

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	17.09.20	25/20

Behandling av saken:

Saksnr.: 25/20	Utvalg: Kontrollutvalget	Møtedato: 17.09.20
--------------------------	------------------------------------	------------------------------

Forenklet etterlevelseskontroll 2019 – Etterlevelse av bestemmelser og vedtak

Saksdokumenter:

- Attestasjonsoppdrag fra Revisjon Midt-Norge SA vedrørende forenklet etterlevelseskontroll, se vedlegg
- Følgeskriv fra revisor

Saksframlegg:

Saken gjelder:

I kommuneloven § 24-9 er regnskapsrevisor gitt en ny oppgave – Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Loven forutsetter en uttalelse på utført arbeid med såkalt moderat sikkerhet og er definert nærmere i normer for god kommunal revisjonsskikk.

Basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering skal det innhentes tilstrekkelig informasjon for ett eller et fåtall områder, hvor det skal vurderes om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak. Revisor skal rapportere til kontrollutvalget om resultatet av kontrollene.

Revisor skal basere sin oppgave på en risiko- og vesentlighetsvurdering og skal senest 30 juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget på resultatet av denne kontrollen. Kommunedirektøren skal ha kopi av rapporten.

Formålet med forenklet etterlevelseskontroll er å forebygge svakheter og å bidra til at egenkontrollen i kommunen blir styrket. Dette vil bygge opp under god økonomiforvaltning, åpenhet og tillit til forvaltningspraksisen. Tilstanden skal måles opp mot objektive kriterier. Forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen omfatter ikke vurderinger av produktivitet, kostnadseffektivitet, kvalitet, måloppnåelse og virkninger. Slike vurderinger faller inn under forvaltningsrevisjon.

Saksvurdering:

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

Investeringsregnskapet hvor tre anskaffelser er kontrollert.

Kriteriene er hentet i fra

Innkjøpsreglementet vedtatt av kommunestyret

Lov og forskrift om offentlige anskaffelser

Dokument fra regjeringen om offentlige anskaffelser, 2002/3739 NR

MØTEBOK

Revisors konklusjon:

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er revisor ikke blitt oppmerksom på noe som gir grunnlag for å tro at Holtålen kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i innkjøpsreglementet, lov og forskrift om offentlige anskaffelser og dokumentet «Offentlige anskaffelser – unntak for egenregi» når det gjelder anbudskonkurranse og anskaffelsesprotokoll.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar attestasjonsoppdraget om forenklet etterlevelseskontroll i Holtålen kommune til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak: