

Notat Revisjonsrapport Nr. 2

Skriftlige rutiner

Økonomiavdelingen har fra 01.01 2020 byttet både lønssystem og regnskapssystem. Dette har medført at vi vil oppdatere alle våre rutiner og arbeidsbeskrivelser. Disse rutinene vil bli samkjørt med rutiner fra Bodø Kommune samt rutiner fra Visma.

Rutiner Bank signering

Økonomiavdelingen har implementert dobbel signering på lønnsutbetalinger, og vil implementere samme arbeidsdeling på resterende utbetalinger i løpet av året.

Rutiner lønn

Økonomiavdelingen vil i løpet av året ta i bruk elektroniske personalskjema, elektronisk registrering av fravær og ferie samt elektroniske reiseregninger for alle ansatte. Elektroniske reiseregninger er implementert til alle som reiser mye

Vi har fra 01.01.2020 en skriftlig arbeidsbeskrivelse på utbetaling av lønn. Økonomisjef foretar stikkprøver av lønnsutbetalinger.

Avstemming av lønn og andre regnskapsposter

Økonomiavdelingen har avtalt med revisor om en gjennomgang av pensjon og øvrige lønnskostnader i løpet av tidlig høst. Dette for å unngå usikkerhet vedrørende lønnsrapportering og skjema RF-1022

Vi har fra 01.01.2020 en rutine som gjør at lønnsart bestemmer hvilken konto som benyttes. Denne skal ikke lønnsmedarbeider ikke endre.

Kontoer som benyttes i lønnsprogrammet er i tillegg sperret for manuell føring slik at vi dermed får rene lønnskontoer.

Vi har samtidig planlagt en full gjennomgang av alle lønnsposter etter termin 5.

Regnskapsmessig vurdering og Avstemming balanseposter - dokumentasjon

Økonomiavdelingen jobber med å lage nye rutiner for avstemming, samt en mal for avstemming av balanseposter.

Gjennomgang av pensjonskontoer er planlagt gjennomgått sammen med revisor i løpet av høsten.

Vi har fra 01.01.2020 endret rutinene på fakturering av Tekniske tjenester.

All fakturering skal etter denne dato faktureres på normal måte gjennom fakturering i Visma

Fra 01.01.2020 vil derfor disse vil være i henhold til bokføringsloven.

MVA Kompensasjon

Økonomiavdelingen tar til etterretning ønsket om rapport på gjennomførte kontroller

Budsjett

Økonomiavdelingen har for året 2020 laget et kontrollskjema som viser aller budsjettreguleringer i løpet av året.

Vi tar samtidig til etterretning revisors ønske om bedre budsjettkontroll

Finansreglementet

Økonomiavdelingen har i 2019 rapportert løpende på finans og gjeldsforvaltning.
Økonomiavdelingen jobber med et nytt økonomireglement og finansreglement.

Selvkost

Økonomiavdelingen tar revisjonens punkter til etterretning

Økonomiavdelingen vil sammen med Rådmann og Teknisk sjef gjennomgå selvkostområdets økonomi, dette planlegges i løpet av høsten.

Bundne fond

Økonomiavdelingen har planlagt en gjennomgang av alle fond i løpet av høsten, dette planlegges sammen med Rådmann og øvrige virksomhetsledere

Noter

Økonomiavdelingen tar til etterretning revisors merknad til notene

Vågaholmen 15.06.2020

Reidar Hjelmseth

Økonomisjef