

Rapport forenklet etterlevelseskontroll - offentlige anskaffelser mellom kr. 100 000.- og 1 300 000.-.

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

Møtedato

23.05.2024

Saknr

09/24

Saksbehandler Einar Sandlund

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 23/463 - 8

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering.
2. Kommunedirektøren bes om skriftlig redegjørelse innen 01.09.24 på tiltak for å sikre at regelverket i forhold til de gitte avvik følges.

Vedlegg

Nummerert brev nr 2 - offentlige anskaffelser

Revisors uttalelse forenklet etterlevelseskontroll - Offentlige anskaffelser

Saksopplysninger

Revisor har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i forbindelse med Namsskogan kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på etterlevelse av reglene for offentlige anskaffelser over kr 100.000,- og under terskelverdi kr 1.300.000, -, jfr. jfr vedlegg.

Det er brukt slike valgte kriterier:

1. *Bli det laget anskaffelsesprotokoll iht. anskaffelsesforskriften § 10-5?*
2. *Er det gjennomført konkurranse på anskaffelsen iht. anskaffelsesforskriften?*
 - a. *Åpen tilbudskonkurranse iht § 8-3? eller*
 - b. *Begrenset tilbudskonkurranse iht § 8-9?*

Revisor har kontrollert 10 enkeltanskaffelser innenfor nevnte kriterier. For 1 av de kontrollerte enkeltanskaffelsene foreligger det protokoll som dokumenterer anskaffelsen på en god måte. For 3 av enkeltanskaffelsene har vi mottatt dokumentasjon som kan indikere på bruk av Mercell, system for anskaffelser. De 6 siste har vi ikke mottatt dokumentasjon på gjennomført konkurranse og protokoll.

Revisors konklusjon med forbehold basert på de utførte handlingene og innhentede bevis kan ikke revisor konkludere med at de ovennevnte kriteriene i det alt vesentlige er etterlevd for 9 av de 10 undersøkte anskaffelsene. For 1 anskaffelse har revisor ikke blitt oppmerksomme på noe som gir grunn til å tro at kommunen i det alt vesentlige ikke 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. 2, til kontrollutvalget, jfr. vedlegg.

Vurdering

Sekretariatet viser til den forenklete etterlevelseskontroll, samt nr. brev nr. 2.

Sekretariatet er av den oppfatning undersøkelsen viser at det på 9 av 10 undersøkte anskaffelser i kostandsrommet kr. 100 000.- til 1,3 millioner er avvik.

Kontrollutvalget anbefales å ta saken til foreløpig orientering og å be kommunedirektøren om skriftlig redegjørelse innen 01.09.24 på tiltak for å sikre at regelverket i forhold til de gitte avvik følges.