

Revisjonsuttalelse forenklet etterlevelseskontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Grong kommune

Møtedato

17.09.2020

Saknr

15/20

Saksbehandler Einar Sandlund

Arkivkode FE - 037, TI - &30

Arkivsaknr 20/10 - 12

Forslag til vedtak

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

Vedlegg

Revisjonsuttalelse 2019 - Forenklet etterlevelse

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.*

Anskaffelsesloven gjelder innkjøp over kr. 100.000.-. Innkjøp over 1,3 mill.kr skal kunngjøres i Doffin. Innkjøp skal baseres på konkurranse og prosessen skal dokumenteres.

Revisor har foretatt 3 stikkprøver fra leverandørreskontro og 3 fra investeringsprosjektene.

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 og den konklusjon revisor har gjort. Ut fra det anbefales kontrollutvalget å ta attestasjonsuttalelsen til orientering.