

Hordaland fylkeskommune
Postboks 7900
5020 Bergen

REVISJONSUTTALE – Radøyhallen lager – ANLEGGSNR 1260 0007 10

Vi har gjennomført dei kontrollhandlingane som er avtalt med dykk og lista opp nedanfor. Vårt oppdrag er utført i samsvar med ISRS 4400 "Avtalte kontrollhandlingar". Handlingane er utført for å gi dykk grunnlag for å vurdere at rekneskapen er rett og at prosjektet er i samsvar med Kultur-departementets retningslinjer i rundskriv V-0732.

Samla totalsum for anlegget pr 15.11.2017 er kr 540 189.

Vi har utført fylgjande kontrollhandlingar:

- a) at inntekter og kostnader vedkjem anlegget, medrekna at berre utgifter til element med rett til tilskot inngår som ein del av kostnadene med rett til tilskot
- b) at oppført sum for meirverdiavgift tilsvarar faktisk betalt meirverdiavgift
- c) at utgiftene er attesterte og tilviste av personar med dei naudsynte fullmaktene
- d) at inn- og utbetalingar som vedkjem anlegget, er gjort frå den kontoen som er oppgitt for dette føremålet
- e) at det er eit klart skilje mellom byggerekneskapen for anlegget og drift
- f) at verdien av dugnad, gåver (utanom pengegåver) og rabattar er i samsvar med retningslinene for verdsetjinga av desse postane og i samsvar med budsjettet som er godkjent av fylkeskommunen
- g) at dersom det er betalt for arbeid eller materialar (ytingar) som i søknaden var oppførte som dugnad, gåver og/eller rabattar, er verdien av ikkje-betalte utgifter i rekneskapen nedjusterte med tilsvarande sum
- h) at rekneskapssamandraget som vort sendt til fylkeskommunen, er i samsvar med den kontrollerte rekneskapen

Vi rapporterer våre funn nedanfor:

- a) Rapporterte kostnader vedkjem anlegget og består av utgifter som gir rett til tilskot etter V-0732.
- b) Oppført sum meirverdiavgift tilsvarer faktisk betalt meirverdiavgift.
- c) Utgiftene er attestert og tilvist.
- d) Inn- og utbetalingar som vedkjem anlegget er gjort frå Radøy kommune sin bankkonto.
- e) Vi har ikkje avdekkja driftskostnadar i dei bilaga som inngår i prosjektet.
- f) Administrasjonspåslag er ført som dugnad.
- g) Ingen merknader.
- h) Kontrollert rekneskap er i samsvar med signert rekneskapssamandrag.

Då desse kontrollhandlingane verken er revisjon eller avgrensa revisjon i samsvar med revisjonsstandardane, gir vi ikkje uttrykk for noko sikkerheit for at søknaden ikkje inneheld vesentlege feil. Dersom vi hadde utført tilleggshandlingar eller hadde gjennomført revisjon eller avgrensa revisjon av regnskapen, kunne andre forhold ha kome til vår kunnskap og blitt rapportert til dykk.

Vår rapport er kun utarbeidd for det formålet som er omtala i første avsnitt i denne rapport og skal ikkje brukast til anna formål. Rapporten er berre meint å skulle distribuerast til Hordland fylkeskommune og anleggseigar.

Isdalstø, 29.11.2017
NORDHORDLAND REVISJON IKS



Reidar Bjørsvik
Revisjonssjef

Gjenpart: Radøy kommune

Regnskapssammendrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet

Anlegg:	Radøyhallen - lager	Anleggsnr:	0000054818
Anleggseier:	Radøy kommune	Kommune:	Radøy kommune
Regnskapet er	<input type="radio"/> Delregnskap <input checked="" type="radio"/> Sluttregnskap	for perioden	03.10.2016 til 13.11.2017
Manger	<u>5/11-17</u>	Dato	<u>5/11-17</u>
Sted		Underskrift anleggseier	
Anlegget er fullført i samsvar med planen			
Manger	<u>15/11-17</u>	Dato	<u>15/11-17</u>
Sted		Stempel og underskrift kommune	
Regnskapet er kontrollert. Revisorattest er vedlagt.			
Manger	<u>15/11-17</u>	Dato	<u>29/11-17</u>
Sted		Stempel og underskrift revisor	Nordhordland Revisjon IKS Reidar Bjørsvik

Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Regnskap
Tilskudd av spillemidlene (utbetalt)	142 000	
Egenkapital	259 906	335 189
Kommunale tilskudd (Inkl. ikke-utbetalte tilskudd)		
Fylkeskommunale tilskudd (inkl. ikke-utbetalte tilskudd)		
Private tilskudd, kontanter		
Andre tilskudd		
Lån		
Sum kontantinntekter	401 906	335 189
Gaver, rabatter*		
Dugnad	25 000	25 000
Sum samlet finansiering i søknaden	426 906	
Ikke utbetalte spillemidler		180 000
Andre utestående fordringer		
Sum samlet finansiering i regnskapet		540 189

Kulturdepartement
Idrettsavdelingen
Postboks 8030 Dep, 0030 Oslo
Telefon 22 24 80 64
Telefaks 22 24 95 52
postmottak@kud.dep.no



SIGNATUR
Anleggseiger:
Rådmann
Anlegget er fullført
i samsvar med
planen!
Einar

Utgifter

Hovedpostene i regnskapet skal være de samme som postene i det godkjente budsjettet.

Tallene fra kostnadsoverslaget føres inn.

Hovedpost	Budsjett i søknad				Regnskap				
	1) Sum kjøpte varer og tjenester	2) Mva. på kjøpte varer og tjenester*	3) Verdi av dugnad, gaver og rabatter	Sum totalverdi 1+2+3	Kjøpte varer og tjenester	Betalt mva.	Sum betalte utgifter	Verdi av dugnad, gaver og rabatter*	Sum totalverdi
Tilskudsberettigede utgifter									
1 Totalentreprise	254 960	63 740		318 700	270 370	67 592	337 962		337 962
2 Material	15 410	3 852		19 262	12 435	3 109	15 544		15 544
3 Elektrisk	34 240	8 560		42 800	71 796	17 949	89 745		89 745
4 Materielt fundament	12 435	3 109		15 544	52 492	13 123	65 615		65 615
5 Byggesaksgebyr	5 600			5 600	5 600		5 600		5 600
6 Administrasjonskostnader			25 000	25 000			0	25 723	25 723
7				0			0		0
8				0			0		0
9				0			0		0
10				0			0		0
11				0			0		0
12				0			0		0
13				0			0		0
14				0			0		0
15				0			0		0
16				0			0		0
17				0			0		0
18				0			0		0
19				0			0		0
20				0			0		0
21				0			0		0
22				0			0		0
23				0			0		0
24				0			0		0
25				0			0		0
26				0			0		0
27				0			0		0
28				0			0		0
29				0			0		0
30				0			0		0
Sum	322 645	79 261	25 000	426 906	412 693	101 773	514 466	25 723	540 189
Ikke tilskudsberettigede utgifter									
1				-			-		-
2				-			-		-
3				-			-		-
4				-			-		-
5				-			-		-
6				-			-		-
7				-			-		-
8				-			-		-
9				-			-		-
10				-			-		-
11				-			-		-
12				-			-		-
13				-			-		-
14				-			-		-
15				-			-		-
Sum	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Samlede utgifter				426 906			514 466		540 189

Felter som skal fylles ut ved søknad om mva-kompensasjon:

Betalt mva.*	
Fradragsberettiget mva.*	
Søknadsberettiget mva.*	0

*Betalt mva. for tilskudsberettigede utgifter

*Fradragsberettiget mva. er inngående mva. som kan fradragsføres i det ordinære avgiftsoppgjøret for de søkere som er registrert i mva-registeret

*Søknadsberettiget mva. er den summen det kan søkes om kompensasjon for

*Rabatter gjelder ikke som beregningsgrunnlag for søknader fremmet for første gang søknadsåret 2015 eller senere.

*Gaver gjelder ikke som beregningsgrunnlag for søknader fremmet for første gang søknadsåret 2017 eller senere.