

**Lunner kommune****REVISJONSRAPPORTER: UTVIDET KONTROLL MED  
ETTERLEVELSE AV LOV OM OFFENTLIGE ANSKAFFELSER  
OG SLUTTREGNSKAP FOR INVESTERINGSPROSJEKT**

<b>Sluttbehandles i:</b>	Kontrollutvalget		
<b>Behandling</b>	<b>Møtedato</b>	<b>Saksbehandler</b>	<b>Unntatt off.</b>
Kontrollutvalget	16.04.10	Kjetil Solbrækken	Nei

**Saksdokumenter:**

1. Rapport fra Innlandet Revisjon IKS vedr. etterlevelse av lov om offentlige anskaffelser (brev av 15.02.10 til kontrollutvalget)
2. Rapport fra Innlandet Revisjon IKS vedr. sluttregnskap for investeringsprosjektet Eventyrskogen barnehage (brev av 10.02.10 til kontrollutvalget)

**Vedlagt:**

Vedlegg 1

Vedlegg 2

**FORSLAG TIL VEDTAK:**

1. Revisors kontroll med etterlevelse av lov om offentlige anskaffelser mht. utlysning og protokollplikt tas til orientering. Stikkprøven viser ingen alvorlige svikt, men viser at det foreligger et forbedringspotensial mht. dokumentasjon av prosessen knyttet til anskaffelser mellom kr. 100 0000 og 500 000 (krav om anskaffelsesprotokoll). Rapporten oversendes rådmannen til orientering og videre oppfølging.
2. Revisors rapport etter gjennomgang av investeringsprosjekt mht. sammenheng mellom kommunens årsregnskap og korrekt finansiering tas til orientering.

**SAKSOPPLYSNINGER:**

Kontrollutvalget behandlet i møte den 21.09.09 saken VURDERING AV BEHOVET FOR "UTVIDET REGNSKAPSREVISJON". I saken ble det fattet slikt vedtak (sak 30/09):

*Revisor bes om å utvide sin revisjon av kommuneregnskapet for 2009 (regnskapsrevisjon) med følgende tilleggskontroller:*

- *Vurdere etterlevelse av lov om offentlige anskaffelser mht. anbudsutlysning og protokollplikt (stikkprøvekontroll)*
- *Vurdere sluttregnskap for større/vesentlige investeringsprosjekter, avtalte kontrollhandlinger:*
  - *Om sluttregnskapet stemmer med årsregnskapene*
  - *Om finansieringen er i samsvar med kommunestyrets vedtak*
- *Kartlegge kommunens system for oppfølging av politiske vedtak*

*Det forutsettes at revisor i størst mulig grad integrerer tilleggskontrollene i sitt ordinære revisjonsarbeid, slik at gjennomføringen blir mest mulig effektiv. Det bes om at tilbakerapportering til kontrollutvalget gjøres senest i forbindelse med revisors presentasjon ved årsavslutningen (våren 2010).*

Rapporter fra Innlandet Revisjon IKS vedr. kulepunkt 1 og 2 følger vedlagt saken.  
Det vil bli gitt en muntlig presentasjon av rapportene i møtet.