

**Notat**Dato: 01.02.2017  
Arkivsak: 2016/1940-29  
Saksbehandlar: birhau

---

<b>Til:</b>	Kontrollutvalet
<b>Frå:</b>	Fylkesrådmannen

---

**Tiltaksplan-forvaltningsrevisjon innkjøp og forretningsdrift i vidaregåande skular**

Det vert vist til sak 93/16 «Forvaltningsrevisjon innan vidaregåande skular i Hordaland - Revisjonsrapport.» som vart handsama i Fylkestinget 13.12.16.

Under følgjer tiltaksplan med ansvarleg for oppgåve og frist for ferdigstilling.

	FUNN	KOMMENTAR/REFERANSE	ANSVARLEG	FRIST
1	Å innføre retningslinjer knytt til kven som kan kjøpe inn varer ved skulane som omfattar: a) kven som har høve til å kjøpe inn varer og tenester til skulen, kva typar varer/tenester og beløpsgrenser b) krav til kva opplæring dei som har ansvar for innkjøp skal ha	Fullmactsreglementet og innkjøpshandboka.  Må også ta høgde for kjøp av tenester	1a) Fylkesdirektør økonomi og organisasjon  1b) Fylkesdirektør økonomi og organisasjon og Innkjøpssjef	31.06.17  31.06.17
2	At pågåande ulovlege innkjøp ved skulane som er påpeikt i rapporten vert avslutta og gjennomført med konkurranse i samsvar med krava i regelverket	Konkurranse lyst ut og tilbud motteke. Avtale start 01.02.17	Fylkesdirektør økonomi og organisasjon og Innkjøpssjef	01.02.17
3	At det snarast vert etablert kontrollrutinar ved skulane for å avdekke og følgje opp eventuelle brot på rutinar og regelverk i innkjøpsarbeidet	HFK har kvalitetssystem levert av QM+ som ivaretek kontroll, evaluering og oppfølging. Styrande dokumentasjon inkludert prosedyrar, rutinar og retningslinjer er godkjent og forankra.	Fylkesdirektør økonomi og organisasjon og Innkjøpssjef	

		Innkjøpsavdelinga har etablert kostkontroll. Gjennomgang av rutinar på skulane (bestillar-nivået).		31.03.17
4	Å utarbeide oversikter over varelager og rutinar for vareteljing	Utarbeide rutine og mal for varemottak og registrering av varesal. Utarbeide rutine og mal for vareteljing .	Fylkesdirektør økonomi og organisasjon og Fylkeskasserar	01.06.17 01.06.17
5	Å utarbeide oversikter over maskiner og utstyr	Dette må vurderast for heile HFK. Det må gjerast ei vurdering av omfang. Anleggsregister Skulevise oversikter Ny e-handelsløyising har anleggsregister	Fylkesdirektør økonomi og organisasjon og Fylkeskasserar	01.06.17
6	Å utarbeide retningslinjer for dokumentasjon og kontroll av kontantsal, og sørge for at kontantsal blir handtert i samsvar med krav i bokføringsforskrifta		Fylkeskasserar	01.06.17
7	Å formalisere alle utlån og utleige av maskiner og utstyr	Lage prosedyre	Fylkesdirektør opplæring og seksjonsleiar fellestenester	30.06.17
8	Å utarbeide prosedyre for innhenting av tilbod frå fleire leverandørar, slik det er lagt opp til i retningslinjene, som einingane kan støtte seg på i gjennomføring av mindre innkjøp	Presisere prosedyre for mindre kjøp under 100 000.	Fylkesdirektør økonomi og organisasjon og Innkjøpssjef	31.03.17
9	Å gjennomgå retningslinjer knytt til utlån, utleige og avhending, og sikre at skulane vert gjort kjende med retningslinjene	Lage prosedyre	Fylkesdirektør opplæring og seksjonsleiar fellestenester	30.06.17
10	Å vurderer å setja minimumskrav til opplæring for alle som har fullmakt til å gjennomføra anskaffingar, og vurderer om	HFK har etablert rutinar og krav til opplæring. Gjennomfører årleg innkjøpsforum.	Fylkesdirektør økonomi og organisasjon og Innkjøpssjef	31.05.17

	innkjøpsseksjonen i så fall bør få ansvar for å følgja opp minimumskrava til opplæring i fylkeskommunen	Stille krav til kompetanse hos innkjøper.		
11	Å vurdere om det er mogleg å finna betre metodar for å innhenta meir pålitelege data for måltalet «andel kjøp innanfor avtale»»	Gjøre nye vurderingar knytt til Visma og overføring av opplysingar til Qlikview.	Fylkesdirektør økonomi og organisasjon og Innkjøpssjef	31.10.17
12	Å laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet, med kopi til fylkestinget, innan 1.2.2017 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.		Fylkesdirektør opplæring og seksjonsleiar fellestenester	01.02.17

Kopi til:  
Roald Breistein