



Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Møte nr. /2017
4. oktober2017

Arkivkode
4/1 09
Journalnr.
2017/19064-7

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

SAK 22/17

OPPFØLGING AV GJENNOMFØRT FORVALTNINGSREVISJON «RUTINER FOR INVESTERINGSPROSJEKTER»

Saksbehandler: Aslak Anders Gaup

Vedlegg: 1. Oppfølgingsbrev fra revisjonen til kommunen datert 24.april 2017
2. Svarbrev fra kommunen tilrevisjonen datert 13. juli 2017

Saksopplysninger:

Kommunerevisjonen gjennomførte i 2015 forvaltningsrevisjonsprosjektet «Rutiner i investeringsprosjekter».

Formålet med prosjektet var å undersøke hvorvidt Nordkapp kommune har et forsvarlig system for håndtering av investeringsprosjekter.

Undersøkelsens problemstillinger, funn og konklusjoner

(utklipp fra oppfølgingsbrev)

Har Nordkapp kommune et forsvarlig system for håndtering av investeringsprosjekter?

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

Revisjonen vurderer det slik at Nordkapp kommune i all hovedsak håndterer investeringsprosjektene på en betryggende måte, i prosjektenes planleggings- og gjennomføringsfaser.

Etterlever kommunen regelverket for offentlige anskaffelser?

Vår undersøkelse viser at Nordkapp kommune ikke fullt ut etterlever reglene for offentlige anskaffelser. Våre funn viser blant annet at en av anskaffelsene er gjennomført som en ulovlig direkte anskaffelse. Videre er det på det rene at kommunen ikke har praksis for å føre anskaffelsesprotokoll. For noen av de undersøkte anskaffelsene har kommunen ikke fullt ut kunnet dokumentere hvordan anskaffelsene har blitt gjennomført.

Etterlever kommunen kravene til arkivplikt?

Revisjonen vurderer det slik at Nordkapp kommune ikke etterlever kravene til dokumentasjons- og arkivplikt i forbindelse med kommunens anskaffelsesprosesser.

Hovedkonklusjon

Revisjonen vurderer det slik at Nordkapp kommune har et forsvarlig system for håndtering av investeringsprosjekter. Imidlertid viser undersøkelsen flere brudd på regelverket for offentlige

anskaffelser samt manglende etterlevelse av kravene til dokumentasjons- og arkivplikt i forbindelse med anskaffelsesprosesser.

Kontrollutvalgets behandling av rapporten

Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrevisjonsrapporten «*Rutiner for investeringsprosjekter*» den 30. mai 2016 i sak 6/16, og oversende saken til kommunestyret med følgende innstilling, som senere ble vedtatt av kommunestyret i møte 20. september 2016 under sak 81/16:

«Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonen i forvaltningsrevisjonsrapporten Rutiner i investeringsprosjekter til etterretning, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

Kommunestyret ber rådmannen sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger, herunder:

- 1. Vurdere å gjennomføre forprosjekt i forbindelse med investeringer over en viss størrelsesorden*
- 2. Vurdere å utarbeide prosjektplaner for investeringer over en viss størrelsesorden*
- 3. Vurdere å gjennomføre risikovurderinger for investeringer over en viss størrelsesorden*
- 4. Kunngjøre anskaffelser i tråd med anskaffelsesregelverket*
- 5. Innføre rutiner for føring av anskaffelsesprotokoll*
- 6. Innføre rutiner for dokumentasjon av anskaffelsesprotokoll*
- 7. Innføre rutiner for arkivering av anskaffelsesdokumenter».*

Kontrollutvalget oppfølging av rapporten

Kontrollutvalget skal i henhold til kontrollutvalgskriften § 12 påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandling av rapporter fra forvaltningsrevisjon følges opp.

På vegne av kontrollutvalget sendte revisjonen den 24.4.2016 brev til rådmannen hvor det blir bedt om en skriftlig orientering om hva som er gjort i forhold til kommunestyrets vedtak 81/16. Økonomisjef Børge Grønlund har på vegne av rådmannen i svarbrev datert 13.7.2017 gitt en orientering om status i forhold til punktene i kommunestyrets vedtak og revisjonens oppfølgingsbrev (se vedlagte svarbrev).

Revisjonen har ikke gitt noen vurderinger, konklusjoner eller anbefalinger i saken. Ut ifra svarbrevet fra kommunen kan ikke sekretariatet se at kommunen fullt ut har innført rutiner for investeringsprosjekter i kommunen og at kommunen ikke fullt ut etterlever reglene for offentlige anskaffelser.

Kommunen skriver bl.a. i svarbrevet at det ikke er nedfelt rutiner og prinsipper som regulerer i detalj for forprosjektering av investeringsprosjekter over en viss størrelse, men at kommune har etablert både forståelse for nødvendigheten av dette (jfr. pkt. 1 i svarbrevets side 2). Til pkt. 3 skriver kommunen videre at det foreløpig ikke er innført rutiner for gjennomføring av risikovurderinger i forbindelse med igangsetting av investeringsprosjekter.

Det er også fra sekretariatets side usikkert om det blir gjort kunngjøringer av investeringer i tråd med anskaffelsesreglementet og om det alltid føres anskaffelsesprotokoll for prosjekter over kr. 100 000, men kommunen skriver at «Oppfølging av dette skjer kontinuerlig», jfr. pkt 4, 5 og 6. Til dette skriver revisjonen at «*For noen av de undersøkte anskaffelsene har kommunen ikke fullt ut kunnet dokumentere hvordan anskaffelsen har blitt gjennomført*».

I forhold til pkt. 7, «Innføre rutiner for arkivering av anskaffelsesdokumenter» skriver kommunen at «*I dagens system har det vært utfordringer knyttet til arkivering av e-poster hvor mye av korrespondansen foregår*». I svarbrevet skriver kommunen at de nå er i gang med ett større oppgraderingsarbeid av saksbehandling- og arkivsystem hvor formålet er å oppgradere systemet og på sikt også ha ett fullelektronisk arkiv. I forhold til undersøkelsen som ble gjennomført i 2015 skriver revisjonen om dette at «*Revisjonen vurderer det slik at Nordkapp kommune ikke etterlever kravene til dokumentasjon- og arkivplikt i forbindelse med kommunens anskaffelsesprosesser*».

Sekretariatet har forståelse av at kommunen i det siste året har hatt stort gjennomtrekk av ledere, spesielt innenfor teknisk sektor (se svarbrev). Sekretariatet er likevel av den oppfatning av at kommunestyret vedtak i sak 81/16 ikke i tilstrekkelig grad er fulgt opp av rådmannen.

Etter sekretariatets vurdering og utfra de opplysninger som fremkommer i kommunens redegjørelse datert 13. juli 2017, jfr. kommunestyrets vedtak 81/16 er ikke vedtaket i tilstrekkelig grad fulgt opp av administrasjonen og ikke fullt ut på et tilfredsstillende nivå som etterlever reglene for offentlige anskaffelser.

Sekretariatet vil ovenfor kontrollutvalget foreslå at det sendes en innstilling til kommunestyret hvor kommunen bes iverksetter ytterligere tiltak for å følge opp kommunestyrets vedtak i sak 81/16.

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget tar rådmann v/økonomisjef Børge Grønlands skriftlige redegjørelse datert 13. juli 2017 vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak 81/16 i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapport *Rutiner i investeringsprosjekter* til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg at kommunestyrets vedtak 81/16 ikke i tilstrekkelig grad er oppfulgt av administrasjonen og ikke fullt ut på et tilfredsstillende nivå som etterlever reglene for offentlige anskaffelser.

2. Kontrollutvalget vedtar å oversende saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til kontrollutvalgets oversendelse av sak 22/17 *Rutiner i investeringsprosjekter* jfr. kommunestyrets vedtak 81/16. Kommunestyret har merket seg at kommunestyrets vedtak 81/16 ikke i tilstrekkelig grad er fulgt opp av administrasjonen som etterlever reglene for offentlige anskaffelser..

Kommunestyret ber rådmannen iverksette ytterligere tiltak å følge opp de anbefalingene som fremkommer i kommunestyrets vedtak i sak 81/16.