

Til styret i Stavanger Kajakklubb

Rapport om faktiske funn knyttet til Prosjekt Nytt klubbhus

Stavanger Kajakklubb har rapportert et søknadsgrunnlag (driftskostnader redusert med generelle avgrensninger og fradragposter) for prosjekt nytt klubbhus på kr. 8 997 304 til Lotteri- og stiftelsestilsynet.

Vi har gjennomført de handlinger som er avtalt med dere og lister disse opp nedenfor vedrørende Stavanger Kajakklubb' søknad om merverdiavgiftskompensasjon ved bygging av idrettsanlegg i henhold til "Bestemmelser om tilskudd til anlegg for idrett og fysisk aktivitet – 2017 (V-0732 B)". Søknadsgrunnlaget er basert på regnskapsårene 2015- 2017. Vårt oppdrag ble utført i samsvar med ISRS 4400 «Avtalte kontrollhandlinger». Handlingene ble utført kun for å bistå dere i vurderingen av riktigheten av de deler av søknadsgrunnlaget som inngår i de avtalte kontrollene og oppsummeres som følger:

1. Vi har forespurt ledelsen om hvilke rutiner og systemer som er etablert for registrering, behandling og rapportering av prosjektkostnader for prosjektet Prosjekt Nytt klubbhus. Vi har og påsett at rutinene er i samsvar med gjeldende regler, forskrifter.
2. Vi har kontrollsummert vedlagte prosjektkostnader og påsett at de rapporterte prosjektkostnadene er i samsvar med faktisk registrerte kostnader i henhold til selskapets regnskapssystem.
3. Vi har forespurt ledelsen om hvilke kontrollsystemer som er implementert i Stavanger Kajakklubb for å sikre at kostnadene som registreres på prosjektet faktisk gjelder det aktuelle prosjektet samt at prosjektkostnadene registreres i riktig periode med riktig beløp. Vi har videre kontrollert at kostnadene attesteres av tilskuddsmottaker.
4. Vi har videre kontrollert at de vedlagte prosjektkostnadene er aktuelle for prosjektet og er attestert av tilskuddsmottaker. Vi har kontrollert at de vedlagte prosjektkostnadene er registrert i korrekt regnskapsperiode og at kostnadene er registret med riktig beløp.

Vi rapporterer våre funn nedenfor:

- i. Med hensyn til punkt 1 har vi fått bekreftet av ledelsen at Stavanger Kajakklubb har etablert rutiner og systemer for registrering, behandling og rapportering av prosjektkostnader. Vi har og funnet at rutinene er i samsvar med gjeldende regler og forskrifter.
- ii. Med hensyn til punkt 2 har vi funnet at de sammenlignede beløpene stemmer med hverandre.
- iii. Med hensyn til punkt 3 har vi fått bekreftet av ledelsen at de har implementert og etablert kontrollsystemer for å sikre at kostnadene som registreres på prosjektet faktisk gjelder det aktuelle prosjektet, at prosjektkostnadene er registrert i korrekt periode med riktig beløp og at kostnadene er attestert.

- iv. Med hensyn til punkt 4 fant vi at de vedlagte prosjektkostnadene aktuelle for prosjektet og attestert av tilskuddsmottaker. Vi har kontrollert at de vedlagte prosjektkostnadene er registrert i korrekt regnskapsperiode og at kostnadene er registrert med riktig beløp.

Siden de ovenstående kontrollhandlingene verken utgjør revisjon eller forenklet revisorkontroll i samsvar med revisjonsstandardene, gir vi ikke uttrykk for noen sikkerhet for at prosjektkostnadene pr.31.12.2017 ikke inneholder vesentlige feil.

Dersom vi hadde utført tilleggshandlinger eller hadde gjennomført revisjon eller forenklet revisorkontroll i samsvar med revisjonsstandardene, kunne andre forhold ha kommet til vår kunnskap og blitt rapport til dere.

Vår rapport er utelukkende utarbeidet med det formål som er beskrevet i første avsnitt i denne rapporten og til deres informasjon, og skal ikke brukes til noe annet formål. Rapporten vedrører kun de kontoer og poster som er spesifisert ovenfor og omfatter ikke regnskapene for Stavanger Kajakklubb som helhet.

Stavanger, 02. februar 2018
Stavanger Revisjon AS



Terje Sætrevik
Statsautorisert revisor