



Nordkapp kommune
Postboks 403
9751 HONNINGSVÅG

Journr.	Arkivkode	Saksbehandler	Telefon	Deres ref	Dato
2017/293-1	/	Marielle Ellingsen	46 85 15 56	Rådmannen	24.04.2017

OPPFØLGING AV GJENNOMFØRT FORVALTNINGSREVISJON - RUTINER I INVESTERINGSPROSJEKTER

Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS gjennomførte i 2015 forvaltningsrevisjonsprosjektet *Rutiner i investeringsprosjekter* i Nordkapp kommune. Formålet med prosjektet var å undersøke hvorvidt Nordkapp kommune har et forsvarlig system for håndtering av investeringsprosjekter.

Undersøkelsens problemstillinger, funn og konklusjoner

Undersøkelsen hadde følgende problemstillinger, funn og konklusjoner:

Har Nordkapp kommune et forsvarlig system for håndtering av investeringsprosjekter?

Blir 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

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

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

Kontrollutvalgets behandling av rapporten

Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget den 30. mai 2016 (sak 6/2016), og det ble fattet følgende vedtak:

«1. Kontrollutvalget viser til rapporten Rutiner i investeringsprosjekter utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen 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 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».*

Kommunestyrets behandling av rapporten

Rapporten ble behandlet i kommunestyret den 20. september 2016 (sak 81/16), og det ble fattet følgende vedtak:

«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».*

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 for å følge opp kommunestyrets vedtak i sak 81/16.

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

Vi ber om at rådmannens svar sendes oss innen **29. mai 2017**. Vennligst ta kontakt med undertegnede dersom det skulle være problemer i forbindelse med svarfristen.

Med vennlig hilsen



Marielle Ellingsen
forvaltningsrevisor