

REVISJON MIDT-NORGE SA
Brugata 2
7715 STEINKJER

Deres referanse	Vår referanse	Saksbehandler	Dato
	2024/1178-12	Christina Karlsaune	10.09.2024

Revisjonsnotat etter revisjon av 2023-regnskapet

Investeringer

Vi kan være enige i at enkelte investeringsprosjekt som går på rehabilitering/oppussing av boliger kan være i grenseland angående skillet påkostning eller vedlikehold. Her må det på plass strengere rutiner for kontroll fra økonomi på de enkelte prosjektene. Vi ser også at ansvarlige for prosjektene ikke har god nok kompetanse og forståelse for dette skillet, så her er det behov for bedre opplæring.

Angående investeringer på under vesentlig verdi på kr 100 000 så er vi ikke enige, da dette gjelder prosjekter som har gått over flere år. Summen på hele prosjektet overstiger beløpsgrensen.

Når det gjelder Nytt sak- og arkivsystem, som nok er et prosjekt som ifølge de nye reglene om digitale løsninger ikke er godkjent som et investeringsprosjekt, så er denne investeringen avskrevet over 3 år. Siste avskrivningsår vil være 2024, så en ompostering fra investering til drift vil ikke være nødvendig.

Sykelønsrefusjon

Vi er klar over at det siste mottaket av sykelønsrefusjon dessverre ikke ble postert i 2023-regnskapet. Årsaken er sykemelding på lønn i innspurten av regnskapsavslutningen.

Noter

Feil i noter skyldes stort press på ansatte på regnskap i årsavslutningsperioden, og dermed ble ikke kvaliteten på det som ble levert god nok. Vi vil sørge for at notene kvalitetssikres før utsendelse kommende år.

Interkommunalt politisk råd

Ifølge Forskrift for økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommune og fylkeskommuner mv. kapittel 8, § 8-3 Unntak fra kravet om eget årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning kan interkommunale politiske råd med forventede brutto driftsinntekter på under 5

millioner føres som en del av regnskapet til kommunekassen. Regionråd Trøndelag sør har i 2023 brutto driftsinntekter på kr 4,022 millioner kroner, så dette skal etter vår mening være innenfor regelverket.

Fra 2025 går vi over til nytt regnskapssystem og i den forbindelse vil det være naturlig å ta en ny vurdering på om regnskapet til Regionråd Trøndelag sør bør skilles mer ut fra kommunekassen regnskap.

Prosjektregnskap

Vi prøver i størst mulig grad å følge opp med direkte føring av lønn på prosjekt, men må innrømme at det i enkelte tilfeller ikke følges opp godt nok. Bedre avtaler med prosjektledere må tilstrebes.

Med hilsen

Christina Karlsaune

Kommunedirektørens stab

Dokumentet er elektronisk signert og sendes uten håndskreven signatur.

Kopi til:

Håvard Ler

Alf-Petter Tenfjord