

**Til kontrollutvalget i
Namsskogan kommune****Nummerert brev nr. 2****Nummerert brev**

Avvik som fører til en modifisert konklusjon i uttalelse til forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen, skal etter «God kommunal Revisjonsskikk RSK 301» kommuniseres til kontrollutvalget i nummerert brev.

Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2023

I vår forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2023 valgte vi å se på offentlige anskaffelser mellom kr 100 000 og 1 300 000 på følgende kriterier:

1. Blir 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?

Funn etter kontroll:

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

På grunnlag av funn har vi avgitt en uttalelse til forenklet etterlevelseskontroll med modifisert konklusjon, og er pliktig å avgi nummerert brev til kontrollutvalget.

Steinkjer, 9. april 2024



Knut Tanem
statsautorisert revisor
oppdragsansvarlig