



Andre Hordaland Revisjonsdistrikt

ULLENSVANG HERAD	
Arkiv saksnr. 09/262	
Dok.nr: 20	Journalnr. år: 15/8263
19 AUG 2015	
Saksbeh.: TREI	Kopi til:
Ark.kode: 247	Ark.kode:
Arkivdel: SA12-15	Gradering:

Til Hordaland Fylkeskommune

ESPE GRENDAHUS – REKNESKAP I SAMBAND MED TILSAGN OM TILDELING AV KULTURBYGGMIDLAR – ANLEGGSSNUMMER 1231 0033 01 ESPE GRENDAHUS - ULLENSVANG HERAD

REVISOR SIN UTTALE

Vi har gjennomført dei kontrollhandlingar 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 stø dykk i vurderinga av om rekneskapen for anlegget er i samsvar med ”Føresegnene om tilskot til anlegg for idrett og fysisk aktivitet” som går fram av Hordaland Fylkeskommune sin heimeside og vilkår nemnd i tilsagnsbrev datert 19.desember 2012.

Den samla totalsum for anlegget/prosjektet pr 31.12.2014 er på kr. 861.601,-.
Løyvd tilskot lyder på kr. 275.000,-.

Vi har kontrollert at:

- inntekter og kostnader vedkjem anlegget, herunder at berre utgifter til tilskuddsberettiga element inngår som ein del av dei tilskuddsberettiga kostnadane
- oppgitte beløp for meirverdiavgift tilsvarer faktisk betalt meirverdiavgift og at det ikkje er krevd frådrag for inngående meirverdiavgift for desse beløpa
- utgifter er attestert og tilvist av personar med dei nødvendige fullmakter
- inn- og utbetalingar som vedkjem anlegget, er føreteke frå den konto som er oppgitt for dette formål
- det er eit klart skilje mellom byggerekneskapen for anlegget og den øvrige drift
- rekneskapssamandraget, som blir sendt fylkeskommunen, er i samsvar med den kontrollerte rekneskapen

Vi har ved våre kontrollhandlingar registrert følgjande forhold som det må verta tatt omsyn til:

- Det er utarbeida eige prosjektrekneskap og er ikkje ein del av Ullensvang herad sitt rekneskap.
- Alle kostnader vedkjem Espe Grendahus, og er ikkje rekna som drift eller ordinært vedlikehald.
- Rekneskapssamandraget manglar budsjett og finansieringsplan.
- Tilskotet er nytta innanfor tidsråma gjeve i dei generelle retningslinene punkt 2 i tilsagnsbrevet.

Vårt arbeid avdekka ingen vesentlege feil eller avvik med evt. unntak av det som er nemnt ovanfor.

Då dei ovannemnte kontrollhandlingar verken utgjer revisjon eller avgrensa revisjon i samsvar med revisjonsstandardane, gir vi ikkje uttrykk for nokon tryggleik for at informasjonen ikkje inneheld vesentlege feil. Dersom vi hadde utført tilleggshandlingar eller hadde gjennomført revisjon eller avgrensa revisjon i samsvar med revisjonsstandardane, kunne andre forhold ha komme til vår kunnskap og blitt rapportert til dykk



Indre Hordaland Revisjonsdistrikt

Vår uttale er utelukkande utarbeida for det formålet som er skildra i første avsnitt i denne rapport og skal ikkje brukast til noko anna formål. Uttalen er kun meint å skulle distribuerast til Hordaland fylkeskommune og anleggseigar.

Voss, 1. juli 2015

Elin Bye
Registrert Revisor