

## Bestilling av forvaltningsrevisjon - valg av prosjekt

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Selbu kommune

**Møtedato**

20.11.2018

**Saknr**

34/18

**Saksbehandler** Rannveig Singsaas**Arkivkode** FE - 217, TI - &58**Arkivsaknr** 18/238 - 1

---

### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon av offentlige anskaffelser.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide prosjektplan til utvalgets neste møte, med forslag til ressursramme og leveringstidspunkt.

### Vedlegg

Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2018 - vedtatt i KS  
Overordnet analyse

### Saksutredning

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelsen og vedtak av plan for forvaltningsrevisjon for Selbu kommune for 2017-2018, lagt premissene for forvaltningsrevisjonsarbeidet ut året. Kommunens plan for forvaltningsrevisjon har 4 prosjekter. Prosjektene er valgt på bakgrunn av risiko- og vesentlighetsvurderinger i overordnet analyse. Det er også tatt hensyn til signaler fra politisk hold om hvor det er ønskelig med mer kunnskap.

Prosjekt med prioritet 1 er *barnevern*. Selbu kommune er med i et interkommunalt samarbeid i Værnesregionen om barnevernstjenester. En forvaltningsrevisjon på dette området er tenkt som et fellesprosjekt med de øvrige deltakerkommunene, og initieres i så tilfelle av vertskommunen Stjørdal. Dette er ikke aktuelt per d.d.

Kontrollutvalget fikk i møtet 20.mars overlevert rapport fra forvaltningsrevisjon av kommunens arbeid med psykisk helse og rus (prioritet nr. 2 i plan for forvaltningsrevisjon). Rapporten var til behandling i kommunestyret 16.04.18.

Prosjekt med prioritet 3 er *oppfølging av arbeidet med integrering av flyktninger*. Et mulig prosjekt innafor dette er beskrevet slik i plan for forvaltningsrevisjon:

*Selbu kommune har de senere år bosatt relativt mange flyktninger og det er per 31.12.16 ca 50. Kommunen har en viktig oppgave i forhold til kvalifisering og integrering av flyktninger på mange områder. Dette kan gjelde norskopplæring, opplæring i samfunnskunnskap generelt og mange andre felter. Det er viktig at integreringen skal skje på en god måte for alle parter. Prosjektet kan vinkles bredt, men må ta utgangspunkt i sentrale bestemmelser og lokale vedtak i forhold til hvordan integreringsarbeidet skal gjennomføres. Ved bestilling av prosjekt og utarbeidelse av prosjektplan er det viktig å koordinere arbeidet i forhold tilgjengelig materiale kommunen har på området. Har Selbu kommune lyktes i å legge til rette for at innvandrere skal bli selvhjulpne og at de oppnår en likeverdig tilværelse i Selbu?* I møtet 20.mars fikk kontrollutvalget presentert tilsynsrapport fra Fylkesmannen om kommunens forvaltning av introduksjonsloven. Formålet med denne loven er at nyankomne innvandrere får styrket sin mulighet for deltakelse i yrkes- og samfunnsliv og sin økonomiske selvstendighet. Sekretariatet er av den oppfatning at det ikke er relevant med en forvaltningsrevisjon på dette i og med at fylkesmannen nylig hadde tilsyn innafor samme saksområde.

Prosjekt med prioritet 4 i plan for forvaltningsrevisjon er *offentlige anskaffelser*. Beskrivelsen av prosjektet i planen er slik:

*Prosjektet må gi svar på om kommunen følger lov og forskrifter knyttet til offentlige innkjøp. Det må foretas avgrensninger i tilknytning til utarbeidelse av prosjektplan. Mulig fokusområde er å se på om vedtatt strategi for anskaffelser i Værnesregionen (VR) følges, herunder oppfølging av Etske retningslinjer VR innkjøp.*

Det kan være aktuelt å bestille en forvaltningsrevisjon av offentlige anskaffelser. Innretning av prosjektene slik de er skissert i plan for forvaltningsrevisjon er kun veiledende og ikke bindende for kontrollutvalget. I overordnet analyse er det kommentert at regelverket innafor innkjøp er komplisert, at kompetansen på dette er begrenset lokalt og at brudd er påvist i forbindelse med regnskapsrevisjon. Offentlige virksomheter må følge noen grunnleggende prinsipper og krav til prosedyrer ved planlegging og gjennomføring av offentlige anskaffelser, ut fra antatt verdi på anskaffelsen. Gjennomføring av offentlige anskaffelser er regulert i Lov om anskaffelser (anskaffelsesloven). Nytt anskaffelsesregelverk trådte i kraft 1.januar 2017, og inneholder flere bestemmelser som pålegger offentlige innkjøpere å ta hensyn til miljø, arbeidsforhold og sosiale forhold ved gjennomføring av anskaffelser. Det er også innført krav om elektronisk kommunikasjon.

Kontrollutvalget har 70 timer til disposisjon til forvaltningsrevisjon i 2018.

Ressursrammer for forvaltningsrevisjonsprosjekter ligger normalt et sted mellom 200-400 timer. Dette betyr at arbeidet med forvaltningsrevisjonen som bestilles nå starter i 2018 og ferdigstilles i 2019.

Revisor kommer i kontrollutvalgsmøtet for å bistå i avgrensning av prosjektet og komme med innspill til gjennomføring av forvaltningsrevisjonen.

#### **Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon**

Det legges opp til at kontrollutvalgets møte benyttes til drøfting og fastsetting av fokusområde og problemstillinger som skal legges til grunn for bestillingen.