

Br2025-0630 Brev nr. 3 KU FEK

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- MONIKA SUNDT, signert 30.06.2025 med ID-Porten: BankID



Det signerte dokumentet innholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autenticiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.

Kontrollutvalget i Tolga kommune**Brev nr. 3****NUMMERERT BREV FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL**

Avvik som fører til en modifisert konklusjon i uttalelse til forenklet etterlevelsesk kontroll ned økonomiforvaltningen, skal etter «God kommunal revisjonsskikk RSK 301» kommuniseres til kontrollutvalget i nummerert brev.

Forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen 2024

I vår forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen for 2024 valgte vi å se på etterlevelse av finansforskriften og finansreglementets krav til rapportering til kommunestyret og følgende kriterier er valgt:

Kriterier til grunnlag kontroll er hentet fra KL § 14-13, 3., finansforskriften §8 og kommunens eget finansreglement:

1. har kommunedirektøren rapportert minst to ganger i løpet av 2024 til kommunestyret om forvaltningen av finansielle eiendeler og gjeld
2. Har kommunaldirektøren etter utgangen av 2024 lagt fram rapport som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året
3. Inneholder rapportene de opplysninger som finansforskriften og kommunens finansreglement stiller krav om.

Funn etter kontroll:

Ifølge finansforskriften § 8 skal rapportene:

- a) vise hvordan de finansielle midlene er sammensatt og markedsverdien av dem, både samlet og for hver gruppe av midler
- b) vise hvordan de finansielle forpliktelsene er sammensatt og verdien av dem, både samlet og for hver gruppe av forpliktelser
- c) opplyse om de finansielle forpliktelsenes løpetid, og om verdien av lån som forfaller og må refinansieres innen 12 måneder Kapittel 3. Ikrafttredelse og overgangsbestemmelser
- d) opplyse om aktuelle markedsrenter og kommunens eller fylkeskommunens egne rentebetingelser
- e) opplyse om forhold som kommunestyret eller fylkestinget har stilt krav om at det skal opplyses om

Punktene a til d er opplyst om i årsrapporten, men mangler i tertialrapportene.

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



På grunnlag av funn har vi avgitt en uttalelse til forenklet etterlevelseskontroll med modifisert konklusjon, og er pliktig til å avgi nummerert brev til kontrollutvalget.

Stjørdal, 30. juni 2025

Monika Sundt
Oppdragsansvarlig revisor

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Kopi:
Kommunedirektør

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7716 Steinkjer

✉ post@revisjonmidtnorge.no
☎ 907 30 300

www.revisjonmidtnorge.no
Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 90 2310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

- MONIKA SUNDT, 30.06.2025

Forseglet av



Posten Norge