



Kontrollutvalget i Selbu kommune  
Selbu rådhus  
7580 SELBU

**Nr. 6**

Saksbehandler  
Wenche Holt

Deres ref.

Sted  
Trondheim

Dato  
27. januar 2016

## KONTROLL REGLERVERK OFFENTLIGE ANSKAFFELSER

Revisor er nå hovedsakelig ferdig med løpende revisjon av Selbu kommunes regnskap. Kontrollene har i stor grad vært knyttet opp mot kommunens rutiner på ulike områder. Ett av punktene for kontroll i 2015 har vært kontroll av rutinene rundt avtalelojalitet. Vi har tatt utgangspunkt i leverandørstatistikk for 2015 som viser omfanget av innkjøp hos ulike leverandører. På bakgrunn av dette har vi foretatt kontroller av at det er gjennomført konkurranse iht. kravene i Lov om offentlige anskaffelser.

Gjennomgang har avdekket at kommunen ikke har gode nok rutiner på området. Dette har medført brudd på regelverket om offentlige anskaffelser. Det gjelder først og fremst kjøp av banktjenester og kjøp av vaskeritjenester. I henhold til regelverket skulle det ved inngåelse av avtaler på disse tjenestene vært gjennomført anbudskonkurranse. Revisor kan ikke se at det er gjort i samsvar med regelverket og kommunen har derfor ulovlige direkteanskaffelser. I tillegg er det ikke inngått rammeavtaler innenfor VVS og Elektro. Også her burde nok kommunen hatt rammeavtaler.

Brudd på lover og regler skal i henhold til Forskrift om revisjon § 5 omtales i revisjonsberetningen.

Vi vil derfor allerede nå gjøre kommunen oppmerksom på at avdekkede brudd vil bli kommentert i revisjonsberetningen for 2015.

Revisjon Midt-Norge IKS

Wenche Holt  
Oppdragsansvarlig revisor

Direkte ☎ 950 22 935 eller ✉ [wenche.holt@revisjonmidtnorge.no](mailto:wenche.holt@revisjonmidtnorge.no)

Kopi: Rådmannen i Selbu kommune

Hovedkontor  
Statens hus  
7300 Orkanger

Postadresse:  
Sandenveien 5  
7300 Orkanger

Telefon: 907 30 300  
Org.nr.: 977 036 283 mva

Hjemmeside: [www.revisjonmidtnorge.no](http://www.revisjonmidtnorge.no)  
E-post: [post@revisjonmidtnorge.no](mailto:post@revisjonmidtnorge.no)  
Bankgiro: 4260 05 60276