



Deloitte AS  
Att: Harald Halvorsen  
Dyre Halses gate 1A  
7042 TRONDHEIM

Mo i Rana, 20. august 2018

Saksnr.-dok.nr.  
2018/1146-8

Arkivkode  
210

Avd/Saksb  
CONTR/RVA

Deres ref.

### Svar på revisjonsrapport for 2017

Det vises til Deres revisjonsrapport for 2017, rapport nr. 4.

Når det gjelder dokumentasjon av avstemminger og balanseposter er dette noe kommunen har jobbet aktivt med å bli bedre på. Rådmannen konstaterer gjennom rapporten at dette fortsatt er et område der kommunen har et forbedringspotensial. Rådmannen vil derfor i løpet av høsten 2018, før avslutning av årsregnskapet 2018, og i samarbeid med revisjonen spesielt fokusere på å forbedre dokumentasjonen av avstemminger og balanseposter i regnskapet.

Når det gjelder korrigerende avvik mellom anleggsregister og hovedbok er dette et større prosjekt. Arbeidet med dette er todelt. Første prioritert er å gjennomgå og forbedre rutiner for regnskapsføring, avslutning og aktivisering av investeringer slik at ikke nye avvik oppstår. Det tas sikte på å få dette arbeidet gjort før avslutningen av årsregnskapet for 2018. Arbeidet med å avdekke avvik som har sin bakgrunn i feil mange år tilbake i tid, er et mere ressurskrevende prosjekt. Hvordan dette skal løses ressursmessig er under vurdering i administrasjonen og rådmannen vil komme tilbake til dette så snart en plan er på plass.

Rådmannen tar ellers rapporten til etterretning og ser også frem til et fortsatt et godt samarbeide med Deloitte AS som kommunens revisor.

Med hilsen

Robert Pettersen  
Rådmann

Kopi til: Kontrollutvalget i Rana kommune v/sekretariatet Sentrumsveien 1 8646  
KORGEN