



## Notat

---

Til: Kontrollutvalget  
Fra: Sekretariatet  
Saksbeh: Reidar Enger

Dato: 10.09.2014  
Vår ref (saksnr): 201400271-4  
Arkivkode: 126

---

### **FORSLAG FRA KNUT FRIGAARD (F) – HENVENDELSE TIL BYRÅDET OM INTERN KONTROLL I F.M. ANSKAFFELSER**

#### **Saken gjelder:**

Knut Frigaard (F) sendte 25.02.2014 e-post til kontrollutvalgets øvrige medlemmer med følgende drøfting og forslag:

#### Brudd på lov og forskrift

Kommunerevisjonen har i rapporter til kontrollutvalget over år påvist brudd på lov og forskrift om offentlige anskaffelser. Det er avdekket vedvarende brudd.

I revisjonsstrategien for forvaltningsrevisjonen for 2014 peker revisjonen på at det skal kjøpes inn for ca. 28 mrd fordelt på bygg og anlegg, varer og tjenester i 2014, og at det er stor risiko for brudd på anskaffelsesregelverket. Kommunerevisjonen anbefaler derfor fortsatt revisjon av intern kontrollen på dette område.

Kontrollutvalget er bekymret for utviklingen, og minner om at revisors oppgave er over ved å påpeke at internkontrollen ikke virker som forutsatt. Det er ikke revisors rolle å gjennomføre den kontrollen linjeansvarlig ikke har utført tilfredsstillende. Gjentatte revisjoner på samme område beslaglegger bemanning og resurser som kunne vært brukt på andre områder.

Kontrollutvalget ber byrådet om en reaksjon på revisjonens vurdering av anskaffelser og kontraktsoppfølgingsområdet.

Saken ble behandlet i kontrollutvalgets møte 25.03.2014, og følgende ble protokollert:

Problemstillingen vil bli reist overfor byråden for finans i forbindelse med kontrollutvalgets behandling av kommunens regnskaper for 2013. Forslaget ble derfor ikke tatt opp.

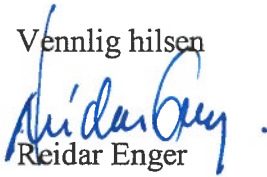
Byråden for finans var innkalt for å redegjøre og svare på spørsmål i f.m. kontrollutvalgets behandling av bykasseregnskapet for 2013. I møtet 29.04.2014 ble det i enstemmige merknader bl.a. uttalt følgende:

*Anskaffelser*

Kommunerevisjonens undersøkelser av anskaffelser har i mange år avdekket avvik fra anskaffelsesreglene, men det har de siste par årene vært indikasjoner på en positiv utvikling. *Kontrollutvalget* merker seg at byrådet i sin beretning (s. 199) viser til den nye anskaffelsesstrategien og særlig oppfølging av etiske krav, herunder rammeavtale som bl.a. omfatter kontroll og inspeksjon av leverandører og underleverandører i Norge og i utlandet. Det er viktig at det faktisk blir foretatt slike kontroller, ikke bare for å motvirke sosial dumping i den enkelte anskaffelse, men også av hensyn til den preventive effekt slike kontroller gir.

Knut Frigaard har bedt om at hans ovennevnte forslag fra 25.02.2014 blir satt på kart for behandling i utvalget.

Vennlig hilsen



Reidar Enger

sekretariatsleder