

Vedlegg 1/1: SPILLEMIDLER – REGNSKAP OG REVISJON - SJEKKLISTE

Punkter i nedenstående liste refererer seg til gjeldende bestemmelser fra Kulturdepartementet, om tilskudd til anlegg for idrett og fysisk aktivitet (www.idretsanlegg.no)

Denne sjekklisten vil være til hjelp for klubber og lag i forbindelse med revisjon av regnskap som skal godkjennes i forbindelse med utbetalinger av spillemidler. Alle sjekkpunkter må gjennomgås og nødvendig dokumentasjon må være vedlagt før regnskapet leveres til samlet revisjon.

Sjekkpunkter	Ja	Nei	Merknad
Regnskapssammendrag med underskrift fra anleggseier og Kvæfjord kommune			
Eget anleggsregnskap. Oppstilling som tilsvarer saldobalanse og hovedbok med underdokumentasjon			
Dokumentasjon av ut- og innbetalinger			
Utskrifter fra bank som bekrefter transaksjoner			
At benyttet bankkonto er registrert på tilskuddsmottaker			
At dugnad er riktig beregnet/avstemt mot søknad og evt. nedjustert etter kjøp av tilsvarende tjenester. Verdien skal ikke være høyere enn i siste godkjente kostnadsoverslag			
At det kun er oppført tilskudds berettigede elementer som del av anleggets tilskudds berettigede kostnader			
At oppgitte beløp for merverdiavgift tilsvarer faktisk betalt merverdiavgift. Dersom det søkes om kompensasjon for moms skal det også kontrolleres at det ikke er krevd fradrag for inngående mva.			
Eventuelle gavebrev (gaver kan ikke tas med i beregningsgrunnlag fra 2017)			
Ved bruk av revisor – er bestemmelsene kjent?			
Tilsagnsbrev fra fylkeskommunen vedlegges			
Kontroll av regnskapssammendraget er riktig utfylt og i tråd med siste godkjente kostnadsoverslag			

Når tilskuddet er kr. 400.000, - eller høyere skal anleggsregnskapet kontrolleres av Kvæfjord kommune ved kommunens revisor. Når kommunen er tilskuddsmottaker, kan kommunens økonomiavdeling kontrollere regnskap under kr. 400.000, -.

Regnskap for tilskudd under kr. 400.000, - kan kontrolleres av annen revisor, for eksempel organisasjonens tillitsvalgte revisor.

Bekreftet med underskrift: _____

Sted: _____ Dato: _____