

Til
Revisjon Midt-Norge SA
v/ oppdragsansvarlig revisor
Knut Tanem knut.tanem@revisjonmidtnorge.no

UTTALELSE FRA LEDELSEN VEDRØRENDE TRØNDERHALLEN LEVANGER KF REGNSKAPSAVLEGGELSE FOR 2017

I tilknytning til Trønderhallens regnskapsavleggelse for 2017 bekrefter vi etter beste skjønn og overbevisning følgende:

Ledelsens ansvar

- Vi er kjent med, og har oppfylt vårt ansvar for å utforme og iverksette en hensiktsmessig intern kontroll som skal forhindre og avdekke misligheter og feil.
- Vi mener de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet, er i samsvar med budsjettvedtak.
- Etter det vi kjenner til, inneholder årsregnskapet alle opplysninger om kjente økonomiske forpliktelser av betydning - både påløpte og betingede.
- Vi kjenner ikke til at selskapet er involvert i eller må påregne og bli involvert som part i rettstvister som medfører vesentlige forpliktelser for selskapet utover det som fremgår av årsregnskapet eller årsberetningen.
- Vi har regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i note til regnskapet gitt opplysninger om selskapets garantiansvar.
- Vi bekrefter at selskapet har eiendomsrett til alle eiendeler oppført i balansen. Eiendelene var i selskapets besittelse pr. 31.12. Behov for nedskrivning er vurdert.
- Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og som ifølge god kommunal regnskapsskikk medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Regnskapet er utarbeidet i samsvar med kommuneloven og forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner) og god kommunal regnskapsskikk
- Alle budsjettendringer gjennom året er registrert og inkludert i regulert budsjett.
- Vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge. Herunder dokumentasjon av balansen med kontrollspor begge veier.
- Vi bekrefter at anordningsprinsippet er fulgt både for inntekter, lønn og vesentlige kjøp av varer og tjenester.

- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter, eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, folkevalgte, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi bekrefter at alle ansatte som har fri telefon/elektronisk kommunikasjon blir lønnsinnberettet for dette.
- Skillet drift investering blir vurdert ihht KRS 4 ved budsjettering og bokføring.
- Fordeling av interne kostnader og internfakturering er beregnet ut fra faktisk leverte varer og tjenester.

Eventuelle kommentarer til kulepunktene over (evt henvisning til kommentarer i særskilt vedlegg):

Levangerden *9* / *4* 2018

Svenn Robert Berg
Svenn R Berg
Daglig leder

Per Erik Garli
fagansvarlig regnskap innføring