

## Forvaltningsrevisjon offentlige anskaffelser - prosjektplan

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

**Møtedato**

22.11.2022

**Saknr**

71/22

**Saksbehandler** Torbjørn Brandt

**Arkivkode** FE-217, TI-&58

**Arkivsaknr** 22/122 - 5

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget ber revisor utarbeide en prosjektplan i tråd med kontrollutvalgets bestilling og innspill.

**Vedlegg**

Prosjektplan - offentlige anskaffelser

**Behandling:**

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Arve Gausen, orienterte kontrollutvalget om prosjektplanen. Utvalget kom med innspill og synspunkter til prosjektet. Utvalget var opptatt av at prosjektet må undersøke følgende:

- Tilfredsstillende system for oppfølging av kontrakter (problemstilling 3 i prosjektplanen)
- Kompetanse i organisasjonen for bestilling av offentlig innovative anskaffelser
- Etterlevelse av kontrakter knyttet til offentlige innovative anskaffelser
- Et utvalg prosjekter på offentlige innovative anskaffelser (eksempelvis ERP-prosjektet)

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber revisor utarbeide en tilpasset prosjektplan i tråd med kontrollutvalgets bestilling og innspill.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget ber revisor utarbeide en tilpasset prosjektplan i tråd med kontrollutvalgets bestilling og innspill.

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget fattet vedtak om å bestille en forvaltningsrevisjon med tema offentlige anskaffelser i fylkeskommunen, se vedtak i sak 44/22 behandlet den 30.08.2022.

Revisor foreslår at forvaltningsrevisjon ser på fylkeskommunens system for å sikre at anskaffelsesprosesser knyttet til behovsvurdering og kontraktsoppfølging er etablert på en tilfredsstillende måte. Andre forhold knyttet til anskaffelser og etterlevelse kan undersøkes som påfølgende undersøkelser til denne.

Revisor har utarbeidet en prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjonen hvor følgende problemstillinger besvares:

1. Har fylkeskommunen etablert systemer for å sikre tilstrekkelige planlegging av anskaffelser?
2. Hvilke systemer sikrer at behovene til den enkelte anskaffelse videreføres i anskaffelsesprosessen (beskrivende)?
3. Har fylkeskommunen etablert tilfredsstillende systemer for oppfølging av kontrakter?

Revisor foreslår en ressursramme på 450 timer med leveringstidspunkt 15.05.2023. Se vedlagt prosjektplan for ytterligere opplysninger.

## Vurdering og konklusjon

Ved bestilling av forvaltningsrevisjon av offentlige anskaffelser ble det vist til flere kritiske forhold/faser i anskaffelsesprosessen, se sak 44/22.

I behandling av samme sak drøftet kontrollutvalget ulike faser og trakk frem momenter knyttet til fylkeskommens behov, kontraktsoppfølging, offentlige innovative innkjøp, effektiv ressursutnyttelse av fylkeskommunens midler og aktuelle enkeltprosjekt.

Sekretariatet mener det er forbundet størst risiko til de fasene som knytter seg til problemstillingen, men vil trekke frem at revisor selv foreslår å avgrense mot å se på *etterlevelse av systemene*. Det legges ikke opp til at forvaltningsrevisjon ser på om fylkeskommunen gjennomfører anskaffelser som bidrar til effektiv ressursutnyttelse av fylkeskommunens midler eller at fylkeskommunen foretar vurderinger som knytter seg til fylkeskommunens behov og hvordan behovet kan dekkes best mulig. Det ble stilt spørsmål om hvordan fylkeskommunen sørger for at den har de nødvendige ressurser og kompetanse for disse fasene av anskaffelsen. Videre ble det stilt spørsmål om fylkeskommunen er avhengig av ekstern kompetanse eller konsulenter for å kartlegge behov og utarbeide kravspesifikasjoner og videre hvordan kvalitetssikres disse underveis og gjennom resten av anskaffelsesprosessen. Det legges heller ikke opp til en gjennomgang av konkrete anskaffelser med vurderinger knyttet opp til problemstillingene.

Sekretariatet mener prosjektplanen ikke svarer ut bestillingen, med mindre det bestilles ytterligere undersøkelser, noe revisor selv foreslår. Kontrollutvalget må ta stilling til om det ønsker å gjennomføre forvaltningsrevisjon med utgangspunkt i vedlagt prosjektplan og deretter bestille en eller flere oppfølginger av denne. Eventuelt må utvalget vurdere om det vil be revisor om å endre eller supplere innretning på prosjektet allerede nå. Om revisor blir bedt om å komme tilbake med en revidert prosjektplan vil det kunne innebære at både endring av leveringstidspunkt og ressursramme.