

Bestilling av forvatningsrevisjon offentlige anskaffelser

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Grong kommune

Møtedato

24.03.2021

Saknr

09/21

Saksbehandler Jorunn Sund**Arkivkode** FE - 217, TI - &58**Arkivsaknr** 21/135 - 1

Forslag til vedtak

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

Vedlegg

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering

Saksopplysninger

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelsen og vedtak av plan for forvatningsrevisjon for Grong kommune for 2020-2023, lagt premissene for forvatningsrevisjonsarbeidet. Prosjektene er valgt på bakgrunn av risiko- og vesentlighetsvurderinger i overordnet analyse. Det er også tatt hensyn til signaler fra administrasjon, tillitsvalgte og hovedverneombud, for mer kunnskap. Prosjekt med prioritert en var barnevern. Grong kommune er med i et interkommunalt samarbeid om barnevernstjenester. En forvatningsrevisjon på dette området er tenkt som et fellesprosjekt med de øvrige deltakerkommunene, og initieres i tilfellet av Grong. Etter kontrollutvalgets vurdering, er ikke dette aktuelt per d.d. Mulig oppstart av dette prosjektet er høsten 2023.

I kontrollutvalgsmøte den 10.02.2021 under eventuelt ble prosjekter diskutert der bestilling av offentlige anskaffelser skal legges frem i møte 24.03.2021.

Regelverket innafor innkjøp og offentlige anskaffelser er komplisert og kompetansen på dette er vanskelig lokalt og at brudd gir store kostnader. Her kan mye kunnskap tilføres med en forvatningsrevisjon på området. Offentlige virksomheter må følge noen grunnleggende prinsipper og krav til prosedyrer ved planlegging og gjennomføring av offentlige anskaffelser, ut fra antatt verdi på anskaffelsene. Gjennomføring av offentlige anskaffelser er regulert i Lov om anskaffelser (anskaffelsesloven).

Det er ønskelig at Revisjon Midt-Norge SA ser på tidligere investeringer og anskaffelser i kommunen som eks. Kuben

I handlingsprogram og økonomiplan for Grong 2020-2023 er det planlagt flere ulike investeringsprosjekt i planperioden.

Under er det listet opp de investeringsprosjektene som er større enn fem millioner kroner:

- Nytt tilbygg Ekker barnehage 5 mill
- Renovering basseng 28 mill
- Kapasitetsøkning Formofoss vannverk – Bjørgan 9,5 mill
- Grong næringspark infrastruktur 13,6 mill
- Renovering brannstasjon 10 mill
- Stedsutvikling Grong sentrum 6 mill
- Helsefløy 16 mill
- Brannverntiltak GHO 9 mill

Vurdering

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

Punkter eks. til diskusjon i kontrollutvalgsmøte, før en bestilling av en forvaltningsrevisjon:

1. Vurdere hvorvidt det er forbedringspunkter mht. saksbehandlingen knyttet til anskaffelser.
2. Vurdere hvorvidt beslutningen blir fattet på rett nivå.
3. Vurdere internkontrollen mht. saksbehandling, anskaffelser og beslutningsprosesser.
 - a. I hvilken grad kommunen har kontrollrutiner som sikrer at regelverket følges ved anskaffelser og etterleves regelverket ved anskaffelser.
 - b. Er regler om krav til konkurranse i kommunens anskaffelser fulgt og gjennomført i samsvar med regelverkets krav.
 - c. Er arkivlovens krav knyttet til arkivering av dokumentasjon av anskaffelsene fulgt?
 - d. Er lønns- og arbeidsvilkår, samt bruk av lærlinger i kommunens bygge- og anleggsprosjekt fulgt?