



Kontrollutvalget i Loppa kommune

Møte nr. 2/2020

23. mars 2020

Arkivkode
4/1 07
Journalnr.
2020/17090-2

S A K S F R E M L E G G

Sak 7/2020

HENVENDELSE FRA PWC OM ØKT HONORAR - HENDELSBASERT UNDERSØKELSE

Opplysninger unntatt offentlighet

Sekretariatet vurderer det slik at enkelte opplysninger i denne saksutredningen er unntatt offentlighet, jf. offentleglova § 13 første ledd, jf. forvaltningsloven § 13 første ledd 2). Disse opplysningene er derfor sladdet. Kontrollutvalgets medlemmer vil bli gjort kjent med disse opplysningene under behandlingen av saken.

Saksbehandler: Tom Øyvind Heitmann

Saksopplysninger

Bakgrunn

På oppdrag fra kontrollutvalget i Loppa kommune er PwC i gang med å gjennomføre en hendelsesbasert undersøkelse vedrørende salget av helsehuset på Sandland.

Oppdraget er regulert gjennom inngått oppdragsavtale, konkurransegrunnlaget for anskaffelsen og tilbudet fra PwC.

Rammene for undersøkelsen er videre fastsatt i kommunestyrets vedtak i sak 50/19 og kontrollutvalgets vedtak i sak 15/19 og sak 23/19.

I kommunestyrets vedtak er den økonomiske rammen for undersøkelsen satt til kr 150.000 eks. mva. I det aksepterte tilbudet og den inngåtte oppdragsavtalen er prisen for undersøkelsen avtalt til å være kr 130.000 eks. mva. I tilbudet fra PwC framgår det at dette utgjør ■■■ arbeidstimer.

I epost (datert 19. mars 2020) fra PwC til sekretariatet informerer PwC om at de vil ha behov for ca. kr 40.000 eks. mva. i økt honorar for å kunne fullføre undersøkelsen, det vil si for å fullføre rapporten etter undersøkelsen. I eposten sies det i sin helhet som følger:

«Vi ser at oppdraget med gjennomgangen har vært mer tidskrevende enn forutsatt, bakgrunnen for dette er at dokumentene ikke inneholdt noe særlige opplysninger som var nødvendig for saken. Vi har derfor måtte gjennomføre 7 intervjuer der vi har brukt tid på å finne tak i de rette personene og vi har skrevet protokoller fra alle møtene samt analysert informasjonen.

Vi har gjennomført intervju, kartlegging og analyse og rammen er nå brukt opp. Vi ser at vi vil ha behov for ■■■ arbeidsdager for å skrive rapporten, dette vil tilsvare ca 40 000 eks mva. Det er fint om du kan gi en tilbakemelding på om det er mulig å øke rammen for oppdraget.»

Henstillingen fra PwC innebærer at oppdragets verdi eventuelt vil stige fra kr 130.000 eks. mva. til kr 170.000 eks. mva. Dette utgjør kr 20.000 eks. mva. mer enn den økonomiske rammen som er vedtatt av kommunestyret., og kr. 40.000 eks. mva. mer enn den avtale pris for oppdraget.

Spørsmålene som kontrollutvalget må ta stilling til er hvorvidt kontrollutvalget skal gi sin tilslutning til å øke honoraret til PwC, utvide den økonomiske rammen for oppdraget, eller eventuelt finne andre løsninger.

Sekretariatets vurderinger

Reglene for offentlige anskaffelser

Sekretariatet vurderer det slik at en økning i honoraret til PwC ikke vil komme i strid med reglene for offentlige anskaffelser. Dette som følge av denne anskaffelsens art og verdi.

Eventuell økning av honoraret og økning av den økonomiske rammen for oppdraget

Kontrollutvalgets ramme for å gjennomføre oppdraget er av kommunestyret vedtatt å være kr 150.000 eks. mva. Dette betyr at kontrollutvalget selv per i dag har anledning til å øke verdien på oppdraget med kr 20.000 eks. mva., det vil si fra kr 130.000 eks. mva. til kr 150.000 eks. mva.

Dersom kontrollutvalget ønsker å øke verdien på oppdraget med kr 40.000 eks. mva., det vil si fra kr 130.000 eks. mva. til kr 170.000 eks. mva., så må kontrollutvalget finne finansiering for de resterende kr 20.000 eks. mva. gjennom en ekstra bevilgning.

Det finnes flere alternative finansieringsløsninger:

1. Ordfører

Et alternativ er å rette en henvendelse til ordfører.

I henhold til kommunens delegasjonsreglement pkt. 8.1 kan ordfører inngå avtaler eller ta avgjørelser i saker som ligger innenfor formannskapetets ansvarsområde, dersom det er

upraktisk å innkalle formannskapet for å behandle saken. Dette gjelder bare saker av ikke prinsipiell betydning og som ligger innenfor en kostnadsramme som vedtas av kommunestyret.

I samme reglement pkt. 8.5 er ordfører delegert myndighet til å fordele midler fra budsjettposten som står ledig til formannskapets disposisjon. Ordfører gis her mandat til å behandle saker med en kostnadsramme inntil kr 25 000,-. Det forutsettes at det er budsjettmessig dekning, og at sakene refereres til formannskapet.

2. Formannskapet

Et annet alternativ er å rette en henvendelse til formannskapet.

I henhold til kommunens delegasjonsreglement pkt. 4 er formannskapet delegert myndighet til å treffe avgjørelser i alle saker som ikke strider mot kommunens delegasjonsreglement, lover, forskrifter, vedtekter eller andre kommunestyrevedtak. I samme reglement er formannskapet gitt myndighet til å vedta tilleggsbevilgninger innenfor den rammen som kommunestyret til enhver tid fastsetter.

Med hjemmel i kommuneloven har kommunestyret gitt formannskapet myndighet til å treffe vedtak i saker som skulle vært avgjort av kommunestyret, når det er nødvendig at vedtak treffes så raskt at det ikke er tid til å innkalle kommunestyret (hasteparagrafen). Melding om vedtak forelegges kommunestyret i neste ordinære møte.

3. Kommunestyret

Et tredje alternativ er å rette en henvendelse til kommunestyret, som kommunens øverste bevilgende myndighet.

Omfordeling av timebruk i leverandørens timebudsjett

PwC sitt tilbud, som senere har blitt inntatt som en del av oppdragskontrakten, omfatter til sammen ■ budsjetterte timer for deltakelse i henholdsvis kontrollutvalget og kommunestyret, med det formål å presentere ferdig rapport etter undersøkelsen. Dette utgjør til sammen kr 21.600 eks. mva. (jf. tilbudets prisbilag).

Disse to møtene er ennå ikke avholdt. Kontrollutvalget kan derfor velge å omdisponere disse timene, slik at de heller benyttes av PwC til utarbeiding av rapporten.

Alternative løsninger

Kontrollutvalget har flere alternativer å velge mellom med hensyn til hvordan utvalget skal forholde seg til PwC sin henvendelse. Disse er blant annet som følger:

1. Oppdraget forventes fullført av PwC til den opprinnelig avtalte pris

Dette alternativet har ingen økonomiske konsekvenser, men vil kunne medføre langvarige forhandlinger med PwC uten noe ønsket resultat. Sekretariatet vurderer dette alternativet som lite realistisk dersom kontrollutvalget ønsker å få levert en fullverdig rapport innen kort tid.

2. Oppdraget forventes fullført ved at PwC omdisponerer ■ arbeidstimer

Dette alternativet har ingen økonomiske konsekvenser, men vil medføre at PwC kun har ■ timer til disposisjon for å utarbeide rapporten. Dette utgjør halvparten av det antall arbeidstimer som PwC mener det er behov for. Sekretariatet vurderer dette alternativet som relativt realistisk, men kan svekke bredden og dybden i rapportens innhold.

3. Oppdraget fullføres ved delvis økt honorar, samt omdisponering av ■ arbeidstimer

Dette alternativet fordrer ikke noen økt økonomisk ramme for undersøkelsen, men forutsetter at honoraret til PwC økes med kr 20.000 eks. mva. Sekretariatet vurderer dette alternativet som det mest hensiktsmessige. Med denne løsningen sikres kontrollutvalget å få levert en fullverdig rapport, samtidig som økningen av honoraret er innenfor den rammen som kommunestyret har vedtatt for undersøkelsen.

4. Oppdraget fullføres ved økning i honoraret slik PwC skisserer

For det første forutsetter dette alternativet at den økonomiske rammen for undersøkelsen må økes med kr 20.000 eks. mva. Dette forutsetter videre en bevilgning fra enten ordfører eller formannskapet under forutsetning at disse har slik myndighet, eller fra kommunestyret. Da det bevilgende organ behøver tid til å saksbehandle kontrollutvalgets anmodning om økt ramme, kan dette medføre unødig lang tid for levering av rapport. Videre er utfallet av en slik anmodning usikkert. Det kan ende med at anmodningen avslås.

For det andre forutsetter dette alternativet at honoraret til PwC økes med kr 40.000 eks. mva.

Også dette alternativet vil sikre at kontrollutvalget får levert en fullverdig rapport, under forutsetning av at kontrollutvalget får økt sin ramme med kr 20.000 eks. mva. fra rette myndighet.

Sekretariatet vurderer dette alternativet som en løsning dersom alternativ 3 ikke lar seg gjennomføre.

Sekretariatets tilrådning

Kontrollutvalget vedtar å gjennomføre alternativ 3, slik det er beskrevet i saksframlegget.

På denne måten sikres kontrollutvalget å få levert en fullverdig rapport, samtidig som økningen av honoraret er innenfor den ramme på kr 150.000 eks. mva., som kommunestyret har vedtatt.

Sekretariatet gis fullmakt til å iverksette alternativ 4 dersom alternativ 3 ikke lar seg gjennomføre. Dette skjer i samråd med kontrollutvalgets leder.