

Kontrollutvalget

Deres ref.:

Vår ref. (saksnr.):
25/58 - 67

Saksbeh.:

Adrian Munsterhjelm, +47 97635832

Dato:

08.05.2025

Oppfølging etter rapport 13/2022 Planlegging av anskaffelser

Oppsummering og konklusjon

Kommunerevisjonen har gjennomført en oppfølgingsundersøkelse etter rapport 13/2022 *Planlegging av anskaffelser*, jf. kontrollutvalgets vedtak 21. januar 2025 (sak 6). Undersøkelsen tilhører området Effektiv kommune i *Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028* som bystyret behandlet 19. juni 2024 (sak 173).

Kommunerevisjonen gjennomførte i 2022 en forvaltningsrevisjon av planlegging av anskaffelser i Boligbygg Oslo KF, Bydel Sagene, Deichman bibliotek og Gravferdsetaten. Forvaltningsrevisjonen viste blant annet at virksomhetenes praksis varierte når det gjaldt vurderinger av behov, markedet og ivaretagelse av kommunens mål. De reviderte hadde i liten grad skriftliggjort vurderinger av kostnadseffektivitet.

I oppfølgingsundersøkelsen har Kommunerevisjonen undersøkt om byråden for finans, Boligbygg Oslo KF, Bydel Sagene, Deichman bibliotek og Gravplassetaten har fulgt opp bystyrets vedtak fra behandlingen av rapport 13/2022.

Kommunerevisjonens konklusjon i oppfølgingsundersøkelsen er at byråden for finans, Boligbygg Oslo KF, Bydel Sagene og Gravplassetaten har fulgt opp bystyrets vedtak. Deichman bibliotek hadde iverksatt tiltak som kan bidra til bedre anskaffelsesprosesser og etaten benyttet bistand og rutiner fra Utviklings- og kompetanseetaten i prosessene. Etaten hadde imidlertid ikke konkret vurdert tiltak til alle forholdene omfattet av Kommunerevisjonens anbefalinger. Etatens oppfølging var dermed ikke helt i tråd med vedtaket.

I det følgende presenterer vi kort funnene fra rapport 13/2022 og den politiske behandlingen av rapporten. Deretter presenterer vi resultatet av oppfølgingsundersøkelsen.

1. Forvaltningsrevisjonen Rapport 13/2022

I 2022 gjennomførte Kommunerevisjonen en forvaltningsrevisjon av planlegging av anskaffelser. De reviderte virksomhetene var Boligbygg Oslo KF, Bydel Sagene, Deichman bibliotek og Gravferdsetaten (nå Gravplassetaten).

Forvaltningsrevisjonen viste at virksomhetenes praksis varierte. Boligbygg Oslo KF og Gravferdsetaten hadde i stor grad foretatt vurderinger av formålstjenlighet, behov, markedet, ivaretagelse av kommunens mål mv. i planleggingen av de undersøkte anskaffelsene. Planleggingen var oppsummert i kontraktstrategier som i hovedsak ga føringer for hvordan gjennomføringen kunne bidra til anskaffelser i tråd med kommunens krav og mål. Vurderinger av kostnadseffektivitet var i liten grad skriftliggjort, og det var enkelte svakheter ved disse virksomhetenes risikoanalyser.

Bydel Sagene og Deichman bibliotek hadde vurdert formålstjenlighet for de undersøkte anskaffelsene. I noen av anskaffelsene var behov, markedet, ivaretagelse av kommunens mål mv. blitt vurdert, men i enkelte andre var det flere svakheter. For Bydel Sagene var det også enkelte mangler ved planleggingen av anskaffelsene, blant annet manglende tilrettelegging for konkurranse.

Kommunerevisjonen hadde anbefalinger til de reviderte. Disse gjengis i punkt 3 i saken.

2. Politisk behandling av forvaltningsrevisjonen

Kontrollutvalget behandlet rapporten 22. november 2022 (sak 73). Rapporten ble deretter behandlet i finansutvalget 16. februar 2023 (sak 35). Bystyret behandlet rapporten 1. mars 2023 og fattet følgende vedtak:

Bystyret merker seg at Kommunerevisjonens rapport 13/2022 Planlegging av anskaffelser viser at planleggingen av anskaffelser i Boligbygg Oslo KF, Bydel Sagene, Deichman bibliotek og Gravferdsetaten varierte.

Alle de undersøkte anskaffelsenes formålstjenlighet var vurdert. Også andre elementer i planleggingen av anskaffelsene var på plass, men undersøkelsen påpeker samtidig svakheter i noen av prosessene bl.a. ved skriftliggjøring av vurderinger, gjennomføringen av risikoanalyser og vurderinger av behov, markedet og ivaretagelse av kommunens mål. Det var også eksempel på manglende tilrettelegging for konkurranse.

Oslo kommune anskaffer varer, tjenester, bygg og anlegg for mange milliarder kroner årlig.

Bystyret minner om at en viktig forutsetning for en vellykket anskaffelsesprosess er at det planlegges for å sikre innbyggere og næringsliv varer og tjenester i tråd med dagens og fremtidens behov. Rapporten synliggjør blant annet svakheter i markedsdialogen og -analysen, noe som kan gi risiko for at kommunen ikke oppnår potensialet i anskaffelsen.

Bystyret slutter seg til Kommunerevisjonens anbefalinger til de fire virksomhetene og forutsetter at tiltak blir iverksatt.

Bystyret merker seg at kravet om kontraktstrategier oppfattes og praktiseres ulikt mellom virksomhetene og ber finansbyråden vurdere om det er behov for å klargjøre føringene på dette området overfor kommunens virksomheter.

Sagene bydelsutvalg har ikke behandlet rapporten i en egen sak. Rapporten er omtalt i bydelens årsberetning for 2022 som ble behandlet i bydelsutvalget 16. februar 2023.

3. Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse

Ifølge kommuneloven § 23-2 skal kontrollutvalget påse at vedtak bystyret treffer ved behandlingen av forvaltningsrevisjonsrapporter, blir fulgt opp. Byrådet har etter kommuneloven

ansvaret for oppfølgingen av bystyrets vedtak. Vi har gjennomført en oppfølgingsundersøkelse i tråd med oppdraget fra kontrollutvalget.

Kommunerevisjonen har undersøkt om Boligbygg Oslo KF (heretter Boligbygg), Bydel Sagene, Deichman bibliotek (heretter Deichman), Gravplassetaten og byråden for finans har fulgt opp bystyrets vedtak fra behandlingen av rapport 13/2022. Ut fra bystyrets vedtak har vi lagt til grunn at virksomhetene skal ha fulgt opp Kommunerevisjonens anbefalinger med tiltak og at byråden for finans skal ha vurdert behovet for å klargjøre kommunens føringer for bruk av kontraktstrategier.

Vi har også belyst byråden for helses og byråden for kultur og nærings oppfølging av rapporten i styringsdialogen med underliggende virksomheter.

Oppfølgingsundersøkelsens innretning gjør at vi i hovedsak ikke har kunnet klarlegge effekten av tiltak og om de er tilstrekkelige. Vi har imidlertid redegjort for virksomhetenes syn på effekter.

Dataene er i hovedsak innhentet i februar 2025, og består av skriftlige redegjørelser og dokumentasjon. Byrådene og virksomheten har hatt mulighet til å komme med tilbakemelding på utkastet til faktafremstilling og Kommunerevisjonens vurderinger.

I det følgende redegjør vi for anbefalingene fra rapport 13/2022, status på oppfølgingstidpunktet og Kommunerevisjonens vurderinger.

3.1 Boligbygg

3.1.1 Kommunerevisjonens anbefaling

Boligbygg burde vurdere tiltak for bedre å synliggjøre vurderinger av kostnadseffektivitet.

3.1.2 Status på oppfølgingstidpunktet

I uttalelsen til rapport 13/2022 viste Boligbygg til at den på bakgrunn av Kommunerevisjonens anbefaling hadde innarbeidet følgende hjelpetekst i foretakets mal for kontraktstrategi:

Kommunens anskaffelsesstrategi viser til at virksomheter skal beregne leveransens kostnad ut fra et livssyklusperspektiv. Redegjør for hvilke typer kostnader som vil påløpe i levetiden til produktet/tjenesten. Eksempelvis vedlikehold, reservedeler, avhending, skift av leverandør mv. Det vurderes i det konkrete tilfelle om det er nødvendig å angi verdien av kostnadene. Redegjørelsen av livssykluskostnadene bør vurderes i anskaffelsesprosessen. Der det er formålstjenlig bør det stilles krav til og/eller vektlegges hensyn som reduserer livssykluskostnadene ved leveransen.

Foretaket viste til at teksten nå fremgår av Utviklings- og kompetanseetatens mal, og at de benytter denne malen. På spørsmål om tiltakets effekt, peker foretaket på at det har vist seg vanskelig å gjennomføre gode vurderinger av kostnadseffektivitet i praksis, siden livssykluskostnader er forhold som anskaffelsesrådgiverne i begrenset grad har kompetanse og kapasitet til å gjennomføre. Foretaket viser til et eksempel fra januar 2024 der vurderinger av kostnadseffektivitet er dokumentert i kontraktstrategien for en anskaffelse.

3.1.3 Kommunerevisjonens vurdering

Boligbygg har fulgt opp Kommunerevisjonens anbefaling.

3.2 Bydel Sagene

3.2.1 Kommunerevisjonens anbefaling

Kommunerevisjonen anbefalte Bydel Sagene å iverksette tiltak for å sikre tilfredsstillende planlegging av anskaffelser. Dette gjaldt særlig med hensyn til organisering og kvalitetssikring, men også knyttet til vurdering av kostnadseffektivitet, kommunens mål, markedsdialog, brukerbehov, risikoanalyser og utarbeidelse av kontraktstrategier.

3.2.2 Status på oppfølgingstidspunktet

Bydel Sagene utarbeidet i november 2022 *Plan for anskaffelser i Bydel Sagene*. Denne inkluderer prosedyrer for gjennomføring av anskaffelser og avrop på ramme- og samkjøpsavtaler. Planen ble sist revidert i mars 2025.

a) Organisering og kvalitetssikring

Planen for anskaffelser inneholder blant annet generelle ansvars- og rollebeskrivelser, og prosedyrene spesifiserer nærmere hvilke roller og ansvar som gjelder for gjennomføring av ulike anskaffelser. Organiseringen er ifølge bydelen tydeliggjort i prosedyrene etter gjennomgang av ansvarslinjer og roller. Bydelen oppgir at alle tjenestene i bydelen skal ha grunnleggende kunnskap om innkjøpsrutiner og fullmakter. Ifølge anskaffelsesplanen, skal anskaffelsesfaglig rådgiver i bydelens administrasjon alltid kontaktes ved gjennomføring av større anskaffelser.

For kvalitetssikring, fremgår det av planen at avdelingsdirektør for økonomi har ansvaret for tilsyn og kontroll av at anskaffelsene følger prosedyrene. Avdelingsdirektørene og enhetsledere har ansvar for at anskaffelser blir gjennomført i henhold til prosedyrene i samarbeid med anskaffelsesfaglig rådgiver. Anskaffelsesfaglig rådgiver har ansvar for å sjekke at dokumentasjonen oppfyller relevante krav.

Bydelen viste til en endring i organisasjonen høsten 2022. Anskaffelsesfeltet ble da styrket med flere ressurser, blant annet knyttet til kontraktsoppfølging. Bydelen viste også til kompetansehevingstiltak på området.

Bydelen besluttet i 2024 at det skal vurderes å kjøpe ekstern bistand fra Utviklings- og kompetanseetaten i mer komplekse anskaffelsesprosesser og viste et eksempel på dette. Bydelen peker på at dette også er kostnadseffektivt med tanke på ressursbruk.

b) Kostnadseffektivitet, kommunens mål, markedsdialog og brukerbehov

Bydelen peker på flere tiltak som kunne bidra til kostnadseffektive anskaffelser: tydeligere organisering og ansvarslinjer, kjøp av ekstern bistand fra Utviklings- og kompetanseetaten i komplekse anskaffelsesprosesser, flere ansatte med anskaffelsesfaglig bakgrunn og fokus på tildelingskriterier.

Bydelens plan for anskaffelser inneholder de overordnede målene for anskaffelser i Oslo kommune som er nedfelt i kommunens anskaffelsesstrategi. Planen gir også informasjon og føringer om risikostyring og internkontroll i bydelens anskaffelser.

I bydelens prosedyrer er det beskrevet i hvilke kategorier av anskaffelser det skal gjennomføres markedsdialog og -analyse i planleggingsfasen, og i hvilke anskaffelser behovet for dette skal vurderes. Bydelen oppgir at markedsundersøkelsen tilpasses den enkelte anskaffelse.

Markedsundersøkelsen oppsummeres i kontraktstrategien og danner grunnlag for vurderinger av blant annet budsjett og anskaffelsesprosedyre.

Ifølge bydelens prosedyrer skal brukerbehov kartlegges i alle anskaffelser over 100 000 kroner. Ifølge bydelen innhentes informasjonen om brukernes behov gjennom enkle brukerundersøkelser eller større medvirkningsprosesser, avhengig av hva som anskaffes. Bydelen oppgir å ha god erfaring med medvirkningsprosesser i forbindelse med utvikling av nærmiljø- og parkområder.

c) Risikovurderinger og kontraktstrategi

Bydelens plan for anskaffelser inneholder bydelens overordnede risikoanalyse av gjennomføring av anskaffelser. Identifiserte risikoer er blant annet at anskaffelser gjennomføres av personer uten fullmakt, går til privat bruk eller gjøres utenom rammeavtaler og samkjøpsavtaler. Det er beskrevet risikoreduserende tiltak for alle de identifiserte risikoene. I større anskaffelser skal det i henhold til planen utarbeides kontraktstrategi som inkluderer en risikovurdering.

I bydelens prosedyrer er det presisert hvilke anskaffelser det skal utarbeides kontraktstrategi for, og i hvilke behovet skal vurderes. Der det er obligatorisk å utarbeide kontraktstrategi, skal den undertegnes av bydelsdirektøren. Om det skal utarbeides en kontraktstrategi, eller om det er tilstrekkelig med en forenklet behovsvurdering, avhenger ifølge bydelen av kompleksiteten i behovet og markedet. Ifølge bydelen skal behovet for kontraktstrategi vurderes av behovseieren i samråd med en anskaffelsesfaglig rådgiver fra administrasjonen i bydelen.

d) Andre iverksatte tiltak etter rapporten

Bydelen hadde også iverksatt andre tiltak. Høsten 2022 ble det innført nye rutiner for budsjett- og avviksrappoter, inkludert pilotering av nytt elektronisk budsjett- og avvikssystem (Framsikt). Ifølge bydelen er budsjettfullmakter delegert. Ledere ned til seksjonsledernivå har ansvaret for oppfølging og rapportering på sine kostnadssteder. Ifølge bydelen har en strammere økonomisk styring økt bevisstheten på innkjøp og kontraktsoppfølging i hele bydelen.

Bydelen har sett at det er en utfordring at planleggingen av anskaffelser kommer for sent i gang, særlig når det gjelder kontrakter som utløper. Etter revisjonen undersøkte bydelen muligheten for en digital løsning med innebygde varslinger blant annet ved utløp av kontrakter og frister for utløsning av opsjoner. Bydelen fant ikke en egnet løsning, men viser til at den nå har utarbeidet en egen digital løsning i Office365 som bydelen per mars 2025 jobber med å implementere. Bydelen vil fremover jobbe med å digitalisere og forenkle dagens planverk og prosedyrer for anskaffelser.

e) Effektivitet av tiltak

Bydelen vurderer at tiltakene har hatt en positiv effekt på anskaffelsesområdet, men ser også at det er behov for å ha kontinuerlig fokus på anskaffelser i organisasjonen. Bydelen peker på at det er krevende å opprettholde kompetansen hvis det går lang tid mellom hver gang det gjennomføres en anskaffelse. Bydelen vil derfor, i større grad enn tidligere, bruke eksternt fagmiljø i Utviklings- og kompetanseetaten til både rådgivning og gjennomføring av anskaffelser.

3.2.3 Kommunerevisjonens vurdering

Bydel Sagene har fulgt opp Kommunerevisjonens anbefaling.

3.3 Deichman

3.3.1 Kommunerevisjonens anbefaling

Kommunerevisjonen anbefalte Deichman å vurdere tiltak knyttet til kostnadseffektivitet, organisering og kvalitetssikring, vurderinger av kommunens mål, markedsdialog, risikoanalyser og kontraktstrategi.

3.3.2 Status på oppfølgingstidspunktet

Deichman vurderer at forholdene som er trukket fram i anbefalingene i stor grad ivaretas gjennom etatens bruk av Utviklings- og kompetanseetatens veiledere ved gjennomføring av mindre anskaffelser og ved kjøp av bistand fra Utviklings- og kompetanseetaten i forbindelse med større anskaffelser.

a) Vurderinger av kostnadseffektivitet

Deichman oppgir å ha fokus på å legge riktige kriterier til grunn i alle sine anskaffelser. Ifølge etaten skal balansen mellom pris, kvalitet og andre viktige faktorer vurderes nøye for å sikre at den totale verdien oppnås for pengene som er til rådighet. I behovsmelding, kontraktstrategi og valg av leverandør skal totalkostnaden i hele levetiden til produktet eller tjenesten vurderes, ikke bare kjøpsprisen. Dette kan inkludere driftskostnader, vedlikehold, opplæring og eventuelle andre kostnader som kan oppstå i løpet av anskaffelsens kontraktsperiode. Etatens fullmaktsmatrise skal bidra til å sikre kvaliteten av kostnadsvurderingene, ved at behovsmeldinger skal godkjennes av to personer og at eventuelle kontraktstrategier skal godkjennes og signeres av virksomhetslederen.

b) Organisering og kvalitetssikring

I 2023 startet etaten et arbeid med å formalisere porteføljestyring. Porteføljestyringen er formalisert i et notat som viser at styret består av ledere i toppledergruppen og andre ledere som har nøkkelroller i virksomhetsstyringen. Videre fremgår det hvilke oppgaver styret har i prosjekter, som ifølge etaten dermed vil gjelde for de fleste anskaffelser. Styrets ansvar inkluderer blant annet å vedta kriterier for innhold og prioritering i porteføljen, å godkjenne oppstart av prosjekter og å etterse at gevinstrealisering fra prosjekter som er avsluttet blir fulgt opp. Porteføljestyringen ble endelig besluttet i august 2024, og etaten oppgir at porteføljestyret startet opp med månedlige møter i oktober 2024.

I notatet var det ingen omtale av innhold og omfang av eventuell kvalitetssikring i tilknytning til prosjektene.

c) Vurderinger av kommunens mål

Etaten viser til at den følger Utviklings- og kompetanseetatens anskaffelsesveiledere. Alle anskaffelsesprosesser starter ifølge etaten derfor med følgende kontrollspørsmål:

- Er dette virkelig påkrevd?
- Kan behovet dekkes på et senere tidspunkt?
- Finnes det alternative måter å dekke behovet på?

Etaten trekker frem veilederens presiseringer om at det mest kostnadseffektive kan være å eliminere behovet, altså å la være å anskaffe, eller å utsette eller redusere behovet, som kan kreve en ny vurdering av hvordan etaten løser oppgavene sine.

Etaten peker på at deres anskaffelser uansett vil være knyttet til løpende drift, prosjekter eller særskilte oppdrag som gis i tildelingsbrevet, som igjen er forankret i kommunemålene. Ut over dette viste ikke Deichman til andre vurderinger av hvordan kommunens mål, slik som for bruk av lærlinger og miljømål, ble forankret i anskaffelsesprosessene.

d) Markedsdialog

Deichman peker på at de kjenner markedet for varer og tjenester som er spesialtilpasset biblioteksektoren, svært godt. Etaten viser til at den gjennomfører markedsdialog på enkelte anskaffelser hvor etaten ønsker å teste markedet for å avdekke mulige nye leverandører. Etaten gjennomførte høsten 2023 markedsdialog i samarbeid med Utviklings- og kompetanseetaten i forbindelse med en anskaffelse. Deichman oppga at etaten per mars 2025 samarbeidet med Utviklings- og kompetanseetaten om en mulig anskaffelse, der etaten ønsket å gjennomføre markedsdialog.

e) Risikoanalyser

Ifølge Deichman er risikovurderinger en del av porteføljestyringsmodellen og tilpasses prosjektenes, herunder anskaffelsen, størrelse og kompleksitet. Ifølge etaten inkluderer dette risikovurderinger knyttet til personvern, spesielt ved anskaffelse av systemløsninger, der risikovurderinger rundt personvern og sikkerhet er et absolutt krav. Deichman hadde i en stor anskaffelse gjennomført risikoanalyser i ulike faser. En mal for risikovurderinger inngår i kommunens mal for kontraktstrategi.

f) Utarbeidelse av kontraktstrategi

Deichman oppgir at etaten følger rutinene i Utviklings- og kompetanseetatens veileder for bruk av kontraktstrategi. Kontraktstrategien vil ifølge Deichman være proporsjonal med anskaffelsens art og størrelse. For mindre anskaffelser anser Deichman behovsmeldingen som en forenklet kontraktstrategi. For større anskaffelser utarbeides det ifølge etaten en egen kontraktstrategi som undertegnes av virksomhetslederen.

g) Vurdering av effekten av iverksatte tiltak

Deichman viser blant annet til at innføringen av porteføljestyring gir en tydelig plassering av eierskap. Etaten forventer at den interne kompetansen knyttet til anskaffelser vil øke som et resultat av porteføljestyringen, og dermed bidra til forbedringer på alle områdene som er nevnt i Kommunerevisjonens anbefaling.

3.3.3 Kommunerevisjonens vurdering

Deichman har iverksatt tiltak som kan bidra til bedre anskaffelsesprosesser og viste til at de benyttet bistand og rutiner fra Utviklings- og kompetanseetaten. Etaten hadde imidlertid ikke konkret vurdert tiltak til alle forholdene omfattet av Kommunerevisjonens anbefaling, som kommunemål og kvalitetssikring.

3.4 Gravplassetaten

3.4.1 Kommunerevisjonens anbefaling

Kommunerevisjonen anbefalte Gravplassetaten å vurdere tiltak for bedre å synliggjøre vurderinger av kostnadseffektivitet, og å vurdere behovet for bredere markedsdialog og -analyse.

3.4.2 Status på oppfølgingstidspunktet

Gravplassetaten utarbeidet i 2023 en rutine for utarbeidelse av kontraktstrategi. I rutinen er det presisert hva som bør inngå i kontraktstrategien. Det gjelder blant annet vurderinger av om anskaffelsen er kostnadseffektiv og resultater av markedsdialog- og analyse. Ifølge rutinen skal kontraktstrategi utarbeides for anskaffelser over 500 000 kroner, og det skal gjennomføres sidemannskontroll ved utarbeidelsen. For anskaffelser under 500 000 kroner skal det benyttes behovsmelding eller forenklet kontraktstrategi. Etaten opplyser om at markedsdialogen de har i forkant av anskaffelsene hovedsakelig skjer gjennom e-post og formalisert forespørsel om informasjon (Request for Information).

Etaten viser videre til at den, som en av flere virksomheter i Oslo kommune, deltok i en modenhetsanalyse utført av et rådgivningsfirma våren 2024. Her ble det identifisert mulige forbedringer ved etatens innkjøpspraksis. Etaten engasjerte deretter samme firma til å gjennomføre et mer dyptgående prosjekt i to faser. I første fase ble anskaffelsespraksis undersøkt, og det ble foreslått konkrete forbedringstiltak. Blant de foreslåtte tiltakene var samhandling og behovsvurdering på tvers i etaten. I andre fase vil etaten jobbe videre med tiltak som er anbefalt av rådgivningsfirmaet. Ettersom etaten ikke hadde iverksatt konkrete tiltak ennå, oppga etaten at det var vanskelig å vurdere effekt.

3.4.3 Kommunerevisjonens vurdering

Gravplassetaten har fulgt opp Kommunerevisjonens anbefaling.

3.5 Byråden for finans

3.5.1 Bystyrets vedtak

Bystyret merket seg at kravet om kontraktstrategier ble oppfattet og praktisert ulikt mellom virksomhetene og ba finansbyråden vurdere om det var behov for å klargjøre føringene på dette området overfor kommunens virksomheter.

3.5.2 Status på oppfølgingstidspunktet

Byråden for finans viser til at det i begynnelsen av 2023 ble vurdert at det ikke var nødvendig å endre føringene om kontraktstrategi i Oslo kommunes instruks for virksomhetsstyring (punkt 3.5.6). Det er også byrådens vurdering per mars 2025. Det ble imidlertid vurdert at det var behov for å klargjøre føringene på kommunens intranett om når det skal eller bør utarbeides kontraktstrategi. Utviklings- og kompetanseetaten ble bedt om å utdype veiledningen på kommunens intranett for å ivareta forholdene som Kommunerevisjonen pekte på i rapport 13/2022. Dette gjaldt varierende bruk av kontraktstrategi mellom kommunens virksomheter, som følge av ulik forståelse av hva som menes med «større anskaffelser» i instruks for virksomhetsstyring. Det ble derfor presisert i veiledningen at «UKE anbefaler at alle anskaffelser over nasjonal terskelverdi, anses som større anskaffelser og at det for disse utarbeides en egen kontraktstrategi». Utviklings- og kompetanseetaten orienterte Byrådsavdeling for finans 27. april 2023 om at veiledningen var oppdatert i tråd med ovennevnte. Veiledningen ble sist oppdatert 19. januar 2024.

Byråden understreker at det gjøres kontinuerlige vurderinger av om det er behov for å justere føringene for kommunens anskaffelser, herunder føringen om kontraktstrategi i instruks for virksomhetsstyring.

3.5.3 Kommunerevisjonens vurdering

Byråden for finans har fulgt opp bystyrets vedtak.

3.6 Byråden for helse og byråden for kultur og næring

Bystyret sluttet seg til Kommunerevisjonens anbefalinger til de fire virksomhetene og forutsatte at tiltak ble iverksatt. Kommunerevisjonen ga ingen anbefalinger til byrådene, men byrådene har et overordnet ansvar for at underliggende virksomheter følger opp bystyrets vedtak.

Byrådsavdeling for helse sendte et oppdragsbrev til alle underliggende etater og bydeler i 2022. I brevet er det lenket til og redegjort for rapporten. Byrådsavdelingen ba virksomhetene sette seg inn i rapporten og vurdere relevante tiltak og minnet om at Utviklings- og kompetanseetatens veiledere og maler skulle benyttes i planleggingen og gjennomføringen av anskaffelser.

I Byrådsavdeling for kultur og nærings tildelingsbrev til Boligbygg for 2023 og 2024 er det presisert at foretaket skal sørge for at relevante anbefalinger fra Kommunerevisjonens undersøkelser blir fulgt opp på en hensiktsmessig måte. Oppfølgingen av rapport 13/2022 var på agendaen i kontaktmøte mellom byrådsavdelingen og foretaket i 2023.

I byråden for kultur og nærings tildelingsbrev til Deichman for 2023 var utarbeidelse og oppfølging av kontrakter og anskaffelser trukket frem som et viktig område. I etatsstyringsmøtet i 2023 redegjorde Deichman for sin oppfølging av rapport 13/2022. Anskaffelser er også nevnt i etatens årsberetninger.

Gravplassetaten orienterte om oppfølgingen av anbefalingene fra rapport 13/2022 i årsberetning for 2022 og i etatsstyringsmøte med byrådsavdelingen i oktober 2022. I kontaktmøtet med byrådsavdelingen i mars 2025, orienterte etaten om den gjennomførte modenhetsanalysen på innkjøpsområdet. Analysen er omtalt i kapittel 3.4.2.

Med hilsen

Unn H. Aarvold
kommunerevisor

Morten Engebretsen
ass. avdelingsdirektør

Mottakere:
Kontrollutvalget