

## **Notat med kommentarer til presentasjonen om forvaltningsrevisjonens funn.**

Dette notatet er laget på bakgrunn av muntlig gjennomgang av presentasjonen som ble holdt på generalforsamlingen 03.06.22.

### **Kundetilfredshet**

Generelt så indikerer forvaltningsrevisjonens funn at det er høy grad av kundetilfredshet hos våre kommuner, i forhold til kompetanse og kvalitet på utførte tjenester. Dette var en gledelig tilbakemelding.

### **Kompetanse og kapasitet**

Det ble bemerket at flere kommuner hadde bekymring for hvorvidt vi hadde tilstrekkelig kapasitet. Vi har i etterkant fått ansatt en ny innkjøpsrådgiver som tiltrer sin stilling i september 2022. Thorstein Olsen som tidligere har jobbet hos Abakus i en årrekke, for å dekke opp for frafall av arbeidskraft.

Abakus har pr. i dag en jurist ansatt, men denne ressursen er i permisjon, grunnet politisk verv som stortingsrepresentant.

Abakus har derfor ikke jurist pr. i dag. I seg selv er ikke dette virksomhetskritisk, selv om det alltid er en styrke å ha en jurist på huset. I det daglige dekker vi opp for dette med fagkompetanse og erfaring. Ved spesielt krevende saker, benytter vi ekstern advokat. Det er svært få saker som krever bruk av ekstern advokat. I hittil i 2022 har vi kun benyttet dette ved en anledning.

Abakus er pr. i dag bemannet for å ivareta kommunenes behov og har en økonomisk struktur som tillater en bemanning som må holde jevn aktivitet for å gå rundt. Da det i forvaltningsrevisjonen kommer fram at kommunen kan oppleve at kapasiteten er knapp, så henger det sammen med at vi ikke har lagt opp til overkapasitet. Dersom kommunene skulle ønske at Abakus skal ha en overkapasitet, for å sikre at det ikke vil være opplevelse av ventetid på kapasitet, så vil det kreve kapasitet med en viss redundans. Dette er et spørsmål som henger sammen med hvor mye eventuelt kommunene er villige til å ta kostnaden ved å øke bemanningen ytterligere, for å bygge en redundans for å redusere ventetid i travle perioder.

### **System og rutiner**

Abakus har interne kontrollrutiner og styrende dokumenter. Hittil har det vært fulgt opp jevnlig, men det har ikke vært tatt opp som særskilte saker i styremøtene. For å imøtegå forvaltningsrevisjonens anmerkning vil dette bli tatt inn som egne saker for å sikre at det er godt dokumentert at oppgavene er ivaretatt på en tilfredsstillende måte.

### **Roller og ansvar**

Abakus og kommunene har en tydelig ansvars og rollefordeling. Dette konkluderer forvaltningsrevisjonen med og dette opplever Abakus også at fungerer bra.

Avtaleverket mellom kommunene og Abakus har mangler. I stor grad handler dette om at det foreligger kun en signert tjenesteavtale mellom Abakus og Tynset kommune. Her har det vært vanskelig å få returnert signerte avtaler fra kommunene. For å få utbedret dette, skal Abakus få på plass nye tjenesteavtaler for kommunene og det vil bli gjort tiltak for å sikre at kommunene også faktisk signerer disse avtaledokumentene. Her hviler det et delt ansvar på Abakus og på kommunene, at dette faktisk blir signert.

Forvaltningsrevisjonen har funnet indikasjoner på at systemløsninger for avtaleoversikter, rammeavtaler og kontroll av kontraktsvilkår ikke har fungert optimalt. Dette er noe som Abakus også har vært klar over. I en årrekke hadde vi et system som fungerte bra, men så sluttet leverandøren av programvaren å supportere dette systemet. Derfor sluttet det også å virke, da det ikke lot seg oppdatere. Den funksjonaliteten som kommunene etterspør for denne type programmer, er ikke noe som er hylleware. Abakus og eierkommunene har en unik samarbeidsform i Norge. Ingen andre har organisert seg på samme måte som oss. Derfor er det heller ikke noen standard programvare som har dekket dette behovet, slik vi har gjort tidligere. I et forsøk på å utbedre dette ble Abashare utviklet. Dette ble et system som skulle ivareta de aktuelle funksjonene, men har vist seg å ikke fungere optimalt og har en del systemutfordringer som aldri helt har latt seg løse.

Løsningen på disse utfordringene vil komme igjennom innføringen av E-handelsplattformen som vi er i gang med å anskaffe. Her vil tilgang på avtaler med vilkår, oversikter, priser og varekataloger, samt tilgangsstyring bli løst. Vi er pr. i dag i forhandlingsfasen for dette systemet. Forventet oppstart for kommunenes bruk forventes å være sent på høsten/tidlig vinter i år.

#### **Anbefalinger fra forvaltningsrevisjonen**

- selskapets styre utøver kontroll med at rutineene på innkjøpsområdet overholdes
- styret gjennomgår selskapets risikoeksponering systematisk og regelmessig
- avtaler om tjenesteytingen til kommunene blir formalisert

#### **Status og oppfølging**

- **Utvidet egenregi**
  - Dette er tatt inn som fast punkt i styremøtene, så det føres en jevnlig kontroll på at regelverket overholdes. Daglig lederer rapporterer til styret.
- **Internkontroll**
  - Dette er tatt inn som del av styremøtene, der daglig leder rapporterer til styret, i forhold til virksomhetens overholdelse av interne rutiner og styrende dokumenters føringer.
- **Daglig leder myndighet**
  - Det nye styret vil legge fram nytt forslag til instruks for styreleder, styre og daglig leder, på neste generalforsamling.
- **Styreprotokoller**

- Ny programvare er anskaffet for å sikre at styret har tilgang på styrets dokumenter og protokoller, samt har innebygget modul for digital signatur. På denne måten skal man unngå at man ender opp med usignerte protokoller.
  
- **Risikostyring**
  - Abakus har løpende gjort risiko- og sårbarhetsanalyser, men har ikke hatt et systematisk og helhetlig risikodokument. Det er planlagt at man skal bruke høsten på å få laget et system for dette, så man får utbedret mangelen på et system for å ivareta dette.
  
- **Formalisering av avtaler med kommunene**
  - Nye avtaler vil bli utarbeidet og det vil bli gjort tiltak for å sikre at man får signert disse fra begge parter.

Med vennlig hilsen  
Abakus as

  


Svend Hoff Johnstad  
Innkjøpsrådgiver