

# ROS Investeringsprosjekter

## Formål

Revisjon Midt-Norge SA har gjennomført denne forvaltningsrevisjonen på oppdrag fra Melhus kommunes kontrollutvalg i perioden februar 2022 til august 2022.

Kontrollutvalget skal påse at forvaltningsrevisjon gjennomføres, jf. lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 23-2 punkt c). Forvaltningsrevisjon innebærer å gjøre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger<sup>1</sup>.

I forbindelse med dette ble det avdekket at det mangler en planmessig ROS-analyse hvor det vurderes sannsynlighet for at regler ikke følges, og hvilke konsekvenser det kan få i byggeprosjektet. Dette for å etablere en internkontroll.

## Arbeidsgruppe

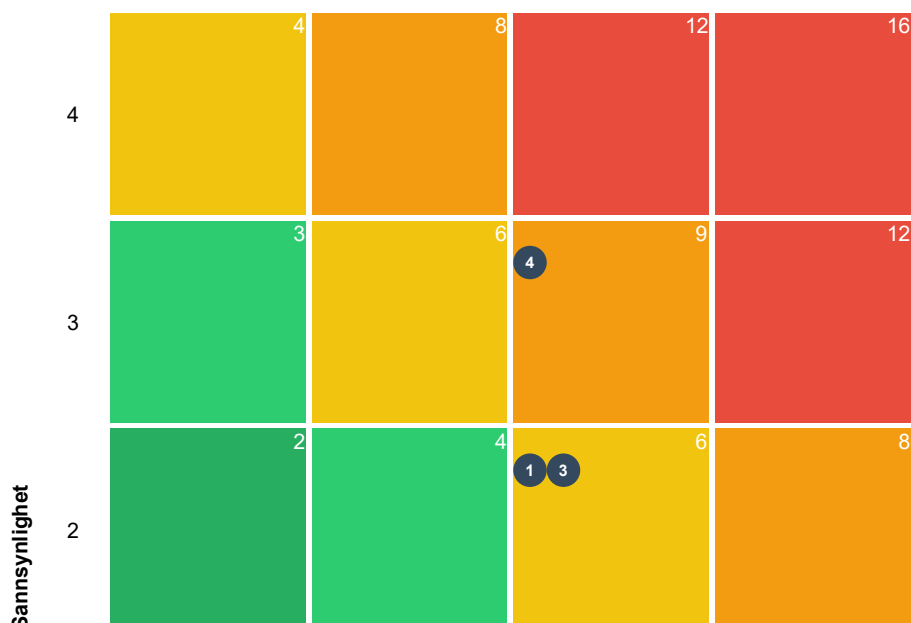
|                    |                               |
|--------------------|-------------------------------|
| Folke Havdal       | Prosjektleder Bygg og eiendom |
| Jan Morten Selbekk | Prosjektleder Bygg og eiendom |

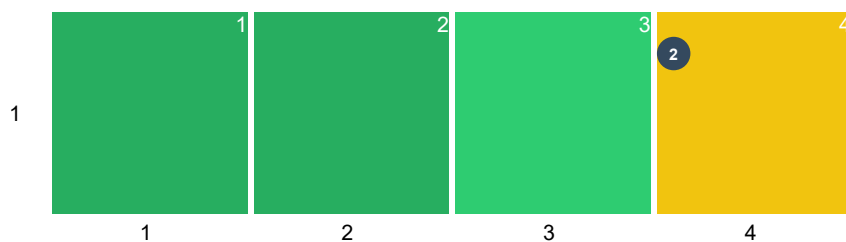
## Avgrensninger

Analysen ble gjennomført med 2 prosjektledere fra Bygg og eiendom.

Her valgte arbeidsgruppen å se vekk fra eksisterende tiltak i første vurdering og brukte eksisterende tiltak som nye tiltak i vurderingen.

I tillegg er det i dette dokumentet kun tatt med sannsynlighets- og konsekvensvurderinger, for hvert enkelt punkt, i vurderingen før nye tiltak. Den totale vurderingen etter nye tiltak presenteres samlet i risikomatrixe (nr 2.), i slutten av dokumentet. Vurdering for hvert punkt etter nye tiltak er lagret i kommunens system og kan presenteres ved behov.








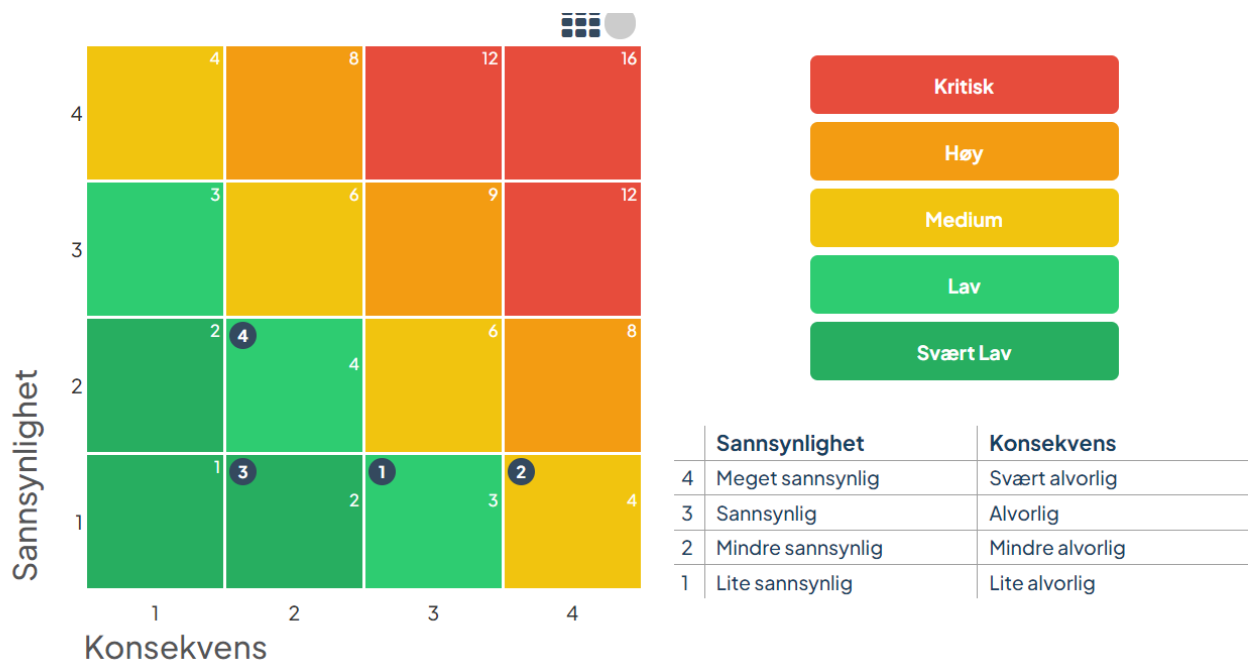
Konsekvens

1 Høy 3 Medium Totalt: 4

|                  | Sannsynlighet       | Konsekvens      |
|------------------|---------------------|-----------------|
| <b>Kritisk</b>   |                     |                 |
| <b>Høy</b>       | 4 Meget sannsynlig  | Svært alvorlig  |
| <b>Medium</b>    | 3 Sannsynlig        | Alvorlig        |
| <b>Lav</b>       | 2 Mindre sannsynlig | Mindre alvorlig |
| <b>Svært Lav</b> | 1 Lite sannsynlig   | Lite alvorlig   |

| Tema                       | Kommentar  | ROS | Konsekvens | Sannsynlighet | Tiltak  | Ansvarlige                | Startdato  | Sluttdato |
|----------------------------|--|-----|------------|---------------|---|---------------------------|------------|-----------|
| ROS investeringsprosjekter | Formål: Det mangler en planmessig ROS-analyse hvor det vurderes sannsynlighet for at regler ikke følges, og hvilke konsekvenser det kan få i byggeprosjektet. Dette for å etablere en internkontroll.<br><br><b>Konsekvens:</b><br>Svært alvorlig - Svært stor konsekvens<br>Alvorlig - Betydelig konsekvens<br>Mindre alvorlig - Lettere konsekvens |     |            |               | Undersøke økonomien til entreprenør i forkant av kontraktsinngåelse                 | Ansvarlig: Morten Børseth | 2022-01-03 |           |
|                            |  |     |            |               | Overholder karenstiden  | Ansvarlig: Morten Børseth | 2022-01-03 |           |
|                            |  |     |            |               | Rutine for å sjekke tildelingskriterier   | Ansvarlig: Morten Børseth | 2022-01-03 |           |
|                            |  |     |            |               |   | Ansvarlig: Morten Børseth | 2022-01-03 |           |
|                            |  |     |            |               | Web-hotell benyttes ved større prosjekter   | Ansvarlig: Morten Børseth | 2022-01-03 |           |
|                            |  |     |            |               | Dokumenter og rutiner i kvalitetssystem revideres årlig av ansatte som er "eier" av | Ansvarlig: Morten Børseth | 2022-01-03 |           |

| Tema | Kommentar  | ROS  | Konsekvens   | Sannsynlighet  |   | Startdato                 | Sluttdato  |
|------|--|--|--|--|---|---------------------------|------------|
|      | s<br>Lite alvorlig - lite eller ingen konsekvens   | beskrevet i kvalitetssystemet, kan medføre risiko ved høy turnover   |  |  | dokumentet  |                           |            |
|      | <b>Sannsynlighet:</b><br>Meget sannsynlig - ukentlig eller oftere<br>Sannsynlig - ukentlig til månedlig<br>Mindre sannsynlig - Månedlig til årlig<br>Lite sannsynlig - Årlig eller sjeldnere |  |  |  | All informasjon som omfatter prosjekt legges i Teams, delt inn i mapper på hvert enkelt byggeprosjekt | Ansvarlig: Morten Børseth | 2022-01-03 |
|      |  |  |  |  | Rutine for at andre ansatte tar over viktige arbeidsoppgaver dersom det oppstår langtidsfravær        | Ansvarlig: Morten Børseth | 2022-01-03 |
|      |  |  |  |  | Web-hotell benyttes ved større prosjekter   | Ansvarlig: Morten Børseth | 2022-01-03 |
|      |  |  |  |  | Dokumentene er ansvarlig for å gjøre dokumentene så detaljerte som mulig                              | Ansvarlig: Morten Børseth | 2022-01-03 |
|      |  |  4<br>Økonomiske overskridelser |  alvorlig |  Sannsynlig | Alt legges inn og oppdateres jevnlig i Agresso  | Ansvarlig: Morten Børseth | 2022-01-03 |
|      |  |  |  |  | Økonomi er tema i styringsgruppemøter   | Ansvarlig: Morten Børseth | 2022-01-03 |
|      |  |  |  |  | Rapporteres tertialvis i Stratsys   | Ansvarlig: Morten Børseth | 2022-01-03 |



**Arbeidsgruppens anbefalinger**

Dersom overnevnte tiltak blir gjennomført og vedlikeholdt er det arbeidsgruppens vurdering at risikoen ved investeringsprosjekter vil være akseptabel.