

Øvre Romerike Utvikling (ØRU) – styrets ansvar og oppfølging av Øvre Romerike Innkjøpsamarbeid (ØRIK)

Forvaltningsrevisjonen er gjennomført i et §-27 samarbeid, jf. koml § 77 nr. 5.

Formål

Formålet har vært å kartlegge hvilke tiltak styret i ØRU satte inn for å følge opp nummererte brev og revisjonsberetninger fra regnskapsrevisor.

Formålet har videre vært å undersøke om det har vært tilfredsstillende rutiner og praksis for oppfølging av bonusordningen i ØRIK.

Problemstilling 1 – Hvilke tiltak har styret iverksatt for å sikre at ØRU/ØRIK følger opp de punktene som er påpekt i nummererte brev og revisjonsberetninger fra regnskapsrevisor?

Konklusjon

Revisjonen konkluderer med at styret iverksatte ulike tiltak over en lengre periode for å forsøke å løse de påpekte forhold i nummererte brev. Det går for lang tid før tiltakene får virkning, og til de ulike forholdene finner sin endelige løsning. Denne type saksbehandling kan være særlig tidkrevende, siden det i flere tilfeller fordrer beslutning i alle seks kommunene. Styret burde satt i verk tettere oppfølging av administrasjonen, herunder i større grad avkrevd løpende rapportering til styret.

Problemstilling 2 – I hvilken grad hadde administrasjonen tilfredsstillende rutiner som sikrer at bonusordningen i innkjøpsamarbeidet ble fulgt opp, og ble disse fulgt i praksis?

Konklusjon

Revisjonen konkluderer med at den daglige ansvarsdelingen rundt bonusordningen var avklart i administrasjonen, men det var uklart på overordnet nivå. Rutinene var kjent og ble stort sett fulgt, selv om de ikke var skriftlige. Det manuelle oppfølgingssystemet har imidlertid ikke fungert optimalt og ikke alltid fulgt i praksis. Alt i alt var internkontrollen ikke god nok da den ikke var tilpasset den kompleksitet og kapasitet som oppfølging av bonusordningens omfang krevde.

Nærmere om organiseringen av ØRIK i ØRU

Samarbeidets vedtekter har ikke tatt opp i seg at ØRIK var en del av ØRU. Revisjonen peker på uklare styringslinjer og at ØRIK har framstått som en autonom enhet og benyttet ØRUs organisasjonsnummer. Dette er nå endret, og fra 1. januar 2016 ble ØRIK lagt inn i et vertskommunesamarbeid i Ullensaker kommune. ØRU som regionråd består og er ikke endret etter utskillelsen.