

Forenklet etterlevelseskontroll 2025 Hitra Storkjøkken KF - Offentlige anskaffelser

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

07.09.2026

Saknr

50/26

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 25/216 - 35

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.
2. Kontrollutvalget ber Hitra Storkjøkken KF om en skriftlig redegjørelse om hvilke tiltak foretaket vil iverksette for å sikre at fremtidige anskaffelser gjennomføres i samsvar med lov om offentlige anskaffelser og tilhørende forskrifter.
Redegjørelsen sendes kontrollutvalget innen 10.11.2026.

Vedlegg

Revisors uttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2025 Hitra Storkjøkken KF - Offentlige anskaffelser

Nummerert brev nr. 1 Hitra Storkjøkken KF - Offentlige anskaffelser

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak (kommuneloven § 23-2 første ledd bokstav b). Som følge av dette ansvaret skal kontrollutvalget også påse at det gjennomføres forenklet etterlevelseskontroll av forvaltningen jf. kommuneloven § 24-9.

Formålet med forenklet etterlevelseskontroll er, innenfor en begrenset ressursramme, å forebygge svakheter og sikre at kommunen følger sentrale bestemmelser og vedtak på økonomiområdet. Dette bygger opp under god økonomiforvaltning, åpenhet og tillit til forvaltningspraksis.

Målsettingen er å etablere enkle og jevnlige kontrollhandlinger som kan fange opp vesentlige svakheter i sentrale deler av økonomiforvaltningen. Kontrollhandlingene kan blant annet foretas på områder hvor brudd har særlige økonomiske konsekvenser, eller i særlig grad svekker tilliten til økonomiforvaltningen.

Forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen omfatter ikke vurderinger av produktivitet, kostnadseffektivitet, kvalitet, måloppnåelse og virkninger. Slike vurderinger faller inn under forvaltningsrevisjon.

Revisor har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Hitra Storkjøkken KFs etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende område:

Offentlige anskaffelser

Valgte kriterier:

Har foretaket dokumentasjon som angir at foretaket har overholdt lov om offentlige anskaffelser ved kjøp fra leverandører.

Attestasjonsuttalelsen er levert innen fristen 30.06.2026.

Vurdering

Revisor har kontrollert fem anskaffelser opp mot ovennevnte kriterier og konkluderer med følgende:

For én av de kontrollerte anskaffelsene har kommunen dokumentert at det er inngått rammeavtale med leverandøren. For de øvrige fire anskaffelsene har revisor ikke mottatt dokumentasjon som underbygger at anskaffelsene er gjennomført i samsvar med lov om offentlige anskaffelser og tilhørende regelverk.

Revisor har avgitt en attestasjonsuttalelse med modifisert konklusjon. På bakgrunn av funnene er nummerert brev nr. 1 sendt til kontrollutvalget, se vedlegg.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse til orientering.

Videre anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget ber Hitra Storkjøkken KF om en skriftlig redegjørelse for den videre oppfølgingen av etterlevelseskontrollen. Redegjørelsen bør omfatte hvilke tiltak foretaket vil iverksette for å sikre at fremtidige anskaffelser gjennomføres i samsvar med lov om offentlige anskaffelser og tilhørende forskrifter.