

SAKSFREMLEGG

KU-HEMNES
Møte 27.09.2023

Sak 031/23 Orient. fra k.dir. vedr. oppf. av etterl.kontroll 2020/revisjonsbrev nr. 4 – anskaffelser

Dokumenter:

- Memo fra KU-sekr. til KU vedr. skriftlig tilbakemelding fra revisor til revisjonsbrev nr. 4.

Saksorientering:

Revisors rapport fra etterlevelseskontroll 2020 kontrollerte følgende anskaffelser:

1. Kjøp og montering av lyspunkter Korgen og Hemnes kirkegård.
2. Kjøp av vaskemaskiner til det kommunale brannvesen
3. Kjøp av armaturer til gatelys

Følgende konklusjon ble gitt:

- For anskaffelse nr. 3 vedr. armaturer til gatelys er anskaffelsesprosedyre ikke fulgt. Dette da det ikke er ført anskaffelsesprotokoll iht forskriftens § 7-1.
- For anskaffelse nr. 2 og 3 så er dette ikke gjort gjennom «Aksess innkjøp» slik kommunens innkjøpsreglement sier.

Tilsvarende informasjon og konklusjon er også uttrykt i revisjonsbrev nr. 4.

Revisors etterlevelseskontroll er utført etter reglene i kommunelov § 24-9.

Revisjonsbrev nr. 4 er avgitt etter reglene i kommunelov § 24-7, 1.ledd og hvor det i samme paragraf 4. ledd er gitt følgende bestemmelse:

Revisor skal årlig gi en skriftlig oppsummering til kontrollutvalget om forhold som er tatt opp etter første ledd, men som ikke er rettet opp eller som ikke er tilstrekkelig fulgt opp.

Vedlagte Memo viser revisors oppsummering pr. mail 07.07.2022.

På ovennevnte bakgrunn er også KU gitt et «påse»-ansvar i Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3, 3 ledd vedr. «*Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskaps-revisjoner*» med følgende bestemmelse:

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger etter kommuneloven § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til kommunestyret eller fylkestinget.

KU har tidligere behandlet saken i følgende møter:

- 24.09.2021, KU-sak 036/21, (rapport fra etterlevelseskontroll 2020, vedr. anskaffelser)
- 24.09.2021, KU-sak 037/21, (revisjonsbrev nr. 4, vedr. anskaffelser)
- 21.09.2022, KU-sak 034/22, (jfr. vedlagte Memo)
- 25.11.2022, KU-sak 042/22,
- 31.05.2023, KU-sak 022/23.

I sistnevnte møte var K.dir. forhindret fra å gi forespurt orientering og fattet KU følgende vedtak:

Saken utsettes til neste møte.

K.dir. er anmodet i mail datert 19.06.2023 om å gi en skriftlig tilbakemelding på status i kommunens arbeid med å rette opp forholdene som påpekes, svarfrist var satt til 13.09.2023.

Svar fra k.dir. ettersendes dersom dette foreligger innen møtet.

Videre er K.dir. i samme mail pr. 19.06.2023 anmodet om å gi supplerende informasjon i møtet.

Innstilling til vedtak:

(saken legges frem uten innstilling til vedtak)