

BR2025-06.27 NR brev nr 7 FEK finansrapportering Frøya 2024

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- MONICA NORDVIK LARSEN, signert 27.06.2025 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 autentisiteten 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 Frøya kommune**Brev nr. 7****NUMMERERT BREV NR 7: Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2024**

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

Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2024

I vår forenklet etterlevelseskontroll for Frøya kommune valgte vi å se på etterlevelse av reglene for administrasjonens rapportering til kommunestyret om utvikling og status på finans- og gjeldsforvaltning. Vi kontrollerte følgende kriterier:

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

Funn etter utført kontroll:

Når det gjelder kriteriet 3 har vi kontrollert at de sju punktene i finansreglementet kap 1.6, rapportering, er overholdt. I tertialrapportering i første og andre tertial 2024 har vi ikke funnet tilstrekkelig bevis som dokumenterer at kravene i tre av de sju punktene er oppfylt.

De 3 kontrollerte punktene vi ikke har funnet bevis for at alle opplysninger som kreves er tatt med, i tertialrapportering i første og andre tertial 2024, er:

- Hvordan de finansielle midlene er sammensatt og markedsverdien, både samlet og for hver gruppe
- Hvordan de finansielle forpliktelsene er sammensatt og verdien av dem, både samlet og for hver gruppe
- Aktuelle markedsrenter og kommunens egne rentebetingelser

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

Brekstad, 27. juni 2025

Monica Nordvik Larsen

Oppdragsansvarlig revisor
Statsautorisert revisor

Direkte ☎ 908 09 733 eller ✉ monica.larsen@revisjonmidt norge.no

Dokumentet er elektronisk godkjent.

Kopi: Kommunedirektør

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

