



Oppstart av forvaltningsrevisjon

Offentlige anskaffelser

Saksbehandler: Tom Øyvind Heitmann (Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS)

Saksopplysninger:

Bakgrunn for prosjektet

Dette prosjektet har sin bakgrunn i *Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016* vedtatt av kommunestyret i Karasjok 25.04.2013 (sak 30/13). Av planen framgår det at det skal utføres en forvaltningsrevisjon vedrørende kommunens anskaffelser.

I kommunens plan for forvaltningsrevisjon sies det blant annet følgende om dette fokusområdet:

«Lov og forskrift om offentlige anskaffelser stiller strenge krav til kommunens gjennomføring av anskaffelser. Dette gjelder både ved anskaffelser av varer og tjenester og ved bygg- og anleggskontrakter.

Loven stiller krav om at kommunen som oppdragsgiver skal opptre i samsvar med god forretningskikk, sikre høy forretningsetisk standard i den interne saksbehandling og sikre at det ikke finner sted forskjellsbehandling mellom leverandører. En anskaffelse skal så langt det er mulig være basert på konkurranse. Kommunen skal sikre at hensynet til forutberegnelighet, gjennomsiktighet og etterprøvnbarhet ivaretas gjennom anskaffelsesprosessen. Utvelgelse av kvalifiserte anbydere og tildeling av kontrakter skal skje på grunnlag av objektive og ikke-diskriminerende kriterier. Kommunen skal ikke diskriminere mellom leverandører på grunnlag av nasjonalitet, bruke standarder og tekniske spesifikasjoner som et virkemiddel for å hindre konkurranse, eller dele opp en planlagt anskaffelse i den hensikt å unngå at bestemmelser gitt i eller i medhold av loven kommer til anvendelse. Kommunen må også følge riktige anskaffelsesprosedyrer.

Det er viktig for kommunen at den inngår avtaler som er økonomisk gunstig og fyller kommunen sine behov. Det er også viktig at kommunen følger opp avtalene etter at de er inngått, og har systemer som sikrer at disse blir etterlevd av kommuneorganisasjonen i ettertid.

Området er vesentlig for kommunen ut fra et økonomisk perspektiv og for kommunen sitt omdømme. Området er også vesentlig for tilbydere i en anskaffelsesprosess.»

Avgrensning av undersøkelsen

Vi foreslår at undersøkelsen avgrenses til utvalgte anskaffelser igangsatt etter 01.01.2013 og at vi kun ser på et utvalg anskaffelser med en verdi over kr 500.000,- (eks. mva.).

Forslag til problemstillinger

Revisjonen foreslår følgende problemstillinger for undersøkelsen:

- **Følger Karasjok kommune lov og forskrift om offentlige anskaffelser ved kjøp av varer og tjenester, og ved tildeling av bygge- og anleggskontrakter?**

Regelverket om offentlige anskaffelser er svært omfattende, og vi foreslår følgende åtte sentrale områder for nærmere undersøkelse:

- Er konkurransen kunngjort i henhold til anskaffelsesregelverket?
- Er benyttet anskaffelsesprosedyre i henhold til regelverket
- Inneholder konkurransegrunlaget de opplysninger som forskriften krever?
- Er bruken av kvalifikasjonskrav i henhold til regelverket?
- Er bruken av tildelingskriterier i henhold til regelverket?
- Er tidsfristene i henhold til regelverket?
- Blir anbudskonkurransen avsluttet i henhold til lov og forskrift?
- Er protokollføringen i henhold til regelverket?

Revisjonskriterier

Revisjonskriterier er samlebetegnelsen på de krav og forventninger som brukes i den enkelte forvaltningsrevisjon for å vurdere den reviderte virksomhet. Revisjonskriteriene i denne undersøkelsen vil bli utledet fra lov om offentlige anskaffelser og forskrift om offentlige anskaffelser.

Gjennomføring

Revisjonen tar sikte på å sende oppstartsbrief til rådmannen i oktober 2015. Datainnsamlingen vil skje i perioden oktober-desember. Metoden vil i all hovedsak være dokumentanalyse. Det vil også bli utført intervju med representant(er) fra kommunens administrasjon. Resultatene av undersøkelsen (utkast til rapport) vil bli sendt på verifisering til informantene. Deretter vil rapporten bli sendt på høring til rådmannen og til behandling i kontrollutvalget og kommunestyret.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling og underproblemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet offentlige anskaffelser:

- Hovedproblemstilling:

Følger Karasjok kommune lov og forskrift om offentlige anskaffelser ved kjøp av varer og tjenester, og ved tildeling av bygge- og anleggskontrakter?

- Underproblemstillinger:

1. Er konkurransen kunngjort i henhold til anskaffelsesregelverket?
2. Er benyttet anskaffelsesprosedyre i henhold til regelverket?

3. Inneholder konkurransegrunnlaget de opplysninger som forskriften krever?
 4. Er bruken av kvalifikasjonskrav i henhold til regelverket?
 5. Er bruken av tildelingskriterier i henhold til regelverket?
 6. Er tidsfristene i henhold til regelverket?
 7. Blir anbudskonkurransen avsluttet i henhold til lov og forskrift?
 8. Er protokollføringen i henhold til regelverket?
2. Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene.