

## Forenklet etterlevelseskontroll 2023 - offentlige anskaffelser

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Hitra kommune

**Møtedato**

09.09.2024

**Saknr**

46/24

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE-216

**Arkivsaknr** 23/454 - 18

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.

**Vedlegg**

Revisors uttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2023 - offentlige anskaffelser

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak (kommuneloven § 23-2 første ledd bokstav b). Som følge av dette ansvaret skal kontrollutvalget også påse at det gjennomføres forenklet etterlevelseskontroll av forvaltningen jf. kommuneloven § 24-9.

Formålet med forenklet etterlevelseskontroll er, innenfor en begrenset ressursramme, å forebygge svakheter og sikre at kommunen følger sentrale bestemmelser og vedtak på økonomiområdet. Dette bygger opp under god økonomiforvaltning, åpenhet og tillit til forvaltningspraksis.

Målsettingen er å etablere enkle og jevnlig kontrollhandlinger som kan fange opp vesentlige svakheter i sentrale deler av økonomiforvaltningen. Kontrollhandlingene kan blant annet foretas på områder hvor brudd har særlige økonomiske konsekvenser, eller i særlig grad svekker tilliten til økonomiforvaltningen.

Forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen omfatter ikke vurderinger av produktivitet, kostnadseffektivitet, kvalitet, måloppnåelse og virkninger. Slike vurderinger faller inn under forvaltningsrevisjon.

Revisor har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Hitra kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende område:

Regelverket for offentlige anskaffelser over 1,3 mill. kroner ekskl. mva.

Valgte kriterier:

1. Er regelverket for offentlige anskaffelser fulgt?
2. Foreligger det dokumentasjon iht. kravene i regelverket?

Attestasjonsuttalelsen er levert innen fristen 30.06.2024.

**Vurdering**

Revisor konkluderer med at Hitra kommune i det alt vesentlige har etterlevd regelverket for offentlige anskaffelser over 1,3 mill. kroner ekskl. mva

**Konklusjon**

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse til orientering.