

Revisjonsnotat som gjelder årsoppgjøret for regnskapet 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato

16.09.2025

Saknr

34/25

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/183 - 15

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonsnotatet til orientering.

Vedlegg

Revisjonsnotat som gjelder årsoppgjøret for regnskapet 2024.pdf

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har ansvar for å påse at den økonomiske forvaltningen i kommunen er i samsvar med lov og forskrift samt god kommunal regnskapsskikk.

Revisjonsnotatet er utarbeidet av revisor for å opplyse kommunens administrasjonen om forhold som gir grunnlag for videre oppfølging.

Kontrollutvalget mottar revisjonsnotatet til orientering. I dette notatet omtaler revisor forhold, som ikke er så vesentlige at de er omtalt i revisjonsberetningen eller nummerert brev, men som revisor mener ledelsen bør være orientert om og/eller som ledelsen bør følge opp.

Revisor trekker frem 6 forhold i revisjonsnotatet som det ønskelig å forbedre. Disse punktene er:

1. Årlig utvikling i gjeld
2. Skillet mellom drift og investering
3. Fond startlån
4. Fordring på fylkeskommunen
5. Dokumentasjon av kontroller
6. Avstemming av inntekter

For mer detaljert beskrivelse av disse 6 punktene, se vedlegg.

Kommunedirektørens svar vil bli lagt frem i møtet eller ettersendt når dette foreligger.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor vil redegjøre for disse forholdene når saken behandles i kontrollutvalget.

Vurdering og konklusjon

Kontrollutvalget kan ta opplysningene i revisjonsnotatet til orientering. Om utvalget finner det nødvendig, kan utvalget be om å få en orientering om hvordan en eller flere av de omtalte forhold skal følges opp i et fremtidig møte.