

**Til kontrollutvalget i
Ørland kommune**

Nummerert brev nr. 6

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 14 anskaffelser innenfor nevnte kriterier. Av disse var 7 omfattet av rammeavtale, og 3 anskaffelser hadde protokoll.

For 2 anskaffelser har vi mottatt dokumentasjon på gjennomført konkurranse, men ikke protokoll. De siste 2 anskaffelsene har vi ikke mottatt noen dokumentasjon på anskaffelsen.

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

Orkanger, 1. juli 2024

Kjell Næssvold
Kjell Næssvold
statsautorisert revisor
oppdragsansvarlig