

Forvaltningsrevisjon offentlige anskaffelser - endelig rapport

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato

19.11.2019

Saknr

32/19

Saksbehandler Rannveig Singsaas

Arkivkode FE - 217, TI - &58

Arkivsaknr 18/238 - 7

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

1. Kontrollutvalget slutter seg til forvaltningsrevisjonsrapport - Offentlige anskaffelser, følges regelverket?

2. Saken oversendes kommunestyret med slik innstilling til vedtak:

1. Kommunestyret tar rapporten til orientering
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene:
 - *Evaluere vedtatt anskaffelsesstrategi*
 - *Evaluere etisk reglement*
 - *Etablere systematisk kontraktsoppfølging av kontraktsbestemmelser i byggeprosjekt knyttet til:*
 - *Lønns- og arbeidsvilkår*
 - *Lærlinger*
 - *Antall underentreprenører*
 - *Sosiale forhold*
3. Kommunestyret ber rådmannen gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen 30.06.20 på hvordan anbefalingene er fulgt opp.

Vedlegg

Offentlige anskaffelser - Følges regelverket

Saksutredning

Kontrollutvalget skal påse at kommunens forvaltning blir gjenstand for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget bestilte forvaltningsrevisjon av offentlige anskaffelser i møte 20.11.18, sak 34/18. Revisor presenterte prosjektplanen i kontrollutvalgsmøtet 05.02.19, sak 05/19.

Følgende problemstillinger ligger til grunn for prosjektet:

- *Følger kommunen regelverket for offentlige anskaffelser?*
 - *I hvilken grad har kommunen kontrollrutiner som sikrer at regelverket følges i anskaffelser?*
 - *I hvilken grad følges regler om krav til konkurranse og etterprøvnbarhet av konkurranse?*

Dokumentasjonen som ligger til grunn for denne forvaltningsrevisjonen er innhentet gjennom intervju, samt gjennomgang og vurdering av dokumentasjonen rundt kjøp av tjenester. Det er skrevet referat fra oppstartsmøte og intervjuene som er verifiserte.

Avgrensning i prosjektet har vært gjort med å undersøke anskaffelser utført fra 1.1. til 31.12.2018. Det er tatt et utvalg anskaffelser i de ulike virksomhetsområder i kommunen, hvor det er gjennomført anskaffelser og innhentet data fra Værnesregionen-Innkjøp hvor Selbu kommune deltar i vertskommunesamarbeidet. Dette gjelder rammeavtaler til anskaffelser i daglig drift hos kommunens virksomheter og hvordan rammeavtalene er gjort

tilgjengelig i kommunen. Innhentede data gir et tilstrekkelig grunnlag for å besvare undersøkelsens problemstillinger

I hvilken grad har kommunen kontrollrutiner som sikrer at regelverket følges i anskaffelser?

Det er i all hovedsak etablert et system som legger grunnlag for betryggende kontroll av anskaffelser i kommunen. Utfordringene knyttet til kommunens anskaffelser. Det er avdekket et behov for en systematisk evaluering av kommunens vedtatte anskaffelsesstrategi og etiske reglement. Videre må det sees nærmere på kommunens system for oppfølging av lojalitet til inngåtte rammeavtaler. Kommunen mangler til slutt en systematisk tilnærming til kontraktsoppfølging av krav knyttet til lønns-/arbeidsvilkår og læring av egne anskaffelser.

I hvilken grad følges regler om krav til konkurranse og etterprøvbarhet av konkurranse?

For de minste anskaffelsene er at 9 av 12 anskaffelser er gjennomført i samsvar med krav til dokumentasjonsplikten i regelverket. 2 anskaffelser mangler dokumentasjon på anskaffelsen ved anskaffelsestidspunktet. 1 mangler anskaffelsesprotokoll. Anskaffelsene over kr 1,3 mill. vurderes til å være i samsvar med dokumentasjonsplikten i anskaffelsesregelverket. Krav knyttet til lønns- og arbeidsvilkår, lærlinger, underentreprenører og miljø og klima er ivaretatt i kontraktbestemmelsene, noe som er i samsvar med kravene i anskaffelsesregelverket. Det mangler en systematisk oppfølging av at kravene i kontrakten som gjelder lønns- og arbeidsvilkår, lærlinger og antall underentreprenører.

Revisors anbefalinger

Rapporten gir følgende anbefalinger:

- *Evaluere vedtatte anskaffelsesstrategi og etisk reglement.*
- *Etablere en systematisk kontraktoppfølging av kontraktbestemmelser knyttet til lønns- og arbeidsvilkår, lærlinger, antall underentreprenører og sosiale forhold i kommunens bygge- og anleggsprosjekter.*

Kontrollutvalgssekretariatets vurdering

En viser til den fremlagte rapport datert 24.09.19. Rapporten viser at kommunen i stor grad har et system som legger et grunnlag for betryggende kontroll av anskaffelser. På noen områder viser det seg utfordringer til systematisk evaluering på anskaffelsesstrategi, etiske reglement, oppfølging av lojalitet til inngåtte rammeavtaler, kontraktsoppfølging av krav vedr. lønns-/arbeidsvilkår og læring av egne anskaffelser. Dette er utfordringer som det er viktig for kommunen å forbedre seg på.

Om kommunens innkjøpspraksis er i tråd med dokumentasjonskrav i regelverket viser det seg at av 12 anskaffelser er det 3 som mangler dokumentasjon vedr. enten anskaffelsesprotokoll eller dokumentasjon på kjøpstidspunkt. På 4 anskaffelser over 1,3 mill. kr mangler det en systematisk oppfølging av kontraktskravene på oppfølging av lønns-/arbeidsvilkår, lærlinger og underentreprenører. Oppfølging av slike krav er for å sikre at de inngåtte kontrakter og anskaffelser oppfylles.

Kontrollutvalget anbefales å slutte seg til rapporten og at saken legges frem for kommunestyret med innstilling på å ta rapporten til orientering, samt be rådmannen gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen 30.06.20 på hvordan rapporten er fulgt opp.