

Kjell Næssvold

Dato: 06.06.2026
Saksb: Asle Gammelli
Telefon: 924 43 654
Saknr: 2025/3938-10
Deres ref:

Revisjonsnotat Vefsn kommune

1. Omsetningsrapport for kontantkasse.

Convence har vi ikke klart å få avstemt mot regnskapet til kommunen til nå. Vi skal se på denne saken i løpet av høsten, slik at nå regnskapet for 2026 avlegges skal dette være på plass. Videre vil vi beskrive punktet i våre rutiner for årsoppgjøret under punkt 9. kontantkasser.

2. Avskrivninger av tomter/vei.

Dette er nå rettet i anleggsregisteret.

3. Anleggsregisteret og kapitalkontoen.

Vi noterer oss dette forholdet og har lagt dette momentet inn i våre rutiner, se nedenunder hvor endringen er markert i rødt.

Nr 37: Aktivering, salg/avgang og nedskrivninger.

Firma: Alle

Regneark: «Avskrivning og aktivering anl midler».

- I KV benyttes anleggsmodulen i agresso.
- For de øvrige firmaer posteres det direkte i hovedboken og i tillegg oppdateres regnearket med nye anleggsmidler.

Felles for alle er at årets aktivering skal stemme med beløpet i bevilgningsoversikten investeringer, første rad og kapitalkontoen.

Solgte anleggsmidler skal stemme med avgangen i anleggsmodulen (anleggsnoten) og kapitalkontoen. Det samme gjelder utrangeringer og eventuelle nedskrivninger.

Avslutt jobben med å kjøre årsavslutning på anleggsmodulen
(Økonomi-Anleggsverdiregnskap-Årsavslutning-Oppdatere avskr.grl.ved årsslutt).

4. Momskompensasjonskontoer må nulles ved årsskiftet.

Differansen mellom disse er kr 1.229,72 og stammer fra 2024, ref saldo på konto 21410131 ved utgangen av 2024. Disse to kontoene skal ikke ha saldo i avlagt regnskap og her har vi en mangel/ svakhet i de rutiner vi har. Til høsten skal våre interne rutiner gjennomgå, og forholdet er markert i rødt. I gjeldende beskrivelse angis at siste termin skal avstemmes mot saldoene i regnskapet, denne er nok for svak og muliggjør at forhold kan bli oversett.

Nr 33: Merverdiavgiftskompensasjon.

Firma: KV, KM og KF

Regneark: Ingen

Regnearket fra emnet skal nå stemme med siste termin sendt til godkjenning. Avstemmes mot saldoene i regnskapet for krav på merverdiavgiftskompensasjon og bokført inntekt på merverdiavgiftskompensasjon.

Følgende kontoer skal ikke ha saldo i regnskapet:

- 21410130
- 21410131
- Flere?

Følgende kontoer skal stemme med 6. terminoppgaver.

+

Følgende tidsavgrensning konti skal ha oppgjort IB.

-

Nevnte feil fra 2024 vil vi identifisere og postere bort.

Med hilsen

Asle Gammelli
økonomisjef

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og er derfor ikke signert

