

Minimumskrav til 'Revisors erklæring' Tilskud over 300.000 kr.

ved aflæggelse af regnskab som tilskudsmodtager i Køge Kommune.

(Der henvises til Køge Kommunes retningslinjer for folkeoplysende virksomhed samt lån og leje af lokaler og anlæg pkt. 2.8, 2.8.1, 2.8.2., 2.8.2b og FOL kap. 8)

Erklæringen kan vedhæftes foreningens regnskab eller indarbejdes i revisors egen erklæring.

Foreningens navn: _____

Revisors erklæring:

Vi har gennemgået regnskabet for 2019, hvilket betyder at vi har gennemgået resultatopgørelse, balance, noter og bilag til regnskabet, herunder kvitteringer samt kontrolleret, at regnskabet er aflagt i overensstemmelse med Folkeoplysningsloven, herunder kap. 8, samt bekendtgørelser hertil og at de er anvendt i overensstemmelse med Køge Kommunes retningslinjer for folkeoplysende virksomhed samt lån og leje af lokaler og anlæg.

Vi har også foretaget stikprøvevis efterprøvning af bilagene, herunder kontrolleret at modtagne tilskud er anvendt til det/de tildelte formål, og vi har påset likvidernes tilstedeværelse.

Vi bekræfter desuden, at:

- tilskudsregnskabet er rigtigt
- tilskuddet er anvendt i overensstemmelse med Folkeoplysningsloven og de kommunale retningslinjer
- foreningen har opfyldt tilskudsbetingelserne
- foreningens oplysninger til Køge Kommune er korrekte
- der er dokumentation for deltagernes egenbetaling.

Vi bekræfter derudover, at:

- revisionen er udført ved stikprøvevise undersøgelser
- revisor har foretaget revision i løbet af året (hvis det er sket)
- revisor har foretaget uanmeldt kasse- og beholdningseftersyn
- revisor har undersøgt forretningsgange for tilskudsudløsende faktorer for at kontrollere, at den interne kontrol er betryggende
- revisor har påtegnet regnskabet, så det fremgår, at regnskabet er revideret efter reglerne i lovgivning og lovebekendtgørelser. Eventuelle forbehold fremgår af påtegningen nederst
- revisor har ført en revisionsprotokol over foreningens samlede regnskab, og det uanmeldte kasseeftersyn fremgår heraf. Foreningen indsender protokollen til kommunen
- revisor har i forbindelse med revision gjort foreningen opmærksom på, hvis vedkommende har fundet lovovertrædelser eller tilsidesættelse af forskrifter i forbindelse med midlernes forvaltning. Foreningen har i den forbindelse pligt til at underrette Køge Kommune inden for tre uger. Hvis dette ikke sker, skal revisor selv underrette Køge Kommune.

Vi bekræfter endelig, at:

- revisor opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbetingelser, det betyder at revisor ikke må være medlem af bestyrelsen eller beslægtet eller besvogret i op- eller nedstigende linje eller sidelinjen, så nær som søskendebørn med nogle af bestyrelsesmedlemmerne. (Dette gælder også samlevende og folk som deler adresse).

Eventuelle forbehold påføres her:

Den: _____-2020

Dato og underskrift
Revisor

dato og underskrift
Revisor (hvis mere end 1)