

Prosjektplan - forvaltningsrevisjon offentlige anskaffelser

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Grong kommune

Møtedato

15.09.2021

Saknr

23/21

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 217, TI - &58

Arkivsaknr 21/135 - 3

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget godkjenner prosjektplan datert 30.08.21.
2. Rapporten forventes levert 15.04.22 og innenfor den angitte ressursbruk på 310 timer.
3. Kontrollutvalget bes å bli orientert underveis for å kunne ta stilling til evt. behov for endringer i prosjektplanen.

Vedlegg

Prosjektplan

Saksopplysninger

Kontrollutvalget bestilte en forvaltningsrevisjon på offentlige anskaffelser i Grong kommune på sitt møte. 24.03.2021 (sak 09/21). Prosjektplan er datert 30.08.2021. med en levering 15.04.2022.

Problemstilling

Kontrollutvalget har gjort et godt forarbeid til prosjektplan i sin sak 09/21 den 24.03.2021. Problemstillingene revisjonen har lagt frem i prosjektplan er for det meste likelydende til kontrollutvalgets forslag til plan.

1. I hvilken grad har Grong kommune kontrollrutiner som skal sikre at regelverket for offentlige anskaffelser etterleves?
2. Gjennomfører Grong kommune anskaffelser i samsvar med utvalgte krav i regelverket, herunder:
 - Krav til konkurranse?
 - Krav til lønns og arbeidsvilkår?
 - Krav til bruk av lærlinger?
 - Krav til arkivering av dokumentasjon av anskaffelser (arkivloven)?

I tillegg har revisor oppfattet riktig og poengtert i sin plan likt synspunkter som kontrollutvalget la frem i sin sak 09/21 den 24.03.2021.

- Vurdering av hvorvidt det er forbedringspunkter mht. saksbehandlingen knyttet til anskaffelse.
- Vurdering av hvorvidt beslutningen blir fattet på rett nivå.
- Vurdering av internkontrollen mht. saksbehandling, anskaffelser og beslutningsprosesser.

Det vil bli lagt vekt på kontroll av anskaffelser over kr 1,3 mill omfattet kulturhuset Kuben (ferdigstilt 2017), svømmehall (publisert på Doffin 2020) og Næringsparken (publisert på Doffin i 2020). Utvalget vil ellers bestå av anskaffelser under terskelverdi for utlysning på Doffin, (1,3 millioner kroner) og gjennomført i 2020. Anskaffelsene vil bli vurdert opp mot

utvalgte kriterier som gjenspeiler regelverkets krav til konkurranse, lønns- og arbeidsvilkår, bruk av lærlinger og krav til arkivering av dokumentasjon.

Metoden vil være intervju og dokumentgjennomgang. Revisor vil bruke 310 timer med en levering 15.april 2022.

Kontrollutvalget legger vekt på at regelverket innafor innkjøp og offentlige anskaffelser er komplisert og vanskelig og at brudd på regelverk kan gi store kostnader. Her kan kunnskap tilføres med forvaltningsrevisjon som forhåpentligvis også vil gi læring.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at utvalget slutter seg til problemstillingene, leveringstidspunkt og ressursrammen revisjonen har foreslått.