

Forenklet etterlevelseskontroll av kommunens innkjøp

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hattfjelldal kommune

Møtedato

29.08.2024

Saknr

15/24

Saksbehandler Torbjørn Berglann**Arkivkode** FE-216**Arkivsaknr** 23/586 - 9**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar notatet fra den forenklete etterlevelseskontrollen til orientering.

Vedlegg

Revisors uttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2023 - offentlige anskaffelser

Saksopplysninger

Forenklet etterlevelseskontroll er en revisjonsundersøkelse som skal vise om den økonomiske forvaltningen i kommunen er i samsvar med lovbestemmelser og politiske vedtak. Formålet med undersøkelsen er å forebygge svakheter og sikre at kommunen følger lover, forskrifter og politiske vedtak om økonomiforvaltningen. Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven påse at det gjennomføres forenklet etterlevelseskontroll.

I etterlevelseskontrollen har kommunens revisor kontrollert økonomiforvaltningen med jevne mellomrom, for å fange opp vesentlige svakheter på viktige områder. Det kan være områder der brudd har store økonomiske konsekvenser, eller kan svekke tilliten til økonomiforvaltningen i stor grad. Resultatet av kontrollen skal gi kontrollutvalget "moderat sikkerhet" for at kommunen følger lover, forskrifter og politiske vedtak som gjelder økonomiforvaltningen. Tema for årets etterlevelseskontroll er innkjøp. Kommunens revisor har undersøkt om reglene for innkjøp blir fulgt for innkjøp med en verdi mellom kr 100.000 og kr 1.300.000. Revisoren har undersøkt om kommunen fører protokoll for anskaffelsene og om den gjennomfører konkurranse om innkjøpene.

Revisoren finner ingen feil i materialet som er undersøkt. Vi viser ellers til det vedlagte notatet om etterlevelseskontrollen for en nærmere beskrivelse. Det er levert innen fristen, 30. juni.