BaneTele/Ventelo, Taffjord og Telenor) har fått legge kabler i kommunens rør (bytte av framføringsvei) samt at vi også har byttet fibertråder eller rør mellom oss. Dette medfører blant annet at graving i offentlig vei reduseres og at kommunens fiberinfrastruktur ved slike bytteoperasjoner kan utvides med små kostnader.»

Ålesund kommune har et eget fysisk fibernett med egne trekkerør i dag, fordi det historisk sett ikke har vært god fiberdekning i Ålesund og VAP har tilskyndet ulike graveetater gjennom felles samordningsmøter og samordnings-portal til å etablere fellesanlegg. Det har gitt mulighet til å få lagt et ekstra fibertrekkerør i kommunal regi i de mest aktuelle graveprosjektene, tilgjengelige for teleoperatører og helt i tråd med nasjonale retningslinjer fra Samferdselsdepartementet.

Gode grunner til å benytte seg av bytteavtaler er foruten hensynet til redusert graving i vegene, også bedriftsøkonomisk lønnsomhet, tilgang til ubegrenset datanett-kapasitet for kommunale tjenestesteder, enklere sikkerhetsarkitektur for å ivareta forsvarlig behandling av sensitive data, mulighet for omruting ved brudd i nett, effektiv feilretting uten å gå via eksterne teleoperatørers serviceapparat og at fiberdekning i Ålesund fortsatt er mangelfull.

Økonomi

Bytte av varer og tjenester uten at det skal skje en betaling, kalles ofte en barteravtale, og er ganske vanlig i næringslivet og kan også inngås i staten. Direktoratet for økonomistyring har

for statlige virksomheter uttalt dette:

«Om virksomhetens adgang til å inngå barteravtale:

Etter vår oppfatning er verken bevilgningsreglementet eller reglement for økonomistyring i staten til hinder for at virksomhetene inngår slike avtaler som nevnt over».

Ved bytte av trekkerør til fibertråder blir det inngått avtaler, der Ålesund kommune avgir meter av sine rør og mottar tilsvarende meter fra andre operatører. Bytte av varer og tjenester trenger ikke ha en til en forhold (meter mot meter), men verdien av bytteforholdet må vurderes til å være lik for at det ikke skal utløse en betaling. Det kan være tilfelle her hvor det noen ganger kun er trekkerøret som blir stilt til disposisjon, mens det andre ganger er tilgang til bruk av fiber.

Følgende forutsetninger må ligge til grunn for bytte av trekkerør og fibertråder for at dette skal skje iht. god regnskapspraksis:

- skriftlig avtale mellom partene må gjøres
- verdien av tjenestene må motsvare hverandre
- fakturering av tjenesten, inkludert mva.

Partene i en avtale fakturerer hverandre med et likt beløp tilsvarende verdien på tjenestene som byttes. På den måten vil det ikke skje en utveksling av betaling, men blir regnskapsført som en inntekt for den tjenesten som gis og en kostnad for den tjenesten som mottas. Mva. legges på fakturabeløpet av begge parter for å gjennomføre riktig rapportering til staten. Bytteavtale som her er omtalt medfører ikke betaling av mva., og skaper heller ikke overskudd som kan beskattes. Av den grunn er det ulik praksis for hvordan dette blir håndtert regnskapsmessig i de forskjellige avtaleforholdene. Ålesund kommune og Tafjord fakturerer hverandre, mens det ved andre avtaleforhold ikke har blitt gjort fordi det så langt etter våre lokale erfaringer ikke har vært vanlig praksis å gjøre det verken i Telenor, Broadnet, Mørenett eller Nordvestnett. Dette er selskap som nødvendigvis samarbeider tett med kommuner nasjonalt og lokalt om samfunns viktig infrastruktur. Vi vil for framtiden etablere en praksis der det inngås skriftlig avtale om bytte av like verdier og der det faktureres mellom partene i ettertid slik praksis i dag er i forhold til Tafjord Kraft, fordi vi da vil opptre ryddig og konsekvent i alle sammenhenger.

Bytte av bruk av trekkerør eller fiber er å betrakte som omsetning i regnskapssammenheng og skal fremgå av driftsregnskapet. Det er ikke en oppfattelse av at det i disse tilfellene er fysiske eiendeler eller immaterielle eiendeler som skifter eier slik at det er behov for bokføring og endring av regnskapsbalansen. I tilfelle det skulle være overdragelse av eiendeler, vil det både medføre en aktivering og nedskrivning av samme størrelse som ikke gir endring av regnskapsbalansen.

Regelverk om offentlige anskaffelser

I bystyret ble det også stilt spørsmål ved om bytte av fiber eller trekkerør kunne være omfattet av lov om offentlige anskaffelser. Til det er å bemerke at fremføring av fiber er unntatt lov og forskrift om offentlige anskaffelser i henholdt til *Forskrift om offentlige anskaffelser § 2-6*:

«Anskaffelsesloven og forskriften gjelder ikke for anskaffelser som hovedsakelig har til formål å sette oppdragsgiveren i stand til å stille til rådighet eller drive et offentlig elektronisk

kommunikasjonsnett eller levere en eller flere offentlige elektroniske kommunikasjonstjenester.»

Dette betyr at selv om vi her skulle motta en tjeneste som i de fleste tilfeller er å regne som et kommunalt kjøp, og dermed underlagt lov og forskrift om offentlige anskaffelser, er det i dette tilfelle uansett unntatt regelverket.

Med hilsen
Ronny Frekhaug
kommunalsjef

Dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen signatur.