

Hordaland fylkeskommune
Postboks 7900
5020 Bergen

**REVISJONSUTTALE – Sæbø skule – fleirbruksområde for ballspel – ANLEGGSNR 1260
0003 06**

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 retningsliner i rundskriv V-0732.

Samla totalsum for anlegget pr 23.11.2017 er kr 96 125.

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 tilsvare 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 tilsvarende sum
- h) at rekneskapssamandraget som vert 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 tilsvare 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 avdekka driftskostnadar i dei bilaga som inngår i prosjektet.
- f) Oppført dugnad er spesifisert og i samsvar med søknad.
- 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, 28.11.2017
NORDHORDLAND REVISJON IKS



Reidar Bjørsvik
Revisjonssjef

Gjenpart: Radøy kommune

Rekneskapssamandrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet

Anlegg:	Sæbø skule - fleirbruksområde for ballspel	Anleggsnr.:	0000050974
Anleggseigar:	Radøy kommune	Kommune:	Radøy
Rekneskapen er	<input type="radio"/> Delrekneskap <input checked="" type="radio"/> Sluttrekneskap	for perioden frå	19.08.2016 til 14.11.2017
<u>Manger</u>		<u>23/11-17</u>	
Stad		Dato	Underskrift anleggseigar
Anlegget er fullført i samsvar med planen			
<u>Manger</u>	<u>23/11-17</u>	<u>23/11-17</u>	
Stad		Dato	Stempel og underskrift kommune 5936 MANGER
Rekneskapen er kontrollert. Revisorattest er vedlagt.			
<u>Isdalsås</u>		<u>28.11.17</u>	
Stad		Dato	Stempel og underskrift revisor Reidar Bjørsvik

Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Rekneskap
Tilskot av spelemidlane (utbetalt)	48 000	
Eigenkapital	43 625	43 625
Kommunale tilskot (inkl. ikkje-utbetalte tilskot)		
Fylkeskommunale tilskot (inkl. ikkje-utbetalte tilskot)		
Private tilskot, kontantar		
Andre tilskot		
Lån		
Sum kontantinntekter	91 625	43 625
Gåver, rabattar*		
Dugnad	5 000	4 500
Sum samla finansiering i søknaden	96 625	
Ikkje-utbetalte spelemidlar		48 000
Andre uteståande fordringar		
Sum samla finansiering i rekneskapen		96 125

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



Utgifter

Hovudpostane i rekneskapen skal vere dei same som postane i det godkjende budsjettet.

Før inn tala frå kostnadsoverslaget.

Hovudpost	Budsjett i søknaden				Rekneskap				
	1) Sum kjøpte varer og tenester	2) Mva. på kjøpte varer og tenester	3) Verdi av dugnad, gåver og rabattar*	Sum totalverdi 1+2+3	Kjøpte varer og tenester	Betalt mva.	Sum betalte utgifter	Verdi av dugnad, gåver og rabattar*	Sum totalverdi
Utgifter som gir rett til tilskot									
1 Totalentreprise	73 300	18 325		91 625	73 300	18 325	91 625		91 625
2 Administrasjon			5 000	5 000			0	4 500	4 500
3				0			0		0
4				0			0		0
5				0			0		0
6				0			0		0
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	73 300	18 325	5 000	96 625	73 300	18 325	91 625	4 500	96 125
Utgifter som ikkje gir rett til tilskot									
1				-			-		-
2				-			-		-
3				-			-		-
4				-			-		-
5				-			-		-
6				-			-		-
7				-			-		-
8				-			-		-
9				-			-		-
10				-			-		-
11				-			-		-
12				-			-		-
13				-			-		-
14				-			-		-
15				-			-		-
Sum	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Samla utgifter				96 625			91 625		96 125

Felt som skal fyllast ut ved søknad om mva-kompensasjon:

Betalt mva.*	
Frådragsgodkjend mva.*	
Mva. det kan søkjast om kompensasjon for	0

* Betalt mva. for utgifter som gir rett til tilskot

* Frådragsgodkjend mva. er inngåande mva. som kan førast som frådrag i det ordinære avgiftsoppgjeret for dei søkjarane som er registrert i mva-registeret

* Rabatter gjeld ikkje som beregningsgrunnlagt for søknader fremja for fyrste gong i søknadsåret 2015 eller seinare.

* Gåver gjeld ikkje som beregningsgrunnlagt for søknader fremja for fyrste gong i søknadsåret 2017 eller seinare.