

Forvaltningsrevisjonsrapport - Offentlige anskaffelser, følges regelverket?

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meråker kommune

Møtedato

16.09.2020

Saknr

23/20

Saksbehandler Einar Sandlund**Arkivkode** FE - 217, TI - &58**Arkivsaknr** 20/204 - 8

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten, Offentlige anskaffelser, følges regelverket?, til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med slik innstilling til vedtak:
3. *Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten, Offentlige anskaffelser, følges regelverket?, til orientering.*
4. *Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp anbefalingene:*
 - *Vedtatt anskaffelsesstrategi og kommunens delegasjons- og økonomibestemmelser må revideres*
 - *Ansatte med innkjøpsansvar må gis opplæring i kommunens etablerte systemer*
 - *Det skal etableres kontrollfunksjon av kommunens egne anskaffelser*
 - *Anskaffelsesdokumentasjon skal arkiveres i samsvar med kommunens arkivrutiner og arkivlovens krav*
3. *Det skal gis skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget, med kopi til kommunestyret, innen 01.04.21 på hvordan anbefalingene er fulgt opp.*

Vedlegg

Rapport fra forvaltningsrevisjon - Offentlige anskaffelser, følges regelverket?

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal påse at kommunens forvaltning blir gjenstand for forvaltningsrevisjon. Kommunestyret ga også fullmakt til kontrollutvalget å eventuelt foreta endringer i planen. Kontrollutvalget bestilte i sak 17/19 forvaltningsrevisjonsprosjekt på Anskaffelser – Teknisk sektor. Prosjektplanen ble behandlet i sak 02/20 og anga slik

hovedproblemstilling:

Følger sektor for kommunal utvikling i Meråker kommune lov om offentlige anskaffelser?

Dette belyses ved følgende to delproblemstillinger:

1. *Har kommunen etablert kontrollrutiner som sikrer at regelverket følges i anskaffelser?*
2. *Følges regler om krav til konkurranse og etterprøvnbarhet av konkurranse?*

Dokumentasjonen som ligger til grunn for denne forvaltningsrevisjonen er innhentet gjennom

intervju, gjennomgang og vurdering av dokumentasjonen rundt kjøp av tjenester og en spørreundersøkelse til ansatte med innkjøpsansvar i sektoren. Revisor sier at informasjonen som er innhentet er tilstrekkelig for å besvare problemstillingene i undersøkelsen.

Generelt

Hovedkonklusjonene er at kommunens system for å sikre betryggende kontroll av anskaffelser i kommunen er etablert, men at det har flere forbedringspotensialer. Dette gjelder oppfølging av **regler** om krav til konkurranse i kommunens anskaffelser, samt dokumentasjon i hht. Til lov om offentlige anskaffelser og arkivlov, inkl. egne rutiner, i mindre grad er fulgt.

Rutiner og systemer

Revisor Kommunen har felles innkjøpsstrategi med Værnesregionen, vedtatt av kommunestyret i 2014, enhetslederne har ikke fått oppæring på denne. Det er ikke utarbeidet egne rutiner for anskaffelser, men enhetslederne har fått innføring i regelverket. Som en del av felles innkjøpsstrategi er det etablert innkjøps- og rammeavtaler. Kommunen har ikke målt lojaliteten til rammeavtalene. Inntrykket fra Værnesregionen er at kommunen følger avtalene. Forbedringspotensialene ligger på revidering av anskaffelsesstrategi, informasjon og opplæring om anskaffelsessystemene, oppfølging av om rammeavtaler brukes, samt oppdatering av delegasjons- og økonomibestemmelser. I sum for å sikre god saksbehandling og kvalitetssikring av anskaffelser.

Innkjøpspraksis

Revisor har undersøkt 20 anskaffelser med verdi over kr. 100.000.-. 10 av disse er ikke gjennomført i samsvar med dokumentasjonsplikten i anskaffelsesregelverket på hvordan anskaffelser er gjennomført og utenom rammeavtale.. Det er også avdekket mangler i etterlevelsen av arkivlov og egne arkivrutiner for anskaffelsene. Forbedringspotensialene går på dokumentasjonene som skal være på plass i hhv. til anskaffelsesregelverket, arkivlov og egne rutiner.

Anbefalinger

Revisor har ut fra sine funn og vurderinger kommet med følgende anbefalinger:

- *Reviderer vedtatt anskaffelsesstrategi og kommunens delegasjons- og økonomibestemmelser*
- *Gir ansatte med innkjøpsansvar opplæring i kommunens etablerte systemer*
- *Etablerer kontrollfunksjon av kommunens egne anskaffelser*
- Sikrer at anskaffelsesdokumentasjon arkiveres i samsvar med kommunens arkivrutiner og arkivlovens krav

Vurdering

Det vises til den fremlagte rapport. En er av den oppfatning at rapporten besvarer de gitte problemstillinger. Rapporten avdekker at det er et bevisst forhold til anskaffelser og at det er etablert et system for anskaffelser, men at det er et vesentlig forbedringspotensiale. Det gjelder spesielt dokumentasjon, opplæring, oppdatering og kontroll. Rapporten angir anbefalinger ut fra de vurderinger og konklusjoner som er gjort i rapporten. Ut fra de forhold rapporten avdekker er anbefalingene ytterligere konkretisert i den foreslåtte innstilling til kommunestyret.

Kontrollutvalget anbefales ta den fremlagte rapport til orientering og at saken legges frem for kommunestyret med innstilling på det samme, samt be kommunen følge opp innstillingens anbefalinger med en skriftlig rapport til kontrollutvalget innen 01.04.21, med kopi til kommunestyret.

