

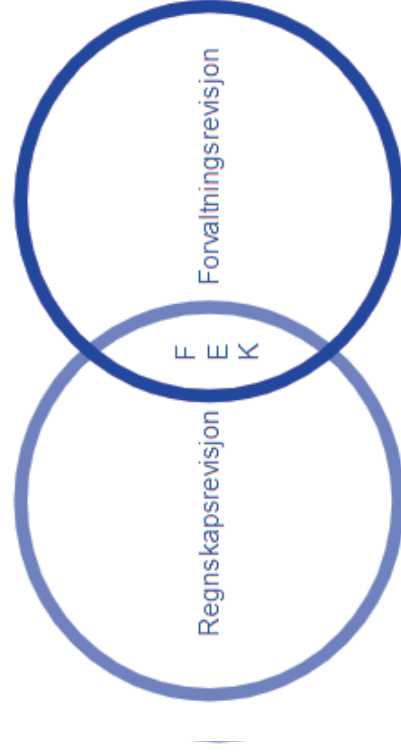
# FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL

## Kommuneloven § 24-9

Se etter at økonomiforvaltningen følger bestemmelser og vedtak

- ✓ Basert på risiko- og vesentlighetsvurdering
- ✓ Vurderer brudd på lov, forskrift eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning
- ✓ Skriftlig uttalelse til KU senest 30. juni

# Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen



## Sentrale begreper

- Begrenset ressursbruk
- Moderat sikkerhet
- Kvantitativ vesentlighet
- Kvalitativ vesentlighet
- Etterlevelse
- Økonomiforvaltningen

Forebygge svakheter og bidra til å sikre at kommunen følger sentrale bestemmelser og vedtak på økonomiområdet

God økonomiforvaltning, åpenhet og tillit til forvaltningspraksis

# RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Sannsynlighet	Konsekvens/vesentlighet				
	Ubetydelige konsekvenser	Mindre alvorlige konsekvenser	Alvorlige konsekvenser	Meget alvorlige konsekvenser	Svært alvorlige konsekvenser
Svært sannsynlig					
Meget sannsynlig	Ressurskrevende tjenester	Offentlige anskaffelser under terskelverdi	Internt kontroll overordnede rutiner		
Sannsynlig		BRF Kap 5	Offentlige anskaffelser over terskelverdi		
Lite sannsynlig		Finans passiva Offentlig støtte	Selvkost Skillet drift investering		
Usannsynlig		Finans aktiva	Oversikt kapitalvarer		

# Valgt område og kriterier

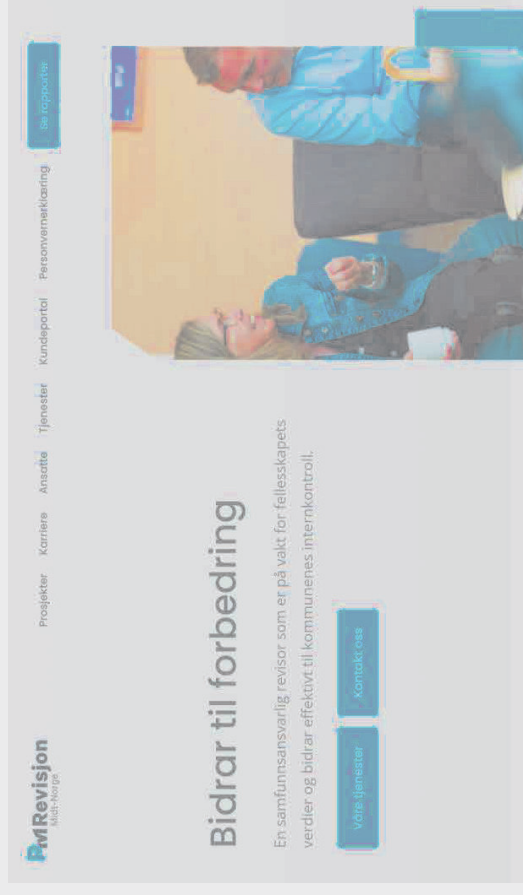
Offentlige anskaffelser under terskelverdi

- Blir det laget anskaffelsesprotokoll iht. forskriften § 10-5?
- Er det gjennomført konkurranse iht forskriften § 8-3?
  - Åpen tilbudskonkurranse, eller
  - Begrenset tilbudskonkurranse iht. forskriften § 8-9

# www.revisjonmidtnorge.no

Søk etter rapporter etter tittel,  
kommune, år eller tema

Finn maler, veiledere og skjema  
for deg som leverer regnskap



Søk etter prosjekt eller prosjektnummer

Avsluttet

Kommune

År

Tema