

Svar på tilbakemelding etter gjennomført årsrevisjon 2018

Innkjøpsområdet

Kommunen har gjort noen endringer når det gjelder anskaffelse av vintervedlikehold av kommunale veier og vikartjenester innenfor rammeområdet Helse. Det er startet en anskaffelsesprosess for vintervedlikehold av kommunale veier. Dette inkluderer planlegging av konkurranse inkludert kontraktstrategi. Dette vil føre til at det publiseres invitasjon til tilbudskonkurranse på Doffin og at kontraktene tildeles etter de kriterier som er satt i anskaffelsesdokumentene. Kommunen har tatt i bruk elektronisk fagsystem for anskaffelser og dette innebærer blant annet at lovpålagt dokumentasjon som kreves for offentlige anskaffelser blir ivaretatt automatisk. Når det gjelder vikartjenester innenfor rammeområdet Helse så er det satt i gang en anskaffelsesprosess jfr lov og forskrift om offentlige anskaffelser for å få på plass en rammeavtale som dekker kommunens behov. Kommunen planlegger å ha en rammeavtale klar første kvartal 2020.

Kommunen har utarbeidet regler, rutiner og maler som skal brukes for å dokumentere de valg og vurderinger som gjøres i forbindelse med anskaffelser. Det nasjonale regelverket setter også klare krav til dokumentasjon. Alt dette ligger tilgjengelig for virksomhetene i kommunen, blant annet gjennom kommunen sitt intranett. Det vil bli foretatt en gjennomgang og en oppfriskning av disse for å sikre at de blir fulgt. Dette ser vi på som en oppgave det er behov for å repetere jevnlig blant annet i felles møter med virksomhetslederne for å beholde nødvendig fokus på eksisterende rutiner og regelverk.

Når det gjelder punktet angående levetid på gatelys og busskur som er lagt inn i gruppen med en levetid på 40 år, så er vi enig i at dette må antas å tilhøre en kortere avskrivningsperiode. Før avskrivning 2019 gjøres i starten av desember, så endres objekt 4254 – Busskur til gruppe 2 (maks 10 år) og resterende som gjelder gatelys til gruppe 3 (maks 20 år).

Lønn

Det er bra at det ikke er avdekket feil eller avvik på området. Vi vil se nærmere på våre rutiner for å vurdere om det skal gis skriftlige tilbakemeldinger til lønnskontoet for gjennomført kontroll.

Finans

Feilføringen er for mye ført renteinntekter på ca. kr. 540.000,- er korrigert og utført i bilag 120162/19 i periode 4.

Utlån til Malvik kirkelig fellesråd ble i 2018 formalisert med et gjeldsbrev datert 02.01.2018, og regnskapsføringen ble da korrigert til å stemme med de faktiske forhold.

Inntekter

Kommunen vil korrigere avsetningen på avløpsområdet i 2019, slik at det blir skilt mellom slam- og avløpsfond.

Regnskapsoppstillinger og budsjett

Når det gjelder budsjettering av prosjekter som har et netto budsjett på null, så har vi i de siste årene rettet opp en del av tidligere praksis knyttet til dette. Men det gjenstår fremdeles noe, og i første tertialrapport så retter vi opp forhold i investeringsbudsjettet, slik at både utgifter og inntekter budsjettets med reelle størrelser, selv om netto resultatet går i null.

Med Hilsen

Einar Spjøtvoll
Økonomisjef
Malvik kommune