

NOTAT 01-17

Til: kontrollutvalget i Holtålen	Dato: 03.02.17
Fra: Revisjon Fjell v/ Merete Lykken	Sak: Midler utenom kommuneregnskapet

Midler utenom kommuneregnskapet

I forbindelse med regnskapsrevisjon for 2016 fant vi at inntekter fra fritidsklubben ble oppbevart utenom kommuneregnskapet og dermed ikke var bokført. Utgifter til kioskvarer ser i hovedsak ut til å være utgiftsført. Men vi kan ikke være sikre på at alle utgifter er med.

Forholdet ble tatt opp med enhetsleder næring og kultur, Olve Morken, som igjen har tatt dette opp med leder for fritidsklubben. Det ble bestemt at det leveres inntektsbilag på kr 25 000 som innbetales og inntektsføres i kommuneregnskapet for 2016. Fra 2017 innføres det nye rutiner at inntekten fra fritidsklubben inntektsføres i regnskapet.

Utover dette har vi ikke foretatt egen revisjon av regnskapet for fritidsklubben for 2016 eller tidligere år.

Ved å informere kontrollutvalget ønsker vi at utvalget tar stilling til om regnskapet (-ene) for 2016 og tidligere år skal kontrolleres nærmere.