

Viken fylkeskommune
Kultur og mangfold, avdeling for frivillighet,
Friluftsliv, idrett og integrering
Postboks 220
1702 Sarpsborg

RAPPORT OM RESULTAT AV KONROLLHANDLINGER VEDRØRENDE REGNSKAP FOR ANLEGG- FOTBALLBANE 7ER-MILJØBANE MED BIOFLEX - ANLEGGNUMMER 78615 I HOL KOMMUNE

Formål med denne rapporten om avtalte kontrollhandlinger og begrensning i bruk

Vår rapport har utelukkende som formål å bistå Viken fylkeskommune i vurderingen av riktigheten av anleggsregnskapet, og skal følgelig ikke brukes til noe annet formål. Denne rapporten er utelukkende ment for Viken fylkeskommune, Kulturdepartementet, Lotteri- og stiftelsestilsynet og Hol Kommune, og skal ikke brukes av andre parter.

Oppdragsgivers og den ansvarlige parts ansvar

Kulturdepartementets retningslinjer i V-0732 - Bestemmelser om tilskudd til anlegg for idrett og fysisk aktivitet angir de avtalte kontrollhandlingene som er hensiktsmessige for formålet med oppdraget.

Den samlede totalsum for anlegget pr 01.12.2023 er på kr 2 728 233. Søknadsberettiget merverdiavgift utgjør kr. 519 647. Hol IL er ansvarlig for å utarbeide anleggsregnskapet som de avtalte kontrollhandlingene er utført på.

Anleggsnr. 78615 er pr. 01.12.2023 ikke tildelt spillemidler for periode 01.08.2022 - 25.11.2022

Praktiserende revisors ansvar

Vi har utført oppdraget om avtalte kontrollhandlinger i samsvar med internasjonal standard for beslektede tjenester (ISRS) 4400 (revidert) Oppdrag om avtalte kontrollhandlinger. Et oppdrag om avtalte kontrollhandlinger innebærer at vi utfører handlingene som fremkommer i Kulturdepartementets retningslinjer og er avtalt med Viken fylkeskommune, og rapporterer funnene, som er de faktiske resultatene av de avtalte kontrollhandlingene som er utført. Vi uttaler oss ikke om hensiktsmessigheten av de avtalte kontrollhandlingene.

Dette oppdraget om avtalte kontrollhandlinger utgjør ikke et attestasjonsoppdrag. Vi gir følgelig ikke uttrykk for en mening eller en konklusjon.

Dersom vi hadde utført tilleggshandlinger, kunne andre forhold ha kommet til vår kunnskap og blitt rapportert til dere.

Etiske prinsipper og kvalitetskontroll

Vi har overholdt de etiske kravene og uavhengighetskravene i kommuneloven. Vi er uavhengige av Hol kommune.

Vårt revisjonsfirma anvender internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQM). Kvalitetskontroll for revisjonsforetak som utfører revisjon eller forenklet revisorkontroll av regnskaper, eller andre attestasjonsoppdrag eller beslektede tjenester, og opprettholder følgelig et omfattende kvalitetskontrollsystem som inkluderer dokumenterte retningslinjer og rutiner knyttet til etterlevelse av etiske krav, profesjonsstandarder og gjeldende juridiske og regulatoriske krav.

Handlinger og funn

Vi har utført handlingene beskrevet nedenfor, i samsvar med Kulturdepartementets retningslinjer i V-0732.

	Handlinger	Funn
1.	At det er et eget anleggsregnskap, som enkelt kan skilles fra organisasjonens/virksomhetens øvrige regnskapsposter.	Det er ikke ført eget anleggsregnskap, men utgifter for anlegget kan enkelt skilles fra organisasjonens øvrige regnskapsposter
2.	For samtlige 4 bilag i anleggsregnskapet har vi kontrollert at kostnadene angår anlegget, og at bare kostnader til tilskuddsberettigede elementer inngår som en del av anleggets kostnader som søkes dekket med tilskudd.	For de kontrollerte bilagene har vi funnet at kostnadene angår anlegget, og at bare kostnader til tilskuddsberettigede elementer inngår som en del av anleggets kostnader.
3.	At bankkonto som er benyttet er registrert på tilskuddsmottaker.	Bankkonto som er benyttet er registrert på Hol IL.
4.	At verdien av dugnad ikke er satt høyere enn i godkjent kostnadsoverslag.	Verdien av dugnad er ikke satt høyere enn i godkjent kostnadsoverslag.
5.	At dersom det er betalt for arbeid eller materialer som i søknaden var oppført som dugnad, er verdien av dugnad nedjustert med tilsvarende beløp i regnskapet.	Det er ikke betalt for arbeid eller materialer som i søknaden var oppført som dugnad.
6.	At oppgitte beløp for merverdiavgift tilsvarer faktisk betalt merverdiavgift og at det ikke er krevd fradrag for inngående merverdiavgift for disse beløpene.	Oppgitt beløp for merverdiavgift tilsvarer faktisk betalt merverdiavgift. Det er ikke krevd fradrag for inngående merverdiavgift for disse beløpene.

Med vennlig hilsen

Viken kommunerevisjon IKS



Shweta Garg

Teamleder, statsautorisert revisor

Vedlegg: Regnskapssammendrag for anleggsnr 78615

Kopi: Hol kommune