



Revisjon Midt-Norge

Monica.larsen@revisjonmidtnorge.no

Dato
25.05.2022

Deres ref.

Vår ref. / Arkivkode
2022/1794-11/ 200

Saksbehandler
May Hårstad Lian

Tilbakemeldingsbrev etter revisjon i Hitra kommune

Det gis svar på de punkter som er anmerket i brevet:

1. Regnskapsskjema og budsjett

Vi vil påse at dette blir gjort riktig i fra 2022. Vi vil sørge for nytt vedtak i KST i forbindelse med revidering av budsjettet.

2. Avslutning av driftsregnskapet

Dette tar vi til etterretning. Avslutning vil foretas iht. forskrift.

3. Avstemming av regnskapet og dokumentasjon av balanseposter

Dette vil følges opp. Vi har startet på jobben med det.

4. Lønn

Organisasjonen i Hitra kommune er bygd opp med mange ansvar under hvert rammeområde. Spesielt innenfor Oppvekst og Helse/Omsorg. Det tar litt tid å sende ut til hver enkelt enhetsleder. Vi vurderer foreløpig å sende til kommunalsjefene, så får de eventuelt videresende inn i organisasjonen. Om dette er en hensiktsmessig måte å gjøre det på, vil vi evaluere i ettertid.

Når det gjelder forskudd lønn, vil vi se nærmere på rutineene med dette.

5. Innkjøp

Rutiner har blitt endret her, med tanke på attesting/anvisning av faktura.

Skille drift/investering; dette tar vi til etterretning.

6. Finans

Ungdomsrådet har en konto som skal avsluttes.

I tillegg har vi en beholdningskonto->kortutbetalinger blir stående her til de som har fått kort har brukt opp det som står der, dette er ikke inn i regnskapet.

7. Inntekter

Kontantkasser: Bibliotek og kino, de vil sørge for rutiner med telling.

Kundefordringer: Ja, dette vil vi gjennomgå og utføre. Alle gamle krav er sikret.

Særattestasjoner prosjekt: Tar dette til etterretning, må få til bedre rutiner for å sikre at prosjektkode blir påført.

8. Etterlevelseskontroll for 2021

Dette er en oppgave vi er i ferd med å ordne opp i.

Med hilsen

May Hårstad Lian

Økonomisjef

Dokumentet er elektronisk og inneholder derfor ikke underskrift