



## Oppstart av forvaltningsrevisjon

### Anskaffelser av varer og tjenester

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

### Saksopplysninger:

#### Bakgrunn:

Dette prosjektet har sin bakgrunn i *Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016* vedtatt i kommunestyret 19.11.2012 (Sak 137/12). Av planen framgår det at det skal utføres en forvaltningsrevisjon vedrørende Alta kommunes anskaffelser av varer og tjenester.

Dette temaet ble utsatt og overført fra *Plan for forvaltningsrevisjon 2010-2012* til *Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016*. Dette på grunn av at kommunen på det aktuelle oppstartstidspunktet for undersøkelsen var i gang med å innføre nye rutiner for anskaffelser og innkjøp. Revisjonen vurderte det som lite hensiktsmessig å gjennomføre undersøkelsen på daværende tidspunkt. Dette var kontrollutvalget enig i.

Temaet er nærmere omtalt i kommunens *Plan for forvaltningsrevisjon 2010-2012*. Her heter det som følger:

*«Kommunen er underlagt bestemmelsene i lov og forskrift om offentlige anskaffelser, ved alle anskaffelser av varer og tjenester og bygge- og anleggskontrakter (Lov om offentlige anskaffelser §§ 2 og 3).*

*Alta kommune har fra 2006 vært med i Innkjøpssirkelen, som er et innkjøpssamarbeid mellom kommuner i Finnmark koordinert av Finnut Consult AS. Som medlem av innkjøpssirkelen har kommunen inngått rammeavtaler om innkjøp, som er framforhandlet av Finnut på vegne av flere kommuner. På grunn av endringer i Finnut vurderer kommunen nå å si opp avtalen (gå ut av innkjøpssirkelen), og ivareta anbudsprosesser om inngåelse av rammeavtaler selv. Endringen kan medføre risiko for feil håndtering av regelverket om offentlige anskaffelser, men kan også bety oppbygging og kompetanse og rutiner i kommunen.*

*Området er svært vesentlig fra et økonomisk perspektiv. Kommunen kan bli ilagt bot av Klagenemnda for offentlige anskaffelser eller bli saksøkt av tilbydere ved brudd på regelverket. Området er også vesentlig for kommunen fra et omdømmeperspektiv, og det er vesentlig for tilbydere av varer og tjenester.*

*Det er tidligere gjennomført forvaltningsrevisjon på kommunens anskaffelsesprosesser ved inngåelse av bygge- og anleggskontrakter (2008) og på kommunens lojalitet mot*

*inngåtte innkjøpsavtaler på varer (2009). Det kan være fornuftig å legge en eventuell forvaltningsrevisjon av anskaffelsesområdet til slutten av planperioden slik at kommunen får tid til å bygge opp nye rutiner på området.»*

Alta kommune har en egen budsjett- og innkjøpsavdeling. Ressursene til arbeidet med innkjøp har blitt styrket etter at kommunen sa opp avtalen med Finnut Consult AS. Avdelingen har blant annet et bredt oppgavespekter innenfor området for tjeneste- og vareanskaffelser.<sup>1</sup> Primært skal avdelingen sørge for at enhver anskaffelsesprosess blir gjennomført iht. gjeldende lover og forskrifter.

### **Forslag til problemstillinger:**

Revisjonen foreslår følgende hovedproblemstilling for undersøkelsen:

***I hvilken grad følger Alta kommune lov og forskrift om offentlige anskaffelser ved kjøp av varer og tjenester?***

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

- *Har anskaffelsen vært gjenstand for konkurranse slik lov og forskrift krever?*<sup>2</sup>
- *Er konkurransen kunngjort i henhold til anskaffelsesforskriften?*<sup>3</sup>
- *Er benyttet anskaffelsesprosedyre i henhold til regelverket?*
- *Inneholder konkurransegrunnlaget 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?*
- *Bli anbudskonkurransen avsluttet i henhold til lov og forskrift?*
- *Er protokollføringen i henhold til regelverket?*

### **Revisjonskriterier:**

Revisjonskriterier er samlebetegnelse 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:**

Undersøkelsen vil igangsettes i løpet av vårhalvåret 2017. 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.

---

<sup>1</sup> Alta kommune; Årsmelding 2015, på side 38.

<sup>2</sup> Kravet til konkurranse gjelder alle anskaffelser, uansett verdi.

<sup>3</sup> Kravet til kunngjøring gjelder anskaffelser av varer og tjenester over kr 500.00,- eks. mva..

### Avgrensning:

Av praktiske og ressursmessige årsaker er det nødvendig å foreta en avgrensning av undersøkelsen. Revisjonen foreslår at undersøkelsen avgrenses til utvalgte anskaffelser som er gjennomført i perioden 1. januar 2015 til 31. desember 2016.

### Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar følgende hoved- og underproblemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet *Anskaffelser av varer og tjenester* i Alta kommune:

***I hvilken grad følger Alta kommune lov og forskrift om offentlige anskaffelser ved kjøp av varer og tjenester?***

1. Har anskaffelsen vært gjenstand for konkurranse slik lov og forskrift krever?
  2. Er konkurransen kunngjort i henhold til anskaffelsesregelverket?
  3. Er benyttet anskaffelsesprosedyre i henhold til regelverket?
  4. Inneholder konkurransegrunnlaget de opplysninger som forskriften krever?
  5. Er bruken av kvalifikasjonskrav i henhold til regelverket?
  6. Er bruken av tildelingskriterier i henhold til regelverket?
  7. Er tidsfristene i henhold til regelverket?
  8. Blir anbudskonkurransen avsluttet i henhold til lov og forskrift?
  9. Er protokollføringen i henhold til regelverket?
2. Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til nevnte hoved- og underproblemstillinger.