



# Selbu kommune

Seksjon økonomi

REVISJON MIDT-NORGE IKS  
Statens Hus Sandenveien 5  
7300 ORKANGER

Deres ref:

Vår ref: (må oppgis ved svar)  
2017/418-15/210/KOLBAL Dok:9442/2017

Dato:  
11.07.2017

## Årsrevisjon 2016, svar på tilbakemeldingsbrev

Rådmannen har følgende kommentarer til revisjonens tilbakemeldingsbrev:

### *Generelt*

Rådmannen konstaterer at vesentlige avvik mellom regnskap og regulært budsjett på regnskapsskjema 1B, 2A og 2B ikke er tilstrekkelig kommentert. En del av forklaringen er at Selbu kommune inntil nylig har hatt et vedtaksnivå på ca 75 ansvarsområder, noe som medfører et omfattende arbeide i forhold til å kommentere skjema 1B. Fra og med året 2017 er vedtaksnivået lagt på 12 ansvarsområder, noe som vil gjøre avviksforklaringer svært mye enklere. Videre er det arbeidet mye med å få redusert antall investeringsprosjekter og få til mer realistisk og gjennomtenkt årsbudsjettering og dermed legge grunnlag for en bedre oppfølging av ev avvik i skjema 2A og 2B.

Rådmannen ber om at det også i fortsettelsen konsekvent sendes kopi til økonomisjef/rådmann ved revisors henvendelser til underliggende nivå i organisasjonen. Dersom slike henvendelser ikke besvares vil rådmannen ta dette videre overfor angjeldende ansatte.

### *Rutinekartlegging*

Rådmannen vil gå gjennom rutinene vedr oppdatering av delegasjonsreglementet. Det samme gjelder rutinene vedr kontantsalg på eldresenteret.

Første utkast til nytt finansreglement er nå ferdig og reglementet vil bli lagt fram for kommunestyret i løpet av høsten. Med utgangspunkt i det nye finansreglementet vil også rapporteringsrutinene bli oppdatert.

Det arbeides fortløpende med å få opprettet innkjøpsavtaler/rammeavtaler på områder der dette er relevant.

Med hilsen

Kolbjørn Ballo  
økonomisjef  
Tlf: 73816744

*Dette brevet er godkjent elektronisk i Selbu kommune og har derfor ingen signatur.*

