



# HITRA KOMMUNE

## Rådmannen

---

Revisjon Midt-Norge IKS  
Statens Hus  
7300 Orkanger

**Dato**  
26.05.2017

**Deres ref.**

**Vår ref. / Arkivkode**  
2016/2842-35 / 200

**Saksbehandler**  
May Hårstad Lian

### Tilbakemelding etter avsluttet revisjon for Hitra kommune 2016

Det gis tilbakemelding på punkter nevnt i deres brev av 02.05.2017.

#### Generelt

Det påpekes at det ikke er notehenvisninger i regnskapsoppstillingene. Vi har det i balanseoppstillingen men ikke i de andre skjemaene. For ettertiden vil vi innarbeide dette i alle regnskapsoppstillingene der det er nødvendig.

#### Innkjøp

##### *Anvisning*

Det er en samlet oversikt som mangler. Vi vil sørge for at det kommer på plass i 2017. Når det gjelder anvisning elektronisk, blir ingen gitt mulighet til å anvise uten skriftlig beskjed til regnskapssjefen. Denne beskjeden kommer alltid fra overordnet og det er i form av skriftlig dokumentasjon.

#### Salg

##### *Utleieforhold næringseiendommer*

Vi er i ferd med å lage en oversikt over både avtaler og kontrakter av betydning. Vi vil følge opp dette med utleieforhold også og lage en samleoversikt for dette.

Ellers ingen spesielle kommentarer til dette området.

#### Finans

*Startlån* har vi aldri kontrollert månedlig. Månedlig avstemming skjer mot bank.

Ellers avstemmer vi 1-2 ganger i året, noe som vi har ansett å være tilstrekkelig.

*Konti i Årsoppgave fra bank som ikke er med i kommunens regnskap.*

Vi tar bemerkningen til etterretning. Vi vurderer da å kommentere dette i årsregnskapet. Det er ikke mange konti det gjelder, nevner her for eksempel Fau Fillan skole og TV-aksjonen.

#### Investeringsregnskapet

---

**Postadresse:**  
Hitra kommune  
Rådhusveien 1  
7240 Hitra

**Telefon:**  
72 44 17 00  
**Internett:**  
www.hitra.kommune.no

**Org.nr:**  
938 772 924

**Bankgiro:**  
4223.59.80139  
**E-post:**  
postmottak@hitra.kommune.no

**Hitra**  
når du vil

Detaljeringsgraden har jeg oppfattet som ønskelig fra politisk hold. Vi tar punktet til etterretning og vil i senere årsberetninger kommentere forhold av vesentlig grad.

Med hilsen

May Hårstad Lian  
Økonomisjef

*Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur.*