

Revisjonsuttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2019

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Verdal kommune

Møtedato

26.10.2020

Saknr

37/20

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE - 216

Arkivsaknr 20/342 - 4

Forslag til vedtak

1. Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av lov om offentlige anskaffelser tas til orientering.
2. Kontrollutvalget ser denne uttalelsen i sammenheng med tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjoner som omhandler bl.a. anskaffelser, og vil følge opp dette i senere saker.

Vedlegg

Revisors attestasjonsuttalelse forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen

Saksopplysninger

Revisor har utført et attestasjonsoppdrag om kommunens etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende område:

Kontroll av etterlevelse av reglene for offentlige anskaffelser for anskaffelser over kr. 100.000,- og under terskelverdi kr 1.300.000, -.

Det er i perioden 01.11.2019-31.12.2019 kontrollert om kommunen:

1. Har gjennomført en tilbudskonkurranse
2. Har objektive kravspesifikasjoner
3. Har utarbeidet anskaffelsesprotokoll

Det er kontrollert syv enkeltanskaffelser under terskelverdi for 6. termin. Kriterier er hentet fra anskaffelseslov med tilhørende forskrifter. Revisor finner at det for tre av disse enten ikke er gjennomført konkurranse eller fremlagt tilfredsstillende dokumentasjon på anskaffelsesprosessen.

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis har revisor grunn til å anta at kommunen i det alt vesentlige ikke etterlever bestemmelser angitt i anskaffelseslov med tilhørende forskrifter for enkeltanskaffelser under terskelverdi.

Vurdering

Revisor sier at uttalelsen kun er utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påse ansvar med økonomiforvaltningen og til kommunes informasjon, og ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

Likevel bekrefter denne uttalelsen at kommunen fortsatt har utfordringer med å følge anskaffelseslovverket. Noe som også har vært påpekt gjennom tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjoner.

Kontrollutvalget bør derfor fortsatt ha fokus på kommunens etterlevelse av lovverket for offentlige anskaffelser, og at denne saken ses i en større sammenheng.

Det er derfor ikke lagt opp til at denne revisoruttalelsen sendes kommunestyret som egen sak, men isteden omtales særskilt i kontrollutvalgets årsrapport til kommunestyret.

