

Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen.

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Namsos kommune

Møtedato

22.09.2020

Saknr

22/20

Saksbehandler Einar Sandlund

Arkivkode FE - 216

Arkivsaknr 20/85 - 23

Forslag til vedtak

Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av lov om offentlige anskaffelser tas til orientering

Vedlegg

Revisjonsuttalelse forenklet etterlevelseskontroll - offentlige anskaffelser

Saksopplysninger

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

Kontroll av etterlevelse av reglene om anskaffelsesprotokoll i kommunens interne regelverk hvor vi kontrollerer om kommunen

- 1. Foretar sine innkjøp basert på konkurranse*
- 2. Dokumenterer innkjøpene med anskaffelsesprotokoll eller lignende.*

Innhenting av dokumentasjon er foretatt for tre stikkprøver fra leverandørreskontro over kr 100 000 og under kr 1,3 mill.kr , samt to tilfeldige prosjekter i 4.termin momskamp. i 1.1. – 31.8. 2019. Loven gjelder innkjøp over kr 100.000.-. Innkjøp skal baseres på konkurranse og prosessen skal dokumenteres. Innkjøp over 1,3 millioner skal kunngjøres i Doffin.

Utføring av et attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleves. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene har vært gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet og gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i en revisjonsberetning.

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis har ikke revisor blitt oppmerksomme på noe som gir grunn til å tro at kommunen ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene om konkurranse og dokumentasjon som gjelder for konkurranse og bruk av anskaffelsesprotokoll.

Vurdering

Sekretariatet viser til de vurderinger, samt den konklusjon revisor har gjort og anbefaler at kontrollutvalget tar attestasjonsuttalelsen til orientering.