

Revisjon Midt-Norge SA		
Statusrapportering til kontrollutvalget		
Oppdrag:	Frosta kommune	
År:	2017	
Utarbeidet dato:	18.01.2018	
Utarbeidet av:	MS	
Løpende revisjon	jan 2017- jan 2018	
Mva kompensasjon	Terminvis	Har kontrollert og attestert mva komp for de fem første terminene i 2017. Eventuelle feil korrigeres fortløpende.
Innkjøp		Har kontrollert og fått bekreftet at internkontrollen testet i 2015 fortsatt fungerer som forutsatt. Innkjøp blir for det meste kontrollert sammen med kontroll mva komp. Ser da etter at faktura er i tråd med krav i bokføringslov og forskrift, vurderer gyldighet, skillet drift/investering, periodisering, avgiftsbehandling og nøyaktighet.
Lønn		Har sendt ut og fått svar på skjema for kartlegging av rutiner på området. Har hatt møter med teknisk og barnehager i forbindelse med kartleggingen. Er stortsett ferdige med substanshandlinger på lønn. Detaljkontroll og analyser.
Salg		Har sendt ut og fått svar på skjema for kartlegging av rutiner på området. Har hatt møter med teknisk og barnehager i forbindelse med kartleggingen. Jobber med å finne riktig grunnlag for gode analyser.
Likvid		Hovedsakelig årsoppgjørshandlinger. Telling av kasse er foretatt i november 2017.
Finans		Kun årsoppgjørshandlinger.
Overføring		Kun årsoppgjørshandlinger.
Selvkost		Gjennomgang foretatt høsten 2017.