

Arkiv:

NOTAT

Til: Styret

Fra: Rektor

Om: Anskaffelser i NTNU – oppfølging av O-sak 2/09 behandlet av styret 26.3.2009.

Tilråding:

- Styret tar til etterretning en tilfredsstillende utvikling og status, samt videre tiltak som iverksettes for anskaffelsesområdet.
-

1. Bakgrunn

Det vises til O-sak 2/09 Anskaffelser og Bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet (BOA).

Vi har i samsvar med styrets anbefaling, gjennomført en ny ekstern vurdering av status for anskaffelsesområdet, som er ferdigstilt 11.1.2010. For vår Bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet (BOA), vil en tilsvarende ekstern vurdering bli gjennomført i løpet av 1. halvår 2010, etter slutføring av vår handlingsplan for området.

Lov om offentlige anskaffelser (LOA) med forskrifter, stiller absolutte krav til anskaffelsesprosessene i vår virksomhet, og ligger til grunn for våre retningslinjer for området. Vår eksterne vurdering har hatt hovedfokus på etterlevelse av gjeldende lovverk for anskaffelsesområdet, med en nærmere gjennomgang av følgende:

1. Interne retningslinjer og kontrollrutiner mot lov - og forskriftskrav
2. Etterlevelse av rutiner
3. Kontrollmiljø

2. Situasjonsbeskrivelse 2009

Ved starten av 2009, gjennomførte vi den første eksterne gjennomgangen av anskaffelsesområdet. Dette som følge av en intern risikovurdering av området, som påpekte mulig risiko knyttet til området.

Resultatet av denne rapporten, påpekte følgende status innenfor de vurderte områdene:

- 1) Lovkrav mot interne rutiner
 - Til dels mangelfull dokumentasjon av rutiner for området, som sikrer etterlevelse av gjeldende rutiner og lovverk.
 - Svært varierende kompetanse for området i organisasjonen
- 2) Etterlevelse av rutiner
 - Mange anskaffelser gjennomført helt eller delvis med brudd på gjeldende lovverk og rutiner.
 - Tilsynelatende manglende konsekvenser ved brudd på gjeldende lovverk og rutiner
- 3) Kontrollmiljø

- Begrenset kontroll og oppfølging av etablerte rutiner

I tillegg viste Riksrevisjonens revisjon av anskaffelser i 2008, også betydelige mangler ved en andel av de kontrollerte anskaffelser.

3. Situasjonsbeskrivelse 2010

Rapporten fra konsultentselskapet Deloitte datert 11. januar 2010, oppsummerer følgende status for de vurderte områder:

- 1) Interne retningslinjer og kontrollrutiner mot lov- og forskriftskrav
 - Ivaretar og sikrer av anskaffelser skjer i samsvar med lovverket
- 2) Etterlevelse av rutiner
 - God kjennskap i organisasjon til disse.
 - Stor evne og vilje i organisasjon til etterlevelse
- 3) Kontrollmiljø
 - Kontrollrutiner utarbeidet og gjennomføres løpende

Rapporten oppsummerer at vi har kommet langt i å etablere hensiktsmessige retningslinjer, rutinebeskrivelser og kontrollrutiner for etterlevelse av lov og forskrift om offentlige anskaffelser. De kontrollerte anskaffelser, viser også vesentlig forbedring i forhold til forrige gjennomgang.

Revisjon av anskaffelser

Vi fikk ingen merknader fra Riksrevisjonen vedrørende anskaffelser knyttet til revisjon av årsregnskapet for 2008.

4. Forbedringsområder framover og tiltak (hovedpunkter) for å oppnå ytterligere forbedringer:

- 1) **Interne retningslinjer og kontrollrutiner mot lov- og forskriftskrav**
 - Forbedre rutiner ytterligere innenfor påpekte områder – fjerne uklarerheter.
- 2) **Etterlevelse av rutiner**
 - Tydeliggjøring av rutiner vedrørende dokumentasjon og tilhørende arkivering i anskaffelsesprosesser.
 - Etske retningslinjer – behov for ytterligere informasjon i hele organisasjonen om disse.
 - Habilitetskontroll i anskaffelsesprosesser – rutiner for gjennomføring iverksettes.
 - Lojalitet til rammeavtaler – følges opp løpende for å sikre etterlevelse på NTNU-nivå.
- 3) **Kontrollmiljø**
 - Oppfølging av eventuelle avdekte avvik fra rutiner

5. Vår vurdering

Vår vurdering er at vi har oppnådd vesentlige forbedringer i våre løpende anskaffelsesprosesser. De avvik fra gjeldende rutiner som er avdekt, er denne gangen betydelig mindre enn ved forrige gjennomgang for vel ett år siden. Gjennomføring av vår handlingsplan for området, samt ufravikelig krav til etterlevelse av våre gjeldende rutiner og retningslinjer fra ledelsen på alle nivå, har vært svært viktig for den forbedring som er oppnådd.

Vi vil fortsatt gjennomføre systematiske kontroller av våre anskaffelsesprosesser på dagens nivå. Vi vil først vurdere eventuell endring i omfang og hyppighet, når vi over tid har konstatert en gjennomgående tilfredsstillende kvalitet og kompetanse i hele organisasjon for området.

Vedlegg:

1. [Oppsummeringsrapport fra Deloitte datert 11. januar 2010](#)