

**Til kontrollutvalget i
Verdal kommune****Nummerert brev nr. 3****Nummerert brev**

Avvik som fører til en modifisert konklusjon i uttalelse til forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen, skal etter «God kommunal Revisjonsskikk RSK 301» kommuniseres til kontrollutvalget i nummerert brev.

Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2023

I vår forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2023 valgte vi å se på offentlige anskaffelser mellom kr 100 000 og 1 300 000 på følgende kriterier:

1. Blir det laget anskaffelsesprotokoll iht. anskaffelsesforskriften § 10-5?
2. Er det gjennomført konkurranse på anskaffelsen iht. anskaffelsesforskriften?
 - a. Åpen tilbudskonkurranse iht § 8-3? eller
 - b. Begrenset tilbudskonkurranse iht § 8-9?

Funn etter kontroll:

Vi har kontrollert 21 anskaffelser innenfor nevnte kriterier. Av disse var 8 omfattet av rammeavtale. Vi holder dermed disse 8 anskaffelsene utenom vurderingen. Det nevnes at en av rammeavtalene var tilsynelatende utgått på dato kort tid i forkant av anskaffelsen.

For 6 av de resterende 13 kontrollerte enkeltanskaffelsene har vi ikke mottatt dokumentasjon på gjennomført konkurranse eller protokoll. I halvparten av tilfelle er det gjennomført konkurranse eller sendt ut forespørsler, men ikke utarbeidet protokoll. To anskaffelser gjelder hasteanskaffelser eller der forutsetning for anskaffelsen endret seg underveis. Forklaring på årsak tilfredsstillende, men her skal det også vært utarbeidet protokoll som forklarer at det ikke er mulig med konkurranse. 1 anskaffelse har vi ikke mottatt dokumentasjon eller forklaring til.

På grunnlag av funn har vi avgitt en uttalelse til forenklet etterlevelseskontroll med modifisert konklusjon, og er pliktig å avgi nummerert brev til kontrollutvalget.

Steinkjer, 22. april 2024



Knut Tanem
statsautorisert revisor
oppdragsansvarlig