

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA



FORVALTNINGSREVISJON

HUSTADVIKA KOMMUNE

Offentlige anskaffelser

26.8.2022

AUGUST 2022

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Møre og Romsdal Revisjon SA er et samvirkeforetak eid av kommunene Aure, Averøy, Kristiansund, Rindal, Smøla, Surnadal, Tingvoll, Aukra, Hustadvika, Gjemnes, Molde, Rauma, Sunndal, Vestnes, Fjord, Giske, Sula, Stranda, Sykkylven og Ålesund samt Møre og Romsdal fylkeskommune. Selskapet utfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og andre revisjonstjenester for eierne. Hovedkontoret ligger i Kristiansund og det er avdelingskontorer i Ålesund, Molde og Surnadal.

Tidligere rapporter fra Møre og Romsdal Revisjon SA kan hentes på vår hjemmeside:

www.mrrevisjon.no

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

FORORD

Møre og Romsdal Revisjon SA har utført denne forvaltningsrevisjonen etter bestilling fra Kontrollutvalget i Hustadvika kommune i møte 10.12.2021 i sak 36/2021.

Forvaltningsrevisjonen er gjennomført i samsvar med god revisjonsskikk og Norges Kommunerevisorforbund sin standard for forvaltningsrevisjon RSK 001.

Rapporten oppsummerer resultatene fra Møre og Romsdal Revisjons SA sin undersøkelse om offentlige anskaffelser i Hustadvika kommune. Revisjonen er utført av forvaltningsrevisorene Lillian Reder Kristoffersen og Einar Andersen i perioden mai til august 2022.

Vi ønsker å takke alle som har bidratt til denne forvaltningsrevisjonen.

Molde, 26.08.2022

Einar Andersen
Oppdragsansvarlig
forvaltningsrevisor

Lillian Reder Kristoffersen
Forvaltningsrevisor

Ronny Rishaug
Oppdragsansvarlig
regnskapsrevisor

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

SAMMENDRAG

Rapporten omhandler offentlige anskaffelser i Hustadvika kommune.

Prosjektet er bestilt av Kontrollutvalget i Hustadvika kommune, og gjennomført av Møre og Romsdal Revisjon SA. Prosjektet er gjennomført i henhold til prosjektplan som ble vedtatt av kontrollutvalget i møte 25.4.2022.

Formålet med forvaltningsrevisjonsprosjektet er å undersøke om varer og tjenester blir anskaffet i samsvar med lov og forskrift om offentlige anskaffelser og kommunens innkjøpsreglement. Prosjektet undersøker også regelverket om offentlige anskaffelser er implementert blant ansatte som har innkjøpsmyndighet.

PROBLEMSTILLINGER

Basert på kontrollutvalgets bestilling er det valgt tre problemstillinger som besvares i rapporten:

1. Blir varer og tjenester kjøpt i samsvar med lov og forskrift om offentlige anskaffelser og kommunens innkjøpsreglement?
2. Har kommunen tiltak for å forvalte rammeavtaler?
3. I hvilken grad er lov og forskrift om offentlige anskaffelser og kommunens innkjøpsreglement implementert i organisasjonen?

METODE

Forvaltningsrevisjonsprosjektet er utført i henhold til god kommunal revisjonsskikk, og standard for forvaltningsrevisjon som er utarbeidet av Norges Kommunerevisorforbund (RSK 001).

Vi har kombinert flere metoder for å kunne svare på problemstillingene. Vi har innhentet informasjon fra flere kilder for å belyse praksis. Ved å kombinere ulike metoder og innhente informasjon fra ulike kilder styrker vi undersøkelsens troverdighet og reduserer risikoen for at vi tar feil. Vi har innhentet data i tilstrekkelig omfang for å svare på problemstillingen. Metoder som er brukt i prosjektet er:

- Digital spørreundersøkelse sendt til alle enhetsledere og andre ledere med personalansvar
- Digital spørreundersøkelse sendt til alle ansatte med innkjøpsmyndighet
- Intervju med et utvalg ledere med ansvar for offentlige anskaffelser
- Dokumentanalyse knyttet til offentlige anskaffelser
- Stikkprøvekontroll av et utvalg anskaffelser

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

KONKLUSJON

OVERHOLDELSE AV KRAV I LOV, FORSKRIFT OG INNKJØPSREGLEMENT

Vår undersøkelse viser at varer og tjenester i de fleste tilfellene blir kjøpt i samsvar med lov og forskrift om offentlige anskaffelser og kommunens innkjøpsreglement.

Vår stikkprøvekontroll av anskaffelser viser at i de fleste tilfellene var de basert på konkurranse. Der dette ikke var gjort ble det i intervju godt begrunnet. Ved en av anskaffelsene i kontrollen var det ikke innhentet tilbud fra flere leverandører, og dermed ikke gjennomført konkurranse. Krav til at konkurranse skal gjennomføres, er nedfelt i kommunens innkjøpsreglement.

Kommunen bruker konkurransegjennomføringsverktøyet (KGV) Mercell ved anskaffelser over nasjonal terskelverdi. Verktøyet sikrer at anskaffelser med anslått verdi over nasjonal terskelverdi følger krav i lov og forskrift og kunngjøres i Doffin.

Vår undersøkelse viser at anskaffelser over nasjonal terskelverdi kunngjøres i Doffin, i de fleste tilfellene. Kommunen kan ha begrunnelser for ikke å innhente tilbud fra hele Norge. Det kan for eksempel være at det finnes kun en leverandører i Norge. Vår stikkprøvekontroll av utvalgte anskaffelser over nasjonal terskelverdi, viste at alle var kunngjort i Doffin.

Kommunen bruker også konkurransegjennomføringsverktøyet (KGV) Mercell ved anskaffelser over EØS verdi. Verktøyet sikrer at anskaffelser med anslått verdi over EØS-terskelverdi kunngjøres i Doffin. Når kommunen bruker skjemaer som er fastsatt av departementet, videresender Doffin kunngjøringene til TED-databasen. Vår stikkprøvekontroll av anskaffelser over EØS- terskelverdi viste at alle var blitt konkurranseutsatt og kunngjort i TED, til Europa.

Stikkprøvekontroll og gjennomgang av dokumentasjon i Doffin viser at det er utarbeidet konkurransegrunnlag med kriterier tilknyttet leveransen. Kontrollen viser også at tilbud er valgt på grunnlag av tildelingskriteriene.

Kommunen stiller krav i sitt innkjøpsreglement om at det skal legges vekt på å minimalisere miljøbelastningen og fremme klimavennlige løsninger ved anskaffelser. Våre funn viser at de ansvarlige for å inngå innkjøpskontrakter, har hatt relevante krav til miljøvennlige varer ved inngåelse av rammeavtalene. De fleste bestillerne handler via e-handel og kan i mange tilfeller velge miljøvennlige varer. Vårt funn er at Hustadvika kommune har gjort tiltak for at det ved innkjøp skal legges vekt på å velge mer miljøvennlige løsninger. Kommunen jobber med å stille miljøkrav ved inngåelse av innkjøpskontrakter. De ansatte har kommet godt i gang med å ta en rekke gode valg ved innkjøp.

Når det gjelder å nedtegne anskaffelsesprosessene i protokoll, har ikke de innkjøpsansvarlige en tilstrekkelig god rutine på dette. Ifølge innkjøpsreglementet skal det benyttes protokoll for dokumentasjon av prosessen ved anskaffelser og all saksbehandling skal arkiveres i Elements. Kommunen har utarbeidet prosedyre og mal for utarbeidelse av anskaffelsesprotokoll.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Ved anskaffelser hvor det burde ha vært krevd skatteattest og vært lagret i Elements, var ikke alle arkivert der eller omtalt som mottatt i anskaffelsesprotokoll.

I de tilfellene det ikke er blitt gjennomført konkurranse, skal begrunnelse nedtegnes i anskaffelsesprotokoll. Dette var ikke gjort i de anskaffelsene vi kontrollerte.

Anskaffelsesregelverket begrunner viktigheten av å føre protokoll med at anskaffelsesprosessen skal være etterprøvbart for andre i ettertid.

FORVALTNING AV RAMMEAVTALER

Når det gjelder rammeavtaler så har kommunen laget prosedyrer for hvordan bestilling fra rammeavtaler skal gjennomføres, men de har få tiltak for å påse at rammeavtalene blir fulgt. De fleste bestillerne har kun myndighet til å bestille varer og tjenester via e-handel. Det sikrer at de fleste kjøp blir foretatt fra rammeavtalene. Kommunen har holdt kurs i hvorfor og hvordan de skal bruke Visma e-handel. Enhetslederne attesterer kjøpene og har kontroll på at det blir handlet fra rammeavtalene. Om varer ikke finnes der, må kjøp utenfor rammeavtalene godkjennes av enhetsleder.

Kommunen har oppfordret alle ansatte med innkjøpsmyndighet til å benytte de fremforhandlede rammeavtalene. Dette er blitt presisert i enhetsledermøter, avdelingsmøter og ved opplæring av innkjøpere.

Vår stikkprøvekontroll av utvalgte anskaffelser i kommunens regnskap, viser at det samtidig foretas innkjøp utenfor rammeavtaler. Dette gjelder spesielt matvarer og medisinsk forbruksmateriell. Fra ni dagligvareforretninger som kommunen ikke har rammeavtale med ble det i 2021 handlet for i overkant av 2 mill kr. fordelt på flere enn 2 600 transaksjoner. Innkjøpene er foretatt av en rekke ulike enheter. Hustadvika kommune har rammeavtale på medisinsk forbruksmateriell. I 2021 ble det foretatt kjøp utenom rammeavtale fra fire ulike firma som leverer samme type varer som de som de har rammeavtale med. Noe av dette har en naturlig forklaring siden de har noen egne avtaler knyttet til for eksempel vaksinasjon. Noen innkjøp må likevel antas å være avvik fra rammeavtale. Vi ser at det fortsatt gjenstår et arbeid for kommunen i å påse at rammeavtalene benyttes i henhold til reglene i kommunens innkjøpsreglement.

IMPLEMENTERING AV REGELVERK OG KOMMUNENS INNKJØPSREGLEMENT

Vår undersøkelse viser at kommunen har sikret at innkjøpspersonalet har kunnskap om regelverket om offentlige anskaffelser og kommunens innkjøpsreglement. Ansatte med innkjøpsmyndighet opplever å ha tilstrekkelig kompetanse til å kunne foreta de innkjøp som er innenfor deres myndighet. Hvis de får behov for hjelp så har de tilgang til støtte.

Når det gjelder innkjøp over kr. 100 000,- gjøres disse ofte av lederne selv, og de opplever å ha tilstrekkelig kunnskap om regelverket om offentlige anskaffelser og kommunens innkjøpsreglement. Hvis de får behov for hjelp så har de tilgang til støtte fra personell med erfaring på området.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

ANBEFALINGER

- Hustadvika kommune bør følge opp at innkjøpsansvarlige nedtegner vesentlige forhold og viktige beslutninger i anskaffelsesprosess i anskaffelsesprotokoll.
- Hustadvika kommune bør ha en rutine på jevnlig å undersøke om rammeavtaler benyttes i henhold til kommunens innkjøpsreglement.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

INNHOOLD

1. INNLEDNING.....	8
1.1 Bakgrunn og bestilling	8
1.2 Problemstilling.....	8
1.3 Revisjonskriterier.....	8
1.4 Metode og avgrensning.....	9
1.5 Offentlige anskaffelser	11
1.6 Politisk og administrativ organisering	13
1.7 Internkontroll – Hustadvika kommune	14
1.8 Innkjøpsreglement for Hustadvika kommune	15
1.9 Konkurransgjennomføringsverktøyet (KGV)	16
1.10 Høring.....	16
2. OVERHOLDELSE AV KRAV I LOV OG FORSKRIFT.....	16
2.1 Revisjonskriterier.....	16
2.2 Funn.....	17
2.3 Revisors vurderinger	26
2.4 Anbefalinger	28
3. RAMMEAVTALER.....	28
3.1 Revisjonskriterier.....	28
3.2 Funn.....	29
3.3 Revisors vurderinger	37
3.4 Anbefalinger	37
4. IMPLEMENTERING	37
4.1 Revisjonskriterie	38
4.2 Funn.....	38
4.3 Revisors vurderinger	39
5. REFERANSELISTE	40
6. VEDLEGG	41
Vedlegg 1: Høringsuttalelse fra kommunedirektør.....	41
Vedlegg 2: Utledning av revisjonskriterier	42
Vedlegg 3: Rammeavtaler	43
Vedlegg 4: Test av anskaffelser over kr 100 000 uten rammeavtale.....	48
Vedlegg 5: Doffin – kunngjøring av konkurranser fra 1.1.2020	51

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Vedlegg 6: Spørreundersøkelse i Questback.....	54
Vedlegg 7: Forbehold ved bruk av rammeavtale	56

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

1. INNLEDNING

1.1 BAKGRUNN OG BESTILLING

Kommunestyret i Hustadvika kommune vedtok i møte 15.10.2020 i sak 80/2020 plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 til 2023. Planen er basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper, som ble utarbeidet av Møre og Romsdal Revisjon SA. Kommunestyret vedtok sju aktuelle prosjekter i perioden, herunder offentlige anskaffelser.

Kontrollutvalget vedtok i møte 10.12.2021 i sak 36/2021 å bestille et forvaltningsrevisjonsprosjekt om offentlige anskaffelser. Prosjektplan ble utarbeidet av Møre og Romsdal Revisjon SA og vedtatt av kontrollutvalget i møte 25.4.2022.

1.2 PROBLEMSTILLING

Basert på kontrollutvalgets bestilling og vedtatt prosjektplan besvares tre problemstillinger i undersøkelsen:

1. Blir varer og tjenester kjøpt i samsvar med lov og forskrift om offentlige anskaffelser og kommunens innkjøpsreglement?
2. Har kommunen tiltak for å forvalte rammeavtaler?
3. I hvilken grad er lov og forskrift om offentlige anskaffelser og kommunens innkjøpsreglement implementert i organisasjonen?

1.3 REVISJONSKRITERIER

Med utgangspunkt i problemstillingene skal det etableres revisjonskriterier. Revisjonskriterier er de krav, normer og standarder som forvaltningsrevisjonsobjektet skal vurderes i forhold til. Revisjonskriteriene skal være begrunnet i, og utledet fra, autoritative kilder innenfor det reviderte området. Revisjonskriteriene skal være relevante, konkrete og i samsvar med de kravene som gjelder for forvaltningsrevisjon innenfor den aktuelle tidsperioden.

For å svare ut problemstillingen er det valgt revisjonskriterier knyttet til de enkelte problemstillingene:

Problemstilling 1: Blir varer og tjenester kjøpt i samsvar med lov og forskrift om offentlige anskaffelser og kommunens innkjøpsreglement?

Revisjonskriterier:

- 1) Hustadvika kommune skal sikre at anskaffelser over kr. 100 000,- er basert på konkurranse (anskaffelsesloven § 4, anskaffelsesforskriften § 1-1 og punkt 4 i innkjøpsreglementet for Hustadvika kommune).

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

- 2) Hustadvika kommune skal etterleve reglene i forskriften for dokumentasjons- og arkivplikt i anskaffelsesprosesser (anskaffelsesforskriften § 7-1 (1), (2) og (3), og innkjøpsreglementet for Hustadvika kommune).
- 3) Hustadvika kommune skal konkurranseutsette offentlige anskaffelser med anslått verdi over nasjonal terskelverdi i Doffin (anskaffelsesforskriften §§ 8-17 (1), (2) og 21-1 (1)).
- 4) Hustadvika kommune skal konkurranseutsette offentlige anskaffelser med anslått verdi over EØS-terskelverdi i TED. (anskaffelsesforskriften § 21-1 (1) og (4)).
- 5) Hustadvika kommune skal utarbeide konkurransegrunnlag tilknyttet leveransen ifølge anskaffelsesforskriften § 8-4 (1) og (2).
- 6) Hustadvika kommune skal velge tilbud på grunnlag av objektive tildelingskriterier som har tilknytning til leveransen som listes opp i anskaffelsesforskriften § 8-11 (1), (2) og (4).
- 7) Hustadvika kommune skal legge vekt på å minimalisere miljøbelastningen og fremme klimavennlige løsninger ved anskaffelser. Det skal stilles relevante miljøkrav ved inngåelse av innkjøpskontrakter (anskaffelsesforskriften § 7-9 og innkjøpsreglementet for Hustadvika kommune).

Problemstilling 2: Har kommunen tiltak for å forvalte rammeavtaler?

Revisjonskriterier:

- 8) Hustadvika kommune skal benytte rammeavtaler som er fremforhandlet av kommunen (innkjøpsreglementet for Hustadvika kommune).
- 9) Hustadvika kommune skal benytte rammeavtaler som er fremforhandlet av innkjøps samarbeidet og som kommunen har tiltrådt (innkjøpsreglementet for Hustadvika kommune).
- 10) Hustadvika kommune skal bestille varer og tjenester fra rammeavtaler gjennom e-handel systemet, der det er tilrettelagt for dette (innkjøpsreglementet for Hustadvika kommune).
- 11) Hustadvika kommune skal påse at inngåtte rammeavtaler blir fulgt, og lage egne prosedyrer der det er behov for det (innkjøpsreglementet for Hustadvika kommune).

Problemstilling 3: I hvilken grad er Lov og forskrift om offentlige anskaffelser og kommunens innkjøpsreglement implementert i organisasjonen?

Revisjonskriterie:

- 12) Hustadvika kommune skal sikre at innkjøpspersonalet har kunnskap om regelverket om offentlige anskaffelser og at de gjøres kjent med kommunens innkjøpsreglement (innkjøpsreglementet for Hustadvika kommune).

1.4 METODE OG AVGRENSNING

Forvaltningsrevisjonsprosjektet er utført i henhold til god kommunal revisjonsskikk, og standard for forvaltningsrevisjon som er utarbeidet av Norges Kommunerevisorforbund (RSK 001).

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Vi har kombinert flere metoder for å kunne svare på problemstillingene. Vi har innhentet informasjon fra flere kilder for å belyse praksis. Ved å kombinere ulike metoder og innhente informasjon fra ulike kilder styrker vi undersøkelsens troverdighet og reduserer risikoen for at vi tar feil. Vi har innhentet data i tilstrekkelig omfang for å svare på problemstillingen. Metoder som er brukt i prosjektet er:

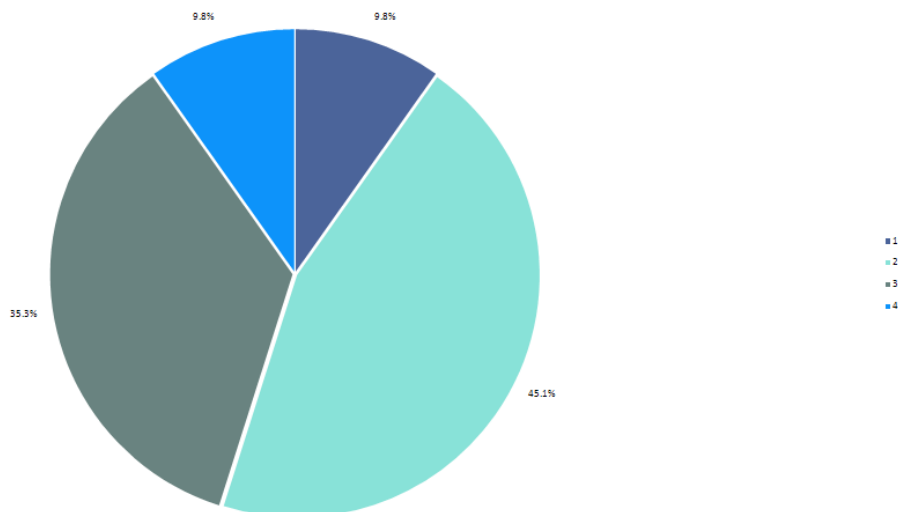
- Digital spørreundersøkelse sendt til alle enhetsledere og andre ledere med personalansvar
- Digital spørreundersøkelse sendt til alle ansatte med innkjøpsmyndighet
- Intervju med et utvalg ledere med ansvar for offentlige anskaffelser
- Dokumentanalyse knyttet til offentlige anskaffelser
- Stikkprøvekontroll av et utvalg anskaffelser

SPØRREUNDERSØKELSE

Vi har gjennomført to spørreundersøkelser gjennom dataprogrammet Questback.

Den ene undersøkelsen gikk til ansatte med innkjøpsmyndighet. Det var en kvantitativ undersøkelse med avkryssing for svaralternativer. Undersøkelsen ble sendt til alle 127 ansatte med innkjøpsmyndighet. Vi fikk 51 svar, som gir en svarprosent på 40 %. Som vi ser av figur 1 under, har vi fått svar fra alle de fire sektorene i kommunen.

I hvilket tjenesteområde arbeider du



Etikett	Navn	Prosent
1	Personal - servicetorg - arkiv, Økonomi, Fagstab - IKT	9,8%
2	Helse og velferd	45,1%
3	Oppvekst	35,3%
4	Samfunnsutvikling	9,8%
N		51

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Svakheten med spørreskjema med forhåndsstrykte svar, er at respondentene ikke kan utdype sine valgte svar. De gir oss likevel en god statistisk oversikt og analyse av situasjonen. For å balansere denne svakheten valgte vi å legge inn et par åpne spørsmål hvor respondentene med egne ord kunne legge inn kommentarer.

Kommunen ønsker å legge til at en noe lav svarprosent kan delvis skyldes at ikke alle som fikk undersøkelsen gjør innkjøp og at noen av de ikke anså seg som aktuelle til å svare. Dette gjelder bl.a. ansatte som jobber i administrasjonen og jobber med innkjøp, men som ikke selv gjør innkjøp.

Den andre undersøkelsen gikk til enhetsledere og andre ledere med personalansvar. Vi sendte ut kvantitativ spørreundersøkelse til 52 ledere. 30 ledere svarte, noe som gir en svarprosent på 58 %. For å få mest mulig nyansert data valgte vi her færre spørsmål, men kun med mulighet til å svare med egne setninger. Resultatene av denne undersøkelsen er ikke lagt i vedlegg da egenformulerte svar, lett kan gjenkjennes og spores til enkeltpersoner i kommunen. Samlet resultat og uttalelser fra enkelte respondenter er gjengitt i teksten under det tema som belyses.

Stikkprøvekontroll av anskaffelser

For å innhente dokumentasjon på hvordan kommunen har gjennomført kjøpsprosesser i praksis, gjennomførte vi test av et utvalg anskaffelser gjennomført i 2021.

Avgrensning

I arbeidet med forvaltningsrevisjonsprosjektet vurderte vi kommunens system og rutiner knyttet til et utvalg krav i lov og forskrift om offentlige anskaffelser og et utvalg bestemmelser fra innkjøpsreglementet til Hustadvika kommune. Vi vurderte ikke om ansatte følger alle deler av lovverket. Vår gjennomgang var avgrenset til de områdene som kontrollutvalget i bestilling og etterfølgende dialog har valgt.

Ved test av et utvalg anskaffelser har vi valgt anskaffelser foretatt i 2021. Dette er gjort fordi innkjøpsreglement Hustadvika kommune som ble vedtatt av Hustadvika kommunestyre 19.11.2020 var gjeldende i 2021. Gjeldende lov og forskrift om offentlige anskaffelser trådte i kraft 1.1.2017 og hadde i 2021 vært gjeldende i fire år.

Personopplysninger

Det vil som regel være personopplysninger i det materialet vi samler inn ved intervju, spørreundersøkelser og mappegjennomgang. Vår dokumentasjon kan inneholde navn og e-postadresse til den vi har intervjuet.

Vårt grunnlag for å behandle personopplysninger i forbindelse med forvaltningsrevisjon er kommuneloven § 24-2 og § 24-10. Det kreves ikke samtykke til behandling av personopplysninger som er dekket av innsynsretten (RSK 001 punkt 19, kommentar).

1.5 OFFENTLIGE ANSKAFFELSER

Offentlige virksomheter må følge noen grunnleggende prinsipper og krav til prosedyrer ved planlegging og gjennomføring av offentlige anskaffelser. Gjennomføring av offentlige anskaffelser er

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

regulert i lov om offentlige anskaffelser av 17.6.2016 nr. 73 (anskaffelsesloven) og forskrift om offentlige anskaffelser av 12.8.2016 nr. 974 (anskaffelsesforskriften).

Definisjoner på begrep brukt i rapporten

Anskaffelse: er en samlebetegnelse for kjøp av varer, tjenester og bygg- og anleggsarbeider. En anskaffelse gjennomføres ofte som prosjekt (snl.no. Store norske leksikon).

Kontrakt: gjensidig bebyrdende avtale som en eller flere oppdragsgivere inngår skriftlig med en eller flere leverandører (anskaffelsesforskriften § 4-1, a).

Rammeavtale: avtale som en eller flere oppdragsgivere inngår med en eller flere leverandører, og som har til formål å fastsette kontraktsvilkårene for de kontrakter som oppdragsgiveren skal inngå i løpet av en bestemt periode, særlig om pris og mengde (anskaffelsesforskriften § 4-1, i).

Konkurransesgrunnlag: alle dokumenter, unntatt kunngjøringen og det europeiske egenerklæringskjemaet, som oppdragsgiveren utformer eller henviser til for å beskrive eller fastlegge elementene i anskaffelsen eller konkurransen, inkludert dokumenter som beskriver hva som skal anskaffes, kontraktsvilkårene og hvordan oppdragsgiveren skal gjennomføre konkurransen, kvalifikasjonsgrunnlag og eventuelle supplerende dokumenter og tilleggsopplysninger (anskaffelsesforskriften § 4-2, a).

Anskaffelsesdokumenter: fellesbetegnelse for kunngjøringen, konkurransegrunnlaget og det europeiske egenerklæringskjemaet (anskaffelsesforskriften § 4-2, b).

Doffin: den norske offisielle databasen for kunngjøringer (anskaffelsesforskriften § 4-5, a).

TED: den europeiske offisielle databasen for kunngjøringer (anskaffelsesforskriften § 4-5, b).

Terskelverdier: Terskelverdier er beløpsgrenser som angir hvilken del av anskaffelsesregelverket som kommer til anvendelse for en anskaffelse (regjeringen.no).

Beløpsgrenser

Offentlige anskaffelser er underlagt et regelverk der beløpsgrenser bestemmer hvilke regler som gjelder. Anskaffelsesregelverket skiller mellom nasjonale terskelverdier og EØS-terskelverdier, som angir når det er plikt til å kunngjøre nasjonalt eller når det er plikt til å kunngjøre i hele EØS-området. (regjeringen.no)

Anskaffelsesforskriften	Tidligere nasjonal terskelverdi	Ny nasjonal terskelverdi
Nasjonal terskelverdi, inkludert for særlige tjenester	1,3 millioner kroner	1,3 millioner kroner

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Anskaffelsesforskriften	Paragraf	Gammel EØS- terskelverdi	Ny EØS- terskelverdi
Subsidierte bygge- og anleggskontrakter	§ 1-3 (1) a)	7,2 millioner kroner	7,8 millioner kroner
Subsidierte tilknyttede tjenestekontrakter	§ 1-3 (1) b)	2,05 millioner kroner	2,2 millioner kroner
Anvendelsesområde del V	§ 5-1 (5)	1,3 millioner kroner	1,4 millioner kroner
Statlige myndigheters vare- og tjenestekontrakter	§ 5-3 (1) a)	1,3 millioner kroner	1,4 millioner kroner
Andre oppdragsgiveres (eks. kommuner) vare- og tjenestekontrakter	§ 5-3 (1) b)	2,05 millioner kroner	2,2 millioner kroner
Alle oppdragsgiveres bygge- og anleggskontrakter	§ 5-3 (1) c)	51,5 millioner kroner	56 millioner kroner
Kontrakter om særlig tjenester og kontrakter om helse- og sosialtjenester	§ 5-3 (2)	7,2 millioner kroner	7,8 millioner kroner
Beregninger av anskaffelsens anslåtte verdi	§ 5-4 (8)		
- Varer og tjenestekontrakter		750 000 kroner	800 000 kroner
- Bygge- og anleggskontrakter		9,6 millioner kroner	10 millioner kroner
Oppdragsgiver som ikke er omfattet av offentleglova, skal gi innsyn i :	§ 7-3		
- Vare- og tjenestekontrakter		9,6 millioner kroner	10 millioner kroner
- Bygge og anleggskontrakter		96 millioner kroner	Ingen endring

Endrede EØS terskelverdier for 2022-2024: [Nye EØS-terskelverdier for 2022-2024 - regjeringen.no](https://www.regjeringen.no)

1.6 POLITISK OG ADMINISTRATIV ORGANISERING

Politisk organisering

Kommunestyret i Hustadvika består av 37 representanter, og det er åtte politiske partier representert i kommunestyret. Kommunen har formannskapsmodellen som styringsform, der en i tillegg til formannskapet har tre hovedutvalg:

- Helse, sosial og omsorg
- Oppvekst, kultur og kunnskap
- Teknisk, miljø og næring

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Administrativ organisering

Kommunedirektør er kommunens øverste administrative leder, og har ansvar for at virksomheten drives innen de rammer som kommunestyret bestemmer.

Hovedoppgavene for kommunedirektøren er strategisk ledelse og planlegging, oppfølging av politiske vedtak, organisasjonsutvikling og samordning av kommunens virksomhet, oppfølging av enhetslederne, informasjon, beredskap, prosjektarbeid, oppfølging av de enkelte tjenesteenheter samt samarbeid med de politiske utvalgene, politikere og samarbeidspartnere utenfor kommunen.

Kommunen er organisert med resultatenheter som har ansvar for alle tjenester ut mot innbyggerne. I tillegg er felles stabs- og støttefunksjoner som økonomi, IKT, personalarbeid, politisk sekretariat, arkiv, m.v. dekt opp sentralt.

Kommunedirektøren og de tre kommunalsjefene utgjør kommunens sentrale ledelse, og sammen med økonomisjef og personalsjef utgjør dette kommunedirektørens strategiske ledergruppe.

Organisering av innkjøpsområdet

Kommunedirektøren har gitt oppgaven som innkjøpssjef til økonomisjef. På økonomiavdelingen er det i tillegg to personer som samlet bruker mellom 50 og 100 % av sin tid på innkjøpsområdet som rådgivere, superbrukere og teknisk tilretteleggere. Enhetslederne er selv ansvarlige for sine innkjøp, men henter inn råd og hjelp fra økonomisjefen ved behov. Hustadvika kommune deltar i Innkjøpssamarbeidet på Nordmøre (NII).

1.7 INTERNKONTROLL – HUSTADVIKA KOMMUNE

Hustadvika kommune bruker kvalitetssystemet Compilo. Systemet har dokumentbibliotek med prosedyrer, rutiner og sjekklister for organisasjonen. Systemet har også avvikssystem og system for risiko og sårbarhetsanalyse. Kommunen har en internkontrollhåndbok.

Dokumenter om innkjøp og offentlige anskaffelser er tilgjengelig i dokumentbiblioteket i Compilo.

Her kan innkjøpere hente ut maler for bruk i innkjøpsprosessen. Slike maler er anskaffelsesprotokoll, illustrasjon av anskaffelsesprosess, konkurransegrunnlag over EØS terskelverdi, konkurransegrunnlag under nasjonal terskelverdi, konkurransegrunnlag for begrenset tilbudskonkurranse, konkurransegrunnlag for åpen tilbudskonkurranse under EØS verdi og mal for konkurransegrunnlag over nasjonal terskelverdi.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA



Dokumenter og prosedyrer som er særlig aktuelle for offentlige anskaffelser er:

- Prosedyre for arkivering ved offentlige anskaffelser (dokumentbibliotek, overordnet kommunal styring og ledelse/ 08 arkiv og informasjonsforvaltning)
- Seriositetskrav i bygg- og anleggskontrakter (dokumentbibliotek/støtteprosesser/økonomi/07 Innkjøp-økonomi)
- Innkjøpsreglement (dokumentbibliotek, støtteprosesser, økonomi/07 Innkjøp-økonomi)
- Rammeavtaler gjennom NII og innkjøps samarbeid pr. 09.06.22 (dokumentbibliotek/støtteprosesser/økonomi/07 Innkjøp-økonomi)
- Rammeavtaler som Hustadvika kommune har inngått (dokumentbibliotek/støtteprosesser/økonomi/07 Innkjøp-økonomi)

1.8 INNKJØPSREGLEMENT FOR HUSTADVIKA KOMMUNE

Fræna kommune hadde et innkjøpsreglement som ble vedtatt i 2016. Eide kommune hadde ikke eget innkjøpsreglement. I 2020 ble det utarbeidet et innkjøpsreglement for Hustadvika kommune. Reglementet ble vedtatt av kommunestyret i møte 19.11.2020 i sak 99/2020.

I saksutredningen til sak 99/2020 opplyses det at reglementet skal gi kunnskap om viktige bestemmelser for anskaffelser, hvilke regler som gjelder og hvor man kan finne informasjon og råd om den anskaffelsen som skal foretas. Innkjøpsreglement viser til lov om offentlige anskaffelser og tilhørende forskrifter. I tillegg omtales offentlighetslov, arkivlov, økonomiplan, delegasjonsreglement osv. Det vises også til aktuelle nettsteder som <https://www.anskaffelser.no/>

I kapittel 3 i reglementet er det redegjort for krav i lov om offentlig anskaffelser og gitt bestemmelser om hvordan Hustadvika kommune skal etterleve disse.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Reglementet er tilgjengelig i Compilo, kommunens intranett og hjemmeside. Reglementet er omtalt i ledermøter og ledelsen har forventninger om at det brukes. Reglementet er styrende for arbeid med innkjøp.

1.9 KONKURRANSEGJENNOMFØRINGSVERKTØYET (KGV)

Hustadvika kommune benytter konkurransegjennomføringsverktøyet (KGV) Mercell.

Ni ansatte har lisens og er brukere av Mercell. Dette er ledere og ansatte som er knyttet til enheter som foretar innkjøp over en viss verdi. Kommunen har en ressursperson som skal ha hovedansvar for inngåelse av avtaler.

Mercell kan integreres med Elements som er kommunens arkiv- og saksbehandlingssystem. Kommunen har ikke avtale om dette. Men de vurderer å anskaffe et verktøy som gir integrasjon mellom Mercell og Elements. I dag er det slik at dokumenter fra Mercell må overføres manuelt til Elements. Det er den enkelte saksbehandler sitt ansvar å gjøre dette jf. prosedyrer i Compilo.

1.10 HØRING

Et utkast til rapport ble sendt til faktasjekk til kommunen ved innkjøpssjef/økonomisjef 2.8.2022. Vi foretok endringer i tekst i rapport i tråd med kommunens kommentarer. Rapport ble sendt på høring til kommunedirektør 12.8.2022 med høringsfrist 26.8.2022. Vi mottok høringsuttalelse fra kommunedirektør 26.8.2022. (se vedlegg 1).

2. OVERHOLDELSE AV KRAV I LOV OG FORSKRIFT

Problemstilling 1: Blir varer og tjenester kjøpt i samsvar med lov og forskrift om offentlige anskaffelser og kommunens innkjøpsreglement?

2.1 REVISJONSKRITERIER

For å svare på problemstillingen er følgende revisjonskriterier undersøkt:

1. Hustadvika kommune skal sikre at anskaffelser over kr. 100 000,- er basert på konkurranse
2. Hustadvika kommune skal etterleve reglene i forskriften for dokumentasjons- og arkivplikt i anskaffelsesprosesser
3. Hustadvika kommune skal konkurranseutsette offentlige anskaffelser med anslått verdi over nasjonal terskelverdi i Doffin.
4. Hustadvika kommune skal konkurranseutsette offentlige anskaffelser med anslått verdi over EØS-terskelverdi i TED.
5. Hustadvika kommune skal utarbeide konkurransegrunnlag tilknyttet leveransen

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

6. Hustadvika kommune skal velge tilbud på grunnlag av objektive tildelingskriterier som har tilknytning til leveransen
7. Hustadvika kommune skal legge vekt på å minimalisere miljøbelastningen og fremme klimavennlige løsninger ved anskaffelser. Det skal stilles relevante miljøkrav ved inngåelse av innkjøpskontrakter.

2.2 FUNN

1. ANSKAFFELSER BASERT PÅ KONKURRANSE

Revisjonskriterie: Hustadvika kommune skal sikre at anskaffelser over kr. 100 000,- er basert på konkurranse

Vår undersøkelse viser at de fleste lederne ikke foretar kjøp, utenom rammeavtaler, over kr. 100 000,-. De enhetslederne som foretar slike kjøp sikrer på ulike måter at anskaffelser over kr. 100 000,- er basert på konkurranse. Noen ledere velger å få bistand fra sin leder over seg, fra innkjøpsansvarlig, fra økonomisjef, fra økonomiavdeling eller fra bygg og eiendom hvis de skal legge ut anbud på slik verdi. Andre ledere tar seg av dette selv ved å innhente tilbud fra flere leverandører.

En leder beskrev det slik:

«Det blir først kartlagt hvilke egenskaper som anskaffelsen skal, bør og kan ha. Ut fra disse egenskapene vil det videre bli sett på aktuelle tilbydere. Innhenting av tilbydere blir som regel gjort ved å søk på Internett og basert på tidligere erfaringer. Aktuelle tilbydere blir forespurt om anskaffelsen, hvor de blir informert om vår vektlegging av egenskaper, pris og leveringstid. Etter vi har mottatt tilbud fra tilbydere vil en av disse motta bestillingen, mens resterende aktører vil få beskjed om at vi ikke ønsker å benytte oss av tilbudet».

En annen leder beskrev det slik:

«Vi følger lov om offentlige anskaffelser. Alle anskaffelser over 100 TNOK blir lyst ut gjennom Merccell/Doffin enten fullt offentlig eller gjennom avgrensede konkurranser. Vi har rammeavtaler på enkelte områder, der anskaffelser under en viss størrelse blir tatt på avrop.»

Kommunedirektør minnet om viktigheten av at alle anskaffelser, også de under kr. 100 000,- skal baseres på konkurranse.

Resultat av undersøkelsen viser at 6 av 51 ansatte med innkjøpsmyndighet opplever en forventning til at innkjøp utenfor rammeavtale skal være basert på konkurranse. 17 ansatte med innkjøpsmyndighet opplever ikke en forventning til at innkjøp utenfor rammeavtale skal være basert på konkurranse. 21 ansatte med innkjøpsmyndighet opplyser at det kommer an på varen, verdien og omfanget av innkjøpet om de velger å basere innkjøpet på konkurranse.

Vår undersøkelse viser at 11 av 51 ansatte med innkjøpsmyndighet foretar anskaffelser over 100 000 kr. 40 ansatte med innkjøpsmyndighet bestiller varer fra rammeavtaler gjennom e-handel systemet alltid og som oftest. Rammeavtalene er allerede basert på konkurranse.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

KOFA

Klagenemnda for offentlige anskaffelser (KOFA) behandler klager fra leverandører eller andre med saklig klageinteresse som gjelder brudd på regelverket for offentlige anskaffelser.

Søk på KOFA sin hjemmeside (www.klagenemndssekretariatet.no/klagenemnda-for-offentlige-anskaffelser-kofa/) førte ikke til treff for Hustadvika kommune for perioden fra 1.1.2020

Anskaffelser med verdi over kr. 100 000,- er basert på konkurranse – stikkprøvekontroll

Det ble gjennomført stikkprøvekontroll på anskaffelser basert på gjennomgang av regnskap for 2021. Kontrollen bestod av 13 anskaffelser/ investeringsprosjekt over kr. 100 000 hvorav syv gjaldt engangsanskaffelser fra leverandør og seks gjaldt anskaffelser fra leverandør som hadde levert fem eller færre fakturaer. Det var avgrenset mot områder der det foreligger rammeavtaler. Detaljert informasjon om de 13 valgte anskaffelsene er gitt i vedlegg 4.

Revisor søkte 4.7.2022, med bistand av arkivleder, opp de 13 anskaffelsene i kommunens saksbehandlings- og arkivsystem Elements. Det ble i tillegg søkt i de saksbehandlings- og arkivsystem som Fræna kommune og Eide kommune brukte fram til Elements ble tatt i bruk. Ni av de 13 anskaffelsene var registrert i Elements. Av disse hadde tre en verdi like i underkant av kr. 100 000 ekskl. mva. Hustadvika kommune har en prosedyre som bestemmer at anskaffelser med verdi over kr. 100 000 ekskl. mva. skal registreres i Elements (se under). Ut fra dette skulle 10 av de 13 vurderte anskaffelsene, vært registrert i Elements.

I de ni anskaffelsene som var registrert i Elements ble det sett etter:

- Dokumentasjon på konkurranse
- Anskaffelsesprotokoll

For sju av anskaffelsene var konkurranse dokumentert i Elements.

Anskaffelsesprotokoll var dokumentert i Elements for fem av anskaffelsene.

Samtale med ledere med innkjøpsansvar

Vi hadde samtale med fem ledere med innkjøpsansvar for syv av anskaffelsene i stikkprøvekontrollen. De begrunnet manglende arkivering av dokumentasjon på konkurranse og anskaffelsesprotokoll i Elements.

Ved to av anskaffelsene ble det ikke dokumentert gjennomført konkurranse, fordi det ikke er blitt innhentet tilbud fra flere leverandører. Dette fordi det ikke finnes andre leverandører i Midt-Norge eller Norge som har slikt utstyr, eller leverandør som tilbyr slike spesielle tjenester som kommunen har behov for.

Ved en av anskaffelsene ble det ikke dokumentert gjennomført konkurranse, fordi lederne og brukerne ikke ønsket noen ny leverandør av dataprogram fordi de er svært fornøyde med det de har. Det er godt innarbeidet. De har brukt lang tid på å lære opp ansatte og brukere i dataprogrammet og at skifte av leverandør ville føre til at de igjen måtte bruke mange arbeidstimer på opplæring.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Ved en av anskaffelsene ble det ikke gjennomført konkurranse fordi det kom inn bare ett tilbud. Vi har mottatt dokumentasjon på at det ble forsøkt å innhente tilbud fra 11 leverandører.

Ved en av anskaffelsene var det dokumentasjon på innhentet tilbud fra flere leverandører, men ikke informasjon om hver av de tre leverandørene. Ingen informasjon om vektingen mellom tilbudene.

Ved en av anskaffelsene har de ansvarlige lederne opplyst at det er gjennomført konkurranse, og de har dokumentasjonene, men det er glemt å legge inn i Elements. Disse er sendt oss i etterkant.

Ved en anskaffelse har innkjøpsansvarlig opplyst at det ikke ble innhentet tilbud fra flere leverandører, men valgte noen de kjente til. Anskaffelsen var ikke basert på konkurranse.

2. ETTERLEVELSE AV DOKUMENTASJONS- OG ARKIVPLIKT

Revisjonskriterie: Hustadvika kommune skal etterleve reglene i forskriften for dokumentasjons- og arkivplikt i anskaffelsesprosesser

Anskaffelsesforskriften § 7-1 har bestemmelser om dokumentasjonsplikt. Oppdragsgiveren skal oppbevare dokumentasjon som er tilstrekkelig til å begrunne viktige beslutninger i anskaffelsesprosessen. Ved anskaffelser over EØS-terskelverdiene, skal dokumentasjonen oppbevares i minst tre år fra tidspunktet for inngåelse av kontrakten. Oppdragsgiveren skal oppbevare kontrakten gjennom hele kontraktperioden. Vesentlige forhold for gjennomføringen av anskaffelsen skal nedtegnes eller samles i en protokoll.

Innkjøpsreglementet for Hustadvika kommune har i kapittel 8.5 bestemmelser om arkivering:

«Alle dokumenter som angår anskaffelsen og som er arkivverdige skal arkiveres i kommunens arkivsystem (Elements)».

Hustadvika kommune har utarbeidet en prosedyre for arkivering ved offentlige anskaffelser. Prosedyren gjelder for arkivarer, brukere for fagsystem, ledere, saksbehandlere og øvrige involverte i anskaffelsesprosessen. Formålet med prosedyren er blant annet å sørge for korrekt arkivering i anskaffelsesprosesser i henhold til arkivlovgivningen. Prosedyren har bestemmelser om at det i alle anskaffelsessaker som overstiger 100 000 kr ekskl. mva. skal opprettes egen anskaffelsessak i Elements.

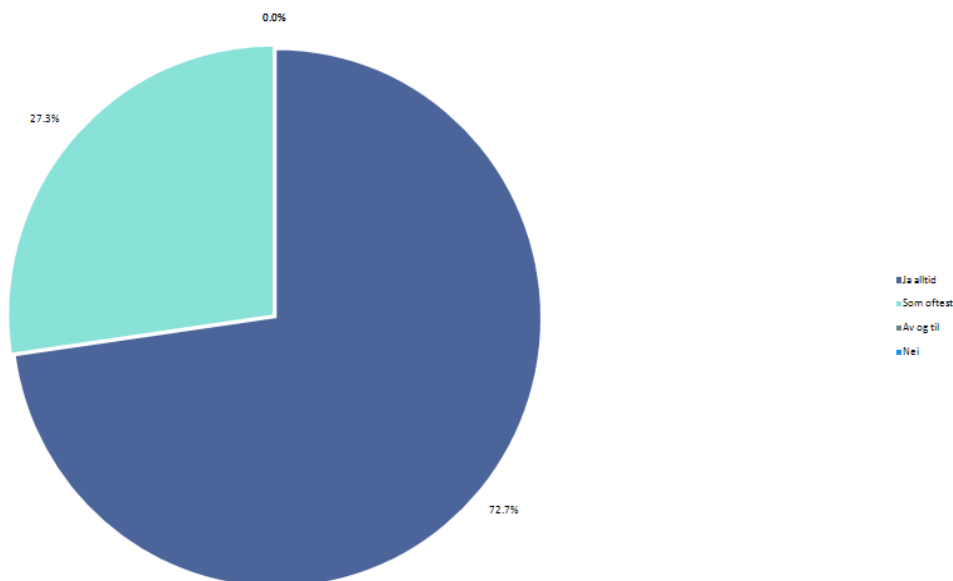
Lederne opplyste at de fleste innkjøp gjøres via e-handel og da lagres anskaffelsesprosessen der. For andre kjøp svarte 13 ledere at anskaffelsesprosessene lagres i arkivsystemet Elements. Åtte ledere svarte at dette ikke blir gjort. Noen av disse ønsker å lære mer om dette.

Vår undersøkelse viser at åtte av de 11 ansatte som foretar anskaffelser over 100 000 kr, alltid dokumenterer og arkiverer innkjøpsprosessene. Tre av de 11 ansatte som foretar kjøp av slike verdier, dokumenterer og arkiverer som oftest.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Dokumenterer og arkiverer du alle innkjøpsprosesser over 100 000 kr?



Etikett	Navn
1	Ja alltid
2	Som oftest
3	Av og til
4	Nei

Navn	Prosent
Ja alltid	72,7%
Som oftest	27,3%
Av og til	0,0%
Nei	0,0%
N	11

Etterlevelse av dokumentasjons- og arkivplikt i anskaffelsesprosesser – stikkprøvekontroll

Revisor undersøkte 4.7.2022, med bistand av arkivleder, om 13 valgte anskaffelser var registrert i kommunens saksbehandlings- og arkivsystem Elements. Det ble i tillegg søkt i saksbehandlings- og arkivsystem som Fræna kommune og Eide kommune brukte fram til Elements ble tatt i bruk.

Ni av de 13 anskaffelsene som var valgt til kontroll var registrert i Elements. Kommunen har en prosedyre som bestemmer at anskaffelser med verdi over kr. 100 000 ekskl. mva. skal registreres i Elements (se under). Ut fra dette skulle 10 av 13 vurderte anskaffelser ha vært registrert i Elements.

Vi fant at ved fem av anskaffelsene skulle det ha vært innhentet skatteattest for merverdiavgift og for skatt. Dette var ikke lagret i Elements i alle anskaffelsene. Kommunen opplyste i etterkant at i tre av anskaffelsene var skatteattest lagret i Merzell. To lå under tilbud i Elements.

Samtale med ledere med innkjøpsansvar angående anskaffelsesprotokoll i Elements

Ved to av anskaffelsene, er begrunnelsen at det ikke finnes andre leverandører i Midt Norge eller Norge. Siden de ikke har gjennomført konkurranse ble det heller ikke ført anskaffelsesprotokoll.

Ved en av anskaffelsene var begrunnelsen at lederne og brukerne ikke ønsket ny leverandør av dataprogram fordi de er svært fornøyde med det de har. Skifte av leverandør ville ha ført til mange arbeidstimer på opplæring.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Det ble ikke ført anskaffelsesprotokoll fordi det ikke ble lyst ut noen konkurranse på innhenting av tilbud.

Ved en av anskaffelsene ble det forsøkt å innhente flere tilbud, men det kom inn kun ett tilbud. Vi har i ettertid fått dokumentasjon som viser åpningsprotokoll, konkurransegrunnlag og at leverandør oppfyller kriteriene. Innkjøpsansvarlig opplyste at dette er arkivert i Elements, og vi har mottatt dokumentasjon fra kommunen på det. Det var ikke skrevet anskaffelsesprotokoll fordi det kom inn bare ett tilbud.

Ved en av anskaffelsene var det dokumentasjon på innhentet tilbud fra tre leverandører, men ikke informasjon om hver enkelt. Ingen informasjon om vektingen mellom tilbudene. Innkjøpsansvarlig begrunnet til oss at det ikke ble skrevet anskaffelsesprotokoll fordi det var bare et av tilbudene som hadde de kriteriene som var satt i konkurransegrunnlaget.

Ved en av anskaffelsene har innkjøpsansvarlig opplyst at det er gjennomført konkurranse, og de har dokumentasjonene, men det er glemt å legge inn i Elements. Disse er sendt oss i etterkant, med opplysning om at de nå er lagt inn. Vi har ikke mottatt opplysninger om at anskaffelsesprotokoll er skrevet.

Ved en anskaffelse opplyste innkjøpsansvarlig at det ikke ble innhentet tilbud fra flere leverandører, men valgte en de kjente til. Dokumentasjon på avtale med leverandør eller andre vesentlige dokumenter ble ikke lagret i Elements. Vesentlige forhold og viktige beslutninger ble ikke lagret i anskaffelsesprotokoll.

3. KONKURRANSEUTSETTE ANSKAFFELSER I DOFFIN

Revisjonskriterie: Hustadvika kommune skal konkurranseutsette offentlige anskaffelser med anslått verdi over nasjonal terskelverdi i Doffin.

Anskaffelsesforskriften § 8-17 har bestemmelser om kunngjøring av konkurranse. Konkurransen skal kunngjøres i Doffin, i et skjema som er fastsatt av departementet, ved en alminnelig kunngjøring eller ved en forhåndskunngjøring. Kunngjøringen skal minst inneholde en beskrivelse av hva som skal anskaffes, og en frist for mottak av forespørsler om å delta i konkurransen, å melde sin interesse eller mottak av tilbud.

Vår undersøkelse viser at tre av de syv som har fullmakt til å foreta anskaffelser over nasjonal terskelverdi, pleier alltid å konkurranseutsette anskaffelser i Doffin. Av de med slik fullmakt er det fire av de syv som ikke pleier å gjøre det.

Økonomireglement for Hustadvika kommune har bestemmelser om at det for større investeringsprosjekt som går over flere år skal utarbeides sluttrapport som sendes kontrollutvalget for uttalelse. Større investeringsprosjekter er prosjekter med ramme på 10 mill. kroner inkl. mva. eller over.

Sluttrapporten skal inneholde beskrivelse av politiske vedtak, fremdrift, gjennomføring, budsjett og regnskap. Revisjonen avgir rapport om avtalte kontrollhandlinger til kontrollutvalget. Kontrollutvalget

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

avgir uttalelse til investeringsprosjektet før denne går videre til kommunestyret for endelig vedtak. Revisjonen vurderer blant annet om konkurranse er gjennomført i tråd med lov om offentlige anskaffelser.

De siste årene har kommunestyret behandlet en sluttrapport. Dette gjelder sluttregnskap for Eide sykehjem avdeling Furutoppen - ombygging og rehabilitering/ brannsikring. Sluttrapport ble behandlet av kommunestyret i møte 19.5.2022. Kontroll gjennomført av revisjonen viste at konkurranse var gjennomført i tråd med lov om offentlige anskaffelser.

Flere sluttrapporter er under revisjon etter avtalte kontrollhandlinger. Dette gjelder sluttrapporter for Jendem skole, Bud Barnehage og Mikalmarka omsorgsboliger. Revisjonen vil i sitt arbeid vurdere om konkurranse ble gjennomført i tråd med lov om offentlige anskaffelser.

Konkurranseutsettelse og kunngjøring i Doffin – stikkprøvekontroll

Det ble gjennomført stikkprøvekontroll på anskaffelser basert på gjennomgang av regnskap for 2021. Vi valgte tre anskaffelser/ investeringsprosjekt med anslått verdi over nasjonal terskelverdi. Det ble kontrollert om disse var konkurranseutsatt og kunngjort i Doffin. Detaljert informasjon om anskaffelsene er gitt i vedlegg 4.

Leverandør	Drift	Invest.	Antall faktura	Total sum	Anskaffelse	Elements
Rosendahl AS		3 649 406	2	3 649 406	Tankbil	2020/5267
Byggmester J Ukkelberg AS		3 246 212	4	3 246 212	Bud barnehage	2020/8033
Brenne Entreprenør AS		2 000 000	2	2 000 000	Eidehallen, tak	2020/2246

Rosendahl AS

Kjøp gjelder tankbil til brannvesenet. Konkurransen ble kunngjort 10.9.2020 på Doffin. Doffin ID 2020-333731. TED kunngjøring ref. 2020/5177-42443.

Byggmester Jan Ukkelberg AS

Kjøp gjelder totalentreprise byggeprosjekt Bud barnehage. Konkurransen ble kunngjort 31.1.2020 på Doffin. Doffin ID 2020-317176.

Brenne Entreprenør AS

Kjøp gjelder totalentreprise byggeprosjekt tak Eidehallen. Konkurransen ble kunngjort 28.5.2021 på Doffin. Doffin ID 2021-349587.

Kommunen bruker konkurransegjennomføringsverktøyet (KGV) Mercell ved anskaffelser over en viss verdi. Verktøyet sikrer at anskaffelser med anslått verdi over nasjonal terskelverdi kunngjøres i Doffin.

Mercell sikrer at krav i lov og forskrift følges, og at anskaffelser dokumenteres. Mercell benyttes for anskaffelser med antatt verdi over nasjonal terskelverdi. Verktøyet kan også brukes for mindre anskaffelser, men det opplyses at denne muligheten i liten grad brukes og kun av enkelt ansatte.

4. KONKURRANSEUTSETTE ANSKAFFELSER I TED

Revisjonskriterie: Hustadvika kommune skal konkurranseutsette offentlige anskaffelser med anslått verdi over EØS-terskelverdi i TED.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Anskaffelsesforskriften § 8-17 har bestemmelser om kunngjøring av konkurranse. Forskriften § 21-1 har framgangsmåten ved kunngjøring. Oppdragsgiveren skal publisere alle kunngjøringene i Doffin i samsvar med skjemaer som er fastsatt av departementet. Doffin videresender kunngjøringene til TED-databasen.

Vår undersøkelse viser at tre av de fem som har fullmakt til å foreta anskaffelser over EØS terskelverdi, pleier alltid å konkurranseutsette anskaffelser i TED. Av de med slik fullmakt er det to som ikke pleier å gjøre det.

Gjeldende utarbeidelse av sluttrapporter for større investeringsprosjekt som går over flere år viser vi til omtale i kapittel 2.2.

Konkurranseutsettelse og kunngjøres i TED – test

Det ble gjennomført stikkprøvekontroll på anskaffelser basert på gjennomgang av regnskap for 2021. Av de valgte anskaffelser/ investeringsprosjekt var det en over EØS-terskelverdi. Det ble kontrollert om denne var konkurranseutsatt og kunngjort i TED. Detaljert informasjon om anskaffelsene er gitt i vedlegg 4.

Leverandør	Drift	Invest.	Antall faktura	Total sum	Anskaffelse	Elements
Rosendahl AS		3 649 406	2	3 649 406	Tankbil	2020/5267

Rosendahl AS

Kjøp gjelder tankbil til brannvesenet. Konkurransen ble kunngjort 10.9.2020 på Doffin. Doffin ID 2020-333731. TED kunngjøring ref. 2020/5177-42443.

Kommunen bruker konkurransegjennomføringsverktøyet (KGV) Mercell ved anskaffelser over en viss verdi. Verktøyet sikrer at anskaffelser med anslått verdi over EØS-terskelverdi kunngjøres i Doffin. Når kommunen bruker skjemaer som er fastsatt av departementet, videresender Doffin kunngjøringene til TED-databasen.

5. UTARBEIDELSE AV KONKURRANSEGRUNNLAG

Revisjonskriterie: Hustadvika kommune skal utarbeide konkurransegrunnlag tilknyttet leveransen

Med mindre de allerede er tilstrekkelig beskrevet i kunngjøringen skal konkurransegrunnlaget inneholde opplysninger om:

- hva som skal anskaffes
- hvilke kontraktsvilkår som gjelder for oppdraget
- hvorvidt oppdragsgiveren vil inngå en rammeavtale
- hvordan oppdragsgiveren skal gjennomføre konkurransen
- hvilke krav som gjelder for innholdet i og utformingen av en forespørsel om å delta i konkurransen eller et tilbud
- andre opplysninger som er av betydning for utarbeidelsen av en forespørsel om å delta i konkurransen

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Innkjøpsreglementet for Hustadvika kommune har i kapittel 5.2 bestemmelser om bruk av tildelingskriterier.

«Prinsippene i lov og forskrift om offentlige anskaffelser del I gjelder. Det skal fremgå av forespørselen hva som skal anskaffes, beskrivelse av behov, omfang, frist for innlevering av tilbud og hvilke kriterier som legges til grunn for valg av leverandør. Foruten pris bør også firmaets service og tjenestens/ varens kvalitet inngå i vurderingen. Tilbudene skal være skriftlige. Protokoll for anskaffelser mellom kr 100 000 og kr 1 300 000 skal benyttes for dokumentasjon av anskaffelsen. All saksbehandling skal registreres og arkiveres i kommunens arkiv, Elements».

Det opplyses at det utarbeides konkurransegrunnlag for anskaffelser som kommunen foretar. Krav til innhold er gitt i regelverk og innkjøpsreglement.

Utarbeidelse av konkurransegrunnlag – stikkprøvekontroll

Gjennomgang av dokumentasjon i Doffin viser at for de fleste anskaffelsene vises til kriterier i konkurransegrunnlaget. Av de konkurransegrunnlag som er gjennomgått er tildelingskriteriet i noen få tilfeller kun knyttet til pris.

Det opplyses at det legges vekt på å utarbeide konkurransegrunnlag med tildelingskriterier.

Samtale med ansvarlige innkjøpere

I forbindelse med stikkprøvekontrollen og påfølgende samtale med ledere som var ansvarlige for noen av anskaffelsene, har revisjonen fått tilsendt eksempler på anskaffelser med utarbeidet konkurransegrunnlag. Disse viser at valgte leverandører oppfyller kriteriene i konkurransegrunnlag.

Ved en anskaffelse i stikkprøvekontrollen var det ikke nedtegnet hvordan vektingen mellom tilbyderne hadde foregått. Ansvarlig innkjøper har sendt oss tilstrekkelig dokumentasjon i etterkant. Begrunnelsen var at ikke hele saksnummer var oppgitt i Elements.

6. BRUK AV TILDELINGSKRITERIER VED VALG AV TILBUD

Revisjonskriterie: Hustadvika kommune skal velge tilbud på grunnlag av objektive tildelingskriterier som har tilknytning til leveransen

Hustadvika kommune skal velge tilbud på grunnlag av objektive tildelingskriterier som skal angis i prioritert rekkefølge i anskaffelsesdokumentene. Tildelingskriteriene skal ha tilknytning til leveransen. Slike kriterier kan for eksempel være pris, kvalitet, livssyklus kostnader, miljø, sosiale hensyn og innovasjon. Tildelingskriteriene skal ikke være så skjønnspregede at de gir oppdragsgiveren en ubegrenset valgfrihet.

Innkjøpsreglementet har bestemmelser om tildelingskriterier. For eksempel gis det i punkt 5.2.2 bestemmelser for anskaffelser mellom kr. 100 000 og nasjonal terskelverdi.

«Prinsippene i lov og forskrift om offentlige anskaffelser del I gjelder. Det skal fremgå av forespørselen hva som skal anskaffes, beskrivelse av behov, omfang, frist for innlevering av tilbud og hvilke kriterier som legges til grunn for valg av leverandør. Foruten pris bør også firmaets service og tjenestens/ varens kvalitet inngå i vurderingen. Tilbudene skal være skriftlige. Protokoll for

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

anskaffelser mellom kr. 100 000 og kr. 1 300 000 skal benyttes for dokumentasjon av anskaffelsen. All saksbehandling skal registreres og arkiveres i kommunens arkiv, Elements».

Kommunens valg av tilbud er basert på objektive tildelingskriterier – stikkprøvekontroll

Gjennomgang av et utvalg enkeltanskaffelser og rammeavtaler som Hustadvika kommune har inngått viser at det i konkurransegrunnlag er gitt tildelingskriterier som brukes ved valg av leverandør.

Samtale med ansvarlige innkjøpere

Etter samtale med ledere som var ansvarlige for noen av anskaffelsene, har revisjonen fått tilsendt eksempler på anskaffelser med utarbeidet konkurransegrunnlag. Dokumentasjonen viser at tilbyder er valgt på grunnlag av tildelingskriteriene.

I forbindelse med stikkprøvekontrollen ble vi ved en anskaffelse vist dokumentasjon på utarbeidet konkurransegrunnlag, men vektingen mellom leverandørene og begrunnelse på valg av leverandør var ikke dokumentert i Elements. Ansvarlig innkjøper har sendt oss tilstrekkelig dokumentasjon i etterkant. Begrunnelsen var at ikke hele saksnummer var oppgitt i Elements.

7. MILJØKRAV VED ANSKAFFELSER

Revisjonskriterie: Hustadvika kommune skal legge vekt på å minimalisere miljøbelastningen og fremme klimavennlige løsninger ved anskaffelser. Det skal stilles relevante miljøkrav ved inngåelse av innkjøpskontrakter.

Hustadvika kommune har bestemmelser om miljø- og klimakrav i innkjøpsreglementet kapittel 8.5. Kommunen skal være en synlig pådriver i offentlig sektor for å sikre bærekraftige anskaffelser. Videre skal kommunen bidra til å påvirke leverandører og produktutviklere i en miljøriktig retning. Ved inngåelse av innkjøpskontrakter skal det stilles relevante miljøkrav der dette er aktuelt. Det gis eksempler på anskaffelser der det kan være aktuelt å stille miljø- og klimakrav.

De fleste lederne opplyste at de bestiller varer fra rammeavtaler og e-handel og at noen av varene da allerede er fremforhandlet med tanke på at de skal være miljøvennlige. Ikke alle varer i e-handel er miljøvennlige, men de som er det er merket for eksempel med grønt blad, EU blomst eller med svanemerke. Eksempler på miljøvennlige varer som kan bestilles via e-handel er:

Ubleket kaffefilter, ikke fargede kopipapir, rengjøringsmidler som er svanemerket, økologisk frukt og grønt, bestikk av tre, pappbeger, miljøvennlig toalettpapir og miljøvennlig tørkepapir.

De velger miljøvennlige varer hvis det er formålstjenlig. En leder opplyste at ved innkjøp av matvarer så kan de ikke alltid velge økologiske matvarer på grunn av at disse varene er dyrere. Flere av lederne bruker å samle opp bestillingene slik at de sparer miljøet ved at det blir færre utkjøringer med varer.

En leder beskrev det slik:

«Vi har god praksis på dette og forsøker etter beste evne å velge miljøvennlige produkt og tenke miljø i hverdagen. I kantina har vi feks gått over fra papp til vanlig servise.»

En annen leder beskrev det slik:

MRR

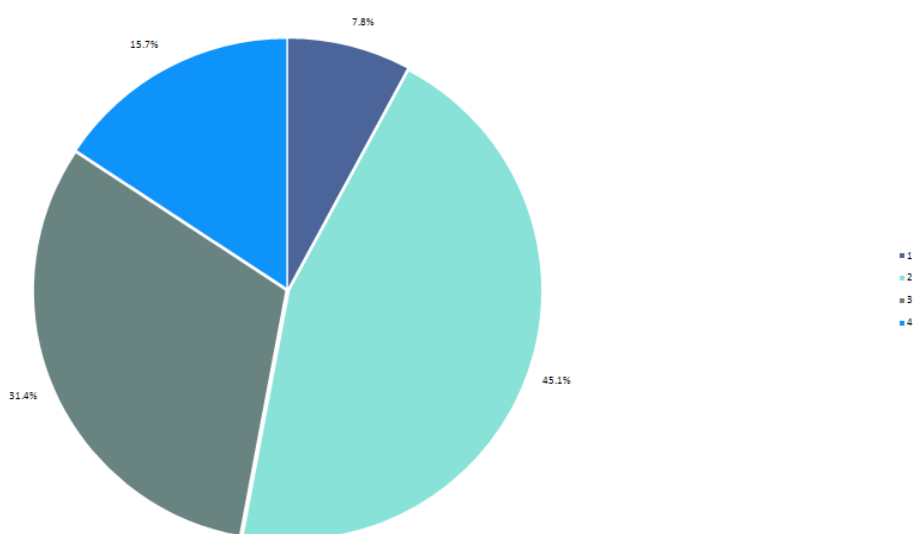
Møre og Romsdal Revisjon SA

«Vi bruker å velge varer og tjenester som er anbefalt i våre innkjøpssystemer. Om det er mulig å bruke gjenvinnbare materialer, så velger vi det. Vi velger papir i stedet for plast når det er mulig.»

Lederne svarte at de har ingen rutiner for å kontrollere at det blir valgt miljøvennlige varer ved innkjøp.

Vår undersøkelse viser at fire av 51 ansatte pleier alltid å ta miljøhensyn ved kjøp av varer eller tjenester. 23 ansatte pleier som oftest å ta miljøhensyn ved innkjøp. 16 ansatte gjør det av og til og åtte ansatte pleier ikke å stille krav til at varene skal være miljøvennlige. Se figur under.

Pleier du å ta miljøhensyn ved kjøp av varer eller tjenester?



Etikett	Navn
1	Ja alltid
2	Som oftest
3	Av og til
4	Nei

Navn	Prosent
Ja alltid	7,8%
Som oftest	45,1%
Av og til	31,4%
Nei	15,7%
N	51

2.3 REVISORS VURDERINGER

Hustadvika kommune skal sikre at anskaffelser over kr. 100 000,- er basert på konkurranse

De fleste innkjøperne handler via e-handel, hvor konkurranse er gjennomført. Stikkprøvekontroll viser at det er gjennomført konkurranse ved de fleste tilfellene. Der dette ikke er gjort er det godt begrunnet i samtale med revisjonen. Kommunen har nedfelt krav til konkurranse i sitt innkjøpsreglement. Kommunen gir kurs og støtte til innkjøperne.

Vår vurdering er at dette kriteriet er oppfylt.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Hustadvika kommune skal etterleve reglene i forskriften for dokumentasjons- og arkivplikt i anskaffelsesprosesser

Våre funn viser at innkjøpsansvarlige ikke har en tilstrekkelig god rutine på å nedtegne vesentlige forhold og beslutninger i anskaffelsesprotokoll. Kommunen har nedfelt krav til at protokoll for anskaffelser mellom kr. 100 000,- og kr. 1 300 000,- skal benyttes for dokumentasjon av anskaffelser og all saksbehandling skal registreres og arkiveres i kommunens arkiv Elements. I tillegg har kommunen utarbeidet en egen prosedyre for dette arbeidet. Protokoll skal føres selv om det kommer inn bare ett tilbud. Det skal nedtegnes begrunnelse for at konkurranse ikke ble gjennomført eller hvorfor det ikke ble innhentet tilbud fra flere leverandører. Det er viktig at anskaffelsesprosessen er etterprøvable for andre senere.

Vår vurdering er at dette kriteriet ikke er oppfylt.

Det er krav til at det skal innhentes skatteattest ved kjøp over 500 000,- kr. Dette er blant de vesentlige forhold som bør nedtegnes i protokoll og arkiveres i Elements. Vår stikkprøvekontroll av anskaffelser hvor det burde vært krevd skatteattest og vært lagret i Elements, var ikke alle arkivert der eller omtalt som mottatt i anskaffelsesprotokoll. De fleste lå i Merzell og var ikke flyttet over til Elements.

Vi anbefaler at kommunen følger opp at også skatteattest blir lagret i Elements og omtalt som mottatt i anskaffelsesprotokoll.

Hustadvika kommune skal konkurranseutsette offentlige anskaffelser med anslått verdi over nasjonal terskelverdi i Doffin

Kommunen bruker konkurransegjennomføringsverktøyet (KGV) Merzell ved anskaffelser over nasjonal terskelverdi. Verktøyet sikrer at anskaffelser med anslått verdi over nasjonal terskelverdi kunngjøres i Doffin. Merzell sikrer at krav i lov og forskrift følges.

I vår undersøkelse svarte 3 av de 7 ansatte som foretar innkjøp over nasjonal terskelverdi, at de alltid pleier å konkurranseutsette anskaffelser over nasjonal terskelverdi i Doffin. Vår stikkprøvekontroll av anskaffelser over nasjonal terskelverdi viste at alle var blitt konkurranseutsatt og kunngjort i Doffin.

Vår vurdering er at dette kriteriet er oppfylt.

Hustadvika kommune skal konkurranseutsette offentlige anskaffelser med anslått verdi over EØS-terskelverdi i TED

Kommunen bruker konkurransegjennomføringsverktøyet (KGV) Merzell ved anskaffelser over en viss verdi. Verktøyet sikrer at anskaffelser med anslått verdi over EØS-terskelverdi kunngjøres i Doffin. Når kommunen bruker skjemaer som er fastsatt av departementet, videresender Doffin kunngjøringene til TED-databasen.

Vår stikkprøvekontroll av anskaffelser over EØS terskelverdi viste at alle var konkurranseutsatt og kunngjort i TED.

Vår vurdering er at dette kriteriet er oppfylt.

Hustadvika kommune skal utarbeide konkurransegrunnlag tilknyttet leveransen ifølge anskaffelsesforskriften §8-4 (1), (2)

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Stikkprøvekontroll og gjennomgang av dokumentasjon i Doffin viser at for de fleste anskaffelsene vises det til kriterier i konkurransegrunnlaget. Av de konkurransegrunnlag som er gjennomgått er tildelingskriteriet i noen få tilfeller kun knyttet til pris.

Vår vurdering er at dette kriteriet er oppfylt.

Hustadvika kommune skal velge tilbud på grunnlag av objektive tildelingskriterier som har tilknytning til leveransen som listes opp i anskaffelsesforskriften 8-11 (1), (2), (4)

Vår stikkprøvekontroll og tilsendt dokumentasjon viser at dette gjøres.

Vår vurdering er at dette kriteriet er oppfylt.

Hustadvika kommune skal legge vekt på å minimalisere miljøbelastningen og fremme klimavennlige løsninger ved anskaffelser. Det skal stilles relevante miljøkrav ved inngåelse av innkjøpskontrakter

Kommunen stiller krav i sitt innkjøpsreglement om at det skal legges vekt på å minimalisere miljøbelastningen og fremme klimavennlige løsninger ved anskaffelser. Våre funn viser at de ansvarlige for å inngå innkjøpskontrakter, har fokus på dette. De fleste handler via e-handel hvor slike avtaler er tilgjengelig.

Vår undersøkelse viser at det er en god del ledere i kommunen som har fokus på å ta hensyn til miljøet ved valg av varer og tjenester. Det er færre ansatte som har like mye fokus på dette.

Fire av 51 ansatte pleier alltid å ta miljøhensyn ved kjøp av varer eller tjenester. Årsaken her kan være at de fleste gjør innkjøpene via e-handel.

Vår vurdering er at Hustadvika kommune legger vekt på å minimalisere miljøbelastningen og fremmer klimavennlige løsninger ved anskaffelser. Kommunen jobber med å stille miljøkrav ved inngåelse av innkjøpskontrakter. De ansatte har kommet godt i gang med å ta en rekke gode valg ved innkjøp.

Vi vurderer det slik at kriteriet er oppfylt.

2.4 ANBEFALINGER

- Hustadvika kommune bør følge opp at innkjøpsansvarlige nedtegner vesentlige forhold og viktige beslutninger i anskaffelsesprosess i anskaffelsesprotokoll.

3. RAMMEAVTALER

Problemstilling 2: Har kommunen tiltak for å forvalte rammeavtaler?

3.1 REVISJONSKRITERIER

For å svare på problemstillingen er følgende revisjonskriterier undersøkt:

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

8. Hustadvika kommune skal benytte rammeavtaler som er fremforhandlet av kommunen
9. Hustadvika kommune skal benytte rammeavtaler som er fremforhandlet av innkjøpssamarbeidet og som kommunen har tiltrådt
10. Hustadvika kommune skal bestille varer og tjenester fra rammeavtaler gjennom e-handel systemet der det er tilrettelagt for dette.
11. Hustadvika kommune skal påse at inngåtte rammeavtaler blir fulgt, og lage egne prosedyrer der det er behov for det.

3.2 FUNN

Hustadvika kommune deltar i Innkjøpssamarbeidet på Nordmøre (NII). Innkjøpssamarbeidet ble etablert i 2002 og består av 10 kommuner (Aure kommune, Averøy kommune, Gjemnes kommune, Hustadvika kommune, Kristiansund kommune, Rindal kommune, Smøla kommune, Sunndal kommune, Surnadal kommune og Tingvoll kommune).

Samarbeidet er organisert etter den nå opphevede kommunelovens § 27 og det er utarbeidet vedtekter som kommunestyrene i deltakerkommunene har sluttet seg til. NII ledes av et styre bestående av en representant fra hver av deltakerkommunene. Økonomisjef i Hustadvika kommune er kommunens kontaktperson i samarbeidet, er styremedlem og møter på styremøter i NII.

Kommuneloven som trådte i kraft høsten 2019 har overgangsregler for interkommunale styrever etter § 27 i gammel kommunelov. Innen høsten 2023 må samarbeidet være omdannet til et interkommunalt politisk råd etter § 18-1 eller kommunalt oppgavefelleskap etter § 19-1. Kommunestyret i Hustadvika kommune behandlet sak om ny organisasjonsform i møte 19.5.2022 i sak 40/2022. NII endres til et administrativt vertskommunesamarbeid i henhold til kommunelovens § 20-2, med Kristiansund som vertskommune. Endringen trer i kraft fra 1.1.2023 forutsatt at kommunestyret i vertskommunen og alle samarbeidskommunene gir sin tilslutning.

NII sin innkjøpstjeneste er fysisk lokalisert i Kristiansund sammen med innkjøpsavdelingen i Kristiansund kommune. Samarbeidet har få ansatte og hovedoppgaven er å inngå rammeavtaler på vegne av medlemskommunene.

De fleste rammeavtaler kommunen har blir styrt gjennom NII og styret. NII er for tiden under omorganisering. Enhetslederne er selv ansvarlige for sine innkjøp, men henter inn råd og hjelp fra økonomisjef ved behov.

Hustadvika kommune har også inngått rammeavtaler selv.

Våren 2022 hadde kommunen tiltrådt 30 rammeavtaler:

- 16 rammeavtaler gjennom NII (oversikt datert 9.6.2022)
- 3 rammeavtaler gjennom NII og samarbeidsparter (oversikt datert 9.6.2022)
- 11 rammeavtaler som Hustadvika kommune har inngått (oversikt datert 11.5.2022)

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Ansatte har tilgang til rammeavtalene i kommunens kvalitetssystem Compilo. Ved bruk av Visma E-handel vil de ansatte også se hvilke leverandører kommunen har avtale med på ulike produkter. De behøver ikke tenke på hvem kommunen har avtale med.

Innkjøpsreglement og bruk av rammeavtaler

Innkjøpsreglementet for Hustadvika kommune har i punkt 8.1 jf. punkt 5.1 bestemmelser om at rammeavtaler som kommunen har inngått eller tiltrådt skal brukes.

Kapittel 8 Kommunale regler for anskaffelser

8.1 Rammeavtaler

Rammeavtaler, jf. punkt 5.1 under Anskaffelsesprosessen, skal brukes når det er inngått slike avtaler.

Kapittel 5 Anskaffelsesprosessen

5. Anskaffelsesprosessen

Når en enhet har behov for et produkt eller tjeneste må det foretas noen vurderinger knyttet til hvordan anskaffelsen skal gjennomføres:

5.1 Rammeavtale

Definisjon: Avtale som en eller flere oppdragsgivere inngår med en eller flere leverandører, og som har til formål å fastsette kontraktsvilkårene for de kontrakter som oppdragsgiveren skal inngå i løpet av en bestemt periode, særlig om pris og mengde.

Dersom anskaffelsen omfattes av en rammeavtale, skal varen eller tjenesten bestilles gjennom e-handelssystem i Visma Enterprise eller ved å ta kontakt med den aktuelle leverandør. Oversikt over kommunens rammeavtaler vil bli lagt inn i kommunenes kvalitetssikkerhetssystem, Compilo. Hustadvika kommune er også tilsluttet innkjøpssamarbeid til Nordmøre Interkommunale Innkjøpssamarbeid (NII) og kommunen er forpliktet å benytte de rammeavtaler Hustadvika kommune har tiltrådt innenfor dette samarbeidet. <https://www.nii.as/for-kommune/> (Avtaler finner dere under Eide kommune, Fræna kommune og Hustadvika kommune. Avtaler til Eide og Fræna løper ut avtaleperioden.)

En rammeavtale kan som hovedregel ikke inngås for lenger periode enn 4 år, men det kan for enkelte typer anskaffelser være en lenger avtaleperiode.

8. RAMMEAVTALER FORHANDLET OG INNGÅTT AV KOMMUNEN

Revisjonskriterie: Hustadvika kommune skal benytte rammeavtaler som er fremforhandlet av kommunen

Hustadvika kommune har rammeavtaler som kommunen selv har framforhandlet. Dette gjelder (liste mottatt fra Hustadvika kommune for rammeavtaler per 11.5.2022):

- Tømrertjenester
- Maler og gulvleggertjenester
- Elektrikertjenester på kommunens bygninger. Nødllys- og brannalarmanlegg, og materiell
- Rørleggertjenester og rørleggermateriell

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

- Maskinleie, herunder
 - Gravemaskin under 10 tonn
 - Gravemaskin 10-20 tonn
 - Gravemaskin 20-25 tonn
 - Lastebil
 - Borerigg
- Vintervedlikehold av kommunale veier
- Vaskeritjenester og leietekstiler
- Veterinærvakttjeneste i Fræna og Averøy vakt-distrikt
- Offentlig ettersøk av skadet vilt
- Praktisk bistand – til private husholdninger (frie brukervalg)
- Kraftlevering

Ytterligere informasjon om rammeavtalene er gitt i vedlegg 3.

Bruk av rammeavtaler som er fremforhandlet av og tiltrådt av kommunen – stikkprøvekontroll

Som del av forvaltningsrevisjonsprosjektet gikk revisor gjennom regnskap for innkjøp foretatt i Hustadvika kommune i 2021. Den enkelte leverandør som i 2021 hadde rammeavtale med kommunen, gjennom avtaler inngått av kommunen ble merket. Leverandører uten rammeavtale innen samme rammeområde ble også merket.

Rammeavtalene er i stor grad knyttet til håndverkstjenester og de som skal bruke tjenestene har som hovedregel vært involvert i utforming av vilkår. Vår gjennomgang viser at rammeavtalene i stor grad brukes. Det opplyses at noen rammeavtaler har bestemmelser om at det i prosjekt har kommunen mulighet til å gjennomføre egne konkurranser hvis antatt kostnad er over en viss sum. Dette gjelder for eksempel avtaler om tømmerstjenester, elektrikertjenester og rørleggertjenester. Tilsvarende bestemmelser er det for gjennomføring av mini konkurranse der flere firma har inngått rammeavtale på samme område.

Hustadvika kommune har inngått rammeavtale for elektrikertjenester på kommunens bygninger, herunder nødløslanlegg, brannalarmanlegg og materiell. Gjeldende avtale er gjeldende fra juni 2021 og varer til juni 2023. Dette er parallelle rammeavtaler, rangert i rekkefølge, inngått med:

1. iElektro AS
2. Elmo Teknikk AS

Kommunen handlet i 2021 i tillegg med sju andre elektrobedrifter. Vi har ikke vurdert den enkelte transaksjon. Det forelå ikke rammeavtale første halvår 2021. Enkelte bedrifter har hatt egne avtaler i forbindelse med byggeprosjekter.

9. RAMMEAVTALER FORHANDLET OG INNGÅTT AV INNKJØPSSAMARBEIDET

Revisjonskriterie: **Hustadvika kommune skal benytte rammeavtaler som er fremforhandlet av innkjøpssamarbeidet og som kommunen har tiltrådt**

Ansatte som bestiller varer blir oppfordret til å bruke rammeavtalene og dette presiseres jevnlig i enhetsledermøter, avdelingsmøter og ved opplæring av innkjøpere.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

De fleste bestillerne kan bare bestille via e-handel, derfor blir rammeavtalene brukt. Lederne attesterer kjøpene og har dermed kontroll på at det blir handlet fra rammeavtalene.

Men det er ikke alltid at ønsket vare finnes i e-handel systemet. Noen har behov for varer som kommunen ikke kan kjøpe inn i store mengder. Det ble opplyst at produkt de trenger lite av eller som ikke finnes i rammeavtale, handles lokalt etter avtale med enhetsleder.

En leder beskrev det slik:

«Det kjøpes det som kan bestilles fra rammeavtalene. For store kvanta gjør at vi også handler lokalt på grunn av holdbarhet. Skal vi ha en vannmelon kjøper vi den på butikken.»

25 av de 51 ansatte bestiller varer fra rammeavtaler gjennom e-handel systemet. 15 ansatte bestiller som oftest fra e-handel systemet. 9 ansatte bestiller ikke varer via e-handel. For 2 ansatte er det ikke aktuelt å bestille varer via e-handel.

Under et av spørsmålene i vår undersøkelse til de ansatte, fremkom det ønske om mer informasjon om hvilke rammeavtaler som er tilgjengelige for bestilling. Annen ansatt opplevde at det var vanskelig å finne liknende varer i rammeavtalene som var tilgjengelig tidligere. Det var også vanskelig å finne varer som hører sammen. For eksempel dispenser til flytende såpe.

Bruk av rammeavtaler som er fremforhandlet av NII og tiltrådt av kommunen – stikkprøvekontroll

Som del av forvaltningsrevisjonsprosjektet gikk revisor gjennom regnskap for innkjøp foretatt i Hustadvika kommune i 2021. Den enkelte leverandør som i 2021 hadde rammeavtale med kommunen, gjennom NII ble merket. Leverandører uten rammeavtale innen samme rammeområde ble også merket.

Vi gikk gjennom rammeavtaler for:

- Matvarer (unntatt meieriprodukter)
- Meieriprodukter
- Medisinsk forbruksmateriell og inkontinensprodukter (apotekvarer)

Gjennomgangen viser at det foretas innkjøp utenfor rammeavtalene.

For matvarer var det rammeavtale med ASKO fram til 1.3.2021 og med TP-Engros fra 1.3.2021. Det ble kjøpt inn varer fra disse leverandørene i 2021 for i overkant av 4 mill. Kommunen har rammeavtale med Tine AS om meieriprodukter. Det ble handlet i 2021 for i underkant av 1 mill fra Tine AS.

Fra ni dagligvareforretninger som kommunen ikke har rammeavtale med ble det i samme periode handlet for totalt i overkant av 2 mill fordelt på flere enn 2 600 transaksjoner. Innkjøpene er foretatt av en rekke ulike enheter. Vi har ikke vurdert den enkelte transaksjon, men det er åpenbart at hovedtyngden av innkjøpene er avvik fra bruk av rammeavtalene.

Kommunen har i etterkant av stikkprøvekontrollen, kommentert dette funnet. I konkurransegrunnlaget ved innhenting av tilbud til rammeavtale på kolonialvarer har kommunen tatt forbehold om at de ved enkelte tilfeller kan avvike fra rammeavtalen. Forbeholdet går blant annet ut på at små enheter som handler matvarer for under 20 000,- kr. i året, står fritt til å handle utenom

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

avtalen. Kommunen skal videre kunne handle produkter utenom avtalen, som ikke er definert innenfor kjernesortimentet. Også hvis formålet er i opplæringsøyemed for brukere av dagsenter eller skole- og barnehagebarn. Se avtale i vedlegg 7.

Hustadvika kommune har rammeavtale om medisinsk forbruksmateriell og inkontinensprodukter (apotekvarer) med OneMed AS. I 2021 ble det foretatt kjøp fra denne leverandøren på i underkant av 1,8 mill. Det ble i samme periode foretatt innkjøp fra fire firma som leverer samme type varer, men som ikke hadde rammeavtale. Noe av dette har naturlig forklaring gjennom egne avtaler om levering av tjenester knyttet til for eksempel vaksinasjon. Noen innkjøp må likevel antas å være avvik fra rammeavtale.

Basert på vår gjennomgang utarbeidet kommunen egne oversikter for:

- Matvarer og meieriprodukter konto/ art 11150
- Medisinsk forbruksmateriell konto/art 11100
- Kontormateriell konto/art 11000
- Skolebøker konto/art 11050

Alle beløp som er ført på den enkelte konto/ art er lagt inn i tabellene under. Beløp som leverandører med rammeavtaler er i tillegg skilt ut i egen kolonne. Vi har ikke vurdert den enkelte leverandør eller transaksjon. Noen av transaksjonen er ikke brudd på rammeavtalene. Oversikten dokumenterer likevel at det handles på utsiden av rammeavtaler.

Konto art	Kontonavn	Beløp totalt 2021	Beløp ramme-avtale 2021	Brukte leverandører*	Leverandør med rammeavtale
11150	Matvarer og meierivarer	8 516 388,10	5 513 063,70	TP-Engros Tine SA ASKO Molde AS Bud Bakeri konditori AS REMA 1000 Innselset AS Ole Løvold AS Ikano Bank AS Bunnpris Hollingen AS COOP Orkla Møre BA Bunnpris Syltosen AS Selecta Norway AS Norgesgruppen finans AS Bunnpris Bud AS Bunnpris Elnesvågen AS BAMA Storkjøkken AS	TP-Engros - avtale mat u/ meieri fra 1.3.21 Tine SA - avtale meieri fra 1.3.21 ASKO Molde AS - avtale mat til 28.2.21
		Andel innkjøp via leverandør med rammeavtale er 64,73 %			

*Leverandører med fakturert beløp på mer enn kr. 40 000 er tatt med. I tillegg noen leverandører med mindre fakturerte beløp.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Konto art	Kontonavn	Beløp totalt 2021	Beløp ramme-avtale 2021	Brukte leverandører*	Leverandør med rammeavtale
11100	Medisinsk forbruksmateriell	2 870 016,94	2 458 634,69	OneMed AS Maske Gruppen AS Abbott Rapid Diagnostics AS Officeaid AS Helse Møre og Romsdal AS Ødegaard Engros AS Boots Norge AS Apotek 1 Roseby	OneMed AS - Avtale frå februar 2021 Maske Gruppen AS - Avtale til februar 2021
Andel innkjøp via leverandør med rammeavtale er 85,67 %					

*Leverandører med fakturert beløp på mer enn kr. 10 000 er tatt med. I tillegg noen leverandører med mindre fakturerte beløp.

Konto art	Kontonavn	Beløp totalt 2021	Beløp ramme-avtale 2021	Brukte leverandører*	Leverandør med rammeavtale
11000	Kontormateriell	1 126 699,88	400 753,96	Maske Gruppen AS X-Partner Møre AS Fræna-Trykk AS Romsdal Budstikke ASNBT Tidsskiftformidling Staples Norway AS ATEA AS IKEA AS Form X AS	Maske Gruppen AS
Andel innkjøp via leverandør med rammeavtale er 35,57 %					

*Leverandører med fakturert beløp på mer enn kr. 20 000 er tatt med. I tillegg noen leverandører med mindre fakturerte beløp.

Konto art	Kontonavn	Beløp totalt 2021	Beløp ramme-avtale 2021	Brukte leverandører*	Leverandør med rammeavtale
11050	Skolebøker	1 241 829,17	1 162 396,67	BS Undervisning AS Cappelen Damm AS Aschehaug AS	BS Undervisning AS
Andel innkjøp via leverandør med rammeavtale er 93,60 %					

*Leverandører med fakturert beløp på mer enn kr. 10 000 tatt med. I tillegg noen leverandører med mindre fakturerte beløp.

10. KJØP VIA E-HANDEL

Revisjonskriterie: Hustadvika kommune skal bestille varer og tjenester fra rammeavtaler gjennom e-handel systemet

I 2020 ble det utarbeidet et innkjøpsreglement for Hustadvika kommune. Reglementet har i kapittel 5.1 bestemmelser om rammeavtaler og e-handel.

«Dersom anskaffelsen omfattes av en rammeavtale, skal varen eller tjenesten bestilles gjennom e-handelssystem i Visma Enterprise eller ved å ta kontakt med den aktuelle leverandør. Oversikt over kommunens rammeavtaler vil bli lagt inn i kommunenes kvalitetssikkerhetssystem, Compilo. Hustadvika kommune er også tilsluttet innkjøpssamarbeid til Nordmøre Interkommunale Innkjøpssamarbeid (NII) og kommunen er forpliktet å benytte de rammeavtaler Hustadvika kommune har tiltrådt innenfor dette samarbeidet. <https://www.nii.as/for-kommune/> (Avtaler

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

finner dere under Eide kommune, Fræna kommune og Hustadvika kommune. Avtaler til Eide og Fræna løper ut avtaleperioden.)»

Hustadvika kommune har avtale med noen leverandører om e-handel.

10 leverandører har tilrettelagt for e-handel. Den enkelte innkjøper finner og bestiller varer i kataloger i henhold til inngått rammeavtale. Dette gjelder for følgende rammeavtaler:

- Rør og rørdeler (Brødrene Dahl AS) – 19/01269
- Medisinsk forbruksmateriell NII (OneMed AS) – 20/1065
- Skolebøker (BS Undervisning AS) – 2014/224450
- PC og PC utstyr (Atea AS) – 2017/2741
- Møbler NII (Senab Eikeland Midt-Norge AS) – 21/00404
- Kontor (Maske Gruppen AS) – 21/00701-2
- Renhold, mykpapir (Maske Gruppen AS) – 21/00701-3
- Catering (Maske Gruppen AS) – 21/00701-3
- Meieriprodukter (Tine AS) – 21/00733
- Matvarer unntatt meieriprodukter (TP-Engros AS) – 21/01051-21/00980-21/00970

Fire av leverandørene har eksterne nettbutikker som den enkelte innkjøper i Hustadvika kommune kan benytte. Dette gjelder:

- Atea AS (PC og PC utstyr)
- Brødrene Dahl AS (Rør og rørdeler)
- BS Undervisning (Skolebøker)
- TP-Engros AS (Matvarer unntatt meieriprodukter)

Innkjøps samarbeidet har fokus på e-handel. Veiledere og brukermanualer relatert til Visma e-handel er tilgjengelig på hjemmesiden. Det utarbeides også statistikk som gjøres tilgjengelig for medlemskommunene.

Anskaffelser gjennom eHandel – stikkprøvekontroll

Hustadvika kommune har for 2021 utarbeidet oversikt over faktura i e-handel knyttet til antall faktura, antall faktura koblet mot ordre, antall koblede faktura med avvik og antall koblede faktura uten avvik.

Faktura eHandel Hustadvika kommune 2021							
Leverandørnummer	Leverandørnavn	Totalsum	Antall faktura	Antall faktura koblet mot ordre	Antall koblede faktura m/avvik	Antall koblede faktura u/avvik	% m/avvik
100349	MASKE GRUPPEN AS	2 735 662	1134	776	129	647	16,62 %
100724	TP-ENGROS AS	3 843 523	813	553	412	141	74,50 %
100187	TINE SA	1 134 722	794	529	226	303	42,72 %
100356	ATEA AS	13 715 451	475	98	4	94	4,08 %
102972	ONEMED AS	2 230 512	410	338	79	259	23,37 %
102243	ASKO MOLDE AS	752 478	235	148	72	76	48,65 %
100583	BS UNDERVISNING AS	1 227 299	201	182	23	159	12,64 %
100492	STAPLES NORWAY AS	772 156	182	63	18	45	28,57 %
		26 411 807	4 244	2 687	963	1 724	35,84 %

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Basert på oversikten har vi utarbeidet oversikt over andel faktura som er håndtert gjennom e-handel. Dersom bestiller ikke tar varemottak må fakturaen sende til attesting og anvisning på vanlig måte og vil ikke bli registrert som faktura koblet mot ordre. Hvis faktura splittes på flere, eller at det ikke kan kreves mva. på faktura, må fakturaen godkjennes på vanlig måte og den blir ikke koblet mot ordre.

Måloppnåelse i eHandel i Hustadvika kommune 2021						
Leverandørnummer	Leverandørnavn	Totalsum	Antall faktura	Antall faktura e-Handel	e-Handel %	Mål eHandel (NII 2021)
100349	MASKE GRUPPEN AS	2 735 662	1134	776	68 %	90 %
100724	TP-ENGROS AS	3 843 523	813	553	68 %	90 %
100187	TINE SA	1 134 722	794	529	67 %	
100356	ATEA AS	13 715 451	475	98	21 %	70 %
102972	ONEMED AS	2 230 512	410	338	82 %	85 %
102243	ASKO MOLDE AS	752 478	235	148	63 %	
100583	BS UNDERVISNING AS	1 227 299	201	182	91 %	95 %
100492	STAPLES NORWAY AS	772 156	182	63	35 %	
		26 411 807	2 244	2 687		

Tallene i oversikten er noe lave fordi dette er tall hvor hele prosessen er gjennomført som planlagt med, kjøp via e-handel, varemottak, utligning av avvik. Dersom det er avvik, som det er redegjort for over telles dette ikke som e-handel. Oversikten gir imidlertid en pekepinn på hvordan kravene om e-handel ble etterlevd i 2021.

Innkjøpssjef i Hustadvika kommune informerer om at kommunen bruker e-handelsløsningen tilsvarende sammenlignet med de andre kommunene i samarbeidet. Kommunen har samtidig et forbedringspotensial når det gjelder å registrere mottak av varene i e-handel. Når dette ikke registreres i e-handel systemet, forsvinner kjøpet i statistikken på bruk av e-handel. Kommunen kan også bli bedre på å ikke bestille varer via telefon. Telefonbestillinger blir heller ikke registrert i statistikken på bruk av e-handel i systemet.

11. PÅSE AT RAMMEAVTALER BLIR FULGT

Revisjonskriterie: **Hustadvika kommune skal påse at inngåtte rammeavtaler blir fulgt, og lage egne prosedyrer der det er behov for det**

I intervju framkommer det at kommunen ikke har rutiner for å undersøke om og i hvilken grad rammeavtaler brukes. Det opplyses at ansatte som håndterer økonomi og regnskap noen ganger avdekker at innkjøpere ikke bruker rammeavtaler. Noen ganger formidles dette til den som har foretatt kjøp utenfor rammeavtalen.

Basert gjennomgang av lojalitet overfor rammeavtaler (se over) foretok Hustadvika kommune egne gjennomganger for et utvalg områder der det foreligger rammeavtaler. Disse viser også at det foretas innkjøp på siden av rammeavtalene. Dette gjelder særlig for matvarer og meieriprodukter.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

3.3 REVISORS VURDERINGER

Hustadvika kommune skal benytte rammeavtaler som er fremforhandlet av kommunen og innkjøps samarbeidet

Vår stikkprøvekontroll viser at rammeavtalene i stor grad brukes. Samtidig ser vi at det foretas innkjøp utenfor rammeavtalene. Dette gjelder først og fremst kjøp av matvarer og medisinsk forbruksmateriell. Noe av dette har naturlig forklaring da det er inngått egne avtaler om at det kan gjøres under visse forhold. Noen innkjøp må likevel antas å være avvik fra rammeavtale. Kommunen har ikke rutiner for jevnlig å undersøke om og i hvilken grad rammeavtaler brukes. Kommunens gjennomgang i 2021 viste også at det handles utenom rammeavtalene. Økonomi- og regnskapsavdeling avdekker nå og da at innkjøpere ikke bruker rammeavtaler.

Vår vurdering er at dette kriteriet er delvis oppfylt.

Hustadvika kommune skal bestille varer og tjenester fra rammeavtaler gjennom e-handel systemet

De fleste bestillerne kan bare bestille via e-handel, og lederne attesterer kjøpene og har kontroll på at det blir handlet fra rammeavtalene.

Vår vurdering er at dette kriteriet er oppfylt.

Hustadvika kommune skal påse at inngåtte rammeavtaler blir fulgt, og lage egne prosedyrer der det er behov for det

Hustadvika kommune har gjort ulike tiltak for å forvalte rammeavtaler. Kommunen har inngått rammeavtaler både selv og i samarbeid med andre parter. Kommunen har nedfelt i innkjøpsreglement at innkjøperne skal gjøre seg nytte av de fremforhandlede rammeavtalene. E-handel systemet er godt tilrettelagt for å gjennomføre kjøp fra rammeavtalene. Kommunen har holdt kurs i hvorfor og hvordan de skal bruke Visma e-handel. Ansatte som bestiller varer blir oppfordret til å bruke rammeavtalene, noe som presiseres jevnlig i enhetsledermøter, avdelingsmøter og ved opplæring av innkjøpere.

Vår vurdering er at dette kriteriet ikke er helt oppfylt. Vi ser at det gjenstår et arbeid for kommunen i å påse at inngåtte rammeavtaler blir fulgt opp. Vi anbefaler kommunen å innarbeide rutine på jevnlig å undersøke om rammeavtaler benyttes i henhold til reglene i kommunens innkjøpsreglement.

3.4 ANBEFALINGER

- Hustadvika kommune bør ha en rutine på jevnlig å undersøke om rammeavtaler benyttes i henhold til kommunens innkjøpsreglement.

4. IMPLEMENTERING

Problemstilling 3: I hvilken grad er lov og forskrift om offentlige anskaffelser og kommunens innkjøpsreglement implementert i organisasjonen?

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

4.1 REVISJONSKRITERIE

For å svare på problemstillingen er følgende revisjonskriterie undersøkt:

12. Hustadvika kommune skal sikre at innkjøpspersonalet har kunnskap om regelverket om offentlige anskaffelser og at de gjøres kjent med kommunens innkjøpsreglement.

4.2 FUNN

Når det gjelder innkjøp over kr. 100 000,- gjøres disse ofte av lederne selv, og de opplever å ha tilstrekkelig kunnskap om regelverket om offentlige anskaffelser. Andre ledere velger å få bistand fra innkjøpsrådgiver, kommunalsjef eller søker hjelp fra annet personell med mer kunnskap og erfaring.

Det opplyses om at det gjennomføres opplæring i regi av økonomiavdelingen og NII (Nordmøre Interkommunale Innkjøps samarbeid) med jevne mellomrom. Våren 2020 ved etablering av ny kommune, fikk alle ledere og innkjøpere kurs i hvordan og hvorfor bruke Visma E-handel.

De fleste lederne opplyste at innkjøperne i deres enhet som bestiller varer via e-handel ikke har behov for mer opplæring akkurat nå, siden det nylig hadde vært kurs. Få mente at det var et behov for mer opplæring. Det fremkom opplysning om at noen opplever å måtte lete lenge for å finne riktige varer i e-handel systemet.

De ansatte opplyste at de ikke har behov for ytterligere opplæring innenfor innkjøpsområdet. De har tilstrekkelig kompetanse til å kunne foreta de innkjøp som er innenfor deres myndighet.

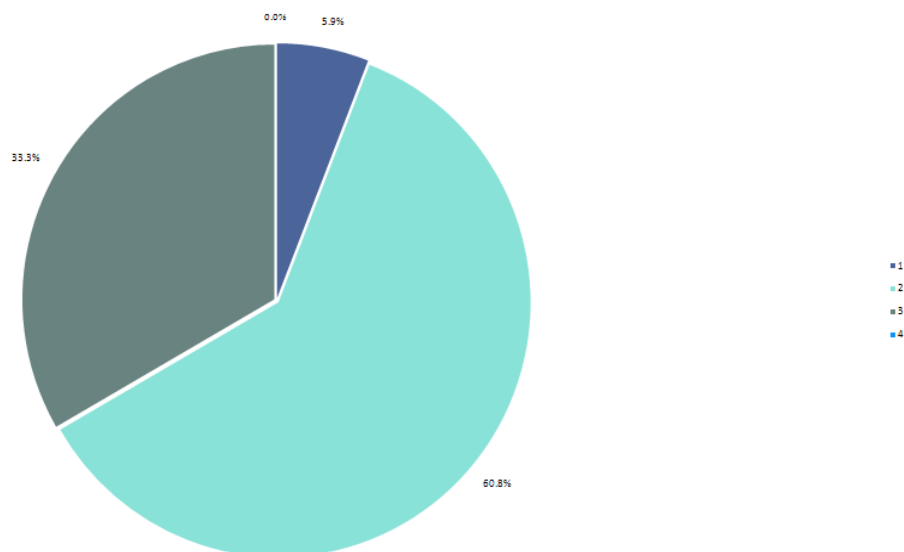
17 av 51 ansatte opplyste at de alltid har tilgang til nødvendig støtte hvis de har spørsmål innen innkjøpsområdet. 28 ansatte opplyste at de som oftest har tilgang til støtte, seks ansatte opplyste at de av og til har tilgang til støtte. Ingen av de 51 ansatte opplyste at de ikke har tilgang til støtte.

3 ansatte opplyste at de er svært godt kjent med kommunens innkjøpsreglement, 31 ansatte er godt kjent med reglementet, og 17 ansatte er lite kjent med reglementet.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Hvor kjent er du med Hustadvika kommunes Innkjøpsreglement?



Etikett	Navn	Prosent
1	Svært godt kjent	5,9%
2	Godt kjent	60,8%
3	Lite kjent	33,3%
4	Ikke kjent	0,0%
N		51

4.3 REVISORS VURDERINGER

Hustadvika kommune skal sikre at innkjøpspersonalet har kunnskap om regelverket om offentlige anskaffelser og at de gjøres kjent med kommunens innkjøpsreglement.

Lederne opplever å ha tilstrekkelig kunnskap om regelverket om offentlige anskaffelser. De fleste lederne opplyste at innkjøperne i deres enhet som bestiller varer via e-handel ikke har behov for mer opplæring akkurat nå. De ansatte opplyste at de ikke har behov for ytterligere opplæring innenfor innkjøpsområdet. De har tilstrekkelig kompetanse til å kunne foreta de innkjøp som er innenfor deres myndighet. Ansatte og ledere opplever å ha tilstrekkelig støtte ved spørsmål ved innkjøp. De fleste ansatte er godt kjent med kommunens innkjøpsreglement.

Vår vurdering er at dette kriteriet er oppfylt.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

5. REFERANSELISTE

Lov om offentlige anskaffelser av 17.6.2016 nr. 73 (anskaffelsesloven), www.lovdatab.no

Forskrift om offentlige anskaffelser av 12.8.2016 nr. 974 (anskaffelsesforskriften), www.lovdatab.no

Nærings- og fiskeridepartementet, veileder til reglene om offentlige anskaffelser (anskaffelsesforskriften), 24.4.2018, www.regjeringen.no

Direktoratet for forvaltning og økonomistyring, Anskaffelser.no, www.anskaffelser.no

Direktoratet for forvaltning og økonomistyring, Doffin (database for offentlige innkjøp), www.doffin.no

Klagenemda for offentlige anskaffelser, KOFA,
www.klagenemndssekretariatet.no/klagenemda-for-offentlige-anskaffelser-kofa

Nordmøre Interkommunale Innkjøpsamarbeid (NII), www.nii.as

Hustadvika kommune, www.hustadvika.kommune.no

Hustadvika kommune, Compilo, intranett (kvalitetssystem)

Hustadvika kommune, kvalitetshåndbok, www.hustadvika.kommune.no, opprettet 23.11.2020

Hustadvika kommune, Elements, intranett (saksbehandling- og arkivsystem)

Hustadvika kommune, innkjøpsreglement, vedtatt av kommunestyre 19.11.2020 i sak 99/2020

Hustadvika kommune, økonomireglement, vedtatt av kommunestyret 14.11.2019, sist endrer 19.5.2022

Store norske leksikon, definisjon av anskaffelse, www.snl.no

Om terskelverdier, lest. 10.08.2022.

[Nye EØS-terskelverdier for 2022-2024 - regjeringen.no](http://www.regjeringen.no).

Terskeloversikt, lest 12.08.2022.

[Terskelverdier for offentlige anskaffelser | Anskaffelser.no](http://www.anskaffelser.no)

Terskelverdier. Lest 10.8.2022.

[Terskelverdier - regjeringen.no](http://www.regjeringen.no)

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

6. VEDLEGG

VEDLEGG 1: HØRINGSUTTAELSE FRA KOMMUNEDIREKTØR

Fra: Per Sverre Ersvik <per.sverre.ersvik@hustadvika.kommune.no>

Sendt: fredag 26. august 2022 14:31

Til: Lillian Reder Kristoffersen <Lillian.Kristoffersen@mrrevisjon.no>

Kopi: Einar Andersen <Einar.Andersen@mrrevisjon.no>; Ole Rødal <ole.rodal@hustadvika.kommune.no>

Emne: Re: Forvaltningsrevisjonsrapport til høring

Hei

Utkast til rapport har vært til faktasjekk, og det er gitt egen tilbakemelding på denne.

Jeg ser ikke at det er naturlig å gi en egen høringsuttale nå, men ønsker å avvente endelig rapport.

Rapporten vil bli en del av vårt samlede grunnlag for kontinuerlig forbedringsarbeid innenfor innkjøpsområdet.

Mvh

Per Sverre Ersvik

Kommunedirektør

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

VEDLEGG 2: UTLEDNING AV REVISJONSKRITERIER

Følgende kilder ble brukt til utledning av revisjonskriterier:

- Lov om offentlige anskaffelser (anskaffelsesloven) av 17.6.2016
- Forskrift om offentlige anskaffelser (anskaffelsesforskriften) av 12.8.2016
- Veileder til reglene om offentlige anskaffelser (anskaffelsesforskriften), 24.04.2018 (www.regjeringen.no)
- Innkjøpsreglement Hustadvika kommune, vedtatt av Hustadvika kommunestyre 19.11.2020 i sak 99/2020.

For å besvare problemstillingen har vi, basert på ovennevnte kilder, valgt revisjonskriterier til de tre valgte problemstillingene.

PROBLEMSTILLING 1: OVERHOLDELSE AV KRAV I LOV OG FORSKRIFT

Blir varer og tjenester kjøpt i samsvar med lov og forskrift om offentlige anskaffelser og kommunens innkjøpsreglement?

Revisjonskriterier:

- i. Hustadvika kommune skal sikre at anskaffelser over kr. 100 000,- er basert på konkurranse (anskaffelsesloven §4, anskaffelsesforskriften §1-1 og punkt 4 i innkjøpsreglementet for Hustadvika kommune)
- ii. Hustadvika kommune skal etterleve reglene i forskriften for dokumentasjons- og arkivplikt i anskaffelsesprosesser (anskaffelsesforskriften §7-1 (1) (2) og (3), og innkjøpsreglementet for Hustadvika kommune)
- iii. Hustadvika kommune skal konkurranseutsette offentlige anskaffelser med anslått verdi over nasjonal terskelverdi, i Doffin (anskaffelsesforskriften §8-17 (1)(2) og 21-1 (1).
- iv. Hustadvika kommune skal konkurranseutsette offentlige anskaffelser med anslått verdi over EØS-terskelverdi, i TED. (anskaffelsesforskriften §21-1 (1), (4)
- v. Hustadvika kommune skal utarbeide konkurransegrunnlag tilknyttet leveransen ifølge anskaffelsesforskriften §8-4 (1), (2)
- vi. Hustadvika kommune skal velge tilbud på grunnlag av objektive tildelingskriterier som har tilknytning til leveransen som listes opp i anskaffelsesforskriften 8-11 (1), (2), (4)
- vii. Hustadvika kommune skal legge vekt på å minimalisere miljøbelastningen og fremme klimavennlige løsninger ved anskaffelser. Det skal stilles relevante miljøkrav ved inngåelse av innkjøpskontrakter (anskaffelsesforskriften §7-9 og innkjøpsreglementet for Hustadvika kommune)

PROBLEMSTILLING 2: RAMMEAVTALER

Har kommunen tiltak for å forvalte rammeavtaler?

Revisjonskriterier:

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

- viii. Hustadvika kommune skal benytte rammeavtaler som er fremforhandlet av kommunen (innkjøpsreglementet for Hustadvika kommune)
- ix. Hustadvika kommune skal benytte rammeavtaler som er fremforhandlet av innkjøpssamarbeidet og som kommunen har tiltrådt (innkjøpsreglementet for Hustadvika kommune)
- x. Hustadvika kommune skal bestille varer og tjenester fra rammeavtaler gjennom e-handel systemet (innkjøpsreglementet for Hustadvika kommune).
- xi. Hustadvika kommune skal påse at inngåtte rammeavtaler blir fulgt, og lage egne prosedyrer der det er behov for det (innkjøpsreglementet for Hustadvika kommune).

PROBLEMSTILLING 3: IMPLEMENTERING

I hvilken grad er Lov og forskrift om offentlige anskaffelser og kommunens innkjøpsreglement implementert i organisasjonen?

Revisjonskriterie:

- xii. Hustadvika kommune skal sikre at innkjøpspersonalet har kunnskap om regelverket om offentlige anskaffelser og at de gjøres kjent med kommunens innkjøpsreglement (innkjøpsreglementet for Hustadvika kommune).

VEDLEGG 3: RAMMEAVTALER

Hustadvika kommune har rammeavtaler på en rekke områder. Noen avtaler er inngått av Nordmøre Interkommunale Innkjøpssamarbeid (NII) og tiltrådt av kommunene, andre er framforhandlet og inngått av kommunen selv.

RAMMEAVTALER GJENNOM NII OG TILTRÅDT AV KOMMUNEN – PER 9.6.2022

Hustadvika kommune har tiltrådt en rekke rammeavtaler som er inngått av Nordmøre Interkommunale Innkjøpssamarbeid (NII)

- **Leiebiler**
Levert av Auto 8-8 Utleie AS
Varighet 1.1.2020 – 31.12.2023
<https://www.nii.as/kommunale-avtaler/leiebiler/>
Kort om avtalen: <https://www.nii.as/media/1521/leiebiler-2020.docx>
- **Bedriftshelsetjenester**
Levert av Kristiansund Felles Bedriftshelsetjeneste
Varighet fra 1.12.2019 – 01.12.2022
<https://www.nii.as/kommunale-avtaler/bedriftshelsetjenester-kfbh/>
- **KGV og KAV for NII**
Levert av Mercell

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Avtaleperiode 1.7.2018 – 30.06.2022. Prolongert 1 år til.

<https://www.nii.as/kommunale-avtaler/kgv-og-kav-for-nii/>

- **Legemidler og multidose**

Lvert av Apotek 1

Avtaleperiode 15.1.22 – 15.1.2024

<https://www.nii.as/kommunale-avtaler/legemidler-og-multidose/>

Bestilles gjennom Apotek 1 sin nettbutikk Aponett

- **Forsikringsmeglertjenester**

Leveres av Waco Forsikringsmegling AS

Avtaleperiode 01.01.21 – 31.12.2023

<https://www.nii.as/kommunale-avtaler/forsikringsmeglingstjenester/>

Informasjon om Waco og forsikringer:

<https://www.waco.no/ajour/index.aspx>

- **Asfalt og asfaltarbeider**

Lvert av Veidekke

Avtaleperiode 01.01.21 -31.12.2024

<https://www.nii.as/kommunale-avtaler/asfalt-og-asfaltarbeider/>

Generell informasjon om avtalen:

<https://www.nii.as/media/1495/asfalt-2016-oppdatert-310119.pdf>

- **Matvarer (unntatt meieriprodukter)**

Lvert av TP Engros

Avtaleperiode 01.03.2021 -28.2.2025

Matvarer (unntatt meieriprodukter) - NII

Bestilling gjøres gjennom Visma E-handel

- **Meieriprodukter**

Lvert av Tine SA

Avtaleperiode 01.03.2021 – 28.02.2025

Meieriprodukter - NII

Bestilling gjennom Visma E-handel.

- **Medisinsk forbruksmateriell og inkontinensprodukter**

Dagens leverandør er OneMed AS

Avtaleperiode 01.02.2021 – 31.01.2023

Medisinsk forbruksmateriell og inkontinensprodukter - NII

Bestilling gjennom Visma e-handel

- **Møbler**

Leveres av Senab Eikeland Midt-Norge AS

Avtaleperiode 12.4.2021 -11.04.2025

Dere finner mere om avtalen og vilkår på:

Møbler - NII

Avtalen gjelder både kontormøbler, møte- og venterommøbler, skole møbler.

Bestilling kan gjøres gjennom E-handel via katalogsøk eller som formular.

Vår kontaktperson hos Senab er Gunn Velle. Hun kan kontaktes på: gv@senabeikeland.no

tlf. 99445515

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

- **Pc-utstyr og tjenester**

Dagens leverandør er Atea

Avtaleperiode er 01.06.2018 - 31.05.2022, men er forlenget til 01.10.2022. Det har vært kjørt konkurranse og det vil i nærmeste fremtid bli inngått en ny avtale med Atea.

Bestilling skal skjer gjennom Visma E-handel.

I den grad bestiller ikke finner riktig vare i katalogen kan kommunens IKT- avdeling kontaktes, og de vil foreta bestilling.

Info om avtalen

[PC-utstyr og tjenester - NII](#)

- **Catering materiell**

Leveres av Maske

Avtaleperiode 18.2.2021 – 17.02.2023

[Catering materiell - NII](#)

Bestilles gjennom Visma E-handel

- **Renholdsmidler og tørk**

Leveres av Maske.

Varighet 18.02.2021 – 17.02.2023

<https://www.nii.as/kommunale-avtaler/renholdsmidler-og-toerk/>

Bestilles gjennom Visma E-handel.

- **Kontorrekvisita, kopipapir, skolemateriell (ikke faglitteratur), datarekvisita**

Leveres av Maske

Avtaleperiode 18.02.2021 – 17.02.2023

[Kontorrekvisita og fritt skolemateriell - NII](#)

Bestilles gjennom Visma E-handel.

- **Vikartjeneste innen helse- og omsorgssektoren**

Flere leverandører

Varighet 01.11.2020 – 01.10.2024

<https://www.nii.as/kommunale-avtaler/vikartjenester-innen-helse-og-omsorgssektoren/>

Bestilling gjøres via eget bestillingskjema og i en avtale prosedyre. Skjema ligger under Åpne dokumenter i link ovenfor.

- **Rør og rørdeler**

Kjernesortiment er vann- og avløpsrør, VA - materiell

Leveres av Brødrene Dahl AS

Varighet 01.12.2019 – 01.12.2022

<https://www.nii.as/kommunale-avtaler/roer-og-roerdeler/>

Kommunalteknikk i de respektive kommunene gjennomfører avrop på avtalen. Ta kontakt med kommunalteknikk i din kommune visst du har behov for tjenester omfattet av avtalen.

Bestilling gjøres gjennom Visma E-handel og ekstern nettbutikk. (ev. direkte kontakt på telefon til leverandør)

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

RAMMEAVTALER INNGÅTT AV NII OG SAMARBEIDSPARTNERE – PER 9.6.2022

Hustadvika kommune har tiltrådt tre rammeavtaler som er inngått av Nordmøre Interkommunale Innkjøpsamarbeid (NII) og samarbeidspartnere.

- **Hotellavtale**
Flere leverandører
Avtaleperiode 01.01.2021 – 31.12.2022
Info om avtalen:
<https://www.nii.as/kommunale-avtaler/hotellavtale/>
- **Telefoni- Fast og mobil**
Leveret av Telenor
Varighet 01.12.2021 – 30.11.2025
<https://www.nii.as/kommunale-avtaler/telefoni-fast-og-mobil/>
- **Læremidler og digitale læremidler**
Leveret av BS undervisning. (Avtalen gjelder ikke Offentlige biblioteker)
Varighet 1.7.2018 – 30.06.2022
<https://www.nii.as/kommunale-avtaler/laeremidler-og-digitale-laeremidler/>
Bestilles gjennom Visma E-handel.

RAMMEAVTALER INNGÅTT AV HUSTADVIKA KOMMUNE – PER 11.5.2022

Hustadvika kommune har framforhandlet og inngått en rekke egne rammeavtaler.

- **Tømrertjenester**
Leveret av S2 Bygg
Periode sept. 2019 – sept. 2021 +1+1
Ephorte Fræna sak 2019/4486
- **Maler og gulvleggertjenester**
Leveret av Smart Interiør AS
Periode 2019-2021 + 1 + 1
Ephorte Fræna sak 2019/4475
- **Elektrikertjenester på kommunens bygninger. Nødløsløp og brannalarmanlegg og materiell**
Parallele rammeavtaler, i rangert rekkefølge, er inngått med:
 1. iElektro AS
 2. Elmo Teknikk ASPeriode: Fra juni 2021 til juni 2023 med mulighet til prolongering 1+1 år.
Elements sak 2021/1098
- **Maskinleie**
Leveres av:
Gravemaskin under 10 tonn:
 - Gammelsæter Maskin AS

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

- Sivert Malmedal AS
- Fræna Anlegg AS

Gravemaskin 10-20 tonn

- Jøran Ræstad
- Sivert Malmedal as
- Gammelsæter Maskin AS

Gravemaskin 20-25 tonn

- Gammelsæter Maskin AS
- Samuelsen Maskin AS
- Nerland Maskin AS

Lastebil

- Fr. Aandal & Sønner ANS
- Gammelsæter Maskin AS
- Fræna Anlegg AS

Borerigg

- Frode Moen Fjellsprenging AS
- Nerland Maskin AS

Elements sak 2021/127

Periode: 1.3.20 - 1.3.2023 + opsjon 1 år

- **Vintervedlikehold av kommunale veier**

Leveres av

- Reierslien Maskin Arnt Erik Lien
- Erik Jenssen
- Samuelsen Maskin AS
- Sandblåst, Sivert Egil
- Løbergsli Maskin AS
- SANDBLÅST AS v. John Vidar Sandblåst
- H.Vaagen maskinservice
- Sivert Malmedal as
- Gaustad Oluf Magne

Elements sak: 2020/7086

Periode: 2020/2021 - 2021/2022 - 2022/2023 + opsjon på 1 år

- **Kraftlevering**

Leveres av

Istad Kraft AS

Avtale ut 31.12.2022

Ephorte Fræna 2019/582

- **Vaskeritjenester og leietekstiler**

Leverandør nå Aspekt AS

Periode: 4 år fra 01.10.21 med mulighet til prolongering 1 + 1 år.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Elements sak 2021/1428

- **Veterinærvakttjeneste i Fræna og Averøy vakt-distrikt**

Det er inngått avtaler med:

- Steinar Laugsand
- Renate Visnes
- Mathilde Solli Eide
- Fræna Dyreklinikk

Det ble inngått avtaler som tok til å virke fra 1.1.2018 og for 4 år fremover, dvs. t.o.m. 2021. Avtalene gjelder dyrlegevakt utenom ordinær arbeidstid dvs. kveld/natt og helg.

Ephorte Fræna sak 2017/4323. Avtalen har også blitt forlenget for 2022.

Tidligere Eide kommune har et dyrlegevaksamarbeid med Gjemnes og Kristiansund kommune. Dette vaksamarbeidet blir administrert fra Gjemnes kommune.

- **Offentlig ettersøk av skadet vilt**

Leveres av

- Slipsteinshaugen Invest AS v. Andre Lillebakk
- Smørholm ettersøk
- Ødegård ettersøk
- Rune Myrbostad

Avtaleperiode: 2021-2022 +1+1

Elements sak 2020/8088

- **Praktisk bistand – til private husholdninge (frie brukervalg)**

Leveres av Adea Hjemmetjenester AS

Element sak 2021/3411

Kontrakten gjelder for perioden 1.4.2022 - 1.4.2025. Rett til forlenging 1 + 1 år.

- **Rørleggertjenester og rørleggermateriell**

Parallelle rammeavtaler, i rangert rekkefølge, er inngått med:

1. Rørpartner Com AS
2. Brovold VVS AS
3. Flataker VVS AS

Kontrakten gjelder for 2 år fra mars 2022 t.o.m. mars 2024 med mulighet for prolongering 1 + 1 år. Elements sak nr. 2022/233

VEDLEGG 4: TEST AV ANSKAFFELSER OVER KR 100 000 UTEN RAMMEAVTALE

Det ble gjennomført stikkprøvekontroll på anskaffelser basert på gjennomgang av regnskap for 2021. Kontrollen består av 13 anskaffelser/ investeringsprosjekt med en verdi på over kr. 100 000 hvorav sju gjaldt engangsanskaffelser fra leverandør og seks gjaldt anskaffelser fra leverandør som hadde levert fem eller færre fakturaer. Det var avgrenset mot områder der det foreligger rammeavtaler.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Anskaffelse i 2021 med verdi på kr 100 000 til 1,3 mill – en transaksjon

Leverandør	Drift	Invest.	Antall faktura	Total sum	Anskaffelse	Elements
BM Sport		199 350	1	199 350	Varebil, bruktbil	2021/xxxx
ITS Learning AS	194 105		1	194 105	IT skole	2020/6845
North of AS	176 563		1	176 563	Sommer skole	2020/5921
Vakumentrepenøren	133 986		1	133 986	Tømming av sandfang	Ikke i Elements
Safe Control Engineering AS	120 000		1	120 000	Inspeksjon av bruer	Ikke i Elements
Amland Reiselivsutvikling	105 000		1	105 000	Prosjektledelse masterplan reiseliv	Ikke i Elements
Oppmålingstjenester AS	103 318		1	103 318	Oppmålingsforretninger	Ikke i Elements

BM Sport

- Kjøpet gjelder: Kjøp av bruktbil/ varebil Toyota Hilux 2007
- Saksnummer i Elements: 2021/xxxx
- Dokumentasjon på konkurranse: Anskaffelsesprotokoll for kjøp av kommunal bil (navn på dokument i Elements). Kjøpt bil er sammenlignet med to biler av samme type på finn.no Oppgitt kriterier for vektning, men informasjon om de tre bilene som er sammenlignet er ikke oppgitt.
- Anskaffelsesprotokoll: Se over

ITS Learning AS

- Kjøpet gjelder: Serviceavtale på dataprogram i skolen
- Saksnummer i Elements: 2020/6845
- Dokumentasjon på konkurranse: Tilleggsavtale, til avtale Eide kommune og Fræna kommune hadde inngått, datert 28.8.2020 med varighet til august 2022. ([Begrunnet i kap. 2.2.-Ville beholde innarbeidet dataprogram](#))
- Anskaffelsesprotokoll: Ikke i Elements. ([Begrunnet i kap. 2.2.-ingen prosess å nedtegne](#))

North of AS

- Kjøpet gjelder: Sommerskole 2021
 - Saksnummer i Elements: 2020/5921
 - Dokumentasjon på konkurranse: Avtalen i Elements gjelder for 2020. Ingen dokumenter for 2021. ([Begrunnet i kap. 2.2, Innhentet ikke tilbud fra flere leverandører, valgte noen de kjente til](#)).
- Anskaffelsesprotokoll: Ikke i Elements. ([Begrunnet i kap. 2.2 – Var ikke kjent med at det skal skrives protokoll](#)).

Vakumentrepenøren

- Kjøpet gjelder: Tømming av sandfang i Sjøveien 59
- Saksnummer i Elements: Ikke i Elements
- Dokumentasjon på konkurranse: Ikke i Elements. ([Begrunnet i kap. 2.2. finnes kun en leverandør](#))
- Anskaffelsesprotokoll: Ikke i Elements ([Begrunnet i kap. 2.2.-ingen prosess å nedtegne](#))

Safe Control Engineering AS

- Kjøpet gjelder: Inspeksjon av bruer i kommunen
- Saksnummer i Elements: NEI
- Dokumentasjon på konkurranse: Ikke i Elements. ([Begrunnet i kap. 2.2.-finnes kun en leverandør](#))
- Anskaffelsesprotokoll: Ikke i Elements. ([Begrunnet i kap. 2.2.-ingen prosess å nedtegne](#))

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Amland Reiselivsutvikling

- Kjøpet gjelder: Prosjektledelse masterplan reiseliv, total avtale på 420 000 + MVA
- Saksnummer i Elements: NEI
- Dokumentasjon på konkurranse: Ikke i Elements
- Anskaffelsesprotokoll: Ikke i Elements

Oppmålingstjenester AS

- Kjøpet gjelder: Diverse oppmålingsforretninger
- Saksnummer i Elements: NEI
- Dokumentasjon på konkurranse: Ikke i Elements
- Anskaffelsesprotokoll: Ikke i Elements

Anskaffelse i 2021 med verdi over kr 100 000 – fem eller færre transaksjoner

Leverandør	Drift	Invest.	Antall faktura	Total sum	Anskaffelse	Elements
Rosendahl AS		3 649 406	2	3 649 406	Tankbil	2020/5267
Byggmester J Ukkelberg AS		3 246 212	4	3 246 212	Bud barnehage	2020/8033
Brenne Entreprenør AS		2 000 000	2	2 000 000	Eidehallen, tak	2020/2246
Jeessaa AS	724 000		4	724 000	Taksering, skatt	2021/2925
Fragment AS		520 301	2	520 301	Tettstedprosjekt	2021/1958
Kommuneforlaget AS *	341 537		4	341 537	Personal	2020/6405

*Det opplyses at det sannsynligvis foreligger mange forskjellige avtaler som er inngått av Eide og Fræna kommuner.

Rosendahl AS

- Kjøp/ kjøpene gjelder: Tankbil til brannvesenet
- Saksnummer i Elements: 2020/5267
- Dokumentasjon på konkurranse: Konkurransen ble kunngjort 10.9.20 (Doffin ID 2020-333731. TED kunngjøring ref. 2020/5177-42443. Referanse som er brukt i Mercell: Elements sak nr. 2020/5267
- Attest for merverdiavgift og skatt – ikke i Elements. (Ble funnet i Mercell -sendt oss i etterkant).
- Anskaffelsesprotokoll: JA (2020/5267 – 11 i Elements)

Byggmester Jan Ukkelberg AS

- Kjøp/ kjøpene gjelder: Totalentreprise byggeprosjekt Bud barnehage
- Saksnummer i Elements: 2020/8033
- Dokumentasjon på konkurranse: Konkurransen ble kunngjort 31.01.20 Doffin ID 2020-317176. Referanse som er brukt i Mercell: 321001. I Mercell er det brukt er Referansenummer 321001
- Attest for merverdiavgift og skatte: Ikke i Elements. (Ble funnet i Mercell -sendt oss i etterkant).
- Anskaffelsesprotokoll: JA

Brenne Entreprenør AS

- Kjøp/ kjøpene gjelder: Totalentreprise byggeprosjekt tak Eidehallen
- Saksnummer i Elements: 2021/2246
- Dokumentasjon på konkurranse: Konkurransen ble kunngjort 28.05.21 Doffin ID 2021-349587. I Mercell er dert brukt Prosjektnr. 313005.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

- Attest for merverdiavgift og skatt – ikke i Elements. ([Ble i etterkant funnet i tilbud i Elements-dokumentasjon mottatt](#))
- Anskaffelsesprotokoll: JA (2021/2246-8 i Elements)

Jeessaa AS

- Kjøp/ kjøpene gjelder: Taksering eiendomsskatt 2021
- Saksnummer i Elements: 2021/2925
- Dokumentasjon på konkurranse: JA
Konkurransen ble kunngjort gjennom Mercell til inviterte deltakere. Under nasjonal terskelverdi.
- Attest for merverdiavgift og skatt: ikke i Elements. ([Ble funnet i Mercell -sendt oss i etterkant](#)).
- Anskaffelsesprotokoll: JA (2021/2925 – 24 i Elements)

Fragment AS

- Kjøp/ kjøpene gjelder: Gatebruksplan og reguleringsplan Elnesvågen sentrum
- Saksnummer i Elements: 2021/1958
- Dokumentasjon på konkurranse: ikke i Elements. ([Begrunnet i kap. 2.2.-Lyst ut til flere-kom inn ett tilbud](#)).
- Attest for merverdiavgift og skatt: ikke i Elements ([Ble funnet i tilbud i Elements i etterkant-dokumentasjon mottatt](#)).
- Anskaffelsesprotokoll: Ikke i Elements. ([Begrunnet i kap. 2.2-vesentlige forhold er arkivert i Elements, men ikke nedtegnet i protokoll](#)).

Kommuneforlaget AS

- Kjøp/ kjøpene gjelder: KF-Skjema, KF-delegeringsreglement, KF-Personalhandbok, HMS-handbok, KF-personal og k-koder
- Saksnummer i Elements: Avtalene ligger sannsynligvis i sak 2020/6405 Merknad: Dette er mange forskjellige avtaler som sannsynligvis er anskaffet langt tilbake i tid på forskjellige tidspunkter i de gamle kommunene Eide og Fræna.
- Dokumentasjon på konkurranse: ikke i Elements
- Anskaffelsesprotokoll: ikke i Elements

VEDLEGG 5: DOFFIN – KUNNGJØRING AV KONKURRANSER FRA 1.1.2020

Kunngjøring av konkurranse på Doffin – Hustadvika kommune fra 1.1.2020

Anskaffelse - beskrivelse	Publisert av	Kunngjøring	Doffin ref.	Kunngjøringsdato	Frist tilbud	Estimat verdi	Konkurranse grunnlag
Drift av kantine og levering av møtemat	Hustadvika kommune	Konkurranse	20-335815	20-11-18	20-12-17	2,15 mill	JA Mercell
Offentlig ettersøk av skadet vilt	Hustadvika kommune	Konkurranse	20-397791	20-11-19	20-12-10	1,25 mill	JA Mercell
Tilbygg Tornes skole, ny sløydsal/ kreativt verksted og grupperom	Hustadvika kommune	Konkurranse	20-307538	20-11-26	21-01-11		JA Mercell
Veiledende kunngjøring - Rammeavtale - Møbler	NII	Veiledende	20-392550	20-12-05		40 mill	

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Indre Eide Industriområde - E02	Hustadvika kommune	Konkurrans	20-359732	20-12-10	21-01-08		JA. Eu.supply.com
Drift av kantine og levering av møtemat til Hustadvika kommune	Hustadvika kommune	Avlyst konkurranse	21-323038	21-01-07			
Anskaffelse - prosjektledelse og rådgiverteam	Hustadvika kommune	Konkurrans	21-317182	21-01-15	21-02-12	0,8 mill	JA Mercell
Indre Eide Industriområde E02	Hustadvika kommune	Kontrakts-inngåelse	21-357027	21-02-05			
Rammeavtale for elektriker-tjenester, nødlysanlegg, brannalarmanlegg og materiell	Hustadvika kommune	Konkurrans	21-305374	21-03-18	21-04-29	9,6 mill	JA. Pris Mercell
Vaskeritjenester og leie-tekstiler - Reservert kontrakt	Hustadvika kommune	Konkurrans	21-393506	21-03-28	21-05-12	10,2 mill	JA Mercell
Anskaffelse av arkitekttjenester og rådgiver brannkonsept for Hustadvika kulturskole	Hustadvika kommune	Konkurrans	21-310290	21-04-28	21-05-14		JA Mercell
Nytt tak på Eidehallen	Hustadvika kommune	Konkurrans	21-349587	21-05-28	21-07-09		JA Mercell
Vaskeritjenester og leie-tekstiler - Reservert kontrakt	Hustadvika kommune	Kontrakts-inngåelse	21-338121	21-06-19		Verdi: 8,17 mill	
Rammeavtale for elektriker-tjenester, nødlysanlegg, brannalarmanlegg og materiell	Hustadvika kommune	Kontrakts-inngåelse	21-329207	21-06-20		Verdi: 9,6 mill	
Rådgiverteam	Hustadvika kommune	Konkurrans	21-379877	21-07-21	21-09-01		JA Mercell
E02 Høydebasseng Skardset	Hustadvika kommune	Konkurrans	21-371449	21-09-13	21-10-08		JA Eu.supply.com
Rammeavtale for kjøp av Praktisk bistand (hjemmehjelp) til private husholdninger (frie brukervalg) i Hustadvika	Hustadvika kommune	Konkurrans	21-371838	21-09-21	21-10-21	4 mill	JA Mercell
Eide ungdomsskole - varmesentral (Totalentreprise)	Hustadvika kommune	Konkurrans	21-375797	21-09-28	21-10-29		JA Mercell
Høydebasseng Freneidet	Hustadvika Kommune	Konkurrans	21-392381	21-12-08	22-02-10		JA Eu.supply.com
Prosjektledelse – rådgiverteam	Hustadvika kommune	Konkurrans	22-314389	22-01-26	22-02-18	4 mill	JA Mercell
Rammeavtale Rørlegger-tjenester og rørleggermateriell til Hustadvika	Hustadvika kommune	Konkurrans	22-387362	22-02-04	22-03-07		JA Mercell
Karttjenester til Sjøarealplan for Hustadvika kommune og Aukra kommune og til kommuneplanen arealdel for Hustadvika	Hustadvika kommune	Konkurrans Frivillig	22-314589	22-02-22	22-03-11		JA Mercell
Konsulent/prosjektleder til Klima-, energi- og miljøplan 2030 for Hustadvika kommune	Hustadvika kommune	Konkurrans	22-359995	22-03-04	22-03-31		JA Mercell
Tjenestekonsesjon BPA i Hustadvika kommune	Hustadvika kommune	Konkurrans	22-373632	22-04-03	22-05-03		JA Mercell
Tjenestekonsesjon BPA i Hustadvika kommune	Hustadvika kommune	Tildeling	22-336557	22-06-26		Verdi: 65 mill	

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Doffin – byggeprosjekter kunngjøring

Anskaffelse - beskrivelse	Publisert av	Kunngjøring	Doffin ref.	Kunngjøringsdato	Frist tilbud	Estimat verdi	Konkurranse grunnlag
Jendem skole - parkeringsområde og gangveg	XPRO AS	Konkurranse	19-324745	19-05-06	19-06-14		
Totalentreprise Jendem skole	Fræna kommune	Konkurranse	17-649112	17-11-19	17-11-27		
Totalentreprise Jendem skole	Fræna kommune	Tildeling	17-365658	17-11-30			
Totalentreprise Jendem skole	STREKEN AS	Konkurranse	17-853395	17-12-01	17-12-06		
Arkitekttjenester/ prosjektering Jendem skole	Fræna kommune	Konkurranse	16-965645	16-06-21	16-08-09		
Fræna kommune - Bud Barnehage	Fræna kommune	Konkurranse	19-302009	19-06-07	19-04-29		
Hustadvika kommune - Bud barnehage	Hustadvika kommune	Konkurranse	20-317176	20-02-17	20-01-31		
Omsorgsboliger Eide	XPRO AS	Konkurranse	19-322078	19-01-14	19-02-22		
Eide sjukeheim, Furutoppen - Ombygging og rehabilitering/ brannsikring. Forprosjekt	Eide kommune	Konkurranse	16-565069	16-08-08	16-09-08		
Eide sjukeheim, Furutoppen - Ombygging og rehabilitering - Totalentreprise	Eide kommune	Konkurranse	16-404740	16-12-22	17-02-23		
Invitasjon til dialogkonferanse for anskaffelse av entreprenør til prosjektering og bygging av ny skole i Elnesvågen.	Fræna kommune	Veiledende	19-384868	19-03-22			

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

VEDLEGG 6: SPØRREUNDERSØKELSE I QUESTBACK

Resultat av spørreundersøkelse sendt til ansatte med innkjøpsmyndighet.

3. Hvor kjent er du med Hustadvika kommunes Innkjøpsreglement?

Navn	Antall
Svært godt kjent	3
Godt kjent	31
Lite kjent	17
Ikke kjent	0
N	51

4. Har du tilgang til nødvendig støtte hvis du har spørsmål innen innkjøpsområdet?

Navn	Antall
Ja, alltid	17
Som oftest	28
Av og til	6
Nei	0
N	51

5. Bestiller du varer fra rammeavtaler gjennom e-handel systemet?

Navn	Antall
Ja	25
Som oftest	15
Nei	9
Ikke aktuelt	2
N	51

6. Pleier du å ta miljøhensyn ved kjøp av varer eller tjenester?

Navn	Antall
Ja alltid	4
Som oftest	23
Av og til	16
Nei	8
N	51

7. Opplever du en forventning til at innkjøp utenfor rammeavtale skal være basert på konkurranse?

Navn	Antall
Ja	6
Kommer an på varen, verdien og omfanget av innkjøpet	21
Nei	17
Foretar ikke anskaffelser utenfor rammeavtale	7
N	51

8. Foretar du anskaffelser over 100 000 kr?

Navn	Antall
Ja	11
Nei	40
N	51

9. Dokumenterer og arkiverer du alle innkjøpsprosesser over 100 000 kr?

Navn	Antall
Ja alltid	8
Som oftest	3
Av og til	0
Nei	0
N	11

10. Pleier du å konkurranseutsette anskaffelser over nasjonal terskelverdi i Doffin?

Navn	Antall
Ja alltid	3
Som oftest	0
Av og til	0
Nei	4
Ikke aktuelt- har ikke fullmakt til å gjøre innkjøp over nasjonal terskelverdi	4
N	11

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

11. Pleier du å konkurranseutsette anskaffelser over EØS terskelverdi i TED?

Navn	Antall
Ja alltid	3
Som oftest	0
Av og til	0
Nei	2
Ikke aktuelt, har ikke fullmakt til å gjøre innkjøp over EØS terskelverdi	6
N	11

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

VEDLEGG 7: FORBEHOLD VED BRUK AV RAMMEAVTALE

Kolonialvarer avtale

Utklipp fra nii.as:

Gjelder Aure, Averøy, Kristiansund, Rindal, Gjemnes, Smøla, Sunndal, Surnadal, Tingvoll, Hustadvika, Fylkeskommunen	Varighet 1.3.2021 - 28.2.2025	Kjernesortiment i avtalen Kolonialvarer, frossen fisk, egg, fjørfe, frukt, grønt, poteter, kjøtt, kjøttprodukter	Bestilling/informasjon Visma Ehandel.
--	---	--	---

- Oppdragsgiver ønsker i utgangspunktet å handle alle matvarer på avtalen. Oppdragsgiver skal likevel kunne handle utenom avtale for produkter som ikke er definert i kjernesortimentet. Oppdragsgiver ønsker med dette å motivere leverandør til å inngi gode priser på kantsortimentet. En god pris bør ligge under vanlig utsalgspris i butikk.
- Ved enkeltprosjekter kan oppdragsgiver velge å kjøre egne konkurranser.
- Små enheter står fritt til å handle utenom avtalen. Som hovedregler gjelder dette for enheter hvor årlig omsetning, er under 20 000.
- Der leverandør ikke kan levere det aktuelle produktet eller ikke greier å levere innenfor de kontraktsfestede forpliktelsene kan oppdragsgiver handle utenom avtalen.
- Dersom valgt leverandør ikke kan tilby kortreiste produkter skal kunden kunne kjøpe varer fra lokale småskalaprodusenter utenom avtalen.
- Siden økologiske matvarer utgjør en stor andel av noen kommuners matproduksjon, forbeholder kunden seg retten til å handle utenom avtale dersom leverandøren ikke har de økologiske matvarene som kunden ønsker kjøpt i sitt produktsortiment.
- Oppdragsgiver forbeholder seg retten til å foreta handel utenom avtalen når formålet er opplæringsøyemed for brukere av dagsentrene eller for skole- og barnehagebarn.
- Fersk fisk og ferskt brød er ikke en del av denne avtalen, de ulike avdelingene/tjenestestedene står fritt til å handle dette der de måtte ønske.
- Kommunene/fylket, hver for seg, tar også forbehold om leveranser i tilfeller der kommunale/fylkeskommunale virksomheter blir konkurranseutsatt i kontraktsperioden
- Atlanten kafe ved Atlanterhavsbadet er ikke en del av denne anskaffelsen.
- Kommunene/Fylket har flere stasjonære kaffemaskiner med tilhørende leveringsavtaler på kaffeprodukter. Kaffeprodukter knyttet opp mot slike maskiner er unntatt denne anskaffelsen.»

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Hovedkontor: Kristiansund

Avdelingskontor: Ålesund, Molde, Surnadal

Eiere:

Aure, Averøy, Kristiansund, Rindal, Smøla, Surnadal, Tingvoll,
Aukra, Hustadvika, Gjemnes, Molde, Rauma, Sunndal, Vestnes,
Fjord, Giske, Sula, Stranda, Sykkylven og Ålesund.

Møre og Romsdal fylkeskommune.