

Røros kommune
Rådmannen

Deres ref:

Vår ref. RS2017024E

Dato: 10.02.2017

Kommunens behandling av merverdiavgift i 6. termin 2016

Vi viser til vedlagte oversikt over bilag hvor vi mener at kommunen har behandlet merverdiavgift feil.

Gjennomgangen av kommunens behandling av merverdiavgift er gjort i sammenheng med at vi skal signere kommunens krav om kompensasjon for merverdiavgift for 6. termin 2016.

Etter vår oppfatning er omfanget av feil uakseptabelt høyt både når det gjelder antall transaksjoner og beløp.

Inngående fakturaer behandles etter en fastlagt prosedyre med kontering, koding, attestasjon og anvisning. Det har da sviktet i flere ledd når åpenbare feil har blitt registrert og senere heller ikke korrigert.

Vi ser også at et stort antall feil har blitt korrigert gjennom økonomiavdelingens internkontroll. Uten dette ville feilandelen vært enda høyere.

Vi mener at det er nødvendig med en innskjerping og opplæring i alle ledd som behandler regnskapstransaksjoner for å sikre at regnskapsinformasjonen får en tilfredsstillende kvalitet.

Vi ber om å bli orientert om hvilke tiltak rådmannen vil iverksette.

Svein Magne Evavold
Revisjonssjef

Dokumentet er godkjent elektronisk og har ingen signatur.

Kopi: Kontrollutvalget

Vedlegg: Bilagsoversikt