

## Forenklet etterlevelseskontroll 2023

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Lierne kommune

**Møtedato**

20.11.2024

**Saknr**

23/24

**Saksbehandler** Einar Sandlund

**Arkivkode** FE-216

**Arkivsaknr** 23/282 - 10

---

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering.
2. Kommunedirektøren bes om skriftlig redegjørelse til kontrollutvalget innen 31.01.25 på tiltak for å sikre at regelverket i forhold til de gitte avvik følges opp

**Vedlegg**

Nummerert brev nr 2 - Lierne kommune

Uttalelse Forenklet Etterlevelseskontroll - 2023 Lierne kommune

**Saksopplysninger**

Revisor har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i forbindelse med kommunens etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på etterlevelse av reglene for offentlige anskaffelser mellom kr 100.000,- og kr , 1 300 000.-, jfr. vedlegg.

Det er brukt slike valgte kriterier:

1. Bli 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?

Revisor har kontrollert 6 enkelt anskaffelser innenfor nevnte kriterier, men den ene viste seg å være anskaffelse innenfor en rammeavtale. For 1 av de kontrollerte enkeltanskaffelsene foreligger det protokoller som dokumenterer anskaffelsene på en god måte. Ytterligere 1 anskaffelse var det gjennomført konkurranse, men ikke dokumentert med protokoll. For de tre siste enkeltanskaffelsene foreligger det ikke anskaffelsesprotokoll som dokumenterer eventuell konkurranse eller begrunnelse for valg av leverandør.

Revisors konklusjon med forbehold basert på utførte handlinger og innhentede bevis kan de basert på de utførte handlingene og innhentede bevis kan de konkludere med at de ovennevnte kriteriene i det alt vesentlige ikke er etterlevd for 4 av de 6 undersøkte anskaffelsene. For 2 anskaffelse er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Lierne kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd de kontrollerte kriteriene.

Revisor har på grunnlag av funn avgitt en uttalelse med modifisert konklusjon, og har vært pliktig å avgi nummerert brev, nr. 2, til kontrollutvalget, jfr. vedlegg.

**Vurdering**

Sekretariatet viser til den forenklede etterlevelseskontroll, samt nr. brev nr. Kontrollutvalget anbefales å ta saken til foreløpig orientering og å be kommunedirektøren om skriftlig redegjørelse innen 31.01.25 på tiltak for å sikre at regelverket i forhold til de gitte avvik følges opp.