

## Forvaltningsrevisjon offentlig anskaffelser

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Grong kommune

**Møtedato**

15.12.2022

**Saknr**

20/22

**Saksbehandler** Jorunn Sund

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

**Arkivsaknr** 21/135 - 7

---

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar rapporten forvaltningsrevisjon offentlige anskaffelser.
2. Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret for videre behandling.

Forslag til innstilling til kommunestyret:

1. Kommunestyret tar rapporten til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen utgangen av august 2023.

### Vedlegg

2022-12-02 FR1184 Offentlige anskaffelser

### Saksopplysninger

Forvaltningsrevisjonsrapport - offentlig anskaffelser

Kontrollutvalget i Grong kommune bestilte en forvaltningsrevisjon av offentlig anskaffelser i møte 24.03.21 vedtatt i sak 09/21.

Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en prosjektplan med forslag til ressursbruk på 310 timer og leveringstidspunkt satt til 15. april 2022. Rapporten ble forsinket. Rapporten ble levert sekretariatet den 02.12.2022 og behandlet i utsatt kontrollutvalgsmøte den 15.12.2022.

Kontrollutvalget ønsket en revisjonen av offentlig anskaffelser og investeringer i kommunen som eks. Kuben, Grongs kulturhus, utbygning av nytt svømmebasseng og næringsparken.

Kontrollutvalget hadde et ønske om å se på forbedringspunkter mht.

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

Revisor har nå avlevert sin rapport , se vedlegg.

Revisjonens undersøkelse viser at kommunen har en tilfredsstillende innkjøpsstrategi. Ansvar for ulike typer innkjøp er tydelig plassert hos ulike funksjoner i kommunen. Beløpsgrensene er imidlertid noe uklare, og ikke likt fremstilt i innkjøpsreglementet og økonomireglementet.

Kommunen har etter revisors syn tilfredsstillende retningslinjer for direkteinnkjøp utenom rammeavtaler

Kommunens retningslinjer for inngåelse av rammeavtaler, samt konkrete bestillinger på rammeavtaler er derimot sparsomme og henviser kun til innkjøpskoordinator.

Systemet for kontraktsoppfølging er noe knapt, og beskriver ikke konkret hva den ansvarlige ansatte i kommunen skal foreta seg, for å sikre at avtalte ytelser blir gjennomført i henhold til avtalen.

Videre skriver revisor om regeletterlevelse ved anskaffelsene ved Kuben (2015), næringsparken (2019) og svømmehall (2020) stort sett er gjennomført i samsvar med utvalgte bestemmelser i regelverket. Men det er enkelte mangler ved anskaffelsen for næringsparken, når det gjelder å kontraktfeste lønns- og arbeidsvilkår for tilsatte, samt bruk av lærlinger på byggeplassen.

Når det gjelder regeletterlevelse ved anskaffelser under terskelverdi viser undersøkelsen at en av ni undersøkte anskaffelser under terskelverdien kr 1.3 mill har blitt gjennomført uten konkurranse mellom minst tre tilbydere, slik regelverket krever.

Metoden som er brukt er Intervju, arkivmateriale og kommunens reglementer. Arkivmaterialet omfatter dokumentasjon fra anskaffelsen av Grong ungdomsskole, kulturskole og regionale kulturbygg (Kuben), næringsparken og svømmebasseng. Dokumentasjonen som er undersøkt omfatter blant annet konkurransegrunnlag, kunngjøring, anskaffelsesprotokoll og kontrakter.

Anbefalinger:

- Utforme innkjøpsreglementet og økonomireglementet på en slik måte at det sikrer ensartet praksis ved anskaffelser mellom kr 100 000 og nasjonal terskelverdi.
- Fastsette rutiner for inngåelse av rammeavtaler, samt konkrete bestillinger på disse, i innkjøpsreglement og økonomireglement.
- Sikre at krav til lønns- og arbeidsvilkår, samt krav til bruk av lærlinger, blir en bindende del av kontrakten i alle relevante byggeprosjekter.
- Sikre at det skrives anskaffelsesprotokoll og gjennomføres konkurranse der minst tre tilbydere blir invitert, for alle anskaffelser mellom kr 100 000 og terskelverdi.

## **Vurdering**

Man bør merke seg problemstilling 1 som sier i hvilken grad har Grong kommunes kontrollrutiner som skal sikre at regelverket for offentlige anskaffelser etterleves?

Her har revisor undersøkt kommunens rutiner og systemer og ikke etterlevelsen av rutinene. Det er her altså ikke undersøkt om rutinene er fulgt – det er utformingen av kontrollrutinene i seg selv som er vurdert og om disse sikrer tilstrekkelig styring (internkontroll) av kommunens anskaffelsesprosess.

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget vedtar rapporten offentlig anskaffelser for Grong kommune og ber kommunestyret følge opp vedtaket med skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen utgangen av august 2023.