



HITRA KOMMUNE

Rådmannen

Revisjon Midt-Norge SA
Postboks 2565
7735 Steinkjer

Dato
22.05.2018

Deres ref.

Vår ref. / Arkivkode
2017/2335-29 / 200

Saksbehandler
May Hårstad Lian

Tilbakemelding etter avsluttet revisjon av Hitra kommunes årsregnskap for 2017

1. Interne kontrollrutiner

Regnskapssjef foretar bankavstemminger og det er kun unntaksvis at regnskapssjefen foretar bankoverføringer. Som regel er det de tre andre ved økonomiseksjonen som utfører dette, regnskapssjefen kun når disse tre er fraværende samtidig. Vi viderefører nåværende rutiner.

2. Stenging av regnskapsperioder

Vi tar ut dokumentasjon i de tilfeller der perioder blir åpnet for ettertiden.

3. Fond

Midlene til kommunereformen er omklassifisert til et bundet driftsfond. Det er gjort det samme i drift når det gjelder bruk av fondet, fra 19400 til 19500.

4. Bankkonto

Vi vil rydde opp i disse kontoene i 2018.

5. Budsjett og budsjettkorrigering

Bemerkningene fra revisjon tas til etterretning og vi vil se på våre rutiner i forbindelse med den kommende budsjettprosessen.

Med hilsen

May Hårstad Lian
Økonomisjef

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur.