

Tjekliste vedr. **foreningstilskud – revisor**

Revisor skal efterprøve om regnskabet er rigtigt - om foreningen har overholdt loven og kommunens tilskudsregler.

Revisor har krav på at få de nødvendige oplysninger fra foreningen, for at efterprøve regnskabet.

Bliver revisor opmærksom på lovovertrædelse eller væsentlig tilsidesættelse af kommunens regelsæt, har revisor pligt til at oplyse foreningen herom.

Medlemstilskud ydes til alle børn og unge under 25 år, som er medlem af en folkeoplysende forening, der tilbyder frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde på Bornholm.

Tilskud til lokaleudgifter ydes i forbindelse med folkeoplysende foreningsarbejde for børn og unge under 25 år.

□ □ □ □ □ □ □

Revisor kontrollerer flg. vedr. ansøgning om medlemstilskud:

- a) Regnskabsperioden følger kalenderåret.
- b) At det anførte aktivitetsmedlemstal på ansøgningen er i overensstemmelse med foreningens opgørelse af antal aktivitetsmedlemmer over og under 25 år pr. 31/12.
- c) Et barn betragtes som selvstændigt medlem fra det år, det fylder 5 år.
- d) Ved evt. familiekontingenter, at der foreligger oplysning om antal familier og fordelingen af personer over og under 25 år.
- e) At opkrævning af kontingent er sket i overensstemmelse med de af generalforsamlingen godkendte satser for kontingent.
- f) At den oplyste kontingentmasse på ansøgningsskema (kontingent + deltagerbetaling eller bidrag ved eget arbejde for målgruppen) er i overensstemmelse med foreningens regnskab.
- f) At grundlaget for medlemstilskud – betalt kontingent i minimum tre måneder - er opfyldt.

Revisor kontrollerer flg. vedr. lokaletilskud/regnskab:

- a) At regnskabsperioden følger kalenderåret.
- b) At ansøgningsskema er udfyldt **for hver adresse**, der søges om lokaletilskud til.
- c) At dokumentation for det samlede oplyste timeforbrug forefindes.

- d) Opgørelsen over timeforbrug skal være i overensstemmelse med nedenstående:
- Timetallet for de afholdte folkeoplysende aktiviteter **i lokalerne** for hele tilskudsåret ud fra en aktivitetsplan.
 - En aktivitetstime udløses ved 5 personer **i et lokale**.
 - Bad og omklædning er ikke aktivitet.
 - Ved lejrophold medregnes samtlige timer fra ankomst- til afrejsetidspunkt.
 - Opgørelse af timetal i en rytterstue: Max. 1,25 time pr. uge pr. 5 medlemmer - dog højst 4 timer pr. dag. (Timer i stald medregnes ikke).
 - Antal aktivitetstimer i ridehaller kan max. være 25 x antal medlemmer.
 - Fitness-aktiviteter, kun hvor der er tale om aktiviteter på hold.
 - Ved taktikmøder og socialt samvær i forbindelse med en aktivitet, kan der beregnes max. 20 min. pr. gang til taktikmøde og max. 20 min. pr. gang til socialt samvær. Tiden skal fremgå af aktivitetsplan.
- e) At tilskudsberettigede udgifter anført på ansøgningskemaet indgår i foreningens regnskab for det aktuelle år.
- f) At udgifterne er opdelt i grupperne A-I. (Der henvises i øvrigt til bilag: ”Tilskudsberettigede udgifter”).
- g) Udgifter til gebyrer opkrævet ved brug af haller mv. er ikke tilskudsberettigede.
- h) At evt. indtægter ved ud-/fremleje er oplyst og fratrukket i nettolokaleudgifter.

Lokaletilskud / Budget:

- a) At budgetkolonnen for kommende år er udfyldt
- b) At rubrikken ”Foreningens evt. bemærkninger” er udfyldt såfremt budgetterede aktivitetstimer og driftsudgifter er mere end 6% i forhold til regnskabsoplysningerne.

At blanketten/tilskudsregnskabet er underskrevet af samtlige bestyrelsesmedlemmer.

Revisor underskriver blanketten/tilskudsregnskabet - eventuelle forbehold skal fremgå af påtegningen.