

# Forenklet etterlevelseskontroll - offentlige anskaffelser - nr.brev nr. 1

---

<b>Behandles i utvalg</b>	<b>Møtedato</b>	<b>Saknr</b>
Kontrollutvalget i Overhalla kommune	09.09.2024	22/24
<b>Saksbehandler</b>	Einar Sandlund	
<b>Arkivkode</b>	FE-216	
<b>Arkivsaknr</b>	23/288 - 8	

---

## Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering.
2. Kommunedirektøren bes om skriftlig redegjørelse til kontrollutvalget innen 31.01.25 på tiltak for å sikre at regelverket i forhold til de gitte avvik følges opp

## Vedlegg

Revisors uttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2023 - offentlige anskaffelser  
Nummerert brev nr. 1 forenklet etterlevelseskontroll 2023 -offentlige anskaffelser

## Saksopplysninger

Revisor har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i forbindelse med kommunens etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på etterlevelse av reglene for offentlige anskaffelser over kr 100.000,- og under EØS-terskelverdi, jfr. vedlegg.

Det er brukt slike valgte kriterier:

*At det er gjennomført tilbuds-/anbuds konkurranse der dette er aktuelt*

*At det er utarbeidet kravspesifikasjon for anskaffelsen*

*At det er utarbeidet protokoll for anskaffelsen der dette er aktuelt*

*At det er innhentet skatte/mva-attest for anskaffelser over kr 500 000*

Revisor har kontrollert 10 enkeltanskaffelser innenfor nevnte kriterier. For 4 av de kontrollerte enkeltanskaffelsene har revisjonen ikke mottatt dokumentasjon på gjennomført konkurranse. For 6 av enkeltanskaffelsene har revisor grunn til å tro at kriteriene i det vesentligste er etterlevd.

Revisors konklusjon med forbehold basert på de utførte handlingene og innhentede bevis kan de ikke konkludere med at de ovennevnte kriteriene i det alt vesentlige er etterlevd for 4 av de 10 undersøkte anskaffelsene. For 6 anskaffelse er de ikke blitt oppmerksomme på noe som gir grunn til å tro at kommunen ikke i det alt vesentlige har etterlevd de kontrollerte kriteriene.

Revisor har på grunnlag av funn avgitt en uttalelse med modifisert konklusjon, og har vært pliktig å avgi nummerert brev, nr. 1, til kontrollutvalget, jfr. vedlegg.

## Vurdering

Sekretariatet viser til den forenklete etterlevelseskontroll, samt nr. brev nr. 1. Kontrollen viser at av 10 undersøkte enkeltanskaffelser har revisor på 4 ikke mottatt dokumentasjon som kan indikere gjennomført konkurranse. For 6 siste har ikke revisjonen oppgitt grunn til å tro at bestemmelsene ikke er etterlevd.

Sekretariatet vil peke på at undersøkelsen viser at 4 av 10 anskaffelser mellom kr. 100000.- og under EØS-terskelverdi har avvik. Kontrollutvalget anbefales å ta saken til foreløpig orientering og å be kommunedirektøren om skriftlig redegjørelse innen 31.01.25 på tiltak for å sikre at regelverket i forhold til de gitte avvik følges opp.