

### 3. Regnskab, kontrol og revision

Retningslinjer for aflæggelse af regnskaber i forbindelse med tilskud og den efterfølgende kontrol og revision af tilskuddet er fastlagt i Folkeoplysningslovens kapitel 8, samt i Folkeoplysningsbekendtgørelse nr. 1251 af 12. december 2011. Hertil er suppleret med følgende bestemmelser, som alle ansøgninger skal følge:

#### Generelt

- Ansøger skal altid anvende NemId ved ansøgning. Ansøger underskriver en tro og loveerklæring, der bevidner, at ansøgers indberettede oplysninger er korrekte.
- I forhold til de kommunale momsregler, udbetales alle beløb inklusiv moms.
- Ansøgning skal ske før den ansøgte aktivitet finder sted.
- Tilskudsmodtager skal synliggøre, at Solrød Kommune har ydet det givne tilskud.
- Udbetaling sker til ansøger, når tilfredsstillende regnskab og dokumentation er sendt til Kultur og Fritid.
- Regnskab og dokumentation skal sendes til Kultur og fritid senest 4 uger efter afholdelse af støtteberettiget aktivitet, med mindre andet fremgår af pulje betingelserne.
- Kultur og Fritid offentliggør løbende og mindst 1 gang årligt oversigt over ansøgere af tilskud og puljer.
- Midler, som ikke benyttes til de formål, der er angivet i ansøgningen skal tilbagebetales.
- Modtager ansøger tilskud fra andet sted, skal dette oplyses i ansøgningen.
- Såfremt de ansøgte beløb overstiger det afsatte budget, foretages en forholdsmæssig fordeling af de enkelte ansøgninger.
- Der ydes ikke tilskud til private, kommercielle eller erhvervsmæssige aktiviteter.
- Kultur og Fritid kan administrativt godkende tilskud på maksimalt en tredjedel af puljens budget.

#### Regnskab

- Ansøger skal vedlægge tilskudsregnskab for at kunne modtage tilskud. I tilskudsregnskabet skal medtages de poster, der søges tilskud til.
- Ansøger skal udelukkende sende de relevante tilskudsregnskaber inden udbetaling af tilskud.
- Foreninger, der modtager medlemsstøtte skal sende regnskab over kontingentindtægter.
- Det er kun muligt at søge om et enkelt tilskud til et arrangement. Tilskud kan ikke opdeles, således de ligger inden for grænsen for administrativ godkendelse.



## Kontrol

- Ansøger skal vedlægge dokumentation, som er tilstrækkelig og retvisende. Kultur og Fritid kan forlange yderligere dokumentation, såfremt det skønnes nødvendigt.
- Ved dokumentation af udgifter vedlægges faktura, lejekontrakt, bon eller lignende.
- Kørsel i egen bil: Ansøger skal vedlægge oversigt over: Aktivitet, sted, dato, antal passagerer, antal biler, broudgifter, bilens registreringsnummer. Kørsel i egen bil følger retningslinjer for Solrød Kommune.
- Ved lønudbetalinger der indgår i et regnskab med flere forskellige poster skal ansøger vedlægge opgørelse til Skat. Ved særskilt lønudbetaling eller honorar skal cpr, eller cvr anvendes. Såfremt Solrød Kommune udbetaler skal ydelsesmodtager anvendes i KMD.
- Indtægter, herunder lejeindtægter dokumenteres med et givne indtægtsbilag. Entréindtægter dokumenteres med en dags dato-blanket underskrevet af ansøger, eller gennem digitale tilmeldingsordninger.
- Tro og love-erklæring gælder ved angivelse af al information om deltagere.
- I puljer, hvor hjemkommunen er afgørende, angives oplysninger på baggrund af tro og love-erklæring.
- I puljer, hvor deltagerantal indgår i puljekriterierne, skal antal nævnes. Navn og øvrige personoplysninger skal ikke medtages.
- Alder angives på baggrund af tro og love-erklæring.
- Dokumentation af tid og tidsperioder angives på baggrund af tro og love-erklæring.
- I puljer, hvor tid og opgørelse af tid kan have betydning, kan Kultur og Fritid kræve, at antal dage/timer eller periode yderligere specificeres.
- Aftenskolerne skal med tro og love-erklæring fastslå, at gældende deltagelsesbestemmelser for handicappede og handicap-erklæringer er overholdt.
- Til arrangementer, hvor Solrød Kommune yder delstøtte, anvendes hele arrangementets regnskab som dokumentation. Der foretages ikke kontrol af regnskab, såfremt det er revideret af godkendt eller registreret revisor.
- Solrød Kommune udtager hvert år 5 foreninger, der har modtaget tilskud og støtte, til en stikprøvekontrol.



## SOLRØD KOMMUNE

### Revision

- Tilskudsregnskaber over 100.000 kr. skal revideres af foreningens valgte revisor.
- Tilskudsregnskaber over 200.000 kr. skal revideres af registreret eller statsautoriseret revisor.

### Andet

Nærværende regelsæt afløser:

- Tilskud til folkeoplysning m.v. i Solrød Kommune. revideret januar 2015 – journal nr. 15/9573.
- Retningslinjer for Solrød Kommunes Rekvisitpulje, vedtaget af Social-, sundhed- og fritidsudvalget den 11. januar 2016.
- Retningslinjer for tilskud til folkeoplysende voksenundervisning i Solrød Kommune i henhold til Folkeoplysningsloven den 1. januar 2011.

Ovenstående retningslinjer træder i kraft ved godkendelse i Social-, sundheds- og fritidsudvalget.

*Vedtaget af Social-, sundheds-, og fritidsudvalget den 04.12.2017*