



**Kontrollutvalget i Kautokeino kommune**  
**Guovdageainnu suohkana dárkkistanlávdegoddi**

**Møte nr. 2/2017**  
7. november 2017

Arkivkode  
4/1 05  
Journalnr.  
2017/15063-8

**S A K S F R E M L E G G**

---

**SAK 12/17 OPPFØLGING AV GJENNOMFØRT  
FORVALTNINGSREVISJON  
«ROUTINER I INVESTERINGSPROSJEKTER»**

**Saksbehandler:** Aslak Anders Gaup

**Vedlegg:**

1. Oppfølgingsbrev til kommunen datert 18. mai 2016
2. Svarbrev fra kommunene datert 1. juli 2016 m/vedlegg (mottatt av sekretariatet 19. april 2017)

**Saksopplysninger:**

Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS gjennomførte i 2014/2015 forvaltningsrevisjonsprosjektet «rutiner i investeringsprosjekter» i Kautokeino kommune.

**Formål**

Formålet med undersøkelsen var å kartlegge hvorvidt Kautokeino kommune har et forsvarlig system for håndtering av investeringsprosjekter.

**Undersøkelsens problemstilling, funn og konklusjoner**

Undersøkelsen hadde følgende problemstillinger, funn og konklusjoner: (utklipp fra oppfølgingsbrev):

Undersøkelsen viste at Kautokeino kommune i all hovedsak har etterlevd regelverket for offentlige anskaffelser ved anskaffelsen av bygge- og anleggsarbeider i forbindelse med rehabiliteringen av grunnskolebygningen. Undersøkelsen har imidlertid avdekket klare svakheter og mangler i håndteringen av kommunale investeringsprosjekter. Med bakgrunn i disse funnene har revisjonen konkludert med at Kautokeino kommune ikke har et forsvarlig system for håndtering av investeringsprosjekter.

For øvrig hadde undersøkelsen følgende funn og delkonklusjoner:

**Blir investeringsprosjektene håndtert på en betryggende måte, særlig i prosjektenes planleggings- og gjennomføringsfaser?**

Kautokeino kommune har ikke håndtert kommunale investeringsprosjekter på en betryggende måte, verken i prosjektenes planleggings- eller gjennomføringsfaser.

**Etterlever kommunen regelverket for offentlige anskaffelser?**

Kautokeino kommune har i all hovedsak fulgt reglene om offentlige anskaffelser ved anskaffelsen av bygge- og anleggsarbeider i forbindelse med rehabiliteringen av Kautokeino barne- og ungdomsskole. Revisjonen har imidlertid funnet at kommunen har brutt krav i forskrift om offentlige anskaffelser, da det ikke er ført anskaffelsesprotokoll med de opplysninger som forskriften krever.

**Kontrollutvalgets behandling av rapporten**

Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrevisjonsrapporten – «*Rutiner i investeringsprosjekter*» den 27. mai 2015 i sak 2/15 med følgende innstilling:

*«1. Kontrollutvalget viser til rapporten Rutiner i investeringsprosjekter utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i rapporten til orientering, og slutter seg til anbefalingene som gis i den.*

*2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:*

*Kommunestyret tar opplysningene i forvaltningsrevisjonsrapporten til orientering, og ber rådmannen følge opp rapportens anbefalinger som følger:*

- Innfører rutiner som sikrer at det føres anskaffelsesprotokoll med det innhold som anskaffelsesforskriften krever*
- Det bør etableres rutiner for risikovurderinger i forbindelse med kommunale investeringsprosjekter*
- Det bør foretas en revidering av kommunens delegasjonsreglement slik at denne er i samsvar dagens organisasjon*
- Det bør utarbeides og formaliseres klare rutinebeskrivelser, beskrivelser av roller, ansvar og myndighet, rapporteringsrutiner, samt maler og sjekklister som kan benyttes i forbindelse med kommunale investeringsprosjekter*
- Sørge for at det foretas nødvendige budsjettreguleringer»*

### **Kommunestyrets behandling av rapporten**

Rapporten ble behandlet i kommunestyret i møte den 11. juni 2015 sak 12/15 og det ble fattet følgende vedtak:

*«Kommunestyret tar opplysningene i forvaltningsrevisjonsrapporten til orientering, og ber rådmannen følge opp rapportens anbefalinger som følger:*

- *Innføre rutiner som sikrer at det føres anskaffelsesprotokoll med det innhold som anskaffelsesforskriften krever*
- *Det etableres rutiner for risikovurderinger i forbindelse med kommunale investeringsprosjekter*
- *Det foretas en revidering av kommunens delegasjonsreglement slik at denne er i samsvar dagens organisasjon*
- *Det utarbeides og formaliseres klare rutinebeskrivelser, beskrivelser av roller, ansvar og myndighet, rapporteringsrutiner, samt maler og sjekklister som kan benyttes i forbindelse med kommunale investeringsprosjekter*
- *Sørge for at det foretas nødvendige budsjettreguleringer»*

### **Kontrollutvalgets oppfølging av rapporten**

Kontrollutvalget skal i henhold til kontrollutvalgsforskriften § 12 påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandling av rapporter fra forvaltningsrevisjon følges opp. På vegne av kontrollutvalget sendte revisjonen den 18.05.2016 brev til rådmannen hvor det blir bedt om en skriftlig orientering om hva som er gjort i forhold til kommunestyrets vedtak 12/15.

Rådmann har i svarbrev datert 2. juni 2016 gitt en orientering om status i forhold til punktene i kommunestyrets vedtak (vedlagt) og skriver følgende i svarbrevet (sitat):

#### **Hva er gjort?**

1. *Innføre rutiner som sikrer at det føres anskaffelsesprotokoll med det innhold som anskaffelsesforskriften krever*

Innkjøpspolitiske retningslinjer er oppdatert. Disse krevde allerede protokoll, men er likevel oppdatert ved siste kommunestyremøte til dagens terskelverdier og organisasjonsstruktur. Heriblant kompetanseheving på området offentlige anskaffelser og bruk av samisk språk i prosessen. Innkjøpspolitiske retningslinjer ligger vedlagt.

2. *Det etableres rutiner for risikovurderinger i forbindelse med kommunale investeringsprosjekter*

Slike rutiner er innarbeidet i mal for prosjektgjennomføring som teknisk enhet har fått ekstern bistand til å utarbeide i 2015. Denne ligger vedlagt.

- 3. Det foretas en revidering av kommunens delegasjonsreglement slik at denne er i samsvar med dagens organisasjon*

Delegasjonsreglementet er ikke oppdatert. Dette skal gjøres en gang hver kommunestyreperiode og planen nå er at den skal opp til behandling på oktober-møtet. I den forbindelse vil reglementet oppdateres slik at den passer med dagens organisasjon.

- 4. Det utarbeides og formaliseres klare rutinebeskrivelser, beskrivelser av roller, ansvar og myndighet, rapporteringsrutiner, samt maler og sjekklister som kan benyttes i forbindelse med kommunale investeringsprosjekter*

Dette er innarbeidet i mal for prosjektgjennomføring. Se vedlegg.

Hvem som er prosjektansvarlig utpekes i det enkelte tilfelle av enhetsleder for tekniske tjenester. Dette følger av rutine for investeringsprosjekter (se vedlegg). Utfylles av malen for prosjektgjennomføring.

- 5. Sørge for at det foretas nødvendige budsjettreguleringer*

Vi har rutine for budsjettreguleringer. Se vedlagt. Denne skal oppdateres. Vi har nå ny økonomisjef på plass, og dette er en av rutinene som innen kort tid skal oppdateres.

Enhetsleder melder inn behov for budsjettreguleringer til budsjettansvarlig når behovet avdekkes.

Budsjettreguleringer foretas nå så snart det er mulig etter at prosjektet er besluttet igangsatt. Noe forsinkelse må påregnes da det kun er kommunestyremøte 4 ganger per år.

### **Vurderinger**

Revisjonen har ikke gitt noen vurderinger, konklusjoner eller anbefalinger i saken.

Sekretariatet vil derfor utfra de opplysninger som fremkommer i rådmannens svar anbefale at kontrollutvalget tar opplysningene til orientering og at kommunestyrets vedtak 12/15 er fulgt opp av kommuneadministrasjonen på en tilfredsstillende måte.

### **Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget tar rådmannens skriftlige redegjørelse vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak 12/15 i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapport «*Rutiner i investeringsprosjekter*» til orientering. Kontrollutvalget konkluderer ut fra dette at kommunestyrets vedtak 12/15 er fulgt av kommuneadministrasjonen på en tilfredsstillende måte..

Kontrollutvalget vedtar å synliggjøre oppfølgingen til kommunestyret gjennom utvalgets årsmelding for 2017.