

## Forenklet etterlevelseskontroll av innkjøpsområdet

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Ørland kommune

**Møtedato**

05.11.2021

**Saknr**

28/21

**Saksbehandler** Torbjørn Berglann**Arkivkode** FE - 216**Arkivsaknr** 21/195 - 18**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren orientere om hvordan kommunen organiserer og sikrer kvalitet i innkjøpsprosessene i utvalgets møte 10.12.21.

**Vedlegg**

Etterlevelseskontroll offentlige anskaffelser

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget skal føre kontroll med den økonomiske forvaltningen, jf. kommuneloven § 23-2 første ledd bokstav b. Forenklet etterlevelseskontroll er en del av denne kontrollen jf. kommuneloven § 24-9. Hensikten med kontrollen er å fange opp vesentlige svakheter i viktige deler av økonomiforvaltningen ved hjelp av enkle kontroller. Kontrollene kan gjøres på områder der brudd har særlige økonomiske konsekvenser, eller i særlig grad svekker tilliten til økonomiforvaltningen. Områder for forenklet etterlevelseskontroll kan være finansforvaltningen, selvkostområdene, offentlige anskaffelser og offentlig støtte. Andre områder som beregning av driftstilskudd til private barnehager, andre tilskudd/ overføringer til private, konsesjonsvilkår, kontraktsoppfølging kan også være aktuelt, listen er ikke uttømmende.

Revisor gjør en konkret risiko- og vesentlighetsvurdering for den enkelte kommune, som er avgjørende for hvilke områder som velges ut for kontroll. Revisor har utført en forenklet kontroll av Ørland kommunes etterlevelse av innkjøpsreglene. Kontrollen gir grunn til å tro at det er mangler i kommunens etterlevelse av lovbestemmelsene på området. Revisor har ikke funnet dokumentasjon som begrunner viktige beslutninger i to av de kontrollerte innkjøpene.

**Vurdering**

Revisors foreklede etterlevelseskontroll er som betegnelsen sier, en enkel kontroll. Revisor har likevel funnet det dokumentert at kommunen har brutt innkjøpsforskriften i forbindelse med to innkjøp. Sekretariatet understreker at kontrollen ikke skal brukes som grunnlag for å trekke generelle konklusjoner om kommunens innkjøp.

Når det er funnet mangler gjennom enkle kontroller, kan det tyde på at kommunen har utfordringer med å følge lovverket. Det innebærer en risiko for økonomisk erstatningsansvar og for tap av omdømme. Kontrollutvalget bør derfor følge opp saken videre.

I første omgang bør kommunedirektøren orientere om hvordan kommunen har organisert arbeidet med innkjøp. Det vil være viktig å få svar på hvilken kompetanse kommunen har på innkjøpsområdet og hvordan kompetansen blir bukt slik at kvaliteten i innkjøpsprosessene blir tilfredsstillende. Etter orienteringen kan kontrollutvalget vurdere om det er behov for en grundigere gjennomgang av innkjøpsområdet. Det kan skje gjennom flere orienteringer, alternativt kan temaet være del av den planlagte forvaltningsrevisjonen av internkontrollen.

Sekretariatet anbefaler på denne bakgrunn at kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en orientering om kommunens innkjøp i utvalgets møte 10.12.21.

