

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune**Brev nr 5****NUMMERERT BREV NR 5 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen**

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 et nummerert brev.

Forenklet etterlevelseskontroll av offentlige anskaffelser

I vår forenklet etterlevelseskontroll for Stjørdal kommune valgte vi å se på offentlige anskaffelser over kr 100 000 og under terskelverdi kr 1 300 000 (ekskl.mva), foretatt mellom januar – desember 2023.

Vi kontrollerte følgende kriterier:

- a. At det er gjennomført tilbuds-/anbuds konkurranse der dette er aktuelt
- b. At det er utarbeidet kravspesifikasjon for anskaffelsen
- c. At det er utarbeidet protokoll for anskaffelsen der dette er aktuelt
- d. At det er innhentet skatte/mva-attest for anskaffelser over kr 500 000

Funn etter utført kontroll:

Vi har utført kontroll av tjue anskaffelser i perioden 2023. For seks av anskaffelsene har vi avdekket at en eller flere kriterier ikke er oppfylt da vi ikke har mottatt dokumentasjon på valgte kriterier.

For de øvrige fjorten kontrollerte anskaffelsene er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Stjørdal 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

Direkte ☎ 908 09 733 eller ✉ monica.larsen@revisjonmidt norge.no

Dokumentet er elektronisk godkjent.

Kopi: Kommunedirektør

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