

Administrerende direktør i Steinkjerbygg KF

Revisjonsnotat til årsregnskapet for 2023

Vi viser til revisjonsberetning datert 13.04.2024 for Steinkjerbygg KF sitt årsregnskap for 2023. Vi gjør oppmerksom på at det er revisjonsberetningen som skal følge regnskapet fram til behandling i kontrollutvalg, formannskap og kommunestyret. Dette revisjonsnotatet er ment som en orientering til, og som grunnlag for oppfølging for administrasjonen. Kopi av notatet vil bli oversendt kontrollutvalget til orientering.

Forhold som tas opp i dette revisjonsnotatet er mindre vesentlige forhold som ikke påvirker vår konklusjon om årsregnskapet i vår revisjonsberetning, men som vi mener ledelsen bør være kjent med og følge opp. De forhold som tas opp må ses på som forbedringspunkter som revisjonen har forventning til at blir tatt tak i. Hvis vi gjentatte ganger må ta opp samme forhold i revisjonsnotat vil det være aktuelt å løfte det opp i revisjonsberetning som presisering eller forbehold på aktuelt område.

Forbedringspunkter vi ønsker å sette fokus på:

1. *Åpne poster leverandørreskontro*

Vår kontroll av leverandørreskontro viser at det ligger åpne debetposter som ikke oppgjorte på leverandørreskontroen. Pr. 27.02.2024 så var åpne debetposter på kr 1.162.992. Selskapet bør følge opp disse postene og prøve å få krevd de inn.

2. *Rentekostnader*

Vår kontroll av rentekostnader, viser at selskapet har utgiftsført mer i rentekostnader enn hva årsoppgavene fra de ulike låneinstitusjonene skulle tilsi. Selskapet har regnskapsført kr 3.427.705 mer i renteutgifter enn hva årsoppgaver fra låneinstitusjonene tilsier. Selskapet bør benytte seg av årsoppgaver fra låneinstitusjonene for avstemming og bokføring av rentekostnader, så langt det lar seg gjøre.

3. *Manglende avsetning til tap*

Vår kontroll av kundereskontro viser at det foreligger en kundefordring som nærmer seg foreldelsesfristen som ikke er inkludert i avsetning til tap på fordringer. Fordringen beløper seg til kr 1.053.595.

Vi ønsker en tilbakemelding på hvordan punktene tenkes fulgt opp innen 30.06.2024

Revisjon Midt-Norge SA

Brugata 2
7715 Steinkjer

 post@revisjonmidtnorge.no
 907 30 300

www.revisjonmidtnorge.no
Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

• HEIDI ANITA GALGUFTEN, 16.04.2024

Forseglet av



Posten Norge

Med vennlig hilsen

Heidi Galguften
Oppdragsansvarlig revisor
Statsautorisert revisor

Direkte ☎ 995 19 930 eller ✉ heidi.galguften@revisjonmidt norge.no

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

✉ post@revisjonmidt norge.no
☎ 907 30 300

www.revisjonmidt norge.no
Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

- HEIDI ANITA GALGUFTEN, 16.04.2024

Forseglet av



Posten Norge