

 Troms og Finnmark fylkeskommune Romssa ja Finnmarkku fylkkagielda Tromssan ja Finmarkun fylkinkomuuni	Anlegg:	Anleggsnr.:
	Anleggseier:	Kommune:
Sak: Sjekkliste spillemiddelregnskap		Søknadsnr.:

Formål/hensikt:

Bakgrunnen for at kommunerevisor i samarbeid med fylkeskommunen har utarbeidet denne sjekklisten, er at vi ønsker bedre kvalitet på utfylling av regnskapssammendraget, samt at all dokumentasjon er vedlagt.

Sjekklisten er ment å være et hjelpemiddel for de kommunale saksbehandlerne. Sjekklisten sendes revisor sammen med regnskapssammendraget og vedlegg.

NB: Det må påberegnes 14 dagers saksbehandlingstid hos kommunerevisjon.

Handlinger:		
		Kommentarer:
1.	Kontroll av at anlegget er fullført iht. planene:	
	○ Befaring foretatt:	
	○ Eventuelle merknader:	
	○ Signer for utført kontroll på regnskapssammendraget <u>før oversendelse til revisjonen</u> :	
2.	Kontroll av regnskapssammendraget før oversendelse til revisjonen:	
	○ Påse at kolonne for: Budsjett i søknaden er korrekt iht. siste godjente kostnadsoverslag fra fylkeskommunen. Sjekk mot søknaden med vedlegg i saksbehandlingssystemet.	
	○ Sjekk at dugnad ikke er ført høyere enn det som framkommer i godkjent kostnadsoverslag.	
	○ Sjekk at utgifter som ikke er tilskudsberettigede er plassert under ikke tilskudsberettigede utgifter.	
	○ Sjekk at følgende vedlegg er vedlagt regnskapssammendraget. Jf. bestemmelser om tilskudd til anlegg for idrett og fysisk aktivitet kapittel 5 om regnskap og revisjon. <ul style="list-style-type: none"> ○ Eget anleggsregnskap, som dokumenterer at det er de samme utgiftene som framkommer i regnskapssammendraget. ○ Originale bilag for alle utbetalinger og innbetalinger ○ At bilagene er attestert og anvist ○ Bank-/postkontoutskrifter 	

	<ul style="list-style-type: none"> ○ Tilsagnsbrev på innvilget spillemidler ○ Søknad med kostnadsoverslag 	
	<ul style="list-style-type: none"> ○ Momskompensasjon. Felt for søknad om mva-kompensasjon er fylt ut. <p>Mer informasjon finnes her https://lottstift.no/nb/tilskuddsordninger/om-momskompensasjon-idrettsanlegg/</p>	
3.	<p>Regnskap med tilskudd under kr 400.000 kan revideres av annen revisor (F.eks. organisasjonens tillitsvalgte revisor/kontrollkomité). Krav til skriftlig uttalelse fra revisor.</p> <p>Når kommunen er tilskuddsmottaker, kan kommunens økonomiavdeling kontrollere regnskap med tilskudd under kr 400 000.</p> <p>Regnskapssammendraget og revisoruttalelse sendes fylkeskommunen.</p>	
4.	<p>Etter at regnskapet er revidert skal revisor sende:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Signert regnskapssammendrag og revisjonsuttalelse til søker og kommunen. Kommunen er ansvarlig for å sende dette videre til fylkeskommunen. ○ Anleggsregnskapet, bilagene og kontoutskrifter leveres kommunen. 	