

Forvaltningsrevisjon
Offentlige anskaffelser

Sortland kommune

Vi skaper trygghet

Kommunestyret 4.5.2023

Problemstillinger

1. *Har Sortland kommune systemer og rutiner som skal bidra til å sikre at anskaffelser foretas i samsvar med lov og forskrift om offentlige anskaffelser?*
2. *Hvilken kompetanse har ansatte med ansvar og oppgaver knyttet til kommunens anskaffelser?*
3. *Har Sortland kommune overholdt sentrale bestemmelser i regelverket om offentlige anskaffelser foretatt i perioden 2019 – 2021?*
4. *Ivaretar Sortland kommune kravet til konkurranse ved anskaffelser gjennom utarbeidelse av kravspesifikasjoner?*

KOMREV NORD

Revisjonskriterier/hva vi har undersøkt

Fra kommuneloven

- Plikt til å ha internkontroll med kommunens virksomhet

Fra lov og forskrift om offentlige anskaffelser

- Konkurranseutsetting
- Kunngjøring
- Likebehandling
- Anskaffelsesprosedyre
- Konkurransegrunnlag
- Kvalifikasjonskrav
- Tildelingskriterier
- Meddelelse av beslutning om kontraktstildeling
- Anskaffelsesprotokoll
- Dokumentasjonskrav
- Kravspesifikasjoner

KOMREV NORD

Metode

- Oppstartsmøte/intervju
- Dokumentanalyse

Om utvalg av anskaffelser for undersøkelse

- Investerings- og driftsregnskap
- 2019 – 2021
- Anskaffelsesverdi

- Problemstilling 2 – deskriptiv

Kompetanse i innkjøpsfunksjonen

- Desentralisert innkjøpsfunksjon
- Innkjøpsansvarlig – innkjøper. Overordnet ansvar for å bidra til å sikre etterlevelse av regelverket. Ikke ansvar for anskaffelsene
- Ansatte med delegert fag- og økonomiansvar gjennomfører innkjøp og er ansvarlige for dem
- Ansatte har stort sett ikke formell kompetanse på området offentlige anskaffelser. Instruksjoner internt
- Nytilsatt innkjøper har mangeårig erfaring fra arbeid med innkjøp i privat sektor. Organisert under enhet for prosjekt og utvikling

KOMREV NORD

Internkontroll

- Innkjøpsreglement – senest oppdatert i 2008
- Økonomireglement – vedtatt desember 2022
- Delegasjonsregelement – vedtatt 2018
- Rutinebeskrivelser – prosedyrer for enheten Prosjekt og utvikling
- Innkjøpsverktøy – Mercell
- Samarbeid om innkjøp – Samordna innkjøp i Nordland

Revisors konklusjon er at Sortland kommune til dels har systemer og rutiner som skal bidra til å sikre at anskaffelser foretas i samsvar med lov og forskrift om offentlige anskaffelser.

KOMREV NORD

Etterlevelse av regelverk

Anskaffelser der alle revisjonskriterier er vurdert som oppfylt:

- Anleggsvei Myrland – Røkenes Maskin AS
- Asfaltering fire kommunale veier – Veidekke Industri AS
- EL-varebil – Vesterålen Bil AS
- Ford Transitt – Biltrend Vesterålen AS

Etterlevelse av regelverk

Avløp Holmstad

- Valgte leverandør: Ottar Bergersen & Sønner AS

- Anskaffelsesprotokoll inneholder ikke nøyaktig kontraktsverdi, eller begrunnelse for valg av leverandør – revisors vurdering er at Sortland kommune **til dels** har oppfylt revisjonskriteriet om å *føre anskaffelsesprotokoll i henhold til regelverket.*

KOMREV NORD

Etterlevelse av regelverk

Pumpestasjon

- Valgte leverandør: Momek Services AS

- Anskaffelsesprotokollen inneholder ikke informasjon om: kontraktsverdi, innkomne pristilbud eller begrunnelse for valg av leverandør. Revisors vurdering er at Sortland kommune **til dels** har oppfylt revisjonskriteriet om å *føre anskaffelsesprotokoll i henhold til regelverket.*

Etterlevelse av regelverk

VVA Vesterålsgata

- Valgte leverandør: Ottar Bergersen & Sønner AS

- Anskaffelsesprotokollen inneholder ikke informasjon om oppdragsgivers adresse. Revisors vurdering er at Sortland kommune **i stor grad, men ikke fullt ut,** har oppfylt revisjonskriteriet om å *føre anskaffelsesprotokoll i henhold til regelverket.*

KOMREV NORD

Etterlevelse av regelverk

Traktor med redskap

- Valgte leverandør: Eiksenteret Sortland

- Anskaffelsesprotokoll inneholder ikke informasjon om oppdragsgivers adresse, eller om at ett av tilbudene ble avvist, samt begrunnelse for dette. Revisors vurdering er at Sortland kommune **til dels** har oppfylt revisjonskriteriet om å *føre anskaffelsesprotokoll i henhold til regelverket.*

KOMREV NORD

Etterlevelse av regelverk

Anskaffelser hvor flere revisjonskriterier er vurdert som ikke oppfylt:

- BPA tjenester - ULOBA AS
- Oljevernutstyr – Rcontainer AS

- Sortland kommune har **ikke oppfylt** revisjonskriteriet om å *gjennomføre konkurranse i henhold til regelverket*
- Sortland kommune har **ikke oppfylt** revisjonskriteriet om å *føre anskaffelsesprotokoll i henhold til regelverket*
- Sortland kommune har **ikke oppfylt** revisjonskriteriet om å *sikre at vurderinger og dokumentasjon som har betydning for gjennomføring av anskaffelsen er skriftlig*

KOMREV NORD

Konklusjon

For to av anskaffelsene (BPA og Oljevernutstyr) er revisors konklusjon at Sortland kommune ikke har overholdt sentrale bestemmelser i regelverket om offentlige anskaffelser foretatt i perioden 2019 – 2021.

For de øvrige åtte undersøkte anskaffelsene er revisors konklusjon at Sortland kommune i stor grad, men ikke fullt ut, har overholdt sentrale bestemmelser i regelverket om offentlige anskaffelser.

KOMREV NORD

Kravspesifikasjoner

- Konkurranse ved utforming av kravspesifikasjoner
- Revisor har ikke funnet at kommunen har etterspurt konkrete merker, typer o.l. i kravspesifikasjoner i de undersøkte anskaffelsene. Bil, traktor o.l.
- Ikke indikasjoner på brudd på konkurransekravet
- Ikke mulig for revisor å konkludere entydig på problemstillingen

KOMREV NORD

Takk for oppmerksomheten!