

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 STEINKJER

Att. Wenche Holt

Deres ref:

Vår ref

Dato

2020/989-5

29.04.2020

Vedrørende regnskap 2019

Viser til brev datert 23. april 2020 vedrørende regnskapet 2019, hvor det bes om tilbakemelding.

Vesentlige avvik mellom regnskap og budsjett

Ang. vesentlige avvik mellom regnskap og budsjett i regnskapsskjema 1B så hadde rammeområde 7 Eiendom og kommunalteknikk dessverre en stor budsjettoverskridelse i 2019. Arbeid er satt i gang for å unngå tilsvarende overskridelser i 2020.

Avviket mellom regnskap og budsjett i regnskapsskjema 2B, prosjektet Industriområde Liøya skyldes at regnskapstallene og budsjettet var ført på to ulike prosjekt, budsjettet lå på prosjektet Erverv boliger. Dette ble oppdaget i prosessen med regnskapsavslutning, men dessverre avglemt ompostert før regnskapet ble avlevert.

Ang prosjektet Gjenoppbygging av boliger Fredheim ble dette i sin helhet finansiert av forsikringsoppkjøret etter brannen sommeren 2017. Byggingen ble startet i 2018. Vedtaket i kommunestyret om gjenoppbygging av boligene inneholdt ikke eksakt budsjettert beløp, da faktura ble sendt videre til forsikringsselskapet fortløpende. Dette ser vi selvfølgelig ble feil og beklager at budsjett for gjenoppbyggingen ikke ble vedtatt i behandlingen i kommunestyret.

Investeringer

Det er i løpet av våren 2020 klarlagt fordeling av investeringsbudsjettet knyttet til IKT. En sak vil derfor bli behandlet i kommunestyret som viser fordeling på de ulike prosjektene.

Inntekter

Rutiner for kontroll av inntekter er ulike på de forskjellige enhetene. Det er ikke spesifisert hvilke områder revisor her peker på. Økonomikontoret vil foreta en gjennomgang med hver enkelt enhet for å kartlegge hvilke rutiner som finnes, og eventuelt etablere rutine for dokumentasjon av kontrollene. *(her må det fylles ut mer?)*

Lønn

Det er de siste årene etablert en rutine med å sende ut en lønnsrapport i forkant av hver lønnsutbetaling til ledere i organisasjonen. Den enkelte leders rutine for behandlingen av disse rapportene er nok ulik. Vi har nå et prosjekt for å bedre rutiner og oppgaver innen lønnsarbeidet, og en naturlig del av dette prosjektet vil være å sikre at lønnsrapportene følges opp ute i enhetene.

Med hilsen

Christina Karlsaune
Regnskapsleder

Dette dokumentet er elektronisk signert og har derfor ingen håndskreven signatur.