

Forenklet etterlevelseskontroll - offentlige anskaffelser Nr. brev nr. 8

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato

22.05.2024

Saknr

09/24

Saksbehandler Einar Sandlund**Arkivkode** FE-216**Arkivsaknr** 23/523 - 7**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering.
2. Kommunedirektøren bes om skriftlig redegjørelse innen 01.09.24 på tiltak for å sikre at regelverket i forhold til de gitte avvik følges.

Vedlegg

Nummerert brev nr 8 - forenklet etterlevelseskontroll offentlige anskaffelser

Revisors uttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2023 - Offentlige anskaffelser

Saksopplysninger

Revisor har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i forbindelse med Leka kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på etterlevelse av reglene for offentlige anskaffelser over kr 100.000,- og under terskelverdi kr 1.300.000,-, jfr. jfr vedlegg.

Det er brukt slike valgte 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?*

Revisor har kontrollert 10 enkeltanskaffelser innenfor nevnte kriterier. For 2 av de kontrollerte enkeltanskaffelsene foreligger det protokoll som dokumenterer anskaffelsen på en god måte. For to av enkeltanskaffelsene har vi mottatt dokumentasjon som kan indikere gjennomført konkurranse, men det er ikke utarbeidet anskaffelsesprotokoll. De 6 siste har vi ikke mottatt dokumentasjon på gjennomført konkurranse og protokoll.

Revisors konklusjon med forbehold basert på de utførte handlingene og innhentede bevis kan vi ikke konkludere med at de ovennevnte kriteriene i det alt vesentlige er etterlevd for 8 av de 10 undersøkte anskaffelsene. For 2 anskaffelse er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Leka kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd de kontrollerte kriteriene.

Revisor har på grunnlag av funnavgitt en uttalelse med modifisert konklusjon, og har vært v pliktig å avgi nummerert brev, nr. 8, til kontrollutvalget, jfr. vedlegg.

Vurdering

Sekretariatet viser til den forenklede etterlevelseskontroll, samt nr. brev nr. 8. Kontrollen viser at av 10 undersøkte enkeltanskaffelser viser 2 at revisor har mottatt dokumentasjon som kan indikere gjennomført konkurranse, men det er ikke utarbeidet anskaffelsesprotokoll. For 6 siste har de ikke mottatt dokumentasjon på gjennomført konkurranse og protokoll.

Sekretariatet er av den oppfatning undersøkelsen viser at det er 8 av 10 avvik anskaffelser mellom kr. 100000.- og kr. 1 300 000.- har avvik. Kontrollutvalget anbefales å ta saken til foreløpig orientering og å be kommunedirektøren om skriftlig redegjørelse innen 01.09.24 på tiltak for å sikre at regelverket i forhold til de gitte avvik følges.