



Kautokeino kommune
Bredbuktnesveien 6
9520 KAUTOKEINO

Journr.	Arkivkode	Saksbehandler	Telefon	Deres ref	Dato
2016/246-1	/	Kjerstin Johnsen	45 01 71 70	Rådmannen	18.05.2016

OPPFØLGING AV GJENNOMFØRT FORVALTNINGSREVISJON - RUTINER I INVESTERINGSPROSJEKTER

Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS gjennomførte i 2014/2015 forvaltningsrevisjonsprosjektet *Rutiner i investeringsprosjekter* i Kautokeino kommune. Formålet med undersøkelsen var å kartlegge hvorvidt Kautokeino kommune har et forsvarlig system for håndtering av investeringsprosjekter.

Undersøkelsens problemstillinger, funn og konklusjoner

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

VEFIK IKS	Adresser:		
Telefon 78 44 94 50	Alta	Hammerfest	Porsanger
Org.nr. 887 013 322	Løkkeveien 2	Havneveien 5	Rådhuset
E-post: post@vefik.no	Postboks 1023	9610 Rypefjord	Postboks 259
Webseite: www.vefik.no	9503 Alta		9711 Lakselv

offentlige anskaffelser, da det ikke er ført anskaffelsesprotokoll med de opplysninger som forskriften krever.

Kontrollutvalgets behandling av rapporten

Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget den 27. mai 2015 (sak 02/15), og det ble fattet følgende vedtak:

«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 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

Det framgår av forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 12 at kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandling av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp. Vi ber derfor om en skriftlig orientering om hva som er gjort i forhold til kommunestyrets vedtak i sak 12/15.

Rådmannens svar vil bli lagt fram for kontrollutvalget og rapportert til kommunestyret.

Vi ber om at rådmannens svar sendes oss innen **17. juni 2016**. Vennligst ta kontakt med undertegnede dersom det skulle være problemer i forbindelse med svarfristen.

Med vennlig hilsen



Kjerstin Johnsen
forvaltningsrevisor