

Elektronisk søknadssystem

- Vedlegg må kunne lastes ned koblet mot posten i kostnadsoverslaget. Det er også ønskelig at regnskap etterhvert behandles elektronisk. Det samme gjelder avslag- og tilsagnsbrev fra fylkeskommune. Ønskelig at all dokumentasjon er samlet elektronisk i samme system.

Avslagsbrev

Når søknaden er formelt godkjent, men får avslag pga manglende midler, bør det fremkomme for hvilke kriterier anlegget/søknadene godkjent som. F.eks. Turvei/tursti, Fotballbane 5'/ballbane.

Regnskapssammendraget

Etter innføring av ordningen for mva kompensasjon opplever vi i Bergen kommune at regnskap godkjennes flere år før endelig tilsagn gis. I tillegg er ønske om at det vedlegges attesterte regnskap for ferdige anlegg. Revisjonen stiller mye strengere krav til kommunens kontrollansvar og innhenting av dokumentasjon fra lag og organisasjoner enn tidligere. Vi kunne derfor ønsket at regnskapsskjema ble revidert, og noen flere opplysninger dokumentert i skjemaet. I tillegg burde en i Excel arkene benytte seg mer av funksjoner og formler med overføring av data fra ulike celler i skjemaet, og kontroll for gyldige verdier.

Vi har følgende forslag til forbedring og forenkling som er prøvd synliggjort i vedlagte skjema:

- Feltet anlegg og anleggsnr bør automatisk kopier til alle sidene som har dette feltet. Det samme gjelder andre verdier som skal overføres mellom ulike celler.

Vi har lagt inn en del nye punkt som revisor gjerne vil ha dokumentert /bekreftet. Punktene kan fungere som dokumentasjon, men også sjekkpunkter for de som levere regnskap:

- a) Anleggseier bør oppgi når anlegget var ferdigstilt og tatt i bruk.

Begrunnelse

Dette er viktige opplysninger for å ha et oppdatert anleggsregister. Dette er en forutsetning for å søke om mva-komp. I tillegg ser en at f.eks at en stadig presser levetiden av «utslitte» kunstgressbaner til bruk i 10år fra de stod ferdig.

- b) Foreligger ferdigattest/brukstillatelse (evt midlertidig)
- c) Det bør komme fram om det foreligger formelt godkjent spillemiddelsøknad

Begrunnelse

Dette er en forutsetning for at anlegget kan søke mva-komp.

- d) Det bør fremkomme om regnskapet gjelder ordinær anlegg eller nærmiljøanlegg
- e) Eier oppgir om de søker mva og om det er mottatt fradragsberettiget mva. Sistnevnte punkt ønsker revisorer gjerne bekreftelse på.

I tabellen Utgifter er det ønskelig at følgende endringer innarbeides:

- Kolonne 3 Verdi av dugnader og gaver splittes og fremkommer i hver sin kolonne.
- I Tabellen tilskuddsberettigete utgifter (regnskap) bør det innarbeides en automatisk kontroll i cellen sum verdi dugnad. «kan ikke være større enn sum i søknad».

Begrunnelse

Dette utfra kontroll og sporbarhet.

- Tabellen Finansiering av anlegget side 1 i dagens skjema bør synliggjøre finansiering slik den reelt er når regnskapet leveres til revisor. Evt må en kunne legge ikke utbetalte spillemidler inn med minustegn. Her bør dugnad og gaver overføres direkte fra side 2

Begrunnelse

Som følge av at regnskap må gjerne godkjennes av revisor 2- 3 år før en endelig vet hva tilskuddet blir.. Revisor har ingen forutsetning om å bekrefte om oppført spillemiddelbeløp er rett når tilsagn ikke er gitt. Vi har også opplevd at spillemiddel regnskap er godkjent med «feil beløp» fordi satser endres, ekstraordinære tilskudd kommer til.

- Det bør utarbeides et eget skjema for avregning av spillemidler som fylles ut av kommunen og vedlegges regnskapssammendraget som er godkjent av revisor (se forslag vedlagt)

Dette vil medføre at revisor godkjenner om utgifter er spillemiddelberettiget, mens myndigheten/kontroll av spillemidler legges til fylkeskommunen