

Til Trøndelag fylkeskommune
Postboks 2560
7735 Steinkjer

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

Besøksadresse:
Brugata 2
7715 Steinkjer

Org nr: 919 902 310 mva
Bank: 4270 18 38658

M post@revisjonmidt norge.no
T +47 907 30 300

REGNSKAP FOR ANLEGG UTROSJØEN TURSTI ANLEGGSNUMMER 60292 I ROAN KOMMUNE – REVISORS UTTAELSE

Vi har gjennomført de kontrollhandlinger som er avtalt med dere og listet opp nedenfor. Vårt oppdrag er utført i samsvar med ISRS 4400 – Avtalte kontrollhandlinger. Handlingene er utført for å bistå dere i vurderingen av riktigheten av regnskapet for anlegget i samsvar med Kulturdepartementets retningslinjer i V-0732 - Bestemmelser om tilskudd til anlegg for idrett og fysisk aktivitet.

Den samlede totalsum for anlegget/prosjektet pr 31.12.2019 er på **kr 940.940**
Søknadsberettiget mva-kompensasjon utgjør **kr. 0,-**

Vi har kontrollert at:

1. inntekter og kostnader vedrører anlegget, herunder at bare utgifter til tilskuddsberettigede elementer inngår som en del av de tilskuddsberettigede kostnadene
2. oppgitte beløp for merverdiavgift tilsvarer faktisk betalt merverdiavgift og at det ikke er krevd fradrag for inngående merverdiavgift for disse beløpene
3. utgifter er attestert og anvist av personer med de nødvendige fullmakter
4. inn- og utbetalinger som vedrører anlegget, er foretatt fra den konto som er oppgitt for dette formål
5. det er et klart skille mellom byggeregnskapet for anlegget og den øvrige drift
6. verdien av dugnad, gaver (utenom pengegaver) og rabatter er i samsvar med retningslinjene for verdsettelsen av disse postene og i samsvar med budsjettet som er godkjent av fylkeskommunen
7. dersom det er betalt for arbeid eller materialer (ytelser) som i søknaden var oppført som dugnad, gaver og/eller rabatter, er verdien av ikke-betalte utgifter i regnskapet nedjustert med tilsvarende beløp
8. regnskapssammendraget, som sendes fylkeskommunen, er i samsvar med det kontrollerte regnskapet

Vi har på stikkprøvebasis kontrollert at utgiftene er tilfredsstillende dokumentert.

Vi rapporterer våre funn nedenfor:

- a) Med hensyn til punkt 1 har vi funnet at inntekter og kostnader vedrører anlegget, herunder at bare utgifter til tilskuddsberettigede elementer inngår som en del av de tilskuddsberettigede kostnadene
- b) Med hensyn til punkt 2 har vi funnet at oppgitte beløp for merverdiavgift tilsvarer faktisk betalt merverdiavgift og at det ikke er krevd fradrag for inngående merverdiavgift for disse beløpene
- c) Med hensyn til punkt 3 har vi funnet at utgifter er attestert og anvist av personer med de nødvendige fullmakter
- d) Med hensyn til punkt 4 har vi funnet at inn- og utbetalinger som vedrører anlegget, er foretatt fra den konto som er oppgitt for dette formål
- e) Med hensyn til punkt 5 har vi funnet at det er et klart skille mellom byggeregnskapet for anlegget og den øvrige drift

- f) Med hensyn til punkt 6 har vi funnet at verdien av dugnad, gaver (utenom pengegaver) og rabatter er i samsvar med retningslinjene for verdsettelsen av disse postene og i samsvar med budsjettet som er godkjent av fylkeskommunen
- g) Med hensyn til punkt 7 har vi funnet at dersom det er betalt for arbeid eller materialer (ytelser) som i søknaden var oppført som dugnad, gaver og/eller rabatter, er verdien av ikke-betalte utgifter i regnskapet nedjustert med tilsvarende beløp
- h) Med hensyn til punkt 8 har vi funnet at regnskapssammendraget, som sendes fylkeskommunen, er i samsvar med det kontrollerte regnskapet

(Opplisting av eventuelle unntak rapporteres i de enkelte punktene over)

Siden de ovenstående kontrollhandlinger verken utgjør revisjon eller forenklet revisorkontroll i samsvar med revisjonsstandardene, gir vi ikke uttrykk for noen sikkerhet for at informasjonen ikke inneholder vesentlige feil.

Dersom vi hadde utført tilleggshandlinger eller hadde gjennomført revisjon eller forenklet revisorkontroll i samsvar med revisjonsstandardene, kunne andre forhold ha kommet til vår kunnskap og blitt rapportert til dere.

Vår rapport er utelukkende utarbeidet for det formålet som er beskrevet ovenfor i denne rapport og skal ikke brukes til noe annet formål. Uttalelsen er beregnet på Trøndelag fylkeskommune og anleggseier.

Malm, 13. april 2020



Knut Tanem
registrert revisor
oppdragsansvarlig