

Kontrollutvalet

39

Saknr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
39/18	216	10.09.2018	18.09.2018	IBM

ORIENTERING OM LØPANDE REVISJON PR JULI 2018**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet tek orientering om løpande revisjon pr juli 2018 til vitende.

Vedlegg


Orientering om løpande revisjon pr juli 2018. Utarbeida av Kommunerevisjonen i Nordfjord, motteke 05.09.2018

Saksopplysningar

Revisor gjennomgår løpande revisjon pr juli 2018 i møtet. Viser elles til vedlegget.



Jostein Støylen
Dagleg leiar



Ida Birgitte Marholm
Konsulent

KOMMUNEREVISJONEN I NORDFJORD

Vår saksbehandler:
Torill Monsen

Sted og dato:
Måløy, 05.09.18.

Referanse:
ÅM -18 - Vedtak og brev

Til
Kontrollutvalget i Vågsøy kommune

Kopi til:
Rådmannen
Økonomisjef

Orientering om den løpende revisjonen per juli 2018

LØNN

Revisjonen har sett på nyansatte med tanke på pensjon og årslønn. Videre har en sett på endringer av lønnsdata, rutiner for utbetaling av lønn, variabel lønn, arbeidsgiveravgift, kontroll av sentrale personer og avstemminger. Vi har sett på rutiner og funne noen avvik. Disse er lovd retta og dette vil bli igjen sett på før årsoppgjør.

INNKJØP

Revisjonen har sett på mva, leverandørgjeld og gjennomført bilagskontroll. Revisjonen har ingen vesentlige merknader.

INVESTERING

Revisjonen har gjennomført bilagskontroll samt sett på skille mellom drift og investering. Revisjonen har ingen vesentlige merknader.

FINANS

Revisjonen har ingen merknader til behandlinga av finansielle plasseringer, utlån eller innlån bortsett fra noe mangelfull rapportering angående finansielle aktiva (banken). Økonomisjefen vil rapportere ihht finansreglementet ved øk.meld II.

OVERFØRING

Revisjonen har ingen merknader på området så langt i år. Overføringsinntekter og utgifter vil bli revidert på slutten av året.

SALG

Revisjonen har sett på mva, kundefordringer og fakturering ihht gebyr og betalingsattshefte. Ihht økonomi vil noen krav bli avskrevet grunnet manglende sikring. Kravene er samlet på ca 6 200 kr.

LIKVID

Ved gjennomgang av kasse og bank oppdaget revisjonen en bankkonto som ikke var ført opp i balansen. Beløpet er uvesentlig. Ihht økonomi vil kontoen enten bli slettet eller ført opp i balansen.