

Medlemmer i Beiarn kommunes kontrollutvalg

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Møtedato: Tirsdag 5. april 2016 kl. 10.00

Møtested: Møterommet, kommunehuset, Moldjord

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
10/16	Godkjenning av protokoll fra møte 27. januar 2016
11/16	Overordnet analyse for Beiarn kommune - Grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon
12/16	Ettersendes: Årsregnskap Beiarn kommune 2015 – uttalelse fra kontrollutvalget
13/16	Saksbehandling tildeling av brøyteroder 2015
14/16	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
15/16	Eventuelt

Eventuelle forfall bes meldt leder eller sekretariat (470 37 452)

Moldjord 29. mars 2016

Marit Trones (s)
Leder kontrollutvalget


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Kopi sendes: Ordfører, rådmann, Salten kommunerevisjon IKS, Salten kontrollutvalgsservice, varamedlemmer i kontrollutvalget.

SAK 10/16

Godkjenning av protokoll fra møte 27. januar 2016

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
05.04.2016

Vedlegg:

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 15. januar 2015

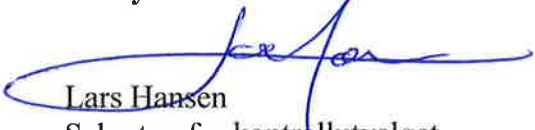
Bakgrunn for saken:

Protokoll fra forrige møte i kontrollutvalget legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 15. januar 2015 godkjennes.

Inndyr 29. mars 2016


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

PROTOKOLL – BEIARN KONTROLLUTVALG

Møtedato: Onsdag 27. januar 2016 kl. 10.00 – 12.45

Møtested: Møterom kommunehuset, Moldjord

Saksnr.: 01/16 – 09/16

Til stede:

Marit Trones, leder,
Terje Solhaug, nestleder
Audgar Carlsen

Forfall:

Ingen

Varamedlemmer:

Ingen

Øvrige:

Rådmann Ole P. Nybakk og økonomisjef Jarl Dokmo møtte i tilknytning til sak 3/16
Forvaltningsrevisor Inger Haakestad, og
Revisjonssjef Per Asbjørn Andersen, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen, Salten kontrollutvalgsservice

**Godkjenning av innkalling
sakliste**

Innkalling og sakliste ble godkjent.

Merknader:

Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
01/16	Forvaltningsrevisjonsrapport Sykefraværsoppfølging i helse og omsorg
02/16	Orientering om saker fra kontrollutvalgets forrige periode
03/16	Redegjørelse om status for kommunens økonomi
04/16	Oppstart ny plan for forvaltningsrevisjon: Overordnet analyse
05/16	Budsjett for kontroll og tilsyn 2016
06/16	Engasjementsbrev 2015 Salten kommunerevisjon IKS
07/16	Revisors vurdering av egen uavhengighet
08/16	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
09/16	Eventuelt

01/16 Forvaltningsrevisjonsrapport Sykefraværsoppfølging i helse og omsorg

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Sykefraværsoppfølging i helse og omsorg er forelagt kommunestyret i Beiarn og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil trekke frem følgende forhold for oppfølging fra administrasjonen:

Omforent forslag til vedtak:

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Sykefraværsoppfølging i helse og omsorg er forelagt kommunestyret i Beiarn og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Sykefraværsoppfølging i helse og omsorg er forelagt kommunestyret i Beiarn og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger.

02/16 Orientering om saker fra kontrollutvalgets forrige periode

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering informasjonen som ble gitt i saken

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering informasjonen som ble gitt i saken

03/16 Redegjørelse om status for kommunens økonomi

Rådmann Ole P. Nybakk og økonomisjef Jarl Dokmo møtte for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak

Omforent forslag:

Redegjørelsen fra administrasjonen vedrørende status for 2015 tas til etterretning. Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert om den økonomiske utviklingen i 2016.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen vedrørende status for 2015 tas til etterretning. Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert om den økonomiske utviklingen i 2016.

04/16 Oppstart ny plan for forvaltningsrevisjon: Overordnet analyse

Forslag til vedtak:

Beiarn kontrollutvalg tar til orientering redegjørelse om prosjektplan som grunnlag for overordnet analyse, og senere utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Beiarn kontrollutvalg tar til orientering redegjørelse om prosjektplan som grunnlag for overordnet analyse, og senere utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon.

05/16 Budsjett for kontroll og tilsyn 2016

Forslag til vedtak:

Beiarn kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2016 foreslås budsjettert til kr 616 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 500 000
Sekretærbistand	Kr 89 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 27 000
Sum	Kr 616 000

Saken oversendes formannskapet, jfr forskrift om kontrollutvalg § 18.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Beiarn kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2016 foreslås budsjettert til kr 616 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 500 000
Sekretærbistand	Kr 89 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 27 000
Sum	Kr 616 000

Saken oversendes formannskapet, jfr forskrift om kontrollutvalg § 18.

06/16 Engasjementsbrev 2015 Salten kommunerevisjon IKS

Forslag til vedtak:

1. Beiarn kontrollutvalg tar engasjementsbrev for revisjon av Beiarn kommune til etterretning.
2. Utvalget oppfordrer revisor til å gi noe mer utfyllende informasjon om gjennomføring av revisjonsoppdraget.
3. Ved endringer i kommunen eller hos revisor, som tilsier at det er behov for nytt engasjementsbrev, sendes nytt brev i løpet av valgperioden.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Beiarn kontrollutvalg tar engasjementsbrev for revisjon av Beiarn kommune til etterretning.
2. Utvalget oppfordrer revisor til å gi noe mer utfyllende informasjon om gjennomføring av revisjonsoppdraget.
3. Ved endringer i kommunen eller hos revisor, som tilsier at det er behov for nytt engasjementsbrev, sendes nytt brev i løpet av valgperioden.

07/16 Revisors vurdering av egen uavhengighet

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Beiarn kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 1. juli 2015 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Beiarn kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 1. juli 2015 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

08/16 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte

- Regnskapsrevisjon: Ajour per nå. Kommunen har gode rutiner vedrørende økonomi, men er noe sårbare. Ellers ingen spesielle forhold å bemerke.

Sekretariatet orienterte

- Om dokumenter vedlagt saken

09/16 Eventuelt

Kontrollutvalget ba om sak til førstkommende møte vedrørende saksbehandling ved tildeling av brøyting.

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Moldjord den 27. januar 2016

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer
Beiarn kommune v/ ordfører og rådmann,
Salten kommunerevisjon IKS

SAK 11/16**Overordnet analyse for Beiarn kommune - Grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon****Saksgang:**
Kontrollutvalget**Møtedato:**
05.04.2016**Vedlegg:**

- Salten kommunerevisjon IKS / Salten kontrollutvalgsservice: Overordnet analyse Beiarn kommune

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget har ansvaret for at det utføres forvaltningsrevisjon i kommunen – jfr kommuneloven § 77: systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Minst en gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, skal kontrollutvalget utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon (forskrift kontrollutvalg §10). Planen vedtas av kommunestyret, og skal baseres på overordnet analyse.

Overordnet analyse utarbeides i et samarbeid mellom Salten kommunerevisjon IKS og Salten kontrollutvalgsservice. Analysen innebærer en metodisk risiko- og vesentlighetsvurdering av på hvilke områder av kommunens virksomhet det er risiko for vesentlige avvik i forhold til de vedtak, forutsetninger og mål som er satt for virksomheten.

Vedlagt saken er overordnet analyse. Analysen bygger på innhentet dokumentasjon om kommunen, bl.a :

- gjennomførte tilsyn fra Fylkesmann og Helsetilsyn (2012-2015). Tre tilsyn gjennomført med Beiarn kommune: 1. Spesialundervisning, 2. Barnehage, og 3. Beredskap
- gjennomførte tilsyn fra Arbeidstilsyn (2014-2015) Ett tilsyn med Beiarn kommune (avløp 2014)
- KOSTRA-nøkkeltall
- gjennomførte forvaltningsrevisjoner perioden 2011-2015
- kommunens årsberetninger

Det er også gjennomført samtaler med rådmann, ordfører og representant for opposisjonen.

Vurdering:

Lovverket gir lite føringer om hva en overordnet analyse er, eller hvordan den skal gjennomføres, bortsett fra at den skal bygge på risiko- og vesentlighetsvurderinger for å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon i ulike sektorer og virksomheter. Man kan dermed si at det legges opp til en risikodrevet utvelgelse av forvaltningsrevisjonsprosjekter.

Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) har utarbeidet en veileder for gjennomføring av overordnet analyse. Arbeidet med overordnet analyse har i store trekk fulgt de anbefalinger som er gitt i denne veilederen.

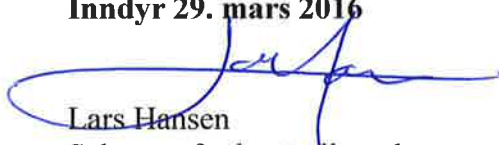
Med basis i analysen skal kontrollutvalget utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon med prioriteringer av prosjekter. Analysen bygger på et faglig skjønn fra revisor og sekretariat, men kontrollutvalget kan og bør gjøre andre vurderinger av risiko og vesentlighet, eller ha egne innspill.

Det er et prinsipp i norsk forvaltning at kontroll og tilsyn i kommunal sektor skal være folkevalgt kontroll og tilsyn. For å legge til rette for kontrollutvalgets medvirkning og prioritering, legges det i denne omgang opp til et en gjennomgang av analysen og diskusjon for å få frem utvalgets synspunkter i forhold til risiko. I senere møte legges det frem forslag til plan for forvaltningsrevisjon, som deretter skal sendes til kommunestyrets med utvalgets innstilling til prioritering av forvaltningsrevisjon i den kommende 4-årsperioden.

Forslag til vedtak:

Saken tas foreløpig til orientering. Innspill fra kontrollutvalget tas med til kontrollutvalgets behandling av plan for forvaltningsrevisjon.

Inndyr 29. mars 2016



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

SAK 13/16

Saksbehandling tildeling av brøyteroder 2015

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
05.04.2016

Vedlegg:

- A. Driftsutvalgets sak 19/15 *Brøyting private vegger 2015 – Brøytekontrakter*
- B. Driftsutvalgets sak 30/15 *Klage på fordeling av brøyterode – John Arne Kristensen*
- C. Driftsutvalgets sak 29/15 *Klage på fordeling av brøyterode – Jan-Helge Einan*
- D. Møteprotokoll fra Klagenemndas møte 25.11.2015

Bakgrunn for saken:

I kontrollutvalgets møte 27. januar 2016, sak 09/16 Eventuelt, ba utvalget om «*sak til førstkommende møte vedrørende saksbehandling ved tildeling av brøyting*»

Vedlagt saken er dokumenter som nevnt over, bl.a driftsutvalgets sak 19/15 med tildeling av brøyteroder, samt klagesaker med vedlegg til samme utvalg fra henholdsvis John Arne Kristiansen og Jan-Helge Einan. I tillegg er det lagt ved protokoll fra Klagenemndas møte 25.11.2015, hvor nemnda i sak 1/15 og sak 2/15 behandlet de to nevnte klagen.

På bakgrunn av dokumentene i saken er rådmannen, eller den rådmannen bemyndiger, bedt om å komme til møtet for å redegjøre om kommunens saksbehandling ved tildeling av brøyteroder. Det er bedt om at det redegjøres om følgende forhold:

- Saksbehandlingen og den påfølgende klagebehandlingen tyder på at det er gjort enkeltvedtak om tildeling av brøyting. Hva er bakgrunnen for at brøytingen ikke er lyst ut som anbud?
- Saksfremleggene nevner ikke hvilke kriterier som ble lagt til grunn for tildeling av brøyteroder. Hvilke kriterier ble lagt til grunn for tildelingen?

- I begge klagenes nevnes det at det fra kommunens side er lagt til grunn at de som hadde hatt brøyterodene fra før av skulle få beholde rodene. Har det vært et slikt kriterium for tildeling?
- De to klagesakene som er lagt ved nevner i korthet innholdet i den enkelte klagen, men drøfter ikke og tar ikke konkret stilling til de anførsler klagerne hadde. Hva er bakgrunnen for at klagenes anførsler ikke er utredet i saksfremlegget?
- Driftsutvalgets behandling av klagen endte begge med følgende vedtak «*Klagen tas ikke til følge. Vedtaket opprettholdes. Saken oversendes Klagenemnda til behandling*». Klagenemndas sak 1/15 og 2/15 gjelder de to nevnte klagenes. Klagenemnda vedtok å ikke ta klagen til følge, og at nemnda «*støtter de vurderinger som Driftsutvalget har gjort*». Hvilke konkrete vurderinger er det Klagenemnda her viser til?

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Inndyr 29. mars 2016


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

BRØYTING PRIVATE VEGER 2015 - BRØYTEKONTRAKTER

Saksbehandler: Freddy Olsen
Arkivsaksnr.: 15/430

Arkiv: Q15

Saksnr.: Utvalg
19/15 Driftsutvalget

Møtedato
27.10.2015

Rådmannens innstilling:

Beiarn kommune organiserer brøyting av private veier etter følgende rodeinndeling, og med følgende mannskaper:

- Rode 1: Kjelling – Innersjøen, med
- Rode 2: Nordland – Agnesodden, med
- Rode 3: Tverrvik – Arstad – Dokmo – Myra, med
- Rode 4: Soløy – Moldjord – Holmen – Kvæl – Vold,
- Rode 5: Vold bru – Selfors bru,
- Rode 6: Selfors bru – Storjord bru,
- Rode 7: Storjord – Strandlia – Os – Nes,
- Rode 8: Larsos – Ramskjell – Haugmo,
- Rode 9: Israelsbakk – Storhaug,
- Rode 10: Hemminghytt – Høyforsmoen,
- Rode 11: Tollånes – Nedre Tollådal – Skoglund,
- Rode 12: Grottådal – Blåmoli,
- Rode 13: Tverrånes – Lille Hammernes – Hammernes,
- Rode 14: Nygård – Leiråmo,

Saksutredning:

Gjeldende brøyteplan er gått ut etter vintersesongen 2014/2015. Det har derfor vært lyst ut ny runde for åremålskontrakt til aktuelle brøytemannskaper ved brev til tidligere aktører, oppslag på lokale butikker og på Beiarn kommunes nettside. Det har i tillegg vært avholdt to åpne orienteringsmøter for interesserte aktører.

Arbeidet godgjøres etter timepris fastsatt av kommunen og prisen reguleres årlig etter SSBs prisindeks for vinterdrift. Videre innføres en fast månedlig godtgjørelse i perioden 1. oktober til 30. april på kroner 4000,- eks.mva. Beløpet går til fradrag når faktisk brøyting utføres med avregning hver måned.

Kontraktene vil være gjeldende for perioden 2015 til 2018 (3 sesonger), med mulighet for utvidelse frem til 2020 (en + en sesong)

Ved fristens utløp var det kommet inn 9 interessenter på totalt 14 roder. På rodene Kjelling – Innersjøen, Nordland – Agnesodden og Nygård – Leiråmo hadde ingen meldt sin interesse. Det ble derfor tatt kontakt med aktuelle aktører i nærhet av disse rodene, og det har lyktes å få interesse også for disse.

Vedlegg:

Innkommende interesserte aktører.

RODER - INTERESSERTE AKTØRER

Rode 1:	Kjelling - Innersjøen Ertenvåg bygg og maskin	traktor – fres/skjær	150 hk
Rode 2:	Nordland – Agnesodden Thor Nordland	traktor – fres/skjær	70 hk
Rode 3:	Tverrvik – Arstad – Dokmo – Myra Frank Hansen	traktor – fres/skjær	145 hk
Rode 4:	Soløy - Moldjord - Holmen - Kvæl - Vold Odd Vebjørn Vold	traktor – fres/skjær	215 hk
Rode 5:	Vold bru - Selfors bru Frank Hansen Ketil Christoffersen	traktor – fres/skjær traktor – fres/skjær	145 hk 170 hk
Rode 6:	Selfors bru - Storjord bru Frank Hansen Jan Helge Einan	traktor – fres/skjær traktor – fres/skjær	145 hk 161 hk
Rode 7:	Storjord - Strandlia - Os - Nes Jan -Helge Einan	traktor – fres/skjær	161 hk
Rode 8:	Larsos - Ramskjell - Haugmo Audgar Carlsen	traktor – fres/skjær	105 hk
Rode 9:	Israelsbakk - Storhaug Asle Solbakk	traktor – fres/skjær	160 hk
Rode 10:	Hemminghytt - Høyforsmoen Asle Solbakk Kjell Antonsen	traktor – fres/skjær traktor – fres/skjær	160 hk 145/118 hk
Rode 11:	Tollånes - Nedre Tollådal - Skoglund Asle Solbakk Trond Sivertsen	traktor – fres/skjær traktor – fres/skjær	160 hk 135 hk
Rode 12:	Grottådal - Blåmøli Kjell Antonsen Egil Moen Jon Arne Kristensen	traktor – fres/skjær traktor – fres/skjær traktor – fres/skjær	145/118 hk 120 hk 125 hk
Rode 13:	Tverrånes - Lille Hammernes - Hammernes Egil Moen	traktor – fres/skjær	120 hk
Rode 14:	Nygård - Leiråmo Ole Håkon Hemminghytt	traktor – fres/skjær	150 hk

På rode 11 ønsker Trond Sivertsen og Asle Solbakk å samarbeide

**KLAGE PÅ FORDELING AV BRØYTERODE - JOHN - ARNE KRISTENSEN**

Saksbehandler: Freddy Olsen
Arkivsaksnr.: 15/430

Arkiv: Q15

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
19/15	Driftsutvalget	27.10.2015
30/15	Driftsutvalget	24.11.2015
29/15	Driftsutvalget	24.11.2015

Rådmannens innstilling:**Saksutredning:**

I forbindelse med tildeling av brøyteroder er det kommet inn klage på fordeling fra John-Arne Kristensen.

Kristensen mener det ikke er tatt hensyn til utstyr og avstand til rode, i forbindelse med driftsutvalgets utvelgelse av brøyteaktør. Dette vil etter hans mening svekke kvaliteten på tjenesten.

Saken fremlegges uten innstilling. Dersom driftsutvalget endrer sin tidligere avgjørelse til klagers gunst, vil det være å regne som nytt forvaltningsvedtak. Dersom klagen ikke tas til følge av Driftsutvalget skal den videresendes til Formannskapet som er klageorgan, og endelig avgjøres der.

Bakgrunn:

Tildeling av brøyteroder i Beiarn kommune.

Vurdering:**Vedlegg:**

Klage på fordeling av brøyterode.
Svarslipp på brøyting fra John-Arne Kristensen
Svarslipp på brøyting fra Egil Moen
Liste over interesserte aktører
Vedtak sak 19/15



JAK

Ved- brøyting-veiarbeid-tomt

Beiarn Kommune
8110 Moldjord

John-Arne Kristensen
Blåmoli
8114 Tollå

Beiarn Kommune		
År/Saksnr.	Dok.nr.	Reg.nr/År
15/430	17	5806/15
16 NOV 2015		
Ark.kode P	Q15	
Ark.kode S		
Avdeling	TEK	Saksbeh. FM
Kassasjon	Gradering	

15.11.15

Klage på fordeling av brøyterode

Jeg klager på fordelingen av roene. Min begrunnelse er: jeg mener det ikke er tatt hensyn til utstyr og avstand. Noe jeg mener svekker kvaliteten for tjenesten.

Fra min side ble det levert en søknad på brøyting for rode 12, Etter tildeling i driftsutvalget har jeg ikke fått noen tilbakemelding, verken muntlig eller skriftlig. Jeg har derimot lest vedtak som nå ligger på Beiarns hjemmeside der det står at Egil Moen har fått denne roden. Den beskjed jeg har fått fra andre som hadde søkt om å brøyte, et at det var i hovedsak de som hadde rodene som skulle få dette tilbake.

Hvis dette skulle stemme ble jeg sist gang innstilt som brøyter, men fikk altså ikke brøyte og føler meg sett på som synder etter og ha krevd beredskap, tidligere Tekisnk sjef tok aldrig kontakt for og diskutere kravet. Kravet var et brev fra alle brøytere, det eneste tilbakemeldingen var muntlig i ettertid og den var klar, «du skal ikke ha oppdrag for oss». Det var i tillegg ikke bare jeg som ikke ønsket å skrive under på den avtalen som sist lå til grunn, jeg undrer meg fortsatt hvordan de andre som ikke skrev under kunne fortsette å brøyte. Jeg nevner dette for at jeg ønsker driftsutvalget skal vite dette, jeg tro ikke de har kjennskap til denne hendelsen. Jeg hadde før dette også rode 12, som jeg overtok etter Øyvind Løvstad.

Jeg bor i Blåmoli og har altså ingen tilkjøring før oppstart, roden er forholdsvis stor og den tenger pålitelig utstyr som er i stand til og ta solen i veien. Jeg har en Dalen 2010 tottrinsfres som veier 1000 kg, dette er et svært driftssikkert og riktig utstyr for roden.

John-arne Kristensen
Blåmoli
8114 Tollå
Tlf: 911 83 954
Org.nr : 892 774 102



JAK

Ved- brøyting-veiarbeid-tomt

Kapasiteten min er god og med tanke på det mener jeg kan letere og bedre opprettholde tidsfristene i kontakten.

Jeg lurer derfor på om dette er en beste avgjørelsen for innbyggerne i området?

Jeg ber om at klagen blir med på driftsmøte den 24.11.2015.

At jeg ikke får jobben er en ærlig sak, men en av de tingene som gjør meg noe overgitt er at man ikke får tilbakemelding. Denne saken er dessverre ikke unik, jeg har meldt inn priser på annet arbeid til teknisk etat de siste årene og nesten uten unntak får jeg ikke svar. Den siste saken er utbedring av av bru i Gråtådalen.

Med vennlig hilsen

John- Arne Kristensen

TIL

BEIARN KOMMUNE
TEKNISK AVDELING
MOLDJORD

Beiarn Kommune		
Ar./Saks.nr.	Dok.nr.	Reg.nr./Ar
15/430	6	4912/15
5 OKT 2015		
Ark.kode P	Q15	
Ark.kode S		
Avdeling	SaksBeh.	FM
SaksBeh. Kategori	Gradering	

BRØYTING 2015 - 2018

— JEG ØNSKER Å UTFØRE BRØYTING PÅ FØLGENDE
RODER / VEGER FOR PERIODEN 2015 - 2018

Rode 12
.....
.....
.....

BRØYTINGEN VIL BLI UTFØRT MED FØLGENDE UTSTYR:

Traktor og snøfres

Dato 4/10 - 2015

Underskrift

John-Arne Kristensen

Svarslippen bes returnert innen 10.10.2015

TIL

BEIARN KOMMUNE
TEKNISK AVDELING
MOLDJORD

Beiarn Kommune		
Ark.no./nr.	Dok.nr.	Reg.nr./Ar.
15/430	7	4924/15
06 OKT 2015		
Ark.ko.:	Q15	
Ark.kode:	S	
Avdeling	Saksbeh.	FM
Klassasjon	Gradenng	

BRØYTING 2015 - 2018

JEG ØNSKER Å UTFØRE BRØYTING PÅ FØLGENDE
RODER / VEGER FOR PERIODEN 2015 - 2018

RODE 12.....
RODE 13.....
.....

BRØYTINGEN VIL BLI UTFØRT MED FØLGENDE UTSTYR:

Traktor og Fros (Sjager)

Dato 06/10 15.....

Underskrift



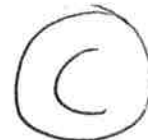
Egil Moen
Tverrånes gård
8114 Tollå
Tlf 011 80 240

Svarslippen bes returnert innen 10.10.2015

RODER - INTERESSERTE AKTØRER

Rode 1:	Kjelling - Innersjøen Ertenvåg bygg og maskin	traktor – fres/skjær	150 hk
Rode 2:	Nordland – Agnesodden Thor Nordland	traktor – fres/skjær	70 hk
Rode 3:	Tverrvik – Arstad – Dokmo – Myra Frank Hansen	traktor – fres/skjær	145 hk
Rode 4:	Soløy - Moldjord - Holmen - Kvæl - Vold Odd Vebjørn Vold	traktor – fres/skjær	215 hk
Rode 5:	Vold bru - Selfors bru Frank Hansen Ketil Christoffersen	traktor – fres/skjær traktor – fres/skjær	145 hk 170 hk
Rode 6:	Selfors bru - Storfjord bru Frank Hansen Jan Helge Einan	traktor – fres/skjær traktor – fres/skjær	145 hk 161 hk
Rode 7:	Storfjord - Strandlia - Os - Nes Jan -Helge Einan	traktor – fres/skjær	161 hk
Rode 8:	Larsos - Ramskjell - Haugmo Audgar Carlsen	traktor – fres/skjær	105 hk
Rode 9:	Israelsbakk - Storhaug Asle Solbakk	traktor – fres/skjær	160 hk
Rode 10:	Hemminghytt - Høyforsmoen Asle Solbakk Kjell Antonsen	traktor – fres/skjær traktor – fres/skjær	160 hk 145/118 hk
Rode 11:	Tollånes -Nedre Tollådal - Skoglund Asle Solbakk Trond Sivertsen	traktor – fres/skjær traktor – fres/skjær	160 hk 135 hk
Rode 12:	Grottådal - Blåmoli Kjell Antonsen Egil Moen Jon Arne Kristensen	traktor – fres/skjær traktor – fres/skjær traktor – fres/skjær	145/118 hk 120 hk 125 hk
Rode 13:	Tverrånnes - Lille Hammernes - Hammernes Egil Moen	traktor – fres/skjær	120 hk
Rode 14:	Nygård - Leiråmo Ole Håkon Hemminghytt	traktor – fres/skjær	150 hk

På rode 11 ønsker Trond Sivertsen og Asle Solbakk å samarbeide

**KLAGE PÅ FORDELING AV BRØYTERODE - JAN-HELGE EINAN**

Saksbehandler: Freddy Olsen
Arkivsaksnr.: 15/430

Arkiv: Q15

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
19/15	Driftsutvalget	27.10.2015
30/15	Driftsutvalget	24.11.2015
29/15	Driftsutvalget	24.11.2015

Rådmannens innstilling:**Saksutredning:**

I forbindelse med tildeling av brøyteroder er det kommet inn klage på fordeling fra Jan-Helge Einan.

Begrunnelsen for klagen er at det ikke er blitt tatt hensyn til utstyr som har blitt innmeldt til bruk under brøyting. Dette vil etter hans mening svekke kvaliteten på tjenesten for kommunen og innbyggerne.

Saken fremlegges uten innstilling. Dersom driftsutvalget endrer sin tidligere avgjørelse til klagers gunst, vil det være å regne som nytt forvaltningsvedtak. Dersom klagen ikke tas til følge av Driftsutvalget skal den videresendes til Formannskapet som er klageorgan, og endelig avgjøres der.

Bakgrunn:

Tildeling av brøyteroder i Beiarn kommune.

Vedlegg:

Klage på fordeling fra Jan-Helge Einan
Svarslipp på brøyting fra Jan-Helge Einan
Svarslipp på brøyting fra Frank Hansen
Liste over interesserte aktører
Vedtak sak 19/15

Beiarn Kommune
8110 Moldjord

Jan-Helge Einan
Einan
8110 Moldjord

Beiarn Kommune		
Ar/Saksnr.	Dok.nr.	Reg.nr./Ar
15/430	18	5867/15
16 NOV 2015		
Ark.kode P	G15	
Ark.kode S		
Avdeling	TEK	Saksbeh. FM
Kassasjon	Gradering	

14.11.2015

Klage på fordeling av brøyterode

Jeg påklager fordeling, av roder utført av teknisk etat og driftsutvalget i Beiarn kommune. Begrunnelsen for klagen er etter mitt syn, at det ikke har blitt tatt hensyn til utstyr som har blitt innmeldt til bruk under brøyting. Dette svekker kvalitet til tjenesten for kommunen og innbyggerne.

Fra min side ble det levert en søknad den 01.10.2015 på brøyting av rode 6 og 7. Tirsdag 27.10.2015 fikk jeg telefon fra Freddy Olsen at jeg fikk rode 7 og ikke rode 6. Dette begrunnet han med innstilling fra driftsutvalget at dersom det var søkere som har hatt rodene tidligere så skulle det videreføres.

Frank Hansen har brøytet Rode 6 med en Massey Fergusson 6470 med en Dalen 2006 v-fres (veier ca 700kg). Dette er en Beiarns 3-4 mest trafikkerte kommunalvei og det skal ikke mye trafikk (nedtråkket snø) til for at det er et problem og få sålen med seg med en slik fres. Jeg søkte på samme roden og jeg bruker en Fendt 716 traktor med underliggende skjær, Globus GTF 260 2 trins fres (denne fresen veier ca 1500kg) og hvis det var ønskelig så kunne jeg anskaffe meg en vikeplog for å høyne effektiviteten. Dette utstyret er laget for å få en god veisåle. Traktoren jeg har er ferdig rigget med brøyteplate. Det skal ikke mye innsikt i brøyteutstyr for å kunne avgjøre at utstyret jeg har lagt til grunn i min søknad vil gjøre en betraktelig bedre tjeneste en utstyr som Frank Hansen har til så å si samme pris.

Min kapasitet er nok også bedre en Frank Hansen sin, med tanke på at rode 7 ikke lenger har brøyting utenfor kroa og butikken. Frank Hansen som også har Rode 3. Rode 3 ligger vel ca 1 mil unna rode 6 og dette vekker også mitt syn for effektivitet angående tidsfristene som er i vintervedlikeholdet.

Så dermed spør jeg: Er denne avgjørelsen hjort i hensikt og yte innbyggenes og kommunes beste?

Jeg anmoder at denne klagen blir med på driftsmøte den 24.11.2015.

Mvh

Sign

Jan-Helge Einan



TIL

BEIARN KOMMUNE
TEKNISK AVDELING
MOLDJORD

Beiarn Kommune		
Ar/Saksnr.	Dok.nr.	Reg.nr./Ar
15/430	4	4887/15
1 OKT 2015		
Ark.kode P	Q 15	
Ark.kode S		
Avdeling	TEK	Saksbeh
Kassasjon		FM
		Gradering

BRØYTING 2015 - 2018

JAA-HELGE EINANG

— JEG ØNSKER Å UTFØRE BRØYTING PÅ FØLGENDE
RODER / VEGER FOR PERIODEN 2015 - 2018

RODE 6
RODE 7
.....

BRØYTINGEN VIL BLI UTFØRT MED FØLGENDE UTSTYR:

FENDT 716 2006 MOD MED UNDERLIGGENDE SKJÆR
GLOBUS BTF 260 FRES 2012 MOD
DRIVE X VIKEPLOG 3,2 NY
SANDSPREDER 1M³

Dato 1/10 2015

Underskrift



Svarslippen bes returnert innen 10.10.2015

TIL

BEIARN KOMMUNE
TEKNISK AVDELING
MOLDJORD

Beiarn Kommune		
Art/Saksnr.	Dok.nr.	Reg.nr./År
IS/430	9	5053/15
09 OKT 2015		
Art.kode P	Q15	
Art.kode S		
Avdeling	TEK	Saksbeh. FM
Kassasjon	Gradering	

BRØYTING 2015 - 2018

JEG ØNSKER Å UTFØRE BRØYTING PÅ FØLGENDE
RODER / VEGER FOR PERIODEN 2015 - 2018

Rode 5 Voldbrå - Seltangbrå
Rode 6 Seltangbrå - Storjordbrå
Rode 3 Tvervik - Myra

BRØYTINGEN VIL BLI UTFØRT MED FØLGENDE UTSTYR:

Traktor fres/skjer

Dato Eiterjord 9/10 - 15

Underskrift

Frank Hansen

TLF. 917 40 367

FRANK HANSEN

Svarslippen bes returnert innen 10.10.2015

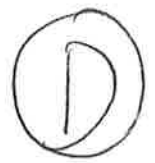
RODER - INTERESSERTE AKTØRER

Rode 1:	Kjelling - Innersjøen Ertenvåg bygg og maskin	traktor – fres/skjær	150 hk
Rode 2:	Nordland – Agnesodden Thor Nordland	traktor – fres/skjær	70 hk
Rode 3:	Tverrvik – Arstad – Dokmo – Myra Frank Hansen	traktor – fres/skjær	145 hk
Rode 4:	Soløy - Moldjord - Holmen - Kvæl - Vold Odd Vebjørn Vold	traktor – fres/skjær	215 hk
Rode 5:	Vold bru - Selfors bru Frank Hansen Ketil Christoffersen	traktor – fres/skjær traktor – fres/skjær	145 hk 170 hk
Rode 6:	Selfors bru - Storjord bru Frank Hansen Jan Helge Einan	traktor – fres/skjær traktor – fres/skjær	145 hk 161 hk
Rode 7:	Storjord - Strandlia - Os - Nes Jan -Helge Einan	traktor – fres/skjær	161 hk
Rode 8:	Larsos - Ramskjell - Haugmo Audgar Carlsen	traktor – fres/skjær	105 hk
Rode 9:	Israelsbakk - Storhaug Asle Solbakk	traktor – fres/skjær	160 hk
Rode 10:	Hemminghytt - Høyforsmoen Asle Solbakk Kjell Antonsen	traktor – fres/skjær traktor – fres/skjær	160 hk 145/118 hk
Rode 11:	Tollånes -Nedre Tollådal - Skoglund Asle Solbakk Trond Sivertsen	traktor – fres/skjær traktor – fres/skjær	160 hk 135 hk
Rode 12:	Grottådal - Blåmoli Kjell Antonsen Egil Moen Jon Arne Kristensen	traktor – fres/skjær traktor – fres/skjær traktor – fres/skjær	145/118 hk 120 hk 125 hk
Rode 13:	Tverrånes - Lille Hammernes - Hammernes Egil Moen	traktor – fres/skjær	120 hk
Rode 14:	Nyggård - Leiråmo Ole Håkon Hemminghytt	traktor – fres/skjær	150 hk

På rode 11 ønsker Trond Sivertsen og Asle Solbakk å samarbeide



Beiarn kommune
8110 MOLDJORD



MØTEPROTOKOLL

Klagenemnda

Møtested: Møterommet, Kommunehuset
Møtedato: 25.11.2015 Tid:

Innkalte:

Funksjon

Navn

Forfall Møtt for

Monika Sande
Andre Kristoffersen
Håkon Sæther
Linda T. Moen
Gudbjørg Navjord

Fra adm. (evt. andre):

Behandlede saker:

1 og 2/15

Underskrifter:

Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blad er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

Postadresse:

8110 MOLDJORD

Besøksadresse:

Moldjord
MOLDJORD

Telefon: 75569000

Telefaks: 75569001

SAKSLISTE

Saksnr.	Arkivsaksnr.	Tittel
1/15	15/430	KLAGE PÅ FORDELING AV BRØYTERODE - JAN-HELGE EINAN
2/15	15/430	KLAGE PÅ FORDELING AV BRØYTERODE - JOHN - ARNE KRISTENSEN

Repr. Linda Moen ha om at hennes habilitet ble vurdert.
Utvalget fant henne inhabil, og Linda T. Moen fratrådte møtet.

1/15

KLAGE PÅ FORDELING AV BRØYTERODE - JAN-HELGE EINAN

Vedtak:

Klagenemnda tar ikke klagen til følge, og støtter de vurderinger som Driftsutvalget har gjort.
Vedtaket opprettholdes.

Enstemmig vedtatt.

2/15

KLAGE PÅ FORDELING AV BRØYTERODE - JOHN - ARNE KRISTENSEN

Vedtak:

Klagenemnda tar ikke klagen til følge, og støtter de vurderinger som Driftsutvalget har gjort.
Vedtaket opprettholdes.

Enstemmig vedtatt.

SAK 14/16

Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
05.04.2016

Vedlegg:

- Skatteetaten 15. februar 2016: Kontrollrapport 2015 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Bodø, Saltdal, Beiarn m.fl kommuner

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget gis orienteringer fra revisjon og sekretariat om status når det gjelder arbeidet med kontroll og tilsyn.

I tråd med tidligere praksis legges Skatteetatens kontrollrapport for foregående år frem til orientering. Skatteetaten gir uttrykk for tilfredshet når det gjelder intern kontroll, regnskapsføring og innkreving, men peker på det det for kommunene Gildeskål, Beiarn og Saltdal (kontrollordningen SIRK) er gjennomført noe for lite arbeidsgiverkontroll (4,7% mot krav 5 %)

Inndyr 29. mars 2016



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget



Kommunestyret i Bodø kommune, postmottak@bodo.kommune.no
Kommunestyret i Saltdal kommune, postmottak@saltdal.kommune.no
Kommunestyret i Beiarn kommune, post@beiarn.kommune.no
Kommunestyret i Gildeskål kommune, postmottak@gildeskål.kommune.no
Kommunestyret i Bø kommune, post@boe.kommune.no

SKU
16-02-16
JNR 16/
ARK 411
6-3

Kontrollrapport 2015 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Bodø, Saltdal, Beiarn, Gildeskål og Bø kommune

1. Generelt om faglig styring og kontroll av skatteoppkreverfunksjonen

Skatteoppkreverens ansvar og myndighet følger av "Instruks for skatteoppkrevere" av 8. april 2014.

Skattekontoret har faglig ansvar og instruksjonsmyndighet overfor skatteoppkreverne i saker som vedrører skatteoppkreverfunksjonen, og plikter å yte veiledning og bistand i faglige spørsmål. Skattekontoret søker gjennom mål- og resultatstyring å legge til rette for best mulig resultater for skatteoppkreverfunksjonen. Grunnlaget for skattekontorets styring av skatteoppkreverfunksjonen er "Instruks for skattekontorenes styring og oppfølging av skatteoppkreverne" av 1. januar 2014.

Grunnlaget for skattekontorets kontroll av skatteoppkreverfunksjonen er "Instruks for skattekontorenes kontroll av skatteoppkreverne" av 1. februar 2011.

Skattekontoret har ansvaret for å avklare at skatteoppkreverfunksjonen utøves tilfredsstillende i henhold til gjeldende regelverk på følgende områder:

- Intern kontroll
- Regnskapsføring, rapportering og avleggelse av skatteregnskapet
- Skatte- og avgiftsinnkreving
- Arbeidsgiverkontroll

Riksrevisjonen har ansvaret for revisjon av skatteoppkreverfunksjonen. Skatteetaten utfører oppgavene med kontroll av skatteoppkreverfunksjonen.

2. Om skatteoppkreverkontoret

2.1 Bemanning

Sum årsverk til skatteoppkreverfunksjonen iht. skatteoppkreverens årsrapporter:

Antall årsverk 2015	Antall årsverk 2014
14,2*	14,70**

*Årsverk for å ivareta skatteoppkreverfunksjonen for Bodø, Beiarn, Bø og Gildeskål og Saltdal i 2015.

**Årsverk for å ivareta skatteoppkreverfunksjonen for Bodø, Bø og Beiarn i 2014.

2.2 Organisering

Bodø kemnerkontor har i 2015 ivaretatt skatteoppkreverfunksjonen for Bodø, Beiarn, Bø, Gildeskål og Saltdal.

På arbeidsgiverkontrollområdet utfører Bodø kontroller for Bodø og Bø. Kommunene Gildeskål, Beiarn og Saltdal er med i den interkommunale kontrollordningen Salten Interkommunale Regnskapskontroll (SIRK), sammen med kommunene Fauske, Sørfold og Røst.

Fra 1. januar 2016 skal Bodø kemnerkontor ikke ivareta skatteoppkreverfunksjonen Saltdal kommune.

(I 2014 hadde Bodø kemnerkontor skatteoppkreverfunksjonen for Bodø, Beiarn og Bø).

3. Måloppnåelse

3.1 Skatte- og avgiftsinngang

Skatteregnskapet for Bodø kommune viser per 31. desember 2015 en skatte- og avgiftsinngang¹ til fordeling mellom skattekreditorene (etter fradrag for avsetning til margin) på kr 5 549 712 629 og utestående restanser² på kr 83 406 111, herav berostilte krav på kr 11 797. Skatteregnskapet er avlagt av kommunens skatteoppkrever 19. januar 2016.

Skatteregnskapet for Saltdal kommune viser per 31. desember 2015 en skatte- og avgiftsinngang¹ til fordeling mellom skattekreditorene (etter fradrag for avsetning til margin) på kr 394 499 665 og utestående restanser² på kr 7 566 112, herav ingen berostilte krav. Skatteregnskapet er avlagt av kommunens skatteoppkrever 19. januar 2016.

Skatteregnskapet for Beiarn kommune viser per 31. desember 2015 en skatte- og avgiftsinngang¹ til fordeling mellom skattekreditorene (etter fradrag for avsetning til margin) på kr 82 673 578 og utestående restanser² på kr 1 786 945, herav berostilte krav på kr 442 845. Skatteregnskapet er avlagt av kommunens skatteoppkrever 19. januar 2016.

Skatteregnskapet for Gildeskål kommune viser per 31. desember 2015 en skatte- og avgiftsinngang¹ til fordeling mellom skattekreditorene (etter fradrag for avsetning til margin) på kr 148 733 236 og utestående restanser² på kr 1 641 051, herav ingen berostilte. Skatteregnskapet er avlagt av kommunens skatteoppkrever 19. januar 2016.

Skatteregnskapet for Bø kommune viser per 31. desember 2015 en skatte- og avgiftsinngang¹ til fordeling mellom skattekreditorene (etter fradrag for avsetning til margin) på kr 178 614 730 og utestående restanser² på kr 2 631 972, herav ingen berostilte krav. Skatteregnskapet er avlagt av kommunens skatteoppkrever 19. januar 2016.

3.2 Innkrevingsresultater

Vi har gjennomgått innkrevingsresultatene per 31. desember 2015 for Bodø kemnerkontor (kommunene Bodø, Beiarn, Bø, Gildeskål og Saltdal).

¹ Sum innbetalt og fordelt til skattekreditorene

² Sum åpne (ubetalte) forfalte debetkrav

Resultatene viser følgende:

	Totalt innbetalt i MNOK	Innbetalt av sum krav (i %)	Resultatkrav (i %)	Innbetalt av sum krav (i %) forrige år*	Innbetalt av sum krav (i %) regionen
Restskatt personlige skattytere 2013	141,36	96,35	96,30	96,30	94,65
Arbeidsgiveravgift 2014	1026,93	99,92	99,90	99,87	99,86
Forskuddsskatt personlige skattytere 2014	193,37	99,42	99,00	99,69	99,32
Forskuddstrekk 2014	3679,99	99,97	100	99,99	99,98
Forskuddsskatt upersonlige skattytere 2014	222,58	99,84	99,90	99,87	99,81
Restskatt upersonlige skattytere 2013	107,07	98,13	99,00	98,35	98,64

*Resultat forrige år gjelder for kommunene Bodø, Beiarn og Bø

Særskilte merknader til innkrevingsresultatene: Skattekontoret vektlegger samlet resultatoppnåelse i sin styringsdialog med kemneren. Skattekontoret er tilfreds med kemnerkontorets stabilt gode resultater på innkrevingsområdet.

Kommunevise resultater:

Bodø

	Totalt innbetalt i MNOK	Innbetalt av sum krav (i %)	Resultatkrav (i %)	Innbetalt av sum krav (i %) forrige år	Innbetalt av sum krav (i %) regionen
Restskatt personlige skattytere 2013	118,10	96,14	96,30	96,16	94,65
Arbeidsgiveravgift 2014	957,66	99,92	99,90	99,87	99,86
Forskuddsskatt personlige skattytere 2014	157,26	99,39	99,00	99,74	99,32
Forskuddstrekk 2014	3345,15	99,97	100	99,99	99,98
Forskuddsskatt upersonlige skattytere 2014	187,82	99,88	99,90	99,86	99,81
Restskatt upersonlige skattytere 2013	85,66	97,79	99,00	98,30	98,64

Beiarn

	Totalt innbetalt i MNOK	Innbetalt av sum krav (i %)	Resultatkrav (i %)	Innbetalt av sum krav (i %) forrige år*	Innbetalt av sum krav (i %) regionen
Restskatt personlige skattytere 2013	5,21	99,29	96,30	98,34	94,65
Arbeidsgiveravgift 2014	7,63	99,93	99,90	99,83	99,86
Forskuddsskatt personlige skattytere 2014	5,74	98,93	99,00	97,55	99,32
Forskuddstrekk 2014	33,73	99,89	100	99,79	99,98
Forskuddsskatt upersonlige skattytere 2014	8,94	98,91	99,90	100	99,81
Restskatt upersonlige skattytere 2013	0,88	100	99,00	100	98,64

Bø

	Totalt innbetalt i MNOK	Innbetalt av sum krav (i %)	Resultatkrav (i %)	Innbetalt av sum krav (i %) forrige år*	Innbetalt av sum krav (i %) regionen
Restskatt personlige skattytere 2013	3,30	97,73	96,30	98,47	94,65
Arbeidsgiveravgift 2014	13,73	99,58	99,90	99,98	99,86
Forskuddsskatt personlige skattytere 2014	9,65	100	99,00	100	99,32
Forskuddstrekk 2014	75,40	99,66	100	100	99,98
Forskuddsskatt upersonlige skattytere 2014	3,53	100	99,90	100	99,81
Restskatt upersonlige skattytere 2013	10,75	99,92	99,00	100	98,64

Gildeskål

	Totalt innbetalt i MNOK	Innbetalt av sum krav (i %)	Resultatkrav (i %)	Innbetalt av sum krav (i %) forrige år*	Innbetalt av sum krav (i %) regionen
Restskatt personlige skattytere 2013	8,69	99,42	96,30	95,94	94,65
Arbeidsgiveravgift 2014	14,09	100	99,90	99,95	99,86
Forskuddsskatt personlige skattytere 2014	7,88	100	99,00	99,38	99,32
Forskuddstrekk 2014	68,19	100	100	99,62	99,98
Forskuddsskatt upersonlige skattytere 2014	6,06	99,85	99,90	100	99,81
Restskatt upersonlige skattytere 2013	1,47	100	99,00	100	98,64

Saltdal

	Totalt innbetalt i MNOK	Innbetalt av sum krav (i %)	Resultatkrav (i %)	Innbetalt av sum krav (i %) forrige år*	Innbetalt av sum krav (i %) regionen
Restskatt personlige skattytere 2013	6,06	93,00	96,30	90,47	94,65
Arbeidsgiveravgift 2014	33,82	99,94	99,90	99,71	99,86
Forskuddsskatt personlige skattytere 2014	12,84	99,11	99,00	96,59	99,32
Forskuddstrekk 2014	157,51	99,97	100	99,85	99,98
Forskuddsskatt upersonlige skattytere 2014	16,23	99,97	99,90	100	99,81
Restskatt upersonlige skattytere 2013	8,31	98,87	99,00	98,64	98,64

3.3 Arbeidsgiverkontroll

Skattekontoret vurderer resultatene på arbeidsgiverkontrollområdet delt. Ett samlet resultat for Bodø og Bø, og ett resultat for Gildeskål, Beiarn og Saltdal sammen med kommunene Fauske, Sørfold og Røst som er med i SIRK jf. pkt. 2.2 over.

Resultater for kommunene Bodø og Bø per 31. desember 2015 viser følgende iht. skatteoppkreverens resultatrapportering:

Antall arbeidsgivere	Minstekrav antall kontroller (5 %)	Antall utførte kontroller i 2015	Utført kontroll 2015 (i %)	Utført kontroll 2014 (i %)	Utført kontroll 2013 (i %)	Utført kontroll 2015 regionen (i %)
1874	94	94	5,0	5,1	*	3,3

*Ikke vurdert samlet for Bodø og Bø i 2013

Resultater for den interkommunale kontrollordningen SIRK per 31. desember 2015 viser følgende iht. skatteoppkreverens resultatrapportering:

Antall arbeidsgivere	Minstekrav antall kontroller (5 %)	Antall utførte kontroller i 2015	Utført kontroll 2015 (i %)	Utført kontroll 2014 (i %)	Utført kontroll 2013 (i %)	Utført kontroll 2015 regionen (i %)
816	41	38	4,7	5,2	6,8	3,3

4. Kontroll av skatteoppkreverfunksjonen

Skattekontoret har i 2015 gjennomført stedlig kontroll av skatteoppkreverkontoret for områdene skatteregnskap og innkreving. Siste stedlige kontroll ble avholdt 15.-16. april 2015.

Skattekontoret har i 2015 i tillegg gjennomført kontorkontroll av skatteoppkreverkontoret for områdene intern kontroll, skatteregnskap og arbeidsgiverkontroll.

5. Resultat av utført kontroll

- **Intern kontroll**

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, finner vi at skatteoppkreverens overordnede interne kontroll i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk.

- **Regnskapsføring, rapportering og avleggelse av skatteregnskap**

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, finner vi at regnskapsføringen, rapporteringen og avleggelsen av skatteregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk og gir et riktig uttrykk for skatteinngangen i regnskapsåret.

- **Skatte- og avgiftsinnkreving**

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, finner vi at utførelsen av innkreivingsarbeidet og oppfølgingen av restansene i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk.

- **Arbeidsgiverkontroll**

Bodø og Bø:

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, finner vi at utførelsen av arbeidsgiverkontrollen i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk og utføres i tilstrekkelig omfang.

Gildeskål, Beiarn og Saltdal:

Den interkommunale kontrollordningen Sirk har i 2015 gjennomført 38 stedlige kontroller. Dette gir et resultat på 4,7 %. Kravet var på 5 %. Skattekontoret finner at arbeidsgiverkontrollen ikke utføres i tilstrekkelig omfang.

6. Ytterligere informasjon

Skattekontoret har gjennom sine kontrollhandlinger for 2015 gitt anbefalinger som er meddelt skatteoppkreveren i rapport av 4. mai 2015.

Skatteoppkreverkontoret har gitt tilbakemelding på anbefalinger som er gitt.

Vennlig hilsen

Gøril Heitmann
Avdelingsdirektør Innkreiving
Skatt nord

Marita Ryeng

Kopi til:

- Kontrollutvalget for Bodø kommune
- Kontrollutvalget for Saltdal
- Kontrollutvalget for Beiarn
- Kontrollutvalget for Gildeskål
- Kontrollutvalget for Bø
- Skatteoppkreveren for Bodø kommune
- Riksrevisjonen

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke håndskrevne signaturer.

SAK 15/16

Eventuelt

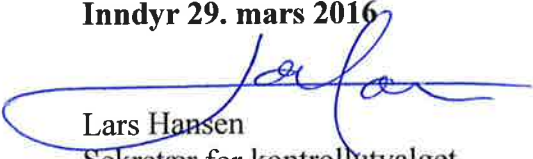
Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
05.04.2016

Vedlegg:

Forslag til vedtak:

Inndyr 29. mars 2016


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget