



Namsos kommune
Økonomisjef i Namsos

REVISJON MIDT-NORGE SA
Postboks 2565

7735 STEINKJER

Att. Linda Pettersen

Vår ref:
2019/3177-7

Deres ref:

Saksbehandler:
Erik Fosslund Lænd 95169032

Dato:
11.04.2019

Svar på revisjonsnotat pr. 31.12.2018

Namsos kommune har følgende tilbakemelding på de forhold som er tatt opp i revisjonsnotat pr. 31.12.2018.

2.1 Avslutning av investeringsregnskapet

Denne problemstillingen har blitt håndtert likedan tidligere år når det har vært motsatt resultat, altså et udekket beløp på ordinære investeringer, mens det har vært ubrukte lånemidler til startlån. Det er et poeng at startlån fra husbanken ikke skal finansiere ordinære investeringsprosjekter. For å være ryddige på dette holdes finansieringen av ordinære investeringer adskilt fra formidlingslån både når det er mer- og mindreforbruk. Ved å dekke startlån med frie midler, samtidig som kommunen har ubrukte lånemidler stående, ville det i praksis økt samlet låneramme for startlånene. Rådmannen tar sikte på å gjøre nødvendige budsjettjusteringer i løpet av budsjettåret for å unngå denne problemstillingen senere år.

2.2 Selvkost

Det vil bli gjort en fullstendig gjennomgang av kontoplan i forbindelse med kommunesammenslåingen. Påpekt feil artsbruk og mulige forbedringer ved underskudd på selvkostområdene tas til etterretning.

2.3 Balansekonti

2.3.1 Dokumentasjon av balansen

Det vil bli sett på muligheten til å samle dokumentasjon av balansen slik det etterspørres. Videre skal alle balanseposter skal være korrekt avstemt og dokumentert, og forbedring på dette punktet vil følges opp videre i 2019.

2.3.2 Kortsiktige fordringer

Balansekonto 21310507 Oasen: Det vil bli gjort endringer i rutinene for å sørge for korrekt avstemming av denne balansekontoen i løpet av 2019.

Kundereskontro: Kreditbeløp i reskontroen sjekkes og gjennomgås flere ganger i løpet av året. Det kan forekomme kredittbeløp ved årsskiftet, men det har siden årsskiftet vært gjennomgått en del av disse, og dette vil bli fulgt opp videre.

2.3.3 Anleggsmidler

Det er riktig som påpekt at det er differanser i anleggsmodulen. Differansen er ikke vesentlig, men bør gjennomgås. Det ble i løpet av 2018 gjort en korrigerende av balanseførte damanlegg, og videre korrigerende må gjøres i 2019 med sikte på å korrigere differansene som kommenteres i notatet. Det må til en større gjennomgang av anleggsmidlene og bokførte tomteverdier for å få dette på plass. Det tas sikte på å forbedre denne dokumentasjonen i løpet av 2019.04.11

2.3.4 Leverandørgjeld

Vedrørende leverandørgjeld så er det antagelig en systemfeil fra før 2005 som er årsak til problemet. Denne vil korrigeres i løpet av 2019 slik at vi ikke tar med oss differansen inn i ny kommune.

Vår ref. 2019/3177–7 bes oppgitt ved henvendelse.

Med hilsen

Erik Fosslund Lænd
økonomisjef

Dokumentet er elektronisk godkjent og sendes uten signatur.

Eksterne kopimottakere:

KONSEK TRØNDELAGE IKS Seilmakergata 2 7725 STEINKJER

Interne kopimottakere:

Hallvard Wågheim Lønn- og regnskapsavdelingen