



ØVKR
Østre Viken kommunerevisjon IKS

OPPFØLGINGSRAPPORT

INDRE ØSTFOLD KOMMUNE
2021

Offentlige anskaffelser

Innhold

1	Innledning	3
2	Gjennomføring av undersøkelsen	3
	2.1 Oppfølgingskriterier	3
	2.2 Metode og datagrunnlag	4
3	Anskaffelsesstrategi	5
4	Anskaffelsesreglementets pkt. 2.1	5
5	Registrering og håndtering av avvik	6
6	Rammeavtaler for medikamenter og matvarer	7
7	Juridiske tjenester	9
8	Anskaffelsesprotokoller	10
9	Bystyrets innspill	11
10	Konklusjon	12
11	Dokumentliste	13

1 Innledning

Revisjonen gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjektet «Offentlige anskaffelser» i Askim kommune i 2019. Rapporten fra revisjonen ble behandlet i kontrollutvalget i sak 19/10 den 06.05.2019, og i bystyret i sak 28/19 den 05.06.2019. Bystyret vedtok i sak 28/19 at bystyrets vedtak skulle følges opp med en oppfølgingsrapport levert av revisjonen. Rapporten skal behandles av kontrollutvalget og kommunestyret.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 fastslår at kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjoner blir fulgt opp, og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp.

Revisjonen vil takke kommuneadministrasjonen for samarbeidet i forbindelse med gjennomføring av oppfølgingsundersøkelsen.

2 Gjennomføring av undersøkelsen

2.1 Oppfølgingskriterier

Formålet med oppfølgingsundersøkelsen er å kontrollere om kommunestyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjonsrapporten er fulgt opp.

Bystyret i Askim kommune fattet følgende vedtak i sak 28/19:

- A. Bystyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Offentlige anskaffelser» til orientering, og ber administrasjonen følge opp rapportens seks anbefalinger og iverksette anbefalte tiltak.
- B. Kontrollutvalget (i Indre Østfold kommune) følger opp bystyrets vedtak ved å få forelagt oppfølgingsrapport fra Indre Østfold kommunerevisjon IKS et år etter at revisjonsprosjektet er behandlet i kommunestyret.

Bystyret anbefaler følgende innspill til det strategiske arbeidet framover:

- Bystyret ber administrasjonen legge til rette for at lokalt næringsliv ikke ekskluderes fra å legge inn anbud.
- Miljøhensyn og vurdering av bruk av faste stillinger og fagarbeidere/lærlinger (Oslo modellen, eller tilsvarende ordning) må tas med i det videre arbeidet.
- Bedrifter med varige tilrettelagte arbeidsplasser, reserverte kontakter, tas hensyn til i det videre arbeidet.

Bystyret ba administrasjonen om å følge opp revisjonsrapportens anbefalinger. I denne oppfølgingsrapporten beskrives det hvordan anbefalingene er arbeidet med, og revisjonen gjør en vurdering av i hvilken grad administrasjonen har fulgt opp anbefalingene. Revisjonen har i tillegg mottatt redegjørelse fra administrasjonen vedrørende det vedtatte tilleggsforslaget fra bystyret, og vi gjengir denne redegjørelsen i kapittel 9 «Bystyrets innspill».

Følgende anbefalinger ble fremmet i forvaltningsrevisjonsrapporten:

Anbefaling 1: Revisjonen anbefaler at Indre Østfold kommune utarbeider og vedtar en anskaffelsesstrategi så raskt som mulig etter oppstarten av ny kommune 01.01.2020.

Anbefaling 2: Revisjonen anbefaler derfor at det fortsatt holdes fokus på at anskaffelsesreglementets pkt. 2.1 etterleves i praksis.

Anbefaling 3: Revisjonen anbefaler at det igangsatte forbedringsarbeidet når det gjelder avviksregistrering og avvikshåndtering, fortsatt gis fokus inn mot etableringen av Indre Østfold kommune.

Anbefaling 4: Revisjonen anbefaler Askim kommune/Indre Østfold kommune å vurdere om det er behov for tiltak for ytterligere å øke lojaliteten til inngåtte rammeavtaler for varegruppene medikamenter og matvarer.

Anbefaling 5: Revisor anbefaler derfor Askim kommune/Indre Østfold kommune å vurdere hvorvidt det er behov for ytterligere rammeavtaler for kjøp av juridiske tjenester.

Anbefaling 6: Revisjonen anbefaler at det føres anskaffelsesprotokoller for anskaffelser med en verdi som er lik eller overstiger kr. 100 000.

2.2 Metode og datagrunnlag

Revisjonen ba i e-post til rådmannen datert 08.10.2020 om en redegjørelse for hvilke tiltak som er iverksatt som følge av bystyrets vedtak. Revisjonen ba også om at eventuelle iverksatte tiltak dokumenteres, for eksempel ved at utarbeidede rutiner, kartlegginger, referater eller lignende dokumentasjon ble lagt ved redegjørelsen. Revisjonen ga kommunen frist til å avgi en redegjørelse til revisjonen innen 30.11.2020.

Kommuneadministrasjonen v/ seksjonsleder for anskaffelser har i e-post til revisjonen datert 26.11.2020 redegjort for fremdrift på kommunens oppfølging av vedtaket og de vedtatte anbefalingene.

Revisjonen har gjennomført vurderinger på bakgrunn av administrasjonens redegjørelse. Revisjonen har ikke gjort vurderinger i tilknytning til det vedtatte tilleggsforslaget fra bystyret (bystyrets innspill).

Rådmannen har fått anledning til å uttale seg om denne oppfølgingsrapporten før behandlingen i kontrollutvalget, rådmannen hadde ingen bemerkninger. Tilbakemeldingen ligger som vedlegg til denne rapporten.

3 Anskaffelsesstrategi

Anbefaling 1: Revisjonen anbefaler at Indre Østfold kommune utarbeider og vedtar en anskaffelsesstrategi så raskt som mulig etter oppstarten av ny kommune 01.01.2020.

3.1 Bakgrunn

En kommune forvalter fellesskapets økonomiske ressurser og bør derfor opptre som en profesjonell innkjøper. Effektive, konkurranseutsatte innkjøp kan frigjøre kommunale ressurser til økt velferd for kommunens innbyggere.

Ifølge gammel kommunelov § 23, punkt 2, andre setning står det at administrasjonssjefen skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnet instruks, og at den er gjenstand for betryggende kontroll. I ny kommunelov fremkommer internkontrollbestemmelsene i kapittel 25. Internkontroll innebærer blant annet at kommunen driver et systematisk arbeid med dokumentasjon og forbedring av egen praksis for å sikre måloppnåelse og oppfølging av regelverket.

I arbeidet med forvaltningsprosjektet ble revisjonen opplyst av Askim kommune om at det ikke er utarbeidet en endelig, politisk vedtatt anskaffelsesstrategi. Det forelå heller ikke på det tidspunktet en vedtatt anskaffelsesstrategi for Indre Østfold kommune. Revisjonen ble informert om at innkjøpskontoret hadde igangsatt et arbeid med et slikt strategidokument.

3.2 Administrasjonens redegjørelse

Administrasjonen oppgir i sin redegjørelse at Indre Østfold kommune i juni 2020 vedtok en anskaffelsesstrategi for perioden 2020-2023. I tillegg ble det vedtatt et anskaffelsesreglement og seriositetskrav for bygg- og anleggsanskaffelser.

3.3 Revisjonens vurderinger

Revisjonen konkluderer med at Indre Østfold kommune har fulgt opp anbefalingen, da de har utarbeidet og vedtatt en anskaffelsesstrategi.

4 Anskaffelsesreglementets pkt. 2.1

Anbefaling 2: Revisjonen anbefaler derfor at det fortsatt holdes fokus på at anskaffelsesreglementets pkt. 2.1 etterleves i praksis.

4.1 Bakgrunn

Under arbeidet med forvaltningsprosjektet ble det sett på Askim kommune sitt anskaffelsesreglement, «Anskaffelsesreglement for Askim, Hobøl, Eidsberg, Spydeberg og Trøgstad kommuner». Anskaffelsesreglementet beskrev at anskaffelser skal være et sentralt virkemiddel for å redusere kostnader og øke kvaliteten på kommunens tjenester. Reglementet beskrev også under punkt 2.1 at det kun var personer

med budsjettansvar eller med delegert myndighet som hadde tillatelse til å gjøre anskaffelser på kommunens vegne. I oppstartsmøte med virksomhetsleder ble revisjonen orientert om at man i Askim kommune hadde utfordringer knyttet til etterlevelse av de etablerte systemer knyttet til innkjøp og anskaffelser med hensyn til at ansatte uten budsjett ansvar eller delegert myndighet foretok anskaffelser. Det ble opplyst fra virksomhetsleder at kommunen hadde ulik fremdrift på dette området på ulike steder i organisasjonen, og at det var igangsatt en prosess for å øke kompetansen på alle nivåer i innkjøpsprosessen.

Revisjonen vurderte i forvaltningsprosjektet at Askim kommune sitt anskaffelsesreglement punkt 2.1; at det er den med budsjettansvar eller delegert myndighet som kan foreta anskaffelser på kommunens vegne, ikke alltid ble fulgt i praksis. Revisjonen anbefalte derfor kommunen at det fortsatt holdes fokus på at på anskaffelsesreglementets punkt 2.1 etterleves i praksis.

4.2 Administrasjonens redegjørelse

Administrasjonen opplyser i sin redegjørelse at ifølge vedtatt anskaffelsesreglement skal en medarbeider fra seksjonen for anskaffelser være prosessleder for alle anskaffelser over 500 000 kr. Administrasjonen informerer videre om at kommunens delegasjonsreglement sier noe om hvem som har fullmakt til å kjøpe inn på vegne av kommunen. I utgangspunktet er det kun de som har blitt tildelt rolle som bestiller, attestant eller anviser etter fullmakt. Administrasjonen informerer også om at Indre Østfold kommune jobber med en rolleoversikt for anskaffelser som skal inneholde bestiller, avtaleeier og avtaleforvalter, dette er et av tiltakene i anskaffelsesstrategien.

4.3 Revisjonens vurderinger

Revisjonen vurderer det som positivt at det er prosessleder med kunnskap om offentlige anskaffelser som bistår ved anskaffelser over 500 000 kr og at det er etablert en egen seksjon som jobber med anskaffelser. Det er også positivt at det er regulert i reglement hvem som kan foreta anskaffelser på vegne av kommunen og at det har blitt tildelt roller som bestiller, attestant og anviser etter fullmakt.

Med bakgrunn i at kommunen har startet arbeidet med å utarbeide rolleoversikt og at det ikke er spesifisert hvordan administrasjonen sikrer etterlevelse av at det kun er de med tildelt fullmakt som foretar anskaffelser, konkluderer revisjonen med at arbeidet med anbefaling 2 er igangsatt, men ikke ferdigstilt.

5 Registrering og håndtering av avvik

Anbefaling 3: Revisjonen anbefaler at det igangsettes forbedringsarbeidet når det gjelder avviksregistrering og avvikhåndtering, fortsatt gis fokus inn mot etableringen av Indre Østfold kommune.

5.1 Bakgrunn

I forvaltningsrevisjonsrapporten fikk revisjonen opplysninger fra virksomhetsleder om at avvik på innkjøpsområdet normalt registreres i Compilo¹. Det ble også poengtert at man må kunne vite hva et avvik er for

¹ Kvalitetssystem.

å kunne registrere avviket. Askim kommune hadde rutiner og prosesser for ulike anskaffelser. Virksomhetsleder ga den gang uttrykk for at eksisterende avvikssystem hadde svakheter og begrensninger. Det ble også informert fra virksomhetsleder at Askim kommune hadde gjennomført analyser som viste at noen anskaffelser var foretatt på en ikke-tilfredsstillende måte. Virksomhetsleder informerte om at det var påbegynt et arbeid med å forbedre avvikssystemet. Revisjonen anbefalte at det igangsatte forbedringsarbeidet vedrørende avviksregistrering og avvikshåndtering burde bli gitt fokus inn i etableringen av Indre Østfold kommune.

5.2 Administrasjonens redegjørelse

Administrasjonen oppgir i sin redegjørelse at Indre Østfold kommune har lagt til rette for at kommunens bestillere og avtaleforvaltere kan melde avvik på rammeavtaler gjennom kommunens avtaleoversikt. Registrerte avvik skal håndteres av seksjonen *Anskaffelser* og det tas videre med leverandøren enten direkte eller i et årlig statusmøte. Det informeres videre at det er nødvendig at avvik blir dokumentert for å gjøre forbedringer av leveransene og at dette kan være avgjørende for fremtidig tilbudsevaluering av leverandører med dokumenterte mangler i sin leveranse. Det informeres videre om at kommunen har gjennomført opplæring av alle ledere i regelverk og reglement for anskaffelser. I opplæringen ble det også påpekt viktigheten av å dokumentere avvik på avtaler og at dette skal bli fulgt opp.

Det informeres fra administrasjonen at rutiner for anskaffelser ligger både på kommunens intranett og i Compilo, og at meldte avvik følges opp av leder for seksjonen *Anskaffelser*. Det informeres videre at det høsten 2020 var to avvik og disse er behandlet og lukket.

5.3 Revisjonens vurderinger

Revisjonen vurderer det som positivt at det er utarbeidet varslingsrutiner som er tilgjengelige for ansatte og at avvikene blir fulgt opp. Det er også positivt at det gis opplæring for ledere i regelverk og reglement og viktigheten av å dokumentere avvik, slik at de som foretar innkjøp blir bevisst på hvordan og i hvilke tilfeller de skal melde avvik.

Basert på overnevnte vurdering konkluderer revisjonen med at anbefaling 3 er fulgt opp.

6 Rammeavtaler for medikamenter og matvarer

Anbefaling 4: Revisjonen anbefaler Askim kommune/Indre Østfold kommune å vurdere om det er behov for tiltak for ytterligere å øke lojaliteten til inngåtte rammeavtaler for varegruppene medikamenter og matvarer.

6.1 Bakgrunn

I forvaltningsrevisjonsrapporten valgte revisjonen å kontrollere seks vare- og tjenestegrupper for 2018. Kontrollen hadde som målsetning å fastslå hvorvidt det finnes rammeavtaler for den aktuelle vare- og tjenestegruppen, samt hvorvidt anskaffelser på det aktuelle området var gjort som avrop på rammeavtaler eller som direkte anskaffelser.

Medisinsk forbruksmateriell

Askim kommune hadde en rammeavtale knyttet til varegruppen og i 2018 ble 98 % av anskaffelsene på 1,6 millioner kr gjort som avrop på rammeavtalen.

Bleier/inkontinensutstyr

Askim kommune hadde en rammeavtale på området og i 2018 ble 97,6 % av anskaffelsene på kr 394 000 gjort som avrop på rammeavtalen.

Medikamenter

Askim kommune hadde en rammeavtale på området og i 2018 ble 76 % av anskaffelsene på 1,2 millioner kr gjort som avrop på inngått rammeavtale. Kontrollen viste at Løkentunet gjorde alle sine innkjøp av medikamenter utenfor rammeavtalen og dette utgjorde kr 177 000 i 2018.

Matvarer

Askim kommune hadde seks rammeavtaler knyttet til varegruppen og i 2018 ble 97 % av anskaffelsene på ca. 8,7 millioner kr gjort som avrop på rammeavtalene. Kontrollen viste at fire av kommunens enheter, Askim ungdomsskole avd. Toppen, Fellesskapets Aktivitetssenter, Parken barnebolig og Tårnhuset aktivitetssenter, i all hovedsak handlet hos andre leverandører enn kommunen hadde rammeavtale med.

Inventar og utstyr

Askim kommune handlet inventar og utstyr for kr 1,9 millioner kroner i 2018. Kontrollen viste at ca. 53 % av anskaffelsene ble gjort som avrop på rammeavtaler. Direkte anskaffelser fra leverandør man ikke hadde rammeavtale med beløp seg til ca. 880 000 kr i 2018.

Juridisk bistand

Askim kommune hadde rammeavtale vedrørende kjøp av juridisk bistand knyttet til barnevernssaker. I 2018 anskaffet kommunen juridiske tjenester totalt for ca. 1,9 millioner kroner, av disse utgjorde juridiske tjenester til barnevernstjenesten kr 717 000. Kommunen har kjøpt juridiske tjenester for ca. 1,2 millioner kr utover anskaffelsene som gjelder barnevern.

Med bakgrunn i kontrollene i forvaltningsrevisjonsrapporten som kort er beskrevet ovenfor ble det gitt en anbefaling til kommunen om å vurdere om det er behov for tiltak for ytterligere å øke lojaliteten til inngåtte rammeavtaler for varegruppene medikamenter og matvarer.

6.2 Administrasjonens redegjørelse

Administrasjonen skriver i sin redegjørelse at Indre Østfold kommune anskaffet analyseverktøyet Ignite Procurement høsten 2020, som skal hjelpe kommunen med å kartlegge og kategorisere kommunens innkjøpsvolum. Innkjøpsverktøyet avdekker også eventuelle kjøp utenfor avtale. Administrasjonen forklarer at det i Askim kommune ble avdekket feil bruk av art for medikamenter i regnskapsføringen, og at dette skal være rettet i Indre Østfold kommune sitt regnskap.

Administrasjonen informerer om at Indre Østfold kommune skal ut på nye rammeavtaler for mat, drikke og tørrvarer 2020/2021. Dagens avtaler er evaluert og det er besluttet at det blir to avtaler, en for institusjoner og en for andre lokasjoner.

Administrasjonen informerer også om at det er et større fokus på e-handel i Indre Østfold kommune som vil bidra til økt avtalelojalitet. Seksjonen *Anskaffelser* har høsten 2020 avholdt nettbaserte kurs i e-handel for ledere og bestillere i alle kommunalområder.

6.3 Revisjonens vurderinger

Revisjonen vurderer som positivt at kommunen har anskaffet et analyseverktøy som skal hjelpe kommunen med å kartlegge kommunens innkjøp avdekke kjøp utenfor rammeavtale. Revisjonen vurderer det også som positivt at kommunen har større fokus på e-handel som ifølge administrasjonen bidrar til økt avtalelojalitet.

Basert på overnevnte vurdering er det revisjonens konklusjon at anbefaling 4 er fulgt opp.

7 Juridiske tjenester

Anbefaling 5: Revisor anbefaler Askim kommune/Indre Østfold kommune å vurdere hvorvidt det er behov for ytterligere rammeavtaler for kjøp av juridiske tjenester.

7.1 Bakgrunn

I arbeidet med forvaltningsprosjektet kontrollerte revisjonen seks vare- og tjenestegrupper deriblant juridiske tjenester. Som beskrevet under forrige punkt hadde Askim kommune en rammeavtale vedrørende juridiske tjenester knyttet til barnevern hvor anskaffelsene i 2018 utgjorde ca. 700 000 kr. Flere av leverandørene av juridiske tjenester, som Askim kommune ikke hadde rammeavtaler med, hadde leveranser i størrelsesorden 2-300 000 kr. Revisjonen ba om å få oversendt anskaffelsesprotokoller knyttet til enkeltanskaffelsene av juridiske tjenester, men mottok ikke dette.

Det ble opplyst av virksomhetslederen at for anskaffelser som ble gjennomført av det sentrale innkjøpskontoret ble det skrevet anskaffelsesprotokoller, men når det gjaldt anskaffelser som den enkelte virksomhet foretok, kunne virksomhetslederen ikke bekrefte at anskaffelsesprotokollene ble ført slik som forutsatt. Virksomhetslederen informerte om at det var gjort undersøkelser i arkivet etter anskaffelsesprotokoller, men uten at de fant noen. Det var en mulighet for at dette var lagret lokalt hos de forskjellige virksomhetene.

Virksomhetslederen antok at manglende anskaffelsesprotokoller hovedsakelig var avgrenset til anskaffelser i størrelsesorden 100 000 til 500 000 kr og at dette skyldes nye rutiner som ikke var innarbeidet i alle kommunens virksomheter. Med bakgrunn i at det i Askim kommune var store anskaffelser i tilknytning til juridiske tjenester som ikke var tilknyttet en rammeavtale, og at det ikke ble dokumentert at anskaffelsene var gjort i henhold til lov om offentlige anskaffelser og kommunens reglement, fremmet revisjonen anbefaling 5.

7.2 Administrasjonens redegjørelse

Administrasjonen oppgir i sin redegjørelse at Indre Østfold kommune har inngått rammeavtale for kjøp av juridiske tjenester tilknyttet barnevern. Det henvises også til administrasjonens redegjørelse i tilknytning til anbefaling 4. Administrasjonen informerer videre at de skal se nærmere på erfaringstall for 2020 og vurdere ytterligere rammeavtaler innenfor området fremover.

7.3 Revisjonens vurderinger

Revisjonen ser det som positivt at Indre Østfold kommune har inngått rammeavtale for juridiske tjenester tilknyttet barnevern og at det vurderes om det skal inngås en rammeavtale vedrørende andre juridiske tjenester. Revisjonen konkluderer dermed at anbefaling 5 er fulgt opp.

8 Anskaffelsesprotokoller

Anbefaling 6: Revisjonen anbefaler at det føres anskaffelsesprotokoller for anskaffelser med en verdi som er lik eller overstiger kr 100 000.

8.1 Bakgrunn

Ifølge Askim kommunes anskaffelsesreglement og forskrift til lov om offentlige anskaffelser § 7-1 skulle det føres anskaffelsesprotokoller fra anskaffelser på og over kr 100 000. Revisjonen spurte i forvaltningsprosjektet om å få oversendt et utvalg av anskaffelsesprotokoller tilknyttet juridiske tjenester, disse ble ikke mottatt. Med bakgrunn i dette ble det gitt en anbefaling om at det føres anskaffelsesprotokoller for anskaffelser med en verdi som er lik eller overstiger kr 100 000.

8.2 Administrasjonens redegjørelse

Administrasjonen oppgir i sin redegjørelse at i henhold til kommunens vedtatte reglement for anskaffelser fra juni 2020 skal det skrives protokoll for alle anskaffelser over kr 100 000 som ikke gjennomføres i kommunens elektroniske konkurransegjennomføringsverktøy, og at protokollen skal arkiveres i Acos WebSak². Det ble også informert om at denne rutinen følges opp ytterligere.

8.3 Revisjonens vurderinger

Revisjonen vurderer det som positivt at det er anskaffet et konkurransegjennomføringsverktøy som dokumenterer anskaffelsesprosessen. Det er også positivt at det er vedtatt reglement for anskaffelser hvor det står at det skal skrives protokoll for alle anskaffelser over kr 100 000 som ikke gjennomføres i kommunens elektroniske konkurransegjennomføringsverktøy.

Basert på overnevnte vurdering er revisjonens konklusjon at anbefaling 6 er fulgt opp.

² Acos Websak er et dokumenthåndteringssystem.

9 Bystyrets innspill

9.1 Bystyret ber administrasjon legge til rette for at lokalt næringsliv ikke ekskluderes fra å legge inn anbud.

Administrasjonen skriver følgende i sin redegjørelse:

Indre Østfold kommune stiller balanserte kontraktsvilkår i sine anskaffelser. Krav og kriterier for klima og miljø skal være egnede og hensiktsmessige. I anskaffelsesstrategien er et av hovedmålene at kommunen skal bidra til leverandørutvikling: «Indre Østfold kommune skal øke kompetansen hos lokale leverandører og små- og mellomstore bedrifter som gjør de i stand til å levere tilbud til det offentlige». Det er også nevnt flere tiltak i strategien: «Tilby grunnleggende kurs for lokalt næringsliv i hvordan levere tilbud til det offentlige», «Kartlegge det lokale markedet i forkant av anskaffelser der hvor det er hensiktsmessig», «Kommunen skal, der det er hensiktsmessig, gjennomføre konkurranser mellom lokale leverandører» og «Rammeavtaler skal, der det er mulig, fordeles på flere leverandører». I november 2020 vil det bli gjennomført halvdagskurs i offentlige anskaffelser for lokale bedrifter.

9.2 Miljøhensyn og vurdering av bruk av faste stillinger og fagarbeidere/lærlinger (Oslomodellen, eller tilsvarende ordning) må tas med i det videre arbeidet.

Administrasjonen skriver følgende i sin redegjørelse:

Strategien beskriver at kommunen skal hensynta miljø, menneskerettigheter og andre samfunnshensyn ved gjennomføring av anskaffelser gjennom å bidra aktivt til å fremme klimavennlige løsninger. Indre Østfold kommune har etablert seriøsitetsbestemmelser for bygg- og anleggsanskaffelser. Disse er, sammen med anskaffelsesstrategien, vedtatt av kommunestyret i juni 2020.

9.3 Bedrifter med varige tilrettelagte arbeidsplasser, reserverte kontrakter, tas hensyn til i det videre arbeidet

Administrasjonen skriver følgende i sin redegjørelse:

Anskaffelsesstrategien beskriver at «..kommunen skal fremme et inkluderende arbeidsliv gjennom bruk av reserverte kontrakter og etablere samarbeid med vekstbedrifter».

10 Konklusjon

Revisjonen har i denne rapporten vurdert om og i hvilken grad bystyrets vedtak i sak 28/19 er fulgt opp av administrasjonen i Indre Østfold kommune. Revisjonens vurderinger er avgrenset til anbefalingene som er omtalt i vedtaket, i tilknytning til bystyrets vedtatte tilleggsforslag har revisjonen videreformidlet administrasjonens redegjørelse uten å gjøre egne vurderinger. Revisjonen har kommet frem til at 6 av 7 anbefalinger er fulgt opp. Vedrørende anbefaling nr. 2 konkluderer revisjonen med at arbeidet er igangsatt, men ikke ferdigstilt.

På bakgrunn av funn og vurderinger i denne rapporten vurderer revisjonen at kommunen bør jobbe videre med å:

- Utarbeide en oversikt over hvem som har fullmakt til å foreta anskaffelser i Indre Østfold kommune, og sikre etterlevelse av at anskaffelser foretas av ansatte med fullmakt.

Østre Viken Kommunerevisjon IKS
Rolvøy, 12.02.2021

Casper Støten (sign.)
oppdragsansvarlig revisor

Lene Eilertsen (sign.)
revisor

11 Dokumentliste

1. Rådmannens tilbakemelding, datert 11.02.2021 (vedlagt).
2. Rådmannens redegjørelse v/seksjonsleder Anskaffelser, datert 26.11.2020.