

Kontrollutvalget i Melhus kommune**Brev nr. 3****NUMMERERT BREV NR 3: Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen**

Avvik som fører til en modifisert konklusjon i uttalelse til forenklet etterlevelseskontroll ned 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 etterlevelse av krav i lov og forskrift om anskaffelser for Melhus kommune. Utvalgte anskaffelser under terskelverdi og over kr 100 000 og følgende kriterier ble valgt:

1. At det er gjennomført konkurranse der dette er aktuelt
2. At det er utarbeidet kravspesifikasjon for anskaffelsen
3. At det er utarbeidet protokoll for anskaffelsen der dette er aktuelt
4. At det er innhentet skatte/mva – attest for anskaffelser over kr 500 000

Funn etter kontroll:

Vi har kontrollert tjue anskaffelser innenfor ovennevnte kriterier. For ti av anskaffelsene har vi ikke mottatt tilstrekkelig med dokumentasjon som tilsier at en eller flere kriterier er oppfylt.

For de øvrige anskaffelsene er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Melhus kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd de kontrollerte kriteriene.

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

Brekstad, 28. juni 2024

Monica Nordvik Larsen

Oppdragsansvarlig revisor
Statsautorisert revisor

Dokumentet er elektronisk godkjent.

Revisjon Midt-Norge SA

Brugata 2
7715 Steinkjer

✉ post@revisjonmidt norge.no
☎ 907 30 300

www.revisjonmidt norge.no

Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

- MONICA NORDVIK LARSEN, 28.06.2024

Forseglet av



Posten Norge