

SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn

Innkalling til møte i Kontrollutval - Flora kommune

Utval: Kontrollutval - Flora kommune
Møtedato: 24.02.2014
Møtetid: 09:30
Stad: Møterom: NAV-kontoret
Møtenr.: 02/2014
Innkalling: Faste medlem i utvalet. Rådmannen i sakene 18/14.

Melding til: Ordførar(møterett), revisor(møterett) og varamedlem(møter etter nærare innkalling).

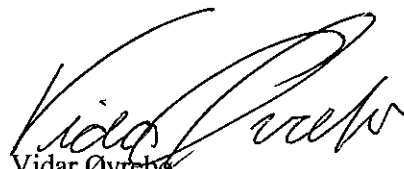
Dersom De ikkje kan møte, gje melding på telefon 95139762 eller på e-postadresse: post@sekom.no.

SAKLISTE

14/14 Godkjenning av innkalling og sakliste
15/14 Skriv og meldingar.
16/14 Årsmelding 2013 frå kontrollutvalet i Flora.
17/14 Medlemsskap i Transparency International.
18/14 Orientering om og omvising ved NAV kontoret.
19/14 Oppfølgingsliste 1-2014 – Flora.
20/14 Eventuelt.

Flora, 17.02.2014.

Bjarne Holme (s)
Leiar


Vidar Øvrebo
SEKOM-sekretariat

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 42	post@sekom.no	97170064 arva 57612785 arva 95139732 Vø	57 72 20 10	987 631 554	3705.08.32571

14/14 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø, SEKOM- sekretariat

Dato: 17.02.2014

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet i Flora	24.02.2014	14/14	Ja

Kontrollutvalet sitt vedtak:

15/14 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat
Dato: 17.02.2014.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet i Flora	29.01.2014	15/14	-	Ja

Saksvedlegg:

- SM 07-14: Brev frå skatteetaten til kommunestyret i Flora kommune – «Kontrollrapport 2013 vedkommande skateoppkrevjarfunksjonen for Flora kommune», datert 14.02.2014.
- SM 08-14: Revisjonsuttale – Spelemiddelrekneskapen for 1401 Flora kommune, Anleggsnr. 1401 006505, Sunnfjord Hestesportssenter, Ridehall – Flora kommune.
- SM 09-14: Revisjonsuttale – Spelemiddelrekneskapen for 1401 Flora kommune, Anleggsnr. 1401006501, Sunnfjordhestesportssenter, Stall – Flora kommune.
- SM 10-14: Revisjonsuttale – Spelemiddelrekneskapen for 1401 Flora kommune, Anleggsnr. 1401006505, Sunnfjord Hestesportssenter, Ridehall – Flora kommune.
- SM 11-14: Revisjonsuttale – Spelemiddelrekneskapen for 1401 Flora kommune, Anleggsnr. 1401006503, Sunnfjord Hestesportsenter, Ridebane ute – Flora kommune.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Skriv og meldingar vert teke til vitande.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Saksutgreiing

SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Skriv og meldingar som vert lagt fram i møtet.

Saksopplysningar:

I saka ligg alle skriv og meldingar som har kome til sidan førre kontrollutvalsmøte.

Kontrollutvalet må vurdere om det er skriv/meldingar som bør løftast opp som eiga sak. Dersom det ikkje er skriv/meldingar som skal løftast opp som eiga sak, bør ”skriv og meldingar” takast til vitande eller det kan gjevast ein kommentar til det enkelte skrivet.

Sekretariatet sine vurderingar:



SM 07-14

SkatteetatenSaksbehandlar
Stian Aardal

Dykkar dato

Vår dato
14.02.2014Direkte tlf
55578465

Dykkar referanse

Vår referanse
2013/149205

Kommunestyret i Flora kommune
Markegata 51
6900 Florø

Kontrollrapport 2013 vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen for Flora kommune

1. Generelt om fagleg styring og kontroll av skatteoppkrevjarfunksjonen

Skatteoppkrevjaren sitt ansvar og mynde følgjer av skattebetalingsloven § 2-8, som vert utfylt av "Instruks for skatteoppkrevjarar" av 8. januar 2009.

Skattekontoret har fagleg ansvar og instruksjonsmakt over skatteoppkrevjarane i saker som vedkjem skatteoppkrevjarfunksjonen, og pliktar å yte rettleiing og hjelp i faglege spørsmål. Skattekontoret søker gjennom mål- og resultatstyring å leggje til rette for best mogeleg resultat for skatteoppkrevjarfunksjonen. Grunnlaget for skattekontoret sin styring av skatteoppkrevjarfunksjonen er "Instruks for skattekontorenes styring og oppfølging av skatteoppkreverne" av 1. januar 2014.

Grunnlaget for skattekontoret sin kontroll av skatteoppkrevjarfunksjonen er "Instruks for skattekontorenes kontroll av skatteoppkreverne" av 1. februar 2011.

Skattekontoret har ansvaret for å avklare at skatteoppkrevjarfunksjonen vert utøvd tilfredsstillande i høve til gjeldande regelverk på følgjande områder:

- Intern kontroll
- Rekneskapsføring, rapportering og avlegging av skatteregnskapen
- Skatte- og avgiftsinnkreving
- Arbeidsgjevarkontroll

Riksrevisjonen har ansvaret for revisjon av skatteoppkrevjarfunksjonen. Skatteetaten utfører oppgåvene med kontroll av skatteoppkrevjarfunksjonen.

Postadresse
Njøsavegen 26863 Leikanger
skatteetaten.no/sendepostBesøksadresse
Sjå www.skatteetaten.no eller
ring gratis 800 80 000
Org. nr.: 991733108Sentralbord
800 80 000
Telefaks
51 91 73 01

2. Om kemnerkontoret

2.1 Bemanning

Sum årsverk til skatteoppkrevjarfunksjonen i følge kemneren sine årsrapportar:

tal årsverk 2013	tal årsverk 2012	tal årsverk 2011
3,3	3,3	2

3. Måloppnåing

3.1 Skatte- og avgiftsinngang

Skatterekneskapen for Flora kommune viser per 31. desember 2013 ein skatte- og avgiftsinngang¹ til fordeling mellom skattekreditorane (etter frådrag for avsetjing til margin) på kr 1 427 896 043 og uteståande restansar² på kr 17 416 441, av dette krav stilla på vent kr 464 097. Skatterekneskapen er avlagt av kommunen sin kemner 18. januar 2014.

3.2 Innkrevjingsresultat

Vi har gått gjennom innkrevjingsresultata per 31. desember 2013 for kemnerkontoret for Flora kommune.

Resultata viser følgjande:

	Totalt innbetalt i MNOK	Innbetalt av sum krav (i %)	Resultatkrav (i %)	Innbetalt av sum krav (i %) førre år	Innbetalt av sum krav (i %) regionen
Restskatt personlege skattytarar 2011	27,0	97,3	95,0	95,1	95,6
Arbeidsgjevaravgift 2012	355,2	100,0	99,9	100,0	99,9
Forskotskatt personlege skatteytarar 2012	52,3	99,5	99,2	99,4	99,3
Forskotstrekk 2012	841,4	100,0	99,9	100,0	100,0
Forskotskatt upersonlege skatteytarar 2012	68,2	99,9	99,9	100,0	99,9
Restskatt upersonlege skattytarar 2011	33,2	100,0	99,0	98,5	92,7

3.3 Arbeidsgjevarkontroll

Resultat for kommunen per 31. desember 2013 viser i følge kemner sin resultatrapportering:

Tal arbeidsgjevarar	Minstekrav tal (5 %)	Tal utførte kontrollar i 2013	Utførte kontrollar 2013 (i %)	Utført kontroll 2012 (i %)	Utført kontroll 2011 (i %)	Utført kontroll 2013 region (i %)
498	25	23	4,6	4,9	0	4,2

¹ Sum innbetalt og fordelt til skattekreditorane

² Sum åpne (ubetalte) forfalne debetkrav

4. Kontroll av skatteoppkrevjarfunksjonen

Skattekontoret har i 2013 gjennomført stadleg kontroll av kemnerkontoret for områda intern kontroll, skatterekneskap og innkrevjing. Siste stadlege kontroll vart halden 27. november 2013.

Skattekontoret har i 2013 i tillegg gjennomført kontorkontroll av kemnerkontoret for området arbeidsgjevarkontroll.

Kemnerkontoret har gjeve tilbakemelding på pålegg og tilrådingar som er gjevne.

5. Resultat av utført kontroll

- *Intern kontroll*

På bakgrunn av kontrollane skattekontoret har gjennomført, har vi ikkje avdekket vesentlege manglar i kemneren sin overordna interne kontroll.

- *Rekneskapsføring, rapportering og avlegging av skatterekneskapen*

På bakgrunn av kontrollane vi har gjennomført, finn skattekontoret at rekneskapsføringa, rapporteringa og avlegginga av skatterekneskapen i det alt vesentlege er i samsvar med gjeldande regelverk og gjev eit rettvisst uttrykk for skatteinngangen i rekneskapsåret.

- *Skatte- og avgiftsinnkrevjing*

På bakgrunn av kontrollane vi har gjennomført, har skattekontoret avdekket følgjande vesentlege manglar som ikkje er i samsvar med gjeldande regelverk:

Det vart funne høver der utleggstrekk var varsla og satt i gong før alle dei aktuelle krava var forfalne til betaling. Gjennomføring av utleggstrekk før forfall er brot på tvangsfullbyrdingsslova og "Retningslinjer for skatteoppkreverkontorenes innfordringsarbeid". Tilhøvet vart teke opp med Kemnar som gav til svar at "vi skal bestrebe oss på å få på plass og etterkomme dei pålegg og tilrådingar som er skissert"

Innkrevjingsarbeidet vert likevel utført i tilstrekkeleg omfang.

- *Arbeidsgjevarkontroll*

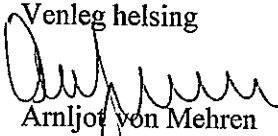
Basert på dei kontrollane som vi har gjennomført, finn skattekontoret at utføringa av arbeidsgjevarkontrollen i det alt vesentlege er i samsvar med gjeldande regelverk, og i omfang er utført tilnærma i samsvar med målkravet då det er utført 4,6% kontrollar mot eit krav på 5%.

6. Ytterlegare informasjon

Skattekontoret har gjennom sine kontrollhandlingar i 2013 gjeve pålegg og tilrådingar som er meddelt kemneren i rapport av 10. januar 2014.

Skatt vest arrangerte i tillegg eit samarbeidsmøte med skatteoppkrevjarane i Sogn og Fjordane den 19. september 2013, der framtidig samarbeid om arbeidsgjevarkontrollen var tema. Kemneren og kommunalsjef for økonomi Flora kommune deltok i møtet.

Venleg helsing



Arnljot von Mehren
avdelingsdirektør
Skatt vest



Jan Kåre Strøm
underdirektør
Regional kontrolleining

Kopi til:

- Kontrollutvalet for Flora kommune
- Kemneren for Flora kommune
- Riksrevisjonen

SM 08-14

KRYSS Revisjon**Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord**Dagleg leiar/
Revisjonssjef:

Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27

terje.forde@kryssrevisjon.no
postmottak@kryssrevisjon.noBank:
Org. nr.:3705.08.27845
987 608 064 MVAFlora Kommune
v/Rådmannen
6900 Florø

Dykkar ref.:

Vår ref.:

F://flora/spelem.rek./14
Sunnfjord Hestesportsenter

Arkivkode:

243

Journalnr.:

021 / 2014

Dokumentdato:

13. febr. 2014

**REVISJONSUTTALE – SPELEMIDDELREKNESKAPEN FOR 1401 FLORA KOMMUNE,
Anleggsnr 1401 006505, Sunnfjord Hestesportsenter, Ridehall – Flora kommune.**

Rekneskapen for ovannemnde spelemiddelprosjekt har vore førelagt kommunerevisjonen i Flora kommune for gjennomsyn og kontroll. Rekneskapen for Sunnfjord Hestesportsenter AS er revidert av revisorfirma Deloitte AS, avd. Florø. Det er lagt fram rekneskapsversikter over hestesportsenteret sine anleggskostnader spesifisert på dei ulike anlegg som det er søkt om spelemidlar til og fått tilsagn om.

Vi har gjennomført dei kontrollhandlingar som er avtala kring slik rapportering. Vårt oppdrag er utført i samsvar med «ISRS 4400, Avtala kontrollhandlingar». Revisjonshandlingane er utført for å bistå kommunen og fylkeskommunen i vurderinga av riktigheita av rekneskapen og for at anlegget er i samsvar med Kulturdepartementet sine retningslinjer i Rundskriv V-0732.

Vi vil oppsummere vårt arbeide slik:

Det ligg føre rekneskapsamandrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet, for *Sunnfjord Hestesportsenter, Ridehall, Anleggsnummer 1401006505*. Prosjektet for ridehallen har ein samla totalkostnad på kr. 8.160.000,-, som korresponderer med finansieringa. Anlegget er tidlegare godkjent for tildeling av spelmidlar med inntil kr. 2.000.000,-. Det ligg føre tilsagn (28.06.2012) om spelemidlar frå 2012 med kr. 700.000,-, og tilsagn (28.06.) om spelemidlar i 2013, med ytterlegare kr. 620.000,-. I tilsagnsbrevet frå 28.06.2013 heiter det at «for søknadsperioden 2014 kan det søkast om kr. 693.115,- i ytterlegare spelemidlar. På tidspunktet for denne rekneskapsrapporteringa er ingen av tilsagna om tildelte spelemidlar utbetalte. Vi vil ikkje ha merknader til at sum spelemidlar i denne rekneskapsrapporteringa no, kr. 1.320.000,-, kan verte utbetalte.

Vi gjer merksam på at sum budsjett i kostnadsoverslag i søknad samsvarar med fordelt takst på anlegget, jfr. kulepunkt to nedanfor, og spesifisert kostnadsoverslag/vedlegg til søknad. Vi viser også til tilsagnsbrev fra Sogn og Fjordane Fylkeskommune. Samandrag av finansieringa av anlegget går fram av side 1 i rapporteringsskjemaet. Side 2 viser spesifisert rekneskapsamandrag. Vi legg ved eige rekneark som viser totalkostnadene i alle delanlegga som det er søkt om spelemidlar til. Vi viser til registrert avvik i dugnad i rekneskapen i høve søknad/budsjett.

Regionskontor for kommunane:

Flora, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Florø
Tlf. Terje Førde: 57 75 60 97, 57 61 26 40 eller
57 61 26 41, evt. mobiltlf. 99 22 92 27
Tlf. Trine Vokuhl, 57 75 60 96, 57 61 26 48;
- evt. mobiltlf. 91 74 20 35

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular, Askvoll
Førde kommune, Rådhuset, Hafstadv 28, 6800 Førde
Postboks 487, 6802 Førde. Tlf. Terje Førde, 57 61 26 41
Tlf. Charles Litsheim, 57 61 26 42, mobil. 91 33 30 46
Tlf. Stig Årdal, 57 61 26 45, mobil: 90 52 48 55
Tlf. Kari Sygna, 57 61 26 43, mobil: 97 98 13 22
Tlf. Asgeir Tveit, 57 61 26 44, mobil: 90 87 43 88

Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. regionskontoret; 57 78 85 47
Tlf. Aud Marit Nyland Eide, 57 61 26 46
- evt. mobiltlf. 99 23 52 16
Tlf. Torill Nordstrand, 57 61 26 47;
- evt. mobiltlf. 47 65 50 93

Vi har gjennomført følgjande kontrollhandlingar:

- ⊙ om rekneskapssamandraget er underskrive på vegne av kommunen
- ⊙ om rekneskapen er samanliknbar med kostnadsoverslaget – sjå ovanfor
- ⊙ om verdien av dugnad, gåver og rabattar er ført opp iht godkjent kostnadsoverslag;
 - sjå kommentar i avsnittet ovanfor
- ⊙ om sluttkostnaden for anlegget i rekneskapssamandraget utgjer verdien av kontantutgifter og verdier av gåver, dugnader og rabattar slik det er oppstilt i rekneskapssamandraget/-skjemaene
- ⊙ eit tilfeldig utplukk av utgiftsbilaga mht om:

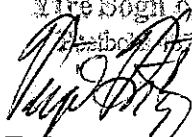
- ☒ fakturaene er bokført med rett beløp
- ☒ det er utgifter som åpenbart ikkje synest å vedkome prosjektet
- ☒ utgiftene er stønadsberettiga etter regelverket

Vi har ingen merknader til dette og gjer merksam på at vi har bygt på dokumentasjon frå rekneskapen og devis dokumentasjon frå selskapet sin revisor og det verditakstgrunnlag som er utarbeidd av godkjend takstmann (Norges Takseringsforbund). Vi viser her det rekneskapsmaterialet som har vore førelagt kommunerevisjonen i samband med denne særattestasjonsoppgåva for dette delanlegget (*Ridehallen*) i Sunnfjord Hestesportsenter..

Utover det vi har nemnt i tredje avsnitt ovanfor, har ikkje vi ytterlegare kommentarar til sluttrekneskapen. Vi har gjeve vår påteikning på rekneskapsrapporteringa, med visning til denne melding, og reknar med at kommunen tek rekneskapsaka vidare til fylkeskommunen og dei instansar som elles er berørt i saka.

Florø, 13. februar 2014

Kommunerevisjonen
Ytre Sogn og Sunnfjord
Postboks 177, 6801 Førde


Terje Førde
Dagleg leiar/Revisjonssjef

 **KRYSS REVISJON**
KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Vedlegg:

Rekneskapssamandragm/vedlegg
Tilsagnsbrev m/vedlegg

KOPI: Sogn og Fj. Fylkeskommune - Kulturavdelinga
Økonomiavd
Kontrollutvalet i Flora ✓

Rekneskapssamandrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet

Anlegg:	Sunnfjord Hestesportsenter, Ridehall	Anleggsnr.: 1401006505
Anleggseigar:	Flora Køyre og Rideklubb/Sunnfjord Hestesportsei	Kommune: 1401 Flora kommune
Rekneskapen er	☐ Delrekneskap ☒ Sluttrekneskap	for perioden frå _____ til 31.12.2013
<u>Flora</u> Stad	13.02.14 Dato	<u>Tor Jakob Mathsen</u> Underskrift anleggseigar
Anlegget er fullført i samsvar med planen		FLORA KOMMUNE <u>13.02.2014</u> Stempel og underskrift kommune
<u>Flora</u> Stad	B/2-14 Dato	Informasjon og service Kommunerevisjonen Postboks 8030 Dep, 0030 Sunnfjord Stempel og underskrift revisor
Rekneskapen er kontrollert. Revisorattest er vedlagt, d. 13.02.14.		REVISOR <u>13.02.2014</u> Dato
<u>Flora 13.02.2014</u> Stad		KOMMUNEREVISJONEN I POSTBOKS 8030 DEP, SUNNFJORD Dagleg leiar/Revisjonsleiar

Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Rekneskap
Tilskot av spelemidlane (utbetalt)	1 313 115	
Eigenkapital		283 176
Kommunale tilskot (inkl. ikkje-utbetalte tilskot)		
Fylkeskommunale tilskot (inkl. ikkje-utbetalte tilskot)		
Private tilskot, kontantar		
Andre tilskot	990 000	996 780
Lån	4 242 630	3 075 121
Sum kontantinntekter	6 545 745	4 355 077
Gåver, rabattar		
Dugnad	1 614 255	1 804 923
Sum samla finansiering i søknaden	8 160 000	
Ikkje-utbetalte spelemidlar		2 000 000
Andre uteståande fordringar		
Sum samla finansiering i rekneskapen		8 160 000

Kulturdepartement
Idrettsavdelingen
Postboks 8030 Dep, 0030 Oslo
Telefon 22 24 80 64
Telefaks 22 24 95 52
postmottak@kud.dep.no



Utgifter

Hovudpostane i rekneskapen skal vere dei same som postane i det godkjende budsjettet.
Før inn tala frå kostnadsoverslaget.

Hovudpost	Budsjett i søknaden				Rekneskap				
	1) Sum kjøpte varer og tenester	2) Mva. på kjøpte varer og tenester	3) Verdi av dugnad, gåver og rabattar	Sum totalverdi 1+2+3	Kjøpte varer og tenester	Betalt mva.	Sum betalte utgifter	Verdi av dugnad, gåver og rabattar	Sum totalverdi
Utgifter som gir rett til tilskot									
1 Grunnarbeider				0	1 128 500		1 128 500	1 367 200	2 495 700
2 Bygning				0	2 517 075		2 517 075	1 227 000	3 744 075
3 VVS				0			0		0
4 Elektro				0	162 500		162 500	517 500	680 000
5 Tele/Alarm				0			0		0
6 Ventilasjon				0			0		0
7 Inventar				0			0		0
8 Bet.arb.				0			0		0
9 Bet.gulv				0			0		0
10 Innredning				0			0		0
11 Vann				0			0		0
12 Kloakk				0	164 375		164 375		164 375
13 Rigg/Drift				0			0		0
14 Gjerde				0			0		0
15 Bygg vant i ridehall				0			0		0
16				0			0	536 877	536 877
17 Byggekostnader				0			0		0
18 kostnadsoverslag	7 830 000			7 830 000			0		0
19 i søknad				0			0		0
20				0			0		0
21				0			0		0
22				0			0		0
23				0			0		0
24				0			0		0
25				0			0		0
26				0			0		0
27				0			0		0
28				0			0		0
29				0			0		0
30				0			0		0
Sum	7 830 000	0	0	7 830 000	3 972 450	0	3 972 450	3 648 577	7 621 027
Utgifter som ikkje gir rett til tilskot									
1 Tribune ridehall				-			-	253 223	253 223
2 Parkering	50 000			50 000	60 750		60 750		60 750
3 Paddock	280 000			280 000	225 000		225 000		225 000
4				-			-		-
5				-			-		-
6				-			-		-
7				-			-		-
8				-			-		-
9				-			-		-
10				-			-		-
11				-			-		-
12				-			-		-
13				-			-		-
14				-			-		-
15				-			-		-
Sum	330 000	-	-	330 000	285 750	-	285 750	253 223	538 973
Samla utgifter				8 160 000			4 258 200		8 160 000

Felt som skal fyllast ut ved søknad om mva-kompensasjon:

Betalt mva.*	
Frådragsgodkjend mva.*	
Mva. det kan søkjast om kompensasjon for	0

* Betalt mva. for utgifter som gir rett til tilskot

* Frådragsgodkjend mva. er inngående mva. som kan førast som frådrag i det ordinære avgiftsoppgjeret for dei søkjarane som er registrert i mva-registeret

SUNNFJORD HESTESPORTSSENTER AS

KOSTNAD ANLEGG INKL. DUGNAD

ANLEGG	STALL	RIDEHALL	KLUBBHUS	RIDEBANE	RIDESTI	SUM	REGNSKAP
Plant., tegning, prosjektering. m.v.	376 700	1 367 200	75 000	305 000	199 800	2 321 700	
Anleggsopfølging	120 000	1 227 000	40 500	335 000	185 988	1 908 488	
GRUNNARBEIDE	1 033 977	1 128 500	220 900	1 034 244	543 142	4 060 763	4 060 763
Dugnad			65 600			65 600	
Regnskap	1 805 573	2 517 075	535 100			4 857 748	4 857 748
Dugnad			190 000			190 000	
Taktekking						37 200	
Innvendig romavdeling, opparb. av garderobe	150 000		156 300			306 300	
Maling & kalking	98 000		63 400			161 400	
Bygging av vant i ridehall		536 877				536 877	
Gjerde				153 000		153 000	
Rydding av skog, håndlangere m.v.					181 500	181 500	
ELEKTRO, materiell/leid arbeide	267 500	162 500	33 000	50 000	31 000	544 000	544 000
Elektro , arbeid	610 000	517 500	99 000	22 756	11 070	1 260 326	
VANN & AVLØP	211 250	164 375	106 000	100 000	187 500	769 125	769 125
Regnskap	3 318 360	3 972 450	895 000	1 184 244	861 642	10 231 636	10 231 636
SUM TILSK.BERETTIGET	4 673 000	7 621 027	1 620 000	2 000 000	1 440 000	17 354 027	
IKKE TILSK. BERETTIGET	4 673 000	7 621 027	1 620 000	2 000 000	1 440 000		
Tribune i ridehall		253 223	0	0	0	253 223	
Parkering,	60 750	60 750	0	0	0	121 500	121 500
Paddock,	56 250	225 000	0	0	0	281 250	281 250
Sum ikke tilsk.berettiget investering	117 000	538 973	0	-	-	655 973	402 750
Totalt investert iht REGNSKAP	3 435 300	4 258 200	895 000	1 184 244	861 642	10 634 386	10 634 386
TAKST (vedlagt søknad)	4 790 000	8 160 000	1 620 000	2 000 000	1 440 000	18 010 000	18 010 000
MIERVERDI = Dugnad						7 375 614	7 375 614

% vis fordeling	27	45	9	11	8	
% vis fordeling	37	63				
FINANSIERT	STALL	Ridehall	Klubbhus	Ridebane	Ridesti	%
Lån Spbanken Vest	2 398 631	3 075 121	-	778 827	560 755	38
Tilskot INU	585 119	996 780	197 890	244 309	175 902	12
Egenkapital	166 227	283 176	56 219	69 406	49 972	3
TIPPEMIDLER, SØKNADSSUM	700 000	2 000 000	540 000	686 667	480 000	24
DUGNAD, (bekreftet av Skanska)	940 023	1 804 923	823 891	240 792	173 370	22
SUM	4 790 000	8 160 000	1 620 000	2 000 000	1 440 000	100

Mottatt Tippemidler 2012

Mottatt Tippemidler 2013

Rest Tippemidler

1 535 000

1 160 000

1 690 000

4 385 000

SUNNFJORD HESTESPORTSSENTER AS

KOSTNADSOVERSLAG ANLEGG INKL. DUGNAD

RIDEHALL

BYGG	5 375 625
GRUNNARBEIDE	2 000 000
ELEKTRO	620 000
VANN & AVLØP	164 375
SUM	8 160 000

TAKST	8 160 000
-------	-----------

FINANSIERT	#DIV/0!
lån Spbanken Vest	3 575 121
Tilskot INU	996 780
Egenkapital	283 176
TIPPEMIDLER	1 500 000
DUGNAD	1 804 924
SUM	8 160 000

SUNNFJORD HESTESPORTSSENTER AS

KOSTNADSOVERSLAG ANLEGG INKL. DUGNAD

	STALL	RIDEHALL	KLUBBHUS	RIDEBANE	RIDESTI	SUM
ANLEGG						
Planl., tegning., prosjektering. m.v.	212 023	367 200	73 000	105 000	64 800	822 023
Anleggsoppfølging	120 000	227 000	40 500	35 000	36 000	458 500
GRUNNARBEIDE	1 150 977	1 414 250	220 900	1 609 210	1 048 130	5 443 467
Avretting og støping av fundament			65 600			65 600
BYGG	2 103 250	4 328 202	467 209			6 898 661
Flytting av klubbhus			190 000			190 000
Taktekking			37 200			37 200
Innvendig romavdeling, opparb. Av garderobe	150000		257 191			407 191
Maling & kalking	98000		63 400			161 400
Bygging av vant i ridehall		500 000				500 000
Gjerde				83000		83 000
Rydding av skog, håndlangere m.v.					61 500	61 500
ELEKTRO, materiell/leid arbeide	267 500	162 500	33 000	50 000	31 000	544 000
Elektro , arbeid	360 000	457 500	66 000	17 790	11 070	912 360
VANN & AVLØP	211 250	164 375	106 000	100 000	187 500	769 125
SUM TILSK.BERETTIGET	4 673 000	7 621 027	1 620 000	2 000 000	1 440 000	17 354 027

IKKE TILSK. BERETTIGET

Dugnad		253 223	0	0	0	253 223
Tribune i ridehall						
Parkering,	60 750	60 750	0	0	0	121 500
Paddock,	56 250	225 000	0	0	0	281 250
Sum ikke tilsk.berettiget investering	117 000	538 973	0	-	-	655 973
Totalt investert	4 790 000	8 160 000	1 620 000	2 000 000	1 440 000	18 010 000

Søknad om spillemidler til idrettsanlegg

Referansenummer: SQQFJ5

Registrert dato: 2013-09-24 23:23:39

Søker
Søknr 339807
Navn Flora Køyre og Rideklubb
Adresse Postboks 277
Postnummer 6902
Poststed FLORØ
Hvis adressen over ikke er korrekt, kontakt kommunen eller DNT

Søknad
Søknad om tilskudd til ☒ Anlegg for idrett og fysisk aktivitet ☐ Mindre kostnadskrevnede nærmiljøanlegg ☐ Kulturbygg ☐ Ordinære nærmiljøanlegg ☐ Anlegg for friluftsliv i fjellet
Søknaden gjelder ☒ Nytt anlegg ☐ Rehabilitering
Anleggsnummer 1401006505
Anleggsnavn Sunnfjord Hestesportssenter, Ridehall
Tittel på søknad RIDEHALL 24 x 85 m
Kommune ☒ FLORA
Anleggets samlede kostnad 8160000
Merknad til søknaden KOSTNAD = TAKST

Regnskaps- og kontaktinformasjon
Konto for alle inn- og utbetalinger 37901384054
Regnskapsansvarlig West Regnskap AS
Tlf. 57751440
Planene er forhåndsgodkjent 15.01.2006
av Flora kommune
Byggearbeidet ble/vil bli påbegynt 15.10.2008
og planlegges fullført 01.12.2009

☒ Alle søkere plikter å gjøre seg kjent med gjeldende bestemmelser. Jeg erklærer herved at jeg har lest nødvendig informasjon, og at jeg samvittighetsfullt og etter beste evne har svart på spørsmålene. Jeg er oppmerksom på at hvis jeg ikke gir riktige opplysninger, kan dette føre til at søknaden ikke godkjennes.

Sted

FLORØ

Dato

24.09.2013

Kontaktperson

Tore Jakob Madsen

Tlf.

41108265

E-postadresse

tore.jakob.madsen@gmail.com

Finansiering

De ulike delene av finansieringsplanen for anlegget må dokumenteres med vedlegg. Finansieringsplanen må dekke de samlede kostnadene ved bygging av anlegget.

Beskrivelse	Bilag nr.	Beløp
1. Søknadssum		1313115
2. Egenkapital		
3. Kommunalt tilskudd		
4. Fylkeskommunalt tilskudd		
5. Private tilskudd		
6. Lån		4242630
7. Dugnad		1614255
8. Gaver/rabatter		
9. Andre tilskudd		990000
10. Tidligere spillemidler		
		Sum: 8 160 000,00

Kostnadsoverslag

Fordeling av kostnader og tilskudd TIPPEMIDLER_635156617921675120.xlsx



Flora Køyre og Rideklubb
Postboks 277
6902 FLORØ

28.06.2013

Dykkar ref.:

Saksbehandlar:
Atle Skrede

Søknadsnr: 12/03645
Arkiv nr:

**FORDELING AV MIDLAR TIL IDRETTSANLEGG 2013 - TILSEGN OM ORDINÆRE
MIDLAR TIL ANLEGGSSNR 1401 0065 05 SUNNFJORD HESTESPORTSSENTER,
RIDEHALL - FLORA KOMMUNE.**

Vi viser til søknad om tilskot til nemnde anlegg.

Ved fordeling av spelemidler vart søknaden imøtekomen med eit tilskot på kr 620 000. For søknadsperioden 2014 kan det søkast om kr. 693 115.

Generelle retningslinjer for utbetaling av løyvd tilskot:

1. Det kan søkjast om delutbetaling når anleggsarbeida er kome godt i gang. Søknad om delutbetaling må innehalde eit delrekneskap og ein statusrapport med kommunal stadfesting på framdrifta av anlegget.
2. Løyvd tilskot skal i hovudsak nyttast i tildelingsåret. Tilskot som ikkje vert teke ut innan 2 år etter at tilsegn er gjeve, det vil seie datoen på tilsegnsbrevet, vert inndrege.
3. Sluttutbetaling vert ikkje gjort før kontrollert rekneskap er sendt inn saman med kommunal stadfesting på at anlegget er fullført i samsvar med godkjende planar. Kommunerevisor må kontrollere rekneskap ved tilsegn om tilskot over kr 100 000,-. For kart skal i tillegg eit eksemplar av kartet leggjast ved.
4. Alle utbetalingar skjer via den kommunen der anlegget er fysisk plassert.
5. Dersom det gjeld fornying av søknad, skal denne leverast på elektronisk skjema. Orientering om byggearbeidet og førebels rekneskapsoversikt skal leggjast med, sjå V-0732. Dersom anlegget er ferdigstilt, skal kontrollert rekneskap leggjast ved søknaden.

Vidare viser vi til føresegnene om tilskot til anlegg for idrett og fysisk aktivitet, V-0732.



Klagerett:

Forvaltningslova gjev søkjarar som har fått avslag på søknad om tilskot frå spelemidlane rett til å klage over det vedtaket som er gjort, sjå Forvaltningslova § 27 tredje ledd og § 28 andre ledd, samt kapittel 7 i føresegnene om tilskot til anlegg for idrett og fysisk aktivitet, V-0732. Klagefristen er 3 veker frå den dagen dette brevet er motteke. Dersom fylkeskommunen ikkje endrar vedtaket som følgje av klaga, skal saka sendast Kulturdepartementet for endeleg avgjerd.

Klageskjema finn ein på sida <http://www.signform.no/dss/>

Med helsing

Ingebjørg Erikstad (sign.)
fylkesdirektør


Atle Skrede
rådgjevar

Kopi: Flora kommune



SOGN OG FJORDANE
FYLKESKOMMUNE

Flora Køyre og Rideklubb
Postboks 277
6902 FLORØ

FLORA KOMMUNE POSTMOTTAK	
Arkivsaknr.: 11/1646-41	
Dato: - 2 JUL 2012	
P 243	S
U.off.:	4589
Saksh.: SIRS	Ans: AUSD

28.06.2012

Deres ref.:

Saksbehandler:
Bjarte Solaas

Søknadsnr: 11/02420
Arkiv nr:

**FORDELING AV MIDLAR TIL IDRETTSANLEGG 2012 - TILSEGN OM ORDINÆRE
MIDLAR TIL ANLEGG NR 1401 0065 05 SUNNFJORD HESTESPORTSSENTER,
RIDEHALL - FLORA KOMMUNE.**

Vi viser til søknad om tilskot til nemnde anlegg.

Ved fordeling av spelemidler vart søknaden imøtekomen med eit tilskot på kr 700 000. For søknadsperioden 2013 kan det søkes om kr. 1 300 000.

Generelle retningslinjer for utbetaling av løyvd tilskot:

1. Det kan søkjast om delutbetaling når anleggsarbeida er kome godt i gang. Søknad om delutbetaling må innehalde eit delrekneskap og ein statusrapport med kommunal stadfesting på framdrifta av anlegget.
2. Løyvd tilskot skal i hovudsak nyttast i tildelingsåret. Tilskot som ikkje vert teke ut innan 2 år etter at tilsegn er gjeve, det vil seie datoen på tilsegnsbrevet, vert inndrege.
3. Sluttutbetaling vert ikkje gjort før kontrollert rekneskap er sendt inn saman med kommunal stadfesting på at anlegget er fullført i samsvar med godkjende planar. Kommunerevisor må kontrollere rekneskap ved tilsegn om tilskot over kr 100 000,-. For kart skal i tillegg eit eksemplar av kartet leggst ved.
4. Alle utbetalingar skjer via den kommunen der anlegget er fysisk plassert.
5. Dersom det gjeld fornying av søknad, skal denne leverast på elektronisk skjema. Orientering om byggearbeidet og førebels rekneskapsoversikt skal leggst med, sjå V-0732. Dersom anlegget er ferdigstilt, skal kontrollert rekneskap leggst ved søknaden.

Vidare viser vi til føresegnene om tilskot til anlegg for idrett og fysisk aktivitet, V-0732.

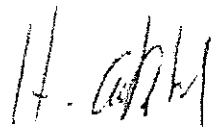
Klagerett:

Forvaltningslova gjev søkjarar som har fått avslag på søknad om tilskot frå spelemidlane rett til å klage over det vedtaket som er gjort, sjå Forvaltningslova § 27 tredje ledd og § 28 andre ledd, samt kapittel 7 i føresegnene om tilskot til anlegg for idrett og fysisk aktivitet, V-0732. Klagefristen er 3 veker frå den dagen dette brevet er motteke. Dersom fylkeskommunen ikkje endrar vedtaket som følgje av klaga, skal saka sendast Kulturdepartementet for endeleg avgjerd.

Klageskjema finn ein på sida <http://www.signform.no/dss/>

Med helsing

Ingebjørg Erikstad
fylkesdirektør



Hildegunn Aamot Dahl
konsulent

Kopi: Flora kommune

SM09-14

KRYSS Revisjon

Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

Dagleg leiar/
Revisjonssjef:

Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27

terje.forde@kryssrevisjon.no
postmottak@kryssrevisjon.no

Bank:
Org. nr.:

3705.08.27845
987 608 064 MVA

Flora Kommune
v/Rådmannen
6900 Florø

Dykkar ref.:

Vår ref.:
F://flora/spelem.rek./14
Sunnfjord Hestesportsenter

Arkivkode:
243

Journalnr.:
018 / 2014

Dokumentdato:
13. febr. 2014

REVISJONSUTTALE – SPELEMIDDELREKNESKAPEN FOR 1401 FLORA KOMMUNE, Anleggsnr 1401 006501, Sunnfjord Hestesportsenter, Stall – Flora kommune.

Rekneskapen for ovannemnde spelemiddelanlegg har vore førelagt kommunerevisjonen i Flora kommune for gjennomsyn og kontroll. Rekneskapen for Sunnfjord Hestesportsenter AS er revidert av revisorfirma Deloitte AS, avd. Florø. Det er lagt fram rekneskapsoversikter over hestesportsenteret sine anleggskostnader spesifisert på dei ulike anlegg som det er søkt om spelemidlar til og fått tilsagn om.

Vi har gjennomført dei kontrollhandlingar som er avtala kring slik rapportering. Vårt oppdrag er utført i samsvar med «ISRS 4400, Avtala kontrollhandlingar». Revisjonshandlingane er utført for å bistå kommunen og fylkeskommunen i vurderinga av riktigheita av rekneskapen og for at anlegget er i samsvar med Kulturdepartementet sine retningslinjer i Rundskriv V-0732.

Vi vil oppsummere vårt arbeide slik:

Det ligg føre rekneskapsamandrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet, for *Sunnfjord Hestesportsenter, Stall, Anleggsnummer 1401006501*. Prosjektet har ein totalkostnad på kr 4.790.000,-, som korresponderer med finansieringa. Anlegget er tildelt spelemidlar med høvesvis kr. 170.000,- og kr. 530.000,- i 2012; - sum spelemiddeltilskot som ikkje er utbetalt utgjer kr. 700.000,-.

Vi gjer merksam på at sum budsjett i kostnadsoverslag i fornya søknad er basert på fordelt takst på anlegget, jfr. kulepunkt to nedanfor, og spesifisert kostnadsoverslag/vedlegg til søknad. Vi viser også til tilsagnsbreva frå Sogn og Fjordane Fylkeskommune. Samandrag av finansieringa av anlegget går fram av side 1 i rapporteringsskjemaet. Side 2 viser spesifisert rekneskapsamandrag. Vi legg ved eige rekneark som viser totalkostnadene i alle delanlegga som det er søkt om spelemidlar til. Vi viser til registrert avvik i dugnad i rekneskapen i høve søknad/budsjett.

Regionskontor for kommunane:

Flora, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Florø
Tlf. Terje Førde: 57 75 60 97, 57 61 26 40 eller
57 61 26 41, evt. mobiltlf. 99 22 92 27
Tlf. Trine Vokuhl, 57 75 60 96, 57 61 26 48;
- evt. mobiltlf. 91 74 20 35

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular, Askvoll
Førde kommune, Rådhuset, Hafstadv 28, 6800 Førde
Postboks 487, 6802 Førde. Tlf. Terje Førde, 57 61 26 41
Tlf. Charles Litsheim, 57 61 26 42, mobil. 91 33 30 46
Tlf. Stig Årdal, 57 61 26 45, mobil: 90 52 48 55
Tlf. Kari Sygna, 57 61 26 43, mobil: 97 98 13 22
Tlf. Asgeir Tveit, 57 61 26 44, mobil: 90 87 43 88

Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. regionskontoret; 57 78 85 47
Tlf. Aud Marit Nyland Eide, 57 61 26 46
- evt. mobiltlf. 99 23 52 16
Tlf. Torill Nordstrand, 57 61 26 47;
- evt. mobiltlf. 47 65 50 93

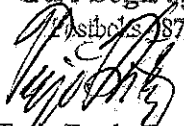
Vi har gjennomført følgjande kontrollhandlingar:

- ⊙ om rekneskapssamandraget er underskrive på vegne av kommunen
- ⊙ om rekneskapen er samanliknbar med kostnadsoverslaget – sjå ovanfor
- ⊙ om verdien av dugnad, gåver og rabattar er ført opp iht godkjent kostnadsoverslag;
- sjå kommentar i avsnittet ovanfor
- ⊙ om sluttkostnaden for anlegget i rekneskapssamandraget utgjør verdien av kontantutgifter og verdiar av gåver, dugnader og rabattar slik det er oppstilt i rekneskapssamandraget/-skjemaene
- ⊙ eit tilfeldig utplukk av utgiftsbilaga mht om:
 - ☒ fakturaene er bokført med rett beløp
 - ☒ det er utgifter som åpenbart ikkje synest å vedkome prosjektet
 - ☒ utgiftene er stønadsberettiga etter regelverket

Vi har ingen merknader til dette og gjer merksam på at vi har bygt på dokumentasjon frå rekneskapen og devis dokumentasjon frå selskapet sin revisor og det verditakstgrunnlag som er utarbeidd av godkjend takstmann (Norges Takseringsforbund). Vi viser her det rekneskapsmaterialet som har vore førelagt kommunerevisjonen i samband med denne særattestasjonsoppgåva for dette delanlegget (Stallen) i Sunnfjord Hestesportsenter..

Utover det vi har nemnt i tredje avsnitt ovanfor, har ikkje vi ytterlegare kommentarar til slutt-rekneskapen. Vi har gjeve vår påteikning på rekneskapsrapporteringa, med visning til denne melding, og reknar med at kommunen tek rekneskapssaka vidare til fylkeskommunen og dei instansar som elles er berørt i saka.

Florø, 13. februar 2014
Kommunerevisjonen
Ytre Sogn og Sunnfjord
Postboks 187, 6801 Førde


Terje Førde, leiar/Revisjonssjef
Dagleg leiar/Revisjonssjef

 **KEYSS REVISJON**
KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Vedlegg:
Rekneskapssamandrag
Tilsagnsbrev m/vedlegg

KOPI: Sogn og Fj. Fylkeskommune - Kulturavdelinga
Økonomiavd
Kontrollutvalet i Flora ✓

Rekneskapssamandrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet

Anlegg:	Sunnfjord Hestesportsenter, Stall	Anleggsnr.: 1401006501
Anleggseigar:	Flora Køyre og Rideklubb/Sunnfjord Hestesportsei	Kommune: 1401 Flora kommune
Rekneskapen er	☐ Delrekneskap ☒ Sluttrekneskap	for perioden frå _____ til 31.12.2013
<u>Flora, 13.02.2014</u>	<u>13.02.2014</u>	<u>Tor Jakob Madsen</u> Underskrift anleggseigar
Stad	Dato	
Anlegget er fullført i samsvar med planen		FLORA KOMMUNE
<u>Flora 13.02.2014</u>	<u>13.02.2014</u>	<u>13.02.2014</u> Stempel og underskrift kommune
Stad	Dato	Informasjon og service
Rekneskapen er kontrollert. Revisorattest er vedlagt, d. 13/2.14.		
<u>Flora, 13.02.2014</u>	<u>13.02.2014</u>	<u>Tor Jakob Madsen</u> Stempel og underskrift revisor
Stad	Dato	REVISJON

Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Rekneskap
Tilskot av spelemidlane (utbetalt)	700 000	
Eigenkapital		165 227
Kommunale tilskot (inkl. ikkje-utbetalte tilskot)		
Fylkeskommunale tilskot (inkl. ikkje-utbetalte tilskot)		
Private tilskot, kontantar		
Andre tilskot	594 000	585 119
Lån	2 633 447	2 398 631
Sum kontantinntekter	3 927 447	3 149 977
Gåver, rabattar		
Dugnad	862 553	940 023
Sum samla finansiering i søknaden	4 790 000	
Ikkje-utbetalte spelemidlar		700 000
Andre uteståande fordringar		
Sum samla finansiering i rekneskapen		4 790 000

Kulturdepartement
Idrettsavdelingen
Postboks 8030 Dep, 0030 Oslo
Telefon 22 24 80 64
Telefaks 22 24 95 52
postmottak@kud.dep.no



Utgifter

Hovudpostane i rekneskapen skal vere dei same som postane i det godkjende budsjettet.
Før inn tala frå kostnadsoverslaget.

Hovudpost	Budsjett i søknaden				Rekneskap				
	1) Sum kjøpte varer og tenester	2) Mva. på kjøpte varer og tenester	3) Verdi av dugnad, gåver og rabattar	Sum totalverdi 1+2+3	Kjøpte varer og tenester	Betalt mva.	Sum betalte utgifter	Verdi av dugnad, gåver og rabattar	Sum totalverdi
Utgifter som gir rett til tilskot									
1 Grunnarbeider	150 000	37 500		187 500	1 033 977		1 033 977	376 700	1 410 677
2 Bygning	1 700 000	425 000	250 000	2 375 000	1 805 573		1 805 573	120 000	1 925 573
3 VVS	25 000	6 250		31 250			0		0
4 Elektro	118 000	27 950	36 700	182 650	267 500		267 500	610 000	877 500
5 Tele/Alarm	48 000	12 000	2 000	62 000			0		0
6 Ventilasjon	15 000	3 750	5 000	23 750			0		0
7 Inventar	110 000	27 500	10 000	147 500			0	150 000	150 000
8 Bet.arb.	75 000	18 750		93 750			0		0
9 Bet.gulv	129 000	32 250		161 250			0	98 000	98 000
10 Innredning	40 000	10 000	20 000	70 000			0		0
11 Vann	180 000	45 000		225 000	211 250		211 250		211 250
12 Kloakk	165 000	41 250	15 000	221 250			0		0
13 Rigg/Drift	80 000	20 000		100 000			0		0
14				0			0		0
15 Justert kostnadsoverslag				0			0		0
16 takstverdiar fordelt	446 600			446 600			0		0
17				0			0		0
18				0			0		0
19				0			0		0
20				0			0		0
21				0			0		0
22				0			0		0
23				0			0		0
24				0			0		0
25				0			0		0
26				0			0		0
27				0			0		0
28				0			0		0
29				0			0		0
30				0			0		0
Sum	3 281 600	707 200	338 700	4 327 500	3 318 300	0	3 318 300	1 354 700	4 673 000
Utgifter som ikkje gir rett til tilskot									
1 Park Pl	50 000	12 500		62 500	60 750		60 750		60 750
2 Paddokker	260 000	70 000	50 000	400 000	56 250		56 250		56 250
3				-			-		-
4				-			-		-
5				-			-		-
6				-			-		-
7				-			-		-
8				-			-		-
9				-			-		-
10				-			-		-
11				-			-		-
12				-			-		-
13				-			-		-
14				-			-		-
15				-			-		-
Sum	330 000	82 500	50 000	462 500	117 000	-	117 000	-	117 000
Samla utgifter				4 790 000			3 435 300		4 790 000

Felt som skal fyllast ut ved søknad om mva-kompensasjon:

Betalt mva.*	
Frådragsgodkjend mva.*	
Mva. det kan søkjast om kompensasjon for	0

* Betalt mva. for utgifter som gir rett til tilskot

* Frådragsgodkjend mva. er inngåande mva. som kan førast som frådrag i det ordinære avgiftsoppgjeret for dei søkjarane som er registrert i mva-registeret

SUNNFJORD HESTESPORTSSENTER AS

KOSTNAD ANLEGG INKL. DUGNAD

ANLEGG

Plant., tegning., prosjektering, m.v.

Anleggsoppfølgning

GRUNNARBEIDE

Avretting og støping av fundament

BYGG

Flytting av klubbhus

Taktekking

Innvendig romavdeling, opparb. av garderobe

Maling & kalking

Bygging av vant i ridehall

Gjerde

Rydding av skog, händlerengene m.v.

ELEKTRO, materiell/leid arbeid

Elektro , arbeid

VANN & AVLØP

SUM TILSK.BERETTIGET

IKKE TILSK. BERETTIGET

Tribune i ridehall

Parkering,

Paddock,

Sum ikke tilsk.berettiget investering

Totalt investert iht REGNSKAP

TAKST (vedlagt søknad)

MIERVERDI = Dugnad

% vis fordeling

% vis fordeling

FINANSIERT

Lån Spbanken Vest

Tilskot INU

Egenkapital

TIPPEMIDLER, SØKNADSSUM

DUGNAD, (bekreftet av Skanska)

SUM

Mottatt Tippemidler 2012

Mottatt Tippemidler 2013

Rest Tippemidler

	STALL	RIDEHALL	KLUBBHUS	RIDEBANE	RIDESTI	SUM	REGNSKAP
Dugnad	376 700	1 367 200	75 000	305 000	159 800	2 321 700	
Dugnad	120 000	1 227 000	40 500	335 000	185 988	1 908 488	
Regnskap	1 033 977	1 128 500	220 900	1 034 244	643 142	4 060 763	4 060 763
Dugnad			65 600			65 600	
Regnskap	1 805 573	2 517 075	535 100			4 857 748	4 857 748
Dugnad			190 000			190 000	
Dugnad			37 200			37 200	
Dugnad	150000		156 300			306 300	
Dugnad	98000		63 400			161 400	
Dugnad		536 877				536 877	
Dugnad				153000		153 000	
Dugnad					181 500	181 500	
Regnskap	267 500	162 500	33 000	50 000	31 000	544 000	544 000
Dugnad	610 000	517 500	99 000	22 756	11 070	1 260 326	
Regnskap	211 250	164 375	106 000	100 000	187 500	769 125	769 125
	3 313 360	3 972 450	895 000	1 184 244	861 642	10 231 636	
	4 673 000	7 621 027	1 620 000	2 000 000	1 440 000	17 354 027	
	4 673 000	7 621 027	1 620 000	2 000 000	1 440 000		
Dugnad		253 223	0	0	0	253 223	
Regnskap	60 750	60 750	0	0	0	121 500	121 500
Regnskap	56 250	225 000	0	0	0	281 250	281 250
	117 000	538 973	0	-	-	655 973	402 750
	3 435 300	4 259 200	895 000	1 184 244	861 642	10 634 386	10 634 386
	4 790 000	8 160 000	1 620 000	2 000 000	1 440 000	18 010 000	18 010 000
						7 375 614	
							0

	STALL	RIDEHALL	KLUBBHUS	RIDEBANE	RIDESTI	%
	2 338 631	3 075 121	-	778 827	560 755	38
	585 119	996 780	497 890	244 309	175 902	12
	166 227	283 176	56 219	69 406	49 972	3
	700 000	2 000 000	540 000	666 667	480 000	24
	940 023	1 804 923	825 891	240 792	173 370	22
	4 790 000	8 160 000	1 620 000	2 000 000	1 440 000	100
	170 000	700 000		665 000		1 535 000
		620 000	540 000			1 160 000
	550 000	680 000	-	-	480 000	1 690 000
						4 385 000

SUNNFJORD HESTESPORTSSENTER AS

KOSTNADSOVERSLAG ANLEGG INKL. DUGNAD

STALL

BYGG	2 551 250
GRUNNARBEIDE	1 400 000
ELEKTRO	627 500
VANN & AVLØP	<u>211 250</u>
SUM	4 790 000
	4 790 000

TAKST

FINANSIERT

lån Spbanken Vest	2 098 631
Tilskot INU	585 119
Egenkapital	166 227
TIPPEMIDLER	1 000 000
DUGNAD	<u>940 023</u>
SUM	4 790 000

SUNNFJORD HESTESPORTSSENTER AS

KOSTNADSOVERSLAG ANLEGG INKL. DUGNAD

		STALL	RIDEHALL	KLUBBHUS	RIDEBANE	RIDESTI	SUM
ANLEGG							
Planl., tegning., prosjektering. m.v.	Dugnad	212 023	367 200	73 000	105 000	64 800	822 023
Anleggsoppfølging	Dugnad	120 000	227 000	40 500	35 000	36 000	458 500
GRUNNARBEIDE		1 150 977	1 414 250	220 900	1 609 210	1 048 130	5 443 467
Avretting og støping av fundament	Dugnad			65 600			65 600
BYGG		2 103 250	4 328 202	467 209			6 898 661
Flytting av klubbhus	Dugnad			190 000			190 000
Taktekking	Dugnad			37 200			37 200
Innvendig romavdeling, opparb. Av garderobe	Dugnad	150 000		257 191			407 191
Maling & kalking	Dugnad	98 000		63 400			161 400
Bygging av vant i ridehall	Dugnad		500 000				500 000
Gjerde	Dugnad				83 000		83 000
Rydding av skog, håndlangere m.v.	Dugnad					61 500	61 500
ELEKTRO, materiell/leid arbeide		267 500	162 500	33 000	50 000	31 000	544 000
Elektro , arbeid	Dugnad	360 000	457 500	66 000	17 790	11 070	912 360
VANN & AVLØP		211 250	164 375	106 000	100 000	187 500	769 125
SUM TILSK.BERETTIGET		4 673 000	7 621 027	1 620 000	2 000 000	1 440 000	17 354 027

IKKE TILSK. BERETTIGET

Tribune i ridehall	Dugnad		253 223	0	0	0	253 223
Parkering,		60 750	60 750	0	0	0	121 500
Paddock,		56 250	225 000	0	0	0	281 250
Sum ikke tilsk.berettiget investering		117 000	538 973	0	-	-	655 973
Totalt investert		4 790 000	8 160 000	1 620 000	2 000 000	1 440 000	18 010 000

Søknad om spillemidler til idrettsanlegg

Referansenummer: VS6S73

Registrert dato: 2011-10-10 02:08:40

Søker
Søknr 339807
Navn Flora Køyre og Rideklubb
Adresse Postboks 277
Postnummer 6902
Poststed FLORØ
Hvis adressen over ikke er korrekt, kontakt kommunen eller DNT

Søknad	
Søknad om tilskudd til	
☒ Anlegg for idrett og fysisk aktivitet	☐ Ordinære nærmiljøanlegg
☐ Mindre kostnadskrevnede nærmiljøanlegg	☐ Anlegg for friluftsliv i fjellet
☐ Kulturbygg	
Søknaden gjelder	
☒ Nytt anlegg	☐ Rehabilitering
Anleggsnummer 1401006501	
Anleggsnavn Flora Hestesportsenter	
Tittel på søknad Stall med plass til 32 hester	
Kommune ☒ FLORA	
Anleggets samlede kostnad 4790000,00	
Merknad til søknaden Kostnad = Takst	

Regnskaps- og kontaktinformasjon
Konto for alle inn- og utbetalinger 37901384054
Regnskapsansvarlig West Regnskap AS
Tlf. 57751440
Planene er forhåndsgodkjent 15.01.2006
av Flora kommune
Byggearbeidet ble/vil bli påbegynt 15.10.2008
og planlegges fullført 01.12.2009

☒ Alle søkere plikter å gjøre seg kjent med gjeldende bestemmelser. Jeg erklærer herved at jeg har lest nødvendig informasjon, og at jeg samvittighetsfullt og etter beste evne har svart på spørsmålene. Jeg er oppmerksom på at hvis jeg ikke gir riktige opplysninger, kan dette føre til at søknaden ikke godkjennes.

Sted

Florø

Dato

09.10.2011

Kontaktperson

Tore Jakob Madsen

Tlf.

41108265

E-postadresse

tore.jakob.madsen@ewos.com

Finansiering

De ulike delene av finansieringsplanen for anlegget må dokumenteres med vedlegg. Finansieringsplanen må dekke de samlede kostnadene ved bygging av anlegget.

Beskrivelse	Bilag nr.	Beløp
1. Søknadssum		700000
2. Egenkapital		
3. Kommunalt tilskudd		
4. Fylkeskommunalt tilskudd		
5. Private tilskudd		
6. Lån		2633447
7. Dugnad		862553
8. Gaver/rabatter		
9. Andre tilskudd		594000
10. Tidligere spillemidler		
		Sum: 4 790 000,00

Kostnadsoverslag

Takstverdier fordelt_634538092986576414.xlsx



SOGN OG FJORDANE
FYLKESKOMMUNE

Flora Køyre og Rideklubb
Postboks 277
6902 FLORØ

Deres ref.:

Saksbehandler:
Bjarte Solaas

 FLORA KOMMUNE POSTMOTTAK	
Arkivsaknr.: 11/1646-39	
Dato: - 2 JUL 2012	
P 243	S
U.off.:	ANSK.:
Saken: SIR 3	Ans: 28.06.2012

Søknadsnr: 11/02416
Arkiv nr:

**FORDELING AV MIDLAR TIL IDRETTSANLEGG 2012 - TILSEGN OM ORDINÆRE
MIDLAR TIL ANLEGG SNR 1401006501 SUNNFJORD HESTESPORTSSENTER,
STALL - FLORA KOMMUNE.**

Vi viser til søknad om tilskot til nemnde anlegg.

Ved fordeling av spelemidler vart søknaden imøtekomen med eit tilskot på
kr 170 000. For søknadsperioden 2013 kan det søkes om kr. 530 000.

Generelle retningslinjer for utbetaling av løyvd tilskot:

1. Det kan søkjast om delutbetaling når anleggsarbeida er kome godt i gang. Søknad om delutbetaling må innehalde eit delrekneskap og ein statusrapport med kommunal stadfesting på framdrifta av anlegget.
2. Løyvd tilskot skal i hovudsak nyttast i tildelingsåret. Tilskot som ikkje vert teke ut innan 2 år etter at tilsegn er gjeve, det vil seie datoen på tilsegnsbrevet, vert inndrege.
3. Sluttutbetaling vert ikkje gjort før kontrollert rekneskap er sendt inn saman med kommunal stadfesting på at anlegget er fullført i samsvar med godkjende planar. Kommunerevisor må kontrollere rekneskap ved tilsegn om tilskot over kr 100 000,-. For kart skal i tillegg eit eksemplar av kartet leggjast ved.
4. Alle utbetalingar skjer via den kommunen der anlegget er fysisk plassert.
5. Dersom det gjeld fornying av søknad, skal denne leverast på elektronisk skjema. Orientering om byggearbeidet og førebels rekneskapsoversikt skal leggjast med, sjå V-0732. Dersom anlegget er ferdigstilt, skal kontrollert rekneskap leggjast ved søknaden.

Vidare viser vi til føresegnene om tilskot til anlegg for idrett og fysisk aktivitet, V-0732.

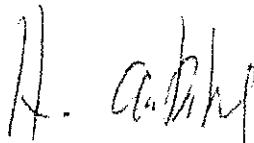
Klagerett:

Forvaltningslova gjev søkjarar som har fått avslag på søknad om tilskot frå spelemidlane rett til å klage over det vedtaket som er gjort, sjå Forvaltningslova § 27 tredje ledd og § 28 andre ledd, samt kapittel 7 i føresegnene om tilskot til anlegg for idrett og fysisk aktivitet, V-0732. Klagefristen er 3 veker frå den dagen dette brevet er motteke. Dersom fylkeskommunen ikkje endrar vedtaket som følgje av klaga, skal saka sendast Kulturdepartementet for endeleg avgjerd.

Klageskjema finn ein på sida <http://www.signform.no/dss/>

Med helsing

Ingebjørg Erikstad
fylkesdirektør



Hildegunn Aamot Dahl
konsulent

Kopi: Flora kommune

Saksbehandlar: Ingebjørg Erikstad / Bjarte Solaas
 Avdeling: Kulturavdelinga
 Sak nr.: 12/463-5

Tildeling av spelemidler til idrettsanlegg i kommunane 2012

Fylkesdirektøren rår hovudutval for kultur til å gjere slikt vedtak:

1. Fordeling av ordinære midlar til ordinære nærmiljøanlegg:

Komm.	Pri.	Anleggsnr.	Søkjar	Søknadsår	Type anl.	Løyving
Flora	3	1401 0079 01	Grendalaget. Løkkebø, Langedal, Svarthumle	2012	Tursti	200 000
Høyanger	1	1416 0044 01	Høyanger kommune	2011	Ballbinge	200 000
Balestrand	1	1418 0053 02	Fjordljøs 4H	2012	Friluftsområde	88 000
Sogndal	2	1420 004 07	Sogndal kommune	2011	Hinderløype	189 000
Sogndal	3	1420 0004 08	Sogndal kommune	2011	Aktivitetsanlegg	200 000
Sogndal	4	1420 0019 02	Nornes Vel	2011	Ballbinge	200 000
Luster	3	1426 0078 01	Skjolden Bygdelaag	2012	Tursti	200 000
Førde	2	1432 0031 05	Førde kommune	2012	Ulike småanlegg	200 000
Vågsøy	1	1439 0003 01	Kvalheim Grendalag	2011	Ballbane	200 000
Vågsøy	2	1439 0024 01	Bryggja I.L.	2011	Ulike småanlegg	150 000
Eid	1	1443 0032 07	Eid kommune	2011	Ballbinge	200 000
Eid	4	1443 0072 01	Eid kommune	2011	Skateboardanl.	200 000
Gloppen	1	1445 0010 11	Breimsbygda skisenter	2011	Hoppbakke	200 000
Gloppen	3	1445 0069 05	Sandane T&IL	2011	Hinderløype	200 000
Gloppen	6	1445 0069 03	Sandane T&IL	2011	Ballflate	200 000
Stryn	1	1449 0002 06	Loen I.L.	2011	Sandvolleyball	162 000
						2 989 000

2. Fordeling av rentemidler til ordinære nærmiljøanlegg

Komm.	Pri.	Anleggsnr.	Søkjar	Søknadsår	Type anl.	Løyving
Stryn	1	1449 0002 06	Loen I.L.	2011	Sandvolleyball	38 000
						38 000

3. Fordeling av ordinære midlar til ordinære anlegg; anlegg styrt av fylkesdelplanen:

Komm.	Pri.	Anleggsnr.	Søkjar	Søknadsår	Type anl.	Løyving
Aurland	1	1421 0001 08	Aurland kommune	2008	Fleirbrukshall	3 500 000
Eid	2	1443 0030 05	Norsk fjordhestsenter	2006	Ridehall	330 000
Eid	1	1443 0070 01	Stokkenes Golfpark	2006	Golfbane, 9 hol	510 000
Flora	1	1401 0065 05	Sunnfjord Hestesportssenter	2006	Ridehall	700 000
Høyanger	1	1416 0051 01	Høyanger kommune	2005	Symjehall, sikrin	700 000
Høyanger	2	1416 0051 03	Høyanger kommune	2005	Symjebasseng ute	1 000 000
Sogndal	1	1420 0068 03	Sogndal Fotball (campus)	2005	Hall for dans	700 000
Sogndal	2	1420 0068 06	Sogndal Fotball (Campus)	2005	Klubbløkale	700 000
Aurland	2	1421 0001 11	Aurland kommune	2008	Skytebane inne	700 000
Lærdal	2	1422 0002 04	Lærdal I.L.	2007	Kunstgrasbane	700 000
Årdal	1	1424 0001 02	Årdal kommune	2009	Rehab. kunstgras	830 000
Naustdal	1	1433 0001 05	Naustdal kommune	2008	Kunstgrasbane	790 000

Særskild tildelingar
 Sunnfj. Hestesportssenter
 kr. 530.000,-
 sjå pkt. 5, side 2
 2/6

Hornindal	1	1444 0002 08	Hornindal kommune	2012	Fleirbrukshall	2 000 000
Gloppen	9	1445 0010 09	Breimsbygda Skisenter	2006	Skitrekk	700 000
Gloppen	10	1445 0069 01	Gloppen kommune	2009	Kunstgrasbane	1 250 000
						15 110 000

4. Fordeling av midlar til ordinære anlegg; anlegg styrt av kommunale planar.

Komm.	Pri.	Anleggsnr.	Søklar	Søknadsår	Type anl.	Løyving
Stryn	1	1449 0011 13	Markane I.L.	2011	Rulleskiløype	700 000
Stryn	2	1449 0030 03	Utvik og Innvik skyttarlag	2009	El. Skiver	73 000
Gloppen	1	1445 0002 02	Gloppen kommune	2010	Rehab. Friidrett	700 000
Eid	8	1443 0010 22	Harpefossen Skisenter A/S	2012	Turveg	94 000
Selje	1	1441 0017 04	Selje I.L.	2008	Klubbhus	700 000
Vågsøy	1	1439 0016 04	Skavøypoll I.L.	2008	Klubbhus	700 000
Bremanger	2	1438 0015 01	Ålfoten skyttarlag	2008	Skytebane	594 000
Bremanger	3	1438 0016 01	Rugsund skyttarlag	2008	Skytebane	160 000
Jølster	2	1431 0058 01	Jølster I.L.	2012	Turløype	700 000
Gaular	1	1430 0013 03	Viksdalen I.L.	2009	Idrettshus	138 000
Gaular	3	1430 0024 01	Førde I.L.	2011	O-kart	73 000
Fjaler	4	1429 0059 01	Fjaler kommune	2012	Turveg	700 000
Luster	3	1426 0014 08	Sogn Skisenter BA	2008	Snøproduksjon	700 000
Luster	7	1426 0066 01	Hafslo I.L.	2012	O-kart	95 000
Lærdal	1	1422 0003 05	Lærdal Ride- og køyreklubb	2009	Ridebane	83 000
Lærdal	3	1422 0034 03	Lærdal kommune	2012	Turveg	293 000
Lærdal	4	1422 0034 02	Lærdal kommune	2012	Turveg	274 000
Sogndal	3	1420 0006 02	Sogndal I.L.	2007	Idrettshus	430 000
Sogndal	4	1420 0003 04	Norum Skyttarlag	2008	Skytebane inne	104 000
Balestrand	1	1418 0014 01	Balestrand kommune	2012	Turkart	68 000
Solund	4	1412 0012 01	Solund kommune	2012	Tursti	232 000
Gulen	1	1411 0027 01	Gulen kommune	2012	Turstiar	300 000
Flora	2	1401 0065 03	Sunnfjord Hestesportssenter	2006	Ridebane	665 000
Flora	12	1401 0006 07	Flora barneskule	2011	Tursti/btysge	435 000
Flora	3	1401 0065 01	Sunnfjord Hestesportssenter	2006	Stall	170 000
						9 181 000

5. Fordeling av rentemidlar til ordinære anlegg; anlegg styrt av kommunale planar:

Komm.	Pri.	Anleggsnr.	Søklar	Søknadsår	Type anl.	Løyving
Flora	3	1401 0065 01	Sunnfjord Hestesportssenter	2006	Stall	530 000
						530 000

Sett inn innstillingen over denne linja ↑

Vedlegg:

1. Brev frå Kulturdepartementet, datert 27.04.2012
2. Hovudfordelinga av spelemidlar 2012
3. Sakshandsamingsliste for tildeling og avslag på spelemiddelsøknader 2012
4. Liste over søknader til ordinære nærmiljøanlegg 2012
5. Liste over søknader til ordinære idrettsanlegg 2012

Andre dokument som ikkje ligg ved:

1. Rundskriv frå Kulturdepartementet, V-952 B, datert 15.06.2011
2. Fylkesdelplan, vedteken av Fylkestinget 13.10.2009
3. Elektroniske søknader

Søknad om tilskot
til anlegg for idrett og fysisk aktivitet

(Bruk blokkbokstavar ved utfylling av søknaden)

NAMN PÅ ANLEGGET : SUNNFJORD HESTESPORTSENTER
t.d. Lerkendal/Holvika/Hafjell/Aronnes/LindvatnTYPE ANLEGG : STALL TIL 32 HESTER
t.d. o-kart, grasbane, idrettshall, klubbhusSØKJAR : FLORA KØYRE OG RIDEKLUBBADRESSE : POSTBOKS 277POSTNUMMER : 6902 POSTSTAD : FLORØKOMMUNENUMMER : 1401 KOMMUNE : FLORASØKNADSSUM (i heile tusen) : Kr 1 291 000SAMLA ANLEGGSKOSTNAD : Kr 4 337 000
(frå kostnadsoverslaget side 2)Følgjande konto er oppretta for alle inn- og utbetalingar: 37751098910Rekneskapsansvarleg: EGIL BJØRKEDAL Tlf. 91665848

Planane er førehandsgodkjende dato: _____ av: _____

Byggjearbeidet tok til/vil ta til: 2007 og er planlagt fullført: 2007
dato dato

Anleggseigar er innforstått med og aksepterar dei generelle vilkåra for tilskot av spelemidlane (V-0732), mellom anna at mislighald av vilkåra gir departementet/fylkeskommunen rett til å krevje tilskotet tilbakebetalt, med renter, og at opplysningane om konto for rekneskap og rekneskapsansvarleg blir gitt til fylkeskommunen før arbeida blir sett i gang.

FLORØ den 31 10 20 06 Bjarne Sæterskar
Underskrift og stempelKontaktperson: BJARTE SÆTERSKAR Tlf.: 99273369E-postadresse: BJARTE.SAETERSKAR@ENVEST.NET

Til bruk i fylkeskommunen:

Anleggsnummer: _____

☐	Gjenteken søknad	År: _____
☐	Ny søknad	Fremma første gong: _____
☐	Fasilitet	Fasilitetstype: _____

Merknad: _____

Stall til 32 hester

KOSTNADSOVERSLAG

I Kostnader som gir rett til tilskot

Kostnadstype	Materialkostnader		Arbeidskostnader		Sum kjøp	Sum mva.	Samla kostnad (inkl. mva.)
	Av dette kjøp A	Rabatt B	Av dette kjøp C	Dugnad D			
					E=A+C	F=Ex0,25	G=E+F+B+D
GRUNNARB.			150000		150000	37500	187500
BYGNING	1620000		80000	250000	1700000	425000	2375000
VVS	20000		5000		25000	6250	31250
ELEKTRO	90000	29700	21800	7000	118000	27950	176450
TELE/ALARM	43000		5000	2000	48000	12000	62000
VENTILASJON	15000			5000	15000	3750	23750
INNVENTAR	110000			10000	110000	27500	147500
BET. ARB	45000		30000		75000	18750	93750
BET. GULV	75000		54000		129000	32250	161250
INNREDNING	40000			20000	40000	10000	70000
VANN	60000		120000		180000	45000	225000
KLOAKK	150000		15000	15000	165000	41250	221250
RIGG/DRIFT			80000		80000	20000	100000
Sum		29700		309000			3874700

II Kostnader som ikkje gir rett til tilskot

(t.d. opparbeiding av parkeringsplass, bygging av publikumstribunar, nødvendig utstyr som ikkje gir rett til tilskot)

Kostnadstype	Materialkostnader		Arbeidskostnader		Sum kjøp	Sum mva.	Samla kostnad (inkl. mva.)
	Av dette kjøp A	Rabatt B	Av dette kjøp C	Dugnad D			
					E=A+C	F=Ex0,25	G=E+F+B+D
PARK.PL.			50000		50000	12500	62500
PADDOKKER	180000		100000	50000	280000	70000	400000
Sum				50000			462500

III Samla utgifter for anlegget (Sum I + Sum II)

Kr

		4
--	--	---

3	3	7
---	---	---

0	0	0
---	---	---

FINANSIERING

Dei ulike delane av finansieringsplanen for anlegget må dokumenterast med vedlegg.
Finansieringsplanen må dekkje dei samla kostnadene ved bygging av anlegget (Sum III på side 2).

			Vedlegg nr.	Sum godkjend av fylkeskommunen
1	Søknadssum	Kr 1291000		
2	Eigenkapital	Kr		
3	Kommunalt tilskot	Kr 1485000!	3	
4	Fylkeskommunalt tilskot	Kr		
5	Private tilskot	Kr		
6	Lån	Kr 1263300	3	
7	Dugnad	Kr 309000	3	
8	Gåver/rabattar	Kr 29700	3	
9	Andre tilskot	Kr		
10	Tidlegare spelemidlar	Kr 0		
Sum		Kr 4337000		

Dokumentasjon på finansiering:

Eigenkapital skal dokumenterast med utskrift frå den oppretta anleggskontoen. Eigenkapital skal vere innført på denne kontoen når søknaden blir fremda.

Kommunalt/fylkeskommunalt tilskot må stadfestast med kopi av vedtaksprotokoll.

Kommunal/fylkeskommunal garanti må stadfestast med kopi av vedtaksprotokoll.

Private tilskot kan førast opp her, dokumentert med gåvebrev, kontoutskrifter, overføring e.l. Søkjaren må vurdere om private tilskot heller skal inngå som eigenkapital.

Lån blir dokumentert med lånetilsegn frå bank e.l.

Dugnad blir godkjend med den samla summen som er ført opp i godkjent kostnadsoverslag (sjå side 2). Søkjaren forpliktar seg til å utføre dugnadsarbeid ved å føre opp denne summen.

Gåver/rabattar må stadfestast med gåvebrev og/eller skriftleg tilsegn frå ulike firma som gir rabatt på kjøp av varer.

Det vil i rekneskapen ikkje bli godkjent høgare verdi for dugnad, gåver og/eller rabattar enn den summen som blir godkjend i søknaden.

Andre tilskot må stadfestast med dokumentasjon (tilskotsbrev e.l.).

Tidlegare spelemidlar må stadfestast med kopi av tilskotsbrev frå fylkeskommunen.

DESSE VEDLEGG SKAL FØLGJE SØKNADEN:

Vedlegg nr. 1: Førehandsgodkjende planar med behovsoppgåve for anlegget.

Vedlegg nr. 2: Detaljert kostnadsoverslag.

Vedlegg nr. 3: Finansieringsplan – utgreiing og dokumentasjon på dei enkelte postane.

Vedlegg nr. 4: Forvaltning, drift, vedlikehald og utviklingsplan med budsjett.

Vedlegg nr. 5: Kopi av stadfesta grunnboksutskrift.

Ved avtale om feste eller leige krev ein også kopi av tinglyst feste-/ leigeavtale (min. 40 år).

Denne sida skal fyllast ut av kommunen.

Kartreferanse for dette anlegget er (NGO eller UTM-koordinat):

NGO: Kartsone: _____ x-koordinat: _____ y-koordinat: _____

UTM (Euref 89): Sone: _____ Nord: _____ Aust: _____

Anleggsmåla er:
(bruk dei data som passar)

Lengd: _____ Breidd: _____ Høgd: _____ Dekke: _____
Grus, græs e.l.

Kor mange banar: _____ Høgdeskilnad: _____

Målestokk: _____ Ekvidistanse: _____ Areal: _____

Andre eigenskapar og mål: _____

1 Flora kommune har vedteke å oppfylle den kommunale delen i
finansieringsplanen.

Hittil er det løyvd kr 0

2 Flora kommune erklærer:

- At søkeren har tinglyst eigedomsrett til grunnen under anlegget, tinglyst festerett til grunnen under anlegget eller tinglyst leigeavtale for minst 40 år. Dette gjeld ikkje når anlegget er plassert på kommunal eller fylkeskommunal grunn. Ved eventuell dispensasjon frå dette kravet må ein leggje ved kopi av godkjenning frå Kultur- og kyrkjedepartementet.
- At planane for anlegget er godkjende av dei nødvendige kommunale organa og inngår i den kommunale planen for idrett og fysisk aktivitet.
- At kostnadsoverslaget, inkludert verdien av dugnadsarbeidet, er godkjent av kommunen.
- At kommunen vil sjå til at eventuelle tilskot av spelemidlane blir nytta i samsvar med dei gjeldande føresetnadene og vilkåra, og at anlegget blir forsvarleg halde ved like.
- At rekneskapen blir gjennomgått av kommunerevisjonen, og at stadfest rekneskapssamandrag blir sendt til fylkeskommunen.
- At idrettsanleggsregisteret blir oppdatert i tråd med retningslinjene frå departementet.

3 Kommunen veit at Kultur- og kyrkjedepartementet og/eller Riksrevisjonen ved besøk på staden kan kontrollere at byggjerekneskapen blir lagd fram og/eller send inn for kontroll:

Flora
Kommunestempel

den 15/1 20 07 FLORA KOMMUNE
Ordfører
Signaturen til ordføraren eller rådmannen

Kultur- og kyrkjedepartementet
Idrettsavdelinga
Postboks 8030 Dep, 0030 Oslo
Telefon 22 24 80 64
Telefaks 22 24 95 52
idrettsavdelingen@kkd.dep.no



KULTUR- OG KYRKJEDEPARTEMENTET

Ta kopi av søknaden!

SM 10-14

KRYSS Revisjon

Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

Dagleg leiar/
Revisjonssjef:

Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27

terje.forde@kryssrevisjon.no

postmottak@kryssrevisjon.no

Bank:

3705.08.27845

Org. nr.:

987 608 064 MVA

Flora Kommune
v/Rådmannen
6900 Florø

Dykkar ref.:

Vår ref.:

F://flora/spelem.rek./14
Sunnfjord Hestesportsenter

Arkivkode:
243

Journalnr.:
019 / 2014

Dokumentdato:
13. febr. 2014

REVISJONSUTTALE – SPELEMIDDELREKNESEKAPEN FOR 1401 FLORA KOMMUNE, Anleggsnr 1401 006502, Sunnfjord Hestesportsenter, Klubbhus – Flora kommune.

Rekneskapen for ovannemnde spelemiddelanlegg har vore førelagt kommunerevisjonen i Flora kommune for gjennomsyn og kontroll. Rekneskapen for Sunnfjord Hestesportsenter AS er revidert av revisorfirma Deloitte AS, avd. Florø. Det er lagt fram rekneskapsoversikter over hestesportsenteret sine anleggskostnader spesifisert på dei ulike anlegg som det er søkt om spelemidlar til og fått tilsagn om.

Vi har gjennomført dei kontrollhandlingar som er avtala kring slik rapportering. Vårt oppdrag er utført i samsvar med «ISRS 4400, Avtala kontrollhandlingar». Revisjonshandlingane er utført for å bistå kommunen og fylkeskommunen i vurderinga av riktigheita av rekneskapen og for at anlegget er i samsvar med Kulturdepartementet sine retningslinjer i Rundskriv V-0732.

Vi vil oppsummere vårt arbeide slik:

Det ligg føre rekneskapssamandrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet, for *Sunnfjord Hestesportsenter, Klubbhus, Anleggsnummer 1401006502*. Prosjektet kring klubbhuset har ein samla totalkostnad på kr 1.620.000,-, som korresponderer med finansieringa. Anlegget er tildelt spelemidlar med kr. 540.000,- i 2013 og desse er ikkje utbetalte på tidspunktet for rekneskapsrapporteringa.

Vi gjer merksam på at sum budsjett i kostnadsoverslag i fornya søknad er basert på fordelt takst på anlegget, jfr. kulepunkt to nedanfor, og spesifisert kostnadsoverslag/vedlegg til søknad. Vi viser også til tilsagnsbrevet frå Sogn og Fjordane Fylkeskommune. Samandrag av finansieringa av anlegget går fram av side 1 i rapporteringsskjemaet. Side 2 viser spesifisert rekneskapssamandrag. Vi legg ved eige rekneark som viser totalkostnadene i alle delanlegga som det er søkt spelemidlar til. Det er registrert avvik i dugnad i rekneskapen i høve søknad/budsjett.

Vi har gjennomført følgjande kontrollhandlingar:

- ⊙ om rekneskapssamandraget er underskrive på vegne av kommunen
- ⊙ om rekneskapen er samanliknbar med kostnadsoverslaget – sjå ovanfor
- ⊙ om verdien av dugnad, gåver og rabattar er ført opp iht godkjent kostnadsoverslag;
- sjå kommentar i avsnittet ovanfor og vedlagte rekneark

Regionskontor for kommunane:

Flora, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Florø
Tlf. Terje Førde: 57 75 60 97, 57 61 26 40 eller
57 61 26 41, evt. mobiltlf. 99 22 92 27
Tlf. Trine Vokuhl, 57 75 60 96, 57 61 26 48;
- evt. mobiltlf. 91 74 20 35

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular, Askvoll
Førde kommune, Rådhuset, Hafstadv 28, 6800 Førde
Postboks 487, 6802 Førde. Tlf. Terje Førde, 57 61 26 41
Tlf. Charles Litsheim, 57 61 26 42, mobil. 91 33 30 46
Tlf. Stig Årdal, 57 61 26 45, mobil: 90 52 48 55
Tlf. Kari Sygna, 57 61 26 43, mobil: 97 98 13 22
Tlf. Asgeir Tveit, 57 61 26 44, mobil: 90 87 43 88

Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. regionskontoret; 57 78 85 47
Tlf. Aud Marit Nyland Bide, 57 61 26 46
- evt. mobiltlf. 99 23 52 16
Tlf. Torill Nordstrand, 57 61 26 47;
- evt. mobiltlf. 47 65 50 93

- ⊙ om sluttkostnaden for anlegget i rekneskapssamandraget utgjør verdien av kontantutgifter og verdier av gaver, dugnader og rabattar slik det er oppstilt i rekneskapssamandraget/-skjemaene
- ⊙ eit tilfeldig utplukk av utgiftsbilaga mht om:

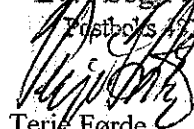
- ☒ fakturaene er bokført med rett beløp
- ☒ det er utgifter som åpenbart ikkje synest å vedkome prosjektet
- ☒ utgiftene er stønadsberettiga etter regelverket

Vi har ingen merknader til dette og gjer merksam på at vi har bygt på dokumentasjon frå rekneskapen og delvis dokumentasjon frå selskapet sin revisor og det verditakstgrunnlag som er utarbeidd av godkjend takstmann (Norges Takseringsforbund). Vi viser her til det rekneskapsmaterialet som har vore førelagt kommunerevisjonen i samband med denne særattestasjonsoppgåva for dette delanlegget (Klubbhuset) i Sunnfjord Hestesportsenter.

Utover det vi har nemnt i tredje avsnitt ovanfor, har ikkje vi ytterlegare kommentarar til slutt-rekneskapen. Vi har gjeve vår påteikning på rekneskapsrapporteringa, med visning til denne melding, og reknar med at kommunen tek rekneskapssaka vidare til fylkeskommunen og dei instansar som elles er berørt i saka.

Florø, 13. februar 2014

Kommunerevisjonen
Ytre Sogn og Sunnfjord
Postboks 477, 6801 Førde



Terje Førde
Dagleg leiar/Revisjonssjef
Dagleg leiar/Revisjonssjef

KRYSS REVISJON
KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Vedlegg:

Rekneskapssamandrag m/vedlegg
Tilsagnsbrev m/vedlegg

KOPI: Sogn og Fj. Fylkeskommune - Kulturavdelinga
Økonomiavd
Kontrollutvalet i Flora ✓

Rekneskapssamandrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet

Anlegg:	Sunnfjord Hestesportsenter, KLUBBHUS	Anleggsnr.: 1401006502
Anleggseigar:	Flora Køyre og Rideklubb/Sunnfjord Hestesportseir	Kommune: 1401 Flora kommune
Rekneskapen er	☐ Delrekneskap ☒ Sluttrekneskap	for perioden frå til 31.12.2013
<u>Flora, 13/2-2014</u> Stad	<u>13.02.14</u> Dato	<u>Tor J. Madsen</u> Underskrift anleggseigar
Anlegget er fullført i samsvar med planen <u>Flora, 13/2-14</u> Stad	<u>13/2-14</u> Dato	FLORA KOMMUNE <u>13/2-14, 2014</u> Stempel og underskrift kommune Informasjon og service
Rekneskapen er kontrollert. Revisorattest er vedlagt, d. 13/2-14. <u>Flora, 13.02.2014</u> Stad	<u>13.02.2014</u> Dato	<u>V. Sørensen</u> Sunnfjord 6801 Førde Stempel og underskrift revisor KRYSS REVISJON KOMMUNE REVISJONEN I FLORA KOMMUNE

Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Rekneskap
Tilskot av spelemidlane (utbetalt)		
Eigenkapital	637 667	58 219
Kommunale tilskot (inkl. ikkje-utbetalte tilskot)		
Fylkeskommunale tilskot (inkl. ikkje-utbetalte tilskot)		
Private tilskot, kontantar		
Andre tilskot	198 000	197 690
Lån	473 482	
Sum kontantinntekter	1 309 149	254 109
Gåver, rabattar		
Dugnad	310 851	825 891
Sum samla finansiering i søknaden	1 620 000	
Ikkje-utbetalte spelemidlar		540 000
Andre uteståande fordringar		
Sum samla finansiering i rekneskapen		1 620 000

Kulturdepartement
 Idrettsavdelingen
 Postboks 8030 Dep, 0030 Oslo
 Telefon 22 24 80 64
 Telefaks 22 24 95 52
postmottak@kud.dep.no



Utgifter

Hovudpostane i rekneskapen skal vere dei same som postane i det godkjende budsjettet.
Før inn tala frå kostnadsoverslaget.

Hovudpost	Budsjett i søknaden				Rekneskap				
	1) Sum kjøpte varer og tenester	2) Mva. på kjøpte varer og tenester	3) Verdi av dugnad, g��ver og rabattar	Sum totalverdi 1+2+3	K��pte varer og tenester	Betalt mva.	Sum betalte utgifter	Verdi av dugnad, g��ver og rabattar	Sum totalverdi
Utgifter som gir rett til tilskot									
1 Grunnarbeider				0	220 900		220 900	73 000	293 900
2 Bygning				0	535 100		535 100	65 600	600 700
3 VVS				0			0		0
4 Elektro				0	33 000		33 000	99 000	132 000
5 Tele/Alarm				0			0		0
6 Ventilasjon				0			0		0
7 Inventar				0			0		0
8 Bet.arb.				0			0		0
9 Bet gulv				0			0		0
10 Innredning				0			0		0
11 Vann				0	106 000		106 000	37 200	37 200
12 Kloakk				0			0		0
13 Rigg/Drift				0			0		0
14 Gjerde				0			0		0
15 Bygg vant i ridehall				0			0		0
16 Prosjektoppf��lging				0			0	40 500	40 500
17 Taktekking				0			0	190 000	190 000
18 Innvending romavdeling				0			0	158 300	158 300
19 Maling og kalking mv				0			0	63 400	63 400
20				0			0		0
21 Byggekostnader s��knad				0			0		0
22 kostnadsoverslag	1 620 000			1 620 000			0		0
23 takst 14.01.2011				0			0		0
24				0			0		0
25				0			0		0
26				0			0		0
27				0			0		0
28				0			0		0
29				0			0		0
30				0			0		0
Sum	1 620 000	0	0	1 620 000	895 000	0	895 000	725 000	1 620 000
Utgifter som ikkje gir rett til tilskot									
1 Tribune ridehall				-			-		-
2 Parkering				-			-		-
3 Paddock				-			-		-
4				-			-		-
5				-			-		-
6				-			-		-
7				-			-		-
8				-			-		-
9				-			-		-
10				-			-		-
11				-			-		-
12				-			-		-
13				-			-		-
14				-			-		-
15				-			-		-
Sum	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Samla utgifter				1 620 000			895 000		1 620 000

Felt som skal fyllast ut ved søknad om mva-kompensasjon:

Betalt mva.*	
Fr��dragsgodkj��nd mva.*	
Mva. det kan s��kj��st om kompensasjon for	0

* Betalt mva. for utgifter som gir rett til tilskot

* Fr  dragsgodkj  nd mva. er inngåande mva. som kan førast som frådrag i det ordinære avgiftsoppg  ret for dei søkjarane som er registrert i mva-registeret

SUNNFJORD HESTESPORTSSENTER AS

KOSTNAD ANLEGG INKL. DUGNAD

ANLEGG	STALL	RIDEHALL	KLUBBHUS	RIDEBANE	RIDESTI	SUM	REGNSKAP
Planl., tegning, prosjektering, m.v.	376 700	1 367 200	73 000	305 000	139 800	2 321 700	
Anleggsoppfølging	120 000	1 227 000	40 500	335 000	185 988	1 908 488	
GRUNNARBEIDE	1 033 977	1 128 500	220 900	1 034 244	643 142	4 060 763	4 060 763
Avretting og støping av fundament		65 600				65 600	
BYGG	1 805 573	2 517 075	535 100			4 857 748	4 857 748
Flytting av klubbhus			190 000			190 000	
Taktekking			37 200			37 200	
Innvendig romavdeling, opparb. av garderobe	150 000		156 300			306 300	
Maling & kalking	98 000		63 400			161 400	
Bygging av vent i ridehall		536 877				536 877	
Gjerde				153 000		153 000	
Rydding av skog, håndlangers m.v.	267 500	152 500	33 000	50 000	31 000	544 000	544 000
ELEKTRO, materiell/leid arbeid	610 000	517 500	99 000	22 756	11 070	1 260 326	
Elektro, arbeid	211 250	164 375	106 000	100 000	187 500	769 125	769 125
VANIN & AVLØP	3 318 300	3 972 450	895 000	1 184 244	861 642	10 231 636	10 231 636
SUM TILSK.BERETTIGET	4 673 000	7 621 027	1 620 000	2 000 000	1 440 000	17 354 027	
	4 673 000	7 621 027	1 620 000	2 000 000	1 440 000		
IKKE TILSK. BERETTIGET							
Tribune i ridehall		253 223	0	0	0	253 223	
Parkering,	60 750	60 750	0	0	0	121 500	121 500
Paddock,	56 250	225 000	0	0,-	0	281 250	281 250
Sum ikke tilsk.berettiget investering	117 000	538 973	0	-	-	655 973	402 750
Totalt investert ihht REGNSKAP	3 435 300	4 258 200	895 000	1 184 244	861 642	10 634 386	10 634 386
TAKST (vedlagt spøkna)	4 790 000	8 160 000	1 620 000	2 000 000	1 440 000	18 010 000	18 010 000
MERVERDI = Dugnad						7 375 614	7 375 614
							0
% vis fordeling	27	45	9	11	8		
% vis fordeling	37	63					
FINANSIERT							
Lån Spbanken Vest	2 398 631	3 075 121	-	778 827	560 755	6 813 334	38
Tilskot INU	585 119	996 780	197 890	244 309	175 902	2 200 000	12
Egenkapital	166 227	283 176	56 219	69 406	49 972	625 000	3
TIPPEMIDLER, SØKNADSSUM	700 000	2 000 000	540 000	666 667	480 000	4 386 667	24
DUGNAD, (bekreftet av Skanska)	940 023	1 804 923	825 891	240 792	173 370	3 984 999	22
SUM	4 790 000	8 160 000	1 620 000	2 000 000	1 440 000	18 010 000	100
Mottatt Tippemidler 2012	170 000	700 000		665 000		1 535 000	
Mottatt Tippemidler 2013		620 000	540 000			1 160 000	
Rest Tippemidler	530 000	680 000	-	-	480 000	1 690 000	
						4 385 000	

5 673 752

37

63

SUNNFJORD HESTESPORTSSENTER AS

KOSTNADSOVERSLAG ANLEGG INKL. DUGNAD

KLUBBHUS

BYGG	1 015 000
GRUNNARBEIDE	400 000
ELEKTRO	99 000
VANN & AVLØP	106 000
SUM	<u>1 620 000</u>
	1 620 000

TAKST

FINANSIERT

lån Spbanken Vest	-
Tilskot INU	197 890
Egenkapital	56 219
TIPPEMIDLER	540 000
DUGNAD	825 891
SUM	<u>1 620 000</u>

SUNNFJORD HESTESPORTSSENTER AS

KOSTNADSOVERSLAG ANLEGG INKL. DUGNAD

ANLEGG	STALL	RIDEHALL	KLUBBHUS	RIDEBANE	RIDESTI	SUM
Planl., tegning., prosjektering. m.v.	212 023	367 200	73 000	105 000	64 800	822 023
Anleggsoppfølging	120 000	227 000	40 500	35 000	36 000	458 500
GRUNNARBEIDE	1 150 977	1 414 250	220 900	1 609 210	1 048 130	5 443 467
Avretting og støping av fundament			65 600			65 600
BYGG	2 103 250	4 328 202	467 209			6 898 661
Flytting av klubbhus			190 000			190 000
Taktekking			37 200			37 200
Innvendig romavdeling, opparb. Av garderobe	150000		257 191			407 191
Maling &kalking	98000		63 400			161 400
Bygging av vant i ridehall		500 000				500 000
Gjerde				83000		83 000
Rydding av skog, håndlangere m.v.					61 500	61 500
ELEKTRO, materiell/leid arbeide	267 500	162 500	33 000	50 000	31 000	544 000
Elektro , arbeid	360 000	457 500	66 000	17 790	11 070	912 360
VANN & AVLØP	211 250	164 375	106 000	100 000	187 500	769 125
SUM TILSK.BERETTIGET	4 673 000	7 621 027	1 620 000	2 000 000	1 440 000	17 354 027

IKKE TILSK. BERETTIGET

Tribune i ridehall		253 223	0	0	0	253 223
Parkering,	60 750	60 750	0	0	0	121 500
Paddock,	56 250	225 000	0	0	0	281 250
Sum ikke tilsk.berettiget investering	117 000	538 973	0	-	-	655 973
Totalt investert	4 790 000	8 160 000	1 620 000	2 000 000	1 440 000	18 010 000

Søknad om spillemidler til idrettsanlegg

Referansenummer: VMQ5UB

Registrert dato: 2012-11-06 09:32:42

Vedlegg:

Budsjett FHK 2011,12,og 13.xls

Søker
Søke nr
339807
Navn
Flora Køyre og Rideklubb
Adresse
Postboks 277
Postnummer
6902
Poststed
FLORØ
Hvis adressen over ikke er korrekt, kontakt kommunen eller DNT

Søknad
Søknad om tilskudd til
☒ Anlegg for idrett og fysisk aktivitet
☐ Mindre kostnadskrevnede nærmiljøanlegg
☐ Kulturbbygg
☐ Ordinære nærmiljøanlegg
☐ Anlegg for friluftsliv i fjellet
Søknaden gjelder
☒ Nytt anlegg
☐ Rehabilitering
Anleggsnummer
1401006502
Anleggsnavn
Flora Hestesportsenter
Tittel på søknad
KLUBBHUS
Kommune
☒ FLORA
Anleggets samlede kostnad
1620000
Merknad til søknaden
Som kostpris er brukt takstverdi.

Regnskaps- og kontaktinformasjon
Konto for alle inn- og utbetalinger
37901384054
Regnskapsansvarlig
WEST REGNSKAP as
Tlf.
57751440
Planene er forhåndsgodkjent
15.01.2006
av
Flora kommune

Byggearbeidet ble/vil bli påbegynt
15.10.2008
og planlegges fullført
01.12.2009
☒ Alle søkere plikter å gjøre seg kjent med gjeldende bestemmelser. Jeg erklærer herved at jeg har lest nødvendig informasjon, og at jeg samvittighetsfullt og etter beste evne har svart på spørsmålene. Jeg er oppmerksom på at hvis jeg ikke gir riktige opplysninger, kan dette føre til at søknaden ikke godkjennes.
Sted
Florø
Dato
06.11.2012
Kontaktperson
Tore Jakob Madsen
Tlf.
41108265
E-postadresse
tore.jakob.madsen@gmail.com

Finansiering		
De ulike delene av finansieringsplanen for anlegget må dokumenteres med vedlegg. Finansieringsplanen må dekke de samlede kostnadene ved bygging av anlegget.		
Beskrivelse	Bilag nr.	Beløp
1. Søknadssum		637667
2. Egenkapital		
3. Kommunalt tilskudd		
4. Fylkeskommunalt tilskudd		
5. Private tilskudd		
6. Lån		473482
7. Dugnad		310851
8. Gaver/rabatter		
9. Andre tilskudd		198000
10. Tidligere spillemidler		
		Sum: 1 620 000,00
Kostnadsoverslag		
TAKST 14.01.2011_634877911119347008.pdf		



Flora Køyre og Rideklubb
Postboks 277
6902 FLORØ

28.06.2013

Dykker ref.:

Saksbehandler:
Atle Skrede

Søknadsnr: 12/03132
Arkiv nr:

**FORDELING AV MIDLAR TIL IDRETTSANLEGG 2013 - TILSEGN OM ORDINÆRE
MIDLAR TIL ANLEGGSSNR 1401 0065 02 SUNFJORD HESTESPORTSSENTER,
KLUBBHUS - FLORA KOMMUNE.**

Vi viser til søknad om tilskot til nemnde anlegg.

Ved fordeling av spelemidler vart søknaden imøtekomen med eit tilskot på
kr 540 000.

Generelle retningslinjer for utbetaling av løyvd tilskot:

1. Det kan søkjast om delutbetaling når anleggsarbeida er kome godt i gang. Søknad om delutbetaling må innehalde eit delrekneskap og ein statusrapport med kommunal stadfesting på framdrifta av anlegget.
2. Løyvd tilskot skal i hovudsak nyttast i tildelingsåret. Tilskot som ikkje vert teke ut innan 2 år etter at tilsegn er gjeve, det vil seie datoen på tilsegnsbrevet, vert inndrege.
3. Sluttutbetaling vert ikkje gjort før kontrollert rekneskap er sendt inn saman med kommunal stadfesting på at anlegget er fullført i samsvar med godkjende planar. Kommunerevisor må kontrollere rekneskap ved tilsegn om tilskot over kr 100 000,-. For kart skal i tillegg eit eksemplar av kartet leggst ved.
4. Alle utbetalingar skjer via den kommunen der anlegget er fysisk plassert.
5. Dersom det gjeld fornying av søknad, skal denne leverast på elektronisk skjema. Orientering om byggearbeidet og førebels rekneskapsoversikt skal leggst med, sjå V-0732. Dersom anlegget er ferdigstilt, skal kontrollert rekneskap leggst ved søknaden.

Vidare viser vi til føresegnene om tilskot til anlegg for idrett og fysisk aktivitet, V-0732.



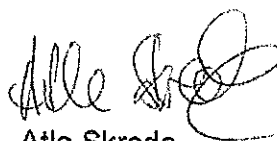
Klagerett:

Forvaltningslova gjev søkjarar som har fått avslag på søknad om tilskot frå spelemidlane rett til å klage over det vedtaket som er gjort, sjå Forvaltningslova § 27 tredje ledd og § 28 andre ledd, samt kapittel 7 i føresegnene om tilskot til anlegg for idrett og fysisk aktivitet, V-0732. Klagefristen er 3 veker frå den dagen dette brevet er mottåke. Dersom fylkeskommunen ikkje endrar vedtaket som følgje av klaga, skal saka sendast Kulturdepartementet for endeleg avgjerd.

Klageskjema finn ein på sida <http://www.signform.no/dss/>

Med helsing

Ingebjørg Erikstad (sign.)
fylkesdirektør


Atle Skrede
rådgjevar

Kopi: Flora kommune

SM 11-14

KRYSS Revisjon

Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

Dagleg leiar/
Revisjonssjef:

Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27

terje.forde@kryssrevisjon.no

postmottak@kryssrevisjon.no

Bank:

3705.08.27845

Org. nr.:

987 608 064 MVA

Flora Kommune
v/Rådmannen
6900 Florø

Dykkar ref.:

Vår ref.:

F://flora/spelem.rek./14
Sunnfjord Hestesportsenter

Arkivkode:

243

Journalnr.:

020 / 2014

Dokumentdato:

13. febr. 2014

REVISJONSUTTALE – SPELEMIDDELREKNESKAPEN FOR 1401 FLORA KOMMUNE, Anleggsnr 1401 006503, Sunnfjord Hestesportsenter, Ridebane ute – Flora kommune.

Rekneskapen for ovannemnde spelemiddellegg har vore førelagt kommunerevisjonen i Flora kommune for gjennomsyn og kontroll. Rekneskapen for Sunnfjord Hestesportsenter AS er revidert av revisorfirma Deloitte AS, avd. Florø. Det er lagt fram rekneskapsversikter over hestesportsenteret sine anleggskostnader spesifisert på dei ulike anlegg som det er søkt om spelemidlar til og fått tilsagn om.

Vi har gjennomført dei kontrollhandlingar som er avtala kring slik rapportering. Vårt oppdrag er utført i samsvar med «ISRS 4400, Avtala kontrollhandlingar». Revisjonshandlingane er utført for å bistå kommunen og fylkeskommunen i vurderinga av riktigheita av rekneskapen og for at anlegget er i samsvar med Kulturdepartementet sine retningslinjer i Rundskriv V-0732.

Vi vil oppsummere vårt arbeide slik:

Det ligg føre rekneskapssamandrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet, for *Sunnfjord Hestesportsenter, Ridebane ute, Anleggsnummer 1401006503*. Prosjektet har ein totalkostnad på kr 2.000.000,-, som korresponderer med finansieringa. Anlegget er tildelt spelemidlar med kr. 665.000,-. Desse er ikkje utbetalte på tidspunktet for rekneskapsrapporteringa.

Vi gjer merksam på at sum budsjett i kostnadsoverslag i søknad samsvarar med fordelt takst på anlegget, jfr. kulepunkt to nedanfor, og spesifisert kostnadsoverslag/vedlegg til søknad. Vi viser også til tilsagnsbreva frå Sogn og Fjordane Fylkeskommune. Samandrag av finansieringa av anlegget går fram av side 1 i rapporteringsskjemaet. Side 2 viser spesifisert rekneskapssamandrag. Vi legg ved eige rekneark som viser totalkostnadene i alle delanlegga som det er søkt om spelemidlar til. Vi viser til registrert avvik i dugnad i rekneskapen i høve søknad/budsjett.

Vi har gjennomført følgjande kontrollhandlingar:

- ⊙ om rekneskapssamandraget er underskrive på vegne av kommunen
- ⊙ om rekneskapen er samanliknbar med kostnadsoverslaget – sjå ovanfor
- ⊙ om verdien av dugnad, gåver og rabattar er ført opp iht godkjent kostnadsoverslag;
- sjå kommentar i avsnittet ovanfor

Regionskontor for kommunane:

Flora, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Florø
Tlf. Terje Førde: 57 75 60 97, 57 61 26 40 eller
57 61 26 41, evt. mobiltlf. 99 22 92 27
Tlf. Trine Vokuhl, 57 75 60 96, 57 61 26 48;
- evt. mobiltlf. 91 74 20 35

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular, Askvoll
Førde kommune, Rådhuset, Hafstadv 28, 6800 Førde
Postboks 487, 6802 Førde. Tlf. Terje Førde, 57 61 26 41
Tlf. Charles Litsheim, 57 61 26 42, mobil. 91 33 30 46
Tlf. Stig Årdal, 57 61 26 45, mobil: 90 52 48 55
Tlf. Kari Sygna, 57 61 26 43, mobil: 97 98 13 22
Tlf. Asgeir Tveit, 57 61 26 44, mobil: 90 87 43 88

Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. regionskontoret; 57 78 85 47
Tlf. Aud Marit Nyland Eide, 57 61 26 46
- evt. mobiltlf. 99 23 52 16
Tlf. Torill Nordstrand, 57 61 26 47;
- evt. mobiltlf. 47 65 50 93

- ⊙ om sluttkostnaden for anlegget i rekneskapssamandraget utgjør verdien av kontantutgifter og verdier av gaver, dugnader og rabattar slik det er oppstilt i rekneskapssamandraget/-skjemaene
- ⊙ eit tilfeldig utplukk av utgiftsbilaga mht om:

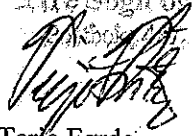
- ☒ fakturaene er bokført med rett beløp
- ☒ det er utgifter som åpenbart ikkje synest å vedkome prosjektet
- ☒ utgiftene er stønadsberettiga etter regelverket

Vi har ingen merknader til dette og gjer merksam på at vi har bygt på dokumentasjon frå rekneskapen og devis dokumentasjon frå selskapet sin revisor og det verditakstgrunnlag som er utarbeidd av godkjend takstmann (Norges Takseringsforbund). Vi viser her det rekneskapsmaterialet som har vore førelagt kommunerevisjonen i samband med denne særattestasjonsoppgåva for dette delanlegget (*Ridebane ute*) i Sunnfjord Hestesportsenter..

Utover det vi har nemnt i tredje avsnitt ovanfor, har ikkje vi ytterlegare kommentarar til slutt-rekneskapen. Vi har gjeve vår påteikning på rekneskapsrapporteringa, med visning til denne melding, og reknar med at kommunen tek rekneskapssaka vidare til fylkeskommunen og dei instansar som elles er berørt i saka.

Florø, 13. februar 2014

Kommunerevisjonen
Ytre Sogn og Sunnfjord
Postboks 100, 6501 Rørde


Terje Rørde
Dagleg leiar/Revisjonssjef

 **KRYSS REVISJON**
KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Vedlegg:

Rekneskapssamandragm/vedlegg
Tilsagnsbrev m/vedlegg

KOPI: Sogn og Fj. Fylkeskommune - Kulturavdelinga
Økonomiavd
Kontrollutvalet i Flora ✓

Rekneskapssamandrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet

Anlegg:	Sunnfjord Hestesportsenter, Ridebane ute	Anleggsnr.: 1401006503
Anleggseigar:	Flora Køyre og Rideklubb/Sunnfjord Hestesportsei	Kommune: 1401 Flora kommune
Rekneskapen er	☐ Delrekneskap ☒ Sluttrekneskap	for perioden frå
		til 31.12.2013
<u>Flora</u>	<u>13.02.14</u>	<u>Josef Jørgensen</u>
Stad	Dato	Underskrift anleggseigar
Anlegget er fullført i samsvar med planen		FLORA KOMMUNE
<u>Flora</u>	<u>13/2-14</u>	<u>13.02.2014</u>
Stad	Dato	Stempel og underskrift kommune
Rekneskapen er kontrollert. Revisorattest er vedlagt, d. 13/2-2014		Informasjon og service
<u>Flora 13.02.2014</u>	<u>13.02.2014</u>	<u>Flora Sunnfjord</u>
Stad	Dato	Stempel og underskrift revisor
		KYSS REVISJON

Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Rekneskap
Tilskot av spelemidlane (utbetalt)	606 000	
Eigenkapital		69 406
Kommunale tilskot (inkl. ikkje-utbetalte tilskot)		
Fylkeskommunale tilskot (inkl. ikkje-utbetalte tilskot)		
Private tilskot, kontantar		
Andre tilskot		
Lån	242 000	244 309
Sum kontantinntekter	752 071	778 827
	1 600 071	1 092 542
Gåver, rabattar		
Dugnad	399 929	240 792
Sum samla finansiering i søknaden	2 000 000	
Ikkje-utbetalte spelemidlar		666 667
Andre uteståande fordringar		
Sum samla finansiering i rekneskapen		2 000 001

Kulturdepartement
 Idrettsavdelingen
 Postboks 8030 Dep, 0030 Oslo
 Telefon 22 24 80 64
 Telefaks 22 24 95 52
postmottak@kud.dep.no



Utgifter

Hovudpostane i rekneskapen skal vere dei same som postane i det godkjende budsjettet.
Før inn tala frå kostnadsoverslaget.

Hovudpost	Budsjett i søknaden				Rekneskap				
	1) Sum kjøpte varer og tenester	2) Mva. på kjøpte varer og tenester	3) Verdi av dugnad, gåver og rabattar	Sum totalverdi 1+2+3	Kjøpte varer og tenester	Betalt mva.	Sum betalte utgifter	Verdi av dugnad, gåver og rabattar	Sum totalverdi
Utgifter som gir rett til tilskot									
1 Grunnarbeider				0	1 034 244		1 034 244	305 000	1 339 244
2 Bygning				0			0	335 000	335 000
3 VVS				0			0		0
4 Elektro				0	50 000		50 000	22 756	72 756
5 Tele/Alarm				0			0		0
6 Ventilasjon				0			0		0
7 Inventar				0			0		0
8 Betarb.				0			0		0
9 Bet gulv				0			0		0
10 Innredning				0			0		0
11 Vann				0	100 000		100 000		100 000
12 Kloakk				0			0		0
13 Rigg/Drift				0			0		0
14 Gjerd				0			0	153 000	153 000
15				0			0		0
16 Byggekostnader søknad				0			0		0
17 Kostnadsoverslag	2 000 000			2 000 000			0		0
18 takstverdi fordelt				0			0		0
19				0			0		0
20				0			0		0
21				0			0		0
22				0			0		0
23				0			0		0
24				0			0		0
25				0			0		0
26				0			0		0
27				0			0		0
28				0			0		0
29				0			0		0
30				0			0		0
Sum	2 000 000	0	0	2 000 000	1 184 244	0	1 184 244	815 756	2 000 000
Utgifter som ikkje gir rett til tilskot									
1				-			-		-
2				-			-		-
3				-			-		-
4				-			-		-
5				-			-		-
6				-			-		-
7				-			-		-
8				-			-		-
9				-			-		-
10				-			-		-
11				-			-		-
12				-			-		-
13				-			-		-
14				-			-		-
15				-			-		-
Sum	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Samla utgifter				2 000 000			1 184 244		2 000 000

Felt som skal fyllast ut ved søknad om mva-kompensasjon:

Betalt mva.*	
Frådragsgodkjend mva.*	
Mva. det kan søkjast om kompensasjon for	0

* Betalt mva. for utgifter som gir rett til tilskot

* Frådragsgodkjend mva. er inngåande mva. som kan førast som frådrag i det ordinære avgiftsoppgjeret for dei søkjarane som er registrert i mva-registeret

SUNNFJORD HESTESPORTSSENTER AS

KOSTNAD ANLEGG INKL. DUGNAD

ANLEGG		STALL	RIDEHALL	KLUBBHUS	RIDEBANE	RIDESTI	SUM	REGNSKAP
ANLEGG	Planl., tegning., prosjektering, m.v.	378 700	1 367 200	73 000	305 000	199 800	2 321 700	
	Anleggsoppfølging	120 000	1 127 000	40 500	935 000	185 988	1 908 488	
	GRUNNARBEIDE	1 035 977	1 128 500	220 900	1 034 244	643 142	4 060 763	4 060 763
	Avretting og støping av fundament			65 600			65 600	
	BYGG	1 805 573	2 517 075	535 100			4 857 748	4 857 748
	Flytting av klubbhus			190 000			190 000	
	Taktekking			37 200			37 200	
	Innvendig romavdeling, opparb. av garderobe	150000		155 300			306 300	
	Maling & kalking	98000		63 400			161 400	
	Bygging av vant i ridehall		536 877				536 877	
REGNSKAP	Gjerde				153000		153 000	
	Rydding av skog, håndlangere m.v.					181 500	181 500	
	ELEKTRO, materiell/leid arbeid	267 500	162 500	33 000	50 000	31 000	544 000	544 000
	Elektro , arbeid	610 000	517 500	99 000	22 756	11 070	1 260 326	
	VANN & AVLØP	211 250	164 375	106 000	100 000	187 500	769 125	769 125
		3 318 300	3 972 450	895 000	1 184 244	861 642	10 231 636	10 231 636
	SUM TILSK.BERETTIGET	4 673 000	7 621 027	1 620 000	2 000 000	1 440 000	17 354 027	
		4 673 000	7 621 027	1 620 000	2 000 000	1 440 000		
	IKKE TILSK. BERETTIGET							
	Tribune i ridehall		253 223	0	0	0	253 223	
REGNSKAP	Parkerfing,	60 750	60 750	0	0	0	121 500	121 500
	Paddock,	56 250	225 000	0	0	0	281 250	281 250
		117 000	538 973	0	-	-	655 973	402 750
	Sum Ikke tilsk.berettiget investering	3 435 300	4 258 200	895 000	1 184 244	861 642	10 634 386	10 634 386
	Totalt investert iht REGNSKAP	4 790 000	8 160 000	1 620 000	2 000 000	1 440 000	18 010 000	18 010 000
	TAKST (vedlagt søknad)						7 375 614	
	MERVERDI = Dugnad							
% vis fordeling		27	45	9	11	8		
% vis fordeling		37	63					
FINANSIERT		STALL	Ridehall	Klubbhus	Ridebane	Ridesti		%
FINANSIERT	lån Spbanken Vest	2 998 631	3 075 121	-	778 827	560 755	6 813 334	38
	Tilskot INU	585 119	996 780	197 890	244 309	175 902	2 200 000	12
	Egenkapital	166 227	283 176	56 219	89 406	49 972	625 000	3
	TIPPEMIDLER, SØKNADSSUM	700 000	2 000 000	540 000	666 667	480 000	4 386 667	24
	DUGNAD, (bekreftet av Slanske)	940 023	1 804 923	825 891	240 792	173 370	3 984 959	22
	SUM	4 790 000	8 160 000	1 620 000	2 000 000	1 440 000	18 010 000	100
Mottatt Tippemidler 2012		170 000	700 000		665 000		1 535 000	
Mottatt Tippemidler 2013			620 000	540 000			1 160 000	
Rest Tippemidler		530 000	680 000	-	-	480 000	1 690 000	
							4 385 000	

SUNNFJORD HESTESPORTSSENTER AS

KOSTNADSOVERSLAG ANLEGG INKL. DUGNAD

RIDEBANE

BYGG	
GRUNNARBEIDE	1 850 000
ELEKTRO	50 000
VANN & AVLØP	100 000
SUM	2 000 000

TAKST	2 000 000
-------	-----------

FINANSIERT

lån Spbanken Vest	778 827
Tilskot INU	244 309
Egenkapital	69 406
TIPPEMIDLER	666 667
DUGNAD	240 792
SUM	2 000 000

SUNNFJORD HESTESPORTSSENTER AS

KOSTNADSOVERSLAG ANLEGG INKL. DUGNAD

ANLEGG	STALL	RIDEHALL	KLUBBHUS	RIDEBANE	RIDESTI	SUM
Planl., tegning., prosjektering. m.v.	212 023	367 200	73 000	105 000	64 800	822 023
Anleggsoppfølging	120 000	227 000	40 500	35 000	36 000	458 500
GRUNNARBEIDE	1 150 977	1 414 250	220 900	1 609 210	1 048 130	5 443 467
Avretting og støping av fundament			65 600			65 600
BYGG	2 103 250	4 328 202	467 209			6 898 661
Flytting av klubbhus			190 000			190 000
Taktekking			37 200			37 200
Innvendig romavdeling, opparb. Av garderobe	150000		257 191			407 191
Maling &kalking	98000		63 400			161 400
Bygging av vant i ridehall		500 000				500 000
Gjerde			83000			83 000
Rydding av skog, håndlangere m.v.					61 500	61 500
ELEKTRO, materiell/leid arbeide	267 500	162 500	33 000	50 000	31 000	544 000
Elektro , arbeid	360 000	457 500	66 000	17 790	11 070	912 360
VANN & AVLØP	211 250	164 375	106 000	100 000	187 500	769 125
SUM TILSK.BERETTIGET	4 673 000	7 621 027	1 620 000	2 000 000	1 440 000	17 354 027

IKKE TILSK. BERETTIGET

Tribune i ridehall		253 223	0	0	0	253 223
Parkering,	60 750	60 750	0	0	0	121 500
Paddock,	56 250	225 000	0	0	0	281 250
Sum ikke tilsk.berettiget investering	117 000	538 973	0	-	-	655 973
Totalt investert	4 790 000	8 160 000	1 620 000	2 000 000	1 440 000	18 010 000

Søknad om spillemidler til idrettsanlegg

Referansenummer: HKMYPX

Registrert dato: 2011-10-10 02:22:03

Vedlegg:

Takstverdier fordelt.xlsx

Søker
Søkn.nr
339807
Navn
Flora Køyre og Rideklubb
Adresse
Postboks 277
Postnummer
6902
Poststed
FLORØ
Hvis adressen over ikke er korrekt, kontakt kommunen eller DNT

Søknad
Søknad om tilskudd til
☒ Anlegg for idrett og fysisk aktivitet
☐ Mindre kostnadskrevnede nærmiljøanlegg
☐ Kulturbbygg
☐ Ordinære nærmiljøanlegg
☐ Anlegg for friluftsliv i fjellet
Søknaden gjelder
☒ Nytt anlegg
☐ Rehabilitering
Anleggsnummer
1401006503
Anleggsnavn
Flora Hestesportsenter
Tittel på søknad
Utvendig ridebane 40 x 60 m
Kommune
☒ FLORA
Anleggets samlede kostnad
2000000,00
Merknad til søknaden
KOSTNAD ER LIK TAKSTVERDI

Regnskaps- og kontaktinformasjon
Konto for alle inn- og utbetalinger
37901384054
Regnskapsansvarlig
West Regnskap AS
Tlf.
57751440
Planene er forhåndsgodkjent
15.01.2006
av
Flora kommune

Byggearbeidet ble/vil bli påbegynt

15.10.2008

og planlegges fullført

01.12.2009

☒ Alle søkere plikter å gjøre seg kjent med gjeldende bestemmelser. Jeg erklærer herved at jeg har lest nødvendig informasjon, og at jeg samvittighetsfullt og etter beste evne har svart på spørsmålene. Jeg er oppmerksom på at hvis jeg ikke gir riktige opplysninger, kan dette føre til at søknaden ikke godkjennes.

Sted

FLORØ

Dato

09.10.2011

Kontaktperson

Tore Jakob Madsen

Tlf.

41108265

E-postadresse

tore.jakob.madsen@gmail.com

Finansiering

De ulike delene av finansieringsplanen for anlegget må dokumenteres med vedlegg. Finansieringsplanen må dekke de samlede kostnadene ved bygging av anlegget.

Beskrivelse	Bilag nr.	Beløp
1. Søknadssum		606000
2. Egenkapital		
3. Kommunalt tilskudd		
4. Fylkeskommunalt tilskudd		
5. Private tilskudd		
6. Lån		752071
7. Dugnad		399929
8. Gaver/rabatter		
9. Andre tilskudd		242000
10. Tidligere spillemidler		
		Sum: 2 000 000,00

Kostnadsoverslag

Takstverdier fordelt_634538100955897170.xlsx



SOGN OG FJORDANE
FYLKESKOMMUNE

Flora Køyre og Rideklubb
Postboks 277
6902 FLORØ

Deres ref.:

Saksbehandler: SIRS
Bjarte Solaas

FLORA KOMMUNE POSTMOTTAK	
Arkivsaknr. 11/16416-40	
Dato: - 2 JUL 2012	
P 243	S
U.off.:	28.06.2012
Saksh:	AVED
Saksb:	AN SO

Søknadsnr: 11/02418
Arkiv nr:

**FORDELING AV MIDLAR TIL IDRETTSANLEGG 2012 - TILSEGN OM ORDINÆRE
MIDLAR TIL ANLEGGSSNR 1401 0065 03 SUNNFJORD HESTESPORTSSENTER,
RIDEBANE UTE - FLORA KOMMUNE.**

Vi viser til søknad om tilskot til nemnde anlegg.

Ved fordeling av spelemidler vart søknaden imøtekomen med eit tilskot på
kr 665 000.

Generelle retningslinjer for utbetaling av løyvd tilskot:

1. Det kan søkjast om delutbetaling når anleggsarbeida er kome godt i gang. Søknad om delutbetaling må innehalde eit delrekneskap og ein statusrapport med kommunal stadfesting på framdrifta av anlegget.
2. Løyvd tilskot skal i hovudsak nyttast i tildelingsåret. Tilskot som ikkje vert teke ut innan 2 år etter at tilsegn er gjeve, det vil seie datoen på tilsegnsbrevet, vert inndrege.
3. Sluttutbetaling vert ikkje gjort før kontrollert rekneskap er sendt inn saman med kommunal stadfesting på at anlegget er fullført i samsvar med godkjende planar. Kommunerevisor må kontrollere rekneskap ved tilsegn om tilskot over kr 100 000,-. For kart skal i tillegg eit eksemplar av kartet leggjast ved.
4. Alle utbetalingar skjer via den kommunen der anlegget er fysisk plassert.
5. Dersom det gjeld fornying av søknad, skal denne leverast på elektronisk skjema. Orientering om byggearbeidet og førebels rekneskapsoversikt skal leggjast med, sjå V-0732. Dersom anlegget er ferdigstilt, skal kontrollert rekneskap leggjast ved søknaden.

Vidare viser vi til føresegnene om tilskot til anlegg for idrett og fysisk aktivitet, V-0732.

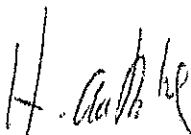
Klagerett:

Forvaltningslova gjev søkerar som har fått avslag på søknad om tilskot frå spelemidlane rett til å klage over det vedtaket som er gjort, sjå Forvaltningslova § 27 tredje ledd og § 28 andre ledd, samt kapittel 7 i føresegnene om tilskot til anlegg for idrett og fysisk aktivitet, V-0732. Klagefristen er 3 veker frå den dagen dette brevet er motteke. Dersom fylkeskommunen ikkje endrar vedtaket som følgje av klaga, skal saka sendast Kulturdepartementet for endeleg avgjerd.

Klageskjema finn ein på sida <http://www.signform.no/dss/>

Med helsing

Ingebjørg Erikstad
fylkesdirektør



Hildegunn Aamot Dahl
konsulent

Kopi: Flora kommune

16/14 ÅRSMELDING 2013 FRÅ KONTROLLUTVALET I FLORA

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 17.02.2014

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	24.02.2014	16/14	-	Nei
Formannskap		-	-	Nei
Bystyre		-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Framlegg til årsmelding 2013 frå kontrollutvalet

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommunelova.
- Forskrift for kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Årsmelding 2013 frå kontrollutvalet i Flora kommune vert godkjent.

KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL BYSTYRET:

SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn.

”utkast”

Flora bystyre

ÅRSMELDING 2013 FRÅ KONTROLLUTVALET

Kontrollutvalet til Flora kommune har i år 2013 vore sett saman slik:

Medlemer:

Bjarne Holme

Ingvar T Myrvollen

Björg Mikalsen

Eva Richter

Berit Hovland

Varamedlemer:

John Arne Svanøe

Einar Jacobsen

Gunn Jansen

Henning Ryland

Solbjørg Tonheim

SEKOM-sekretariat har vore sekretariat for kontrollutvalet i 2013.

Virkeområda til kontrollutvalet er fastsett i kommunelova § 77. Til denne §-en er det laga eiga forskrift; ”Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar” av 15. juni 2004. Kontrollutvalet har som intensjon å utføre kontroll- og tilsynsarbeidet, som inneber å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltinga på vegne av kommunestyret og sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning, i samsvar med dette lovverket.

I 2013 har kontrollutvalet i Flora hatt elleve møte der det er handsama i alt 88 saker. Kontrollutvalet har fått opplæring i handtering av elektronisk utsending av dokument til, og alle utsendingar av dokument til kontrollutvalet vil no vere elektroniske.

Viser til forskrift om kontrollutval § 9 Kontrollutvaletet skal sjå til at kommunen kvart år gjennomfører forvaltningsrevisjon i samsvar med denne forskrifta. Overordna analyse skal danne grunnlag for denne planen. Overordna analyse for Flora kommune vart ikkje levert innan fristen. På bakgrunn av dette vart ikkje planen for forvaltningsrevisjon vedteke innan den lovfesta fristen.

Kontrollutvalet tinga forvaltningsrevisjonsprosjekt «Sakshandsaming, vedtak og svargjeving» frå KRYSS-revisjon. Dette prosjektet har andre prioritert i plan for forvaltningsrevisjon i Flora kommune 2012 – 2016. KRYSS-revisjon har lagt fram prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet.

Kontrollutvalet drøfta med rådmannen om det skulle innførast fast ordning der rådmannen la fram ei oppfølgingsliste over bystyrevedtak til kvart kontrollutvalsmøte.

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 42	post@sekom.no	95139762 vø	57 72 20 10	987 631 554	3705.08.32571

SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn.

Kontrollutvalet har kalla inn rådmannen for å orientere i saker. Her nemnast:

- Tilbod teneste for brukarar i Flora kommune
- Oversikt over vakante stillingar i Flora kommune.
- Status i arbeidet med utrekning av tilskot til private barnehagar.
- Konkurransetsetting av renovasjonstenestene
- Brev frå Jacob Nødseth, leiar i klagenemda.

Kontrollutvalet har også innført ordning med å ha enkelte møte ute i einingane. Kontrollutvalet har såleis halde eitt møte ved Furuhaugane omsorgssenter. I samband med dette møtet fekk kontrollutvalet synfaring og orientering om eininga.

Kontrollutvalet har utanom kontrollutvalsmøte vore representert med Ingvar T. Myrvollen og Berit Hovland på følgjande arrangement for kontrollutval:

Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) sin fagkonferanse juni 2013.

Kontrollutvalet har også kalla inn ordførar for å drøfte korleis kontrollutvalet kan informere Bystyret om kontrollutvalet si rolle.

Kontrollutvalet hadde sak der dei utforma brev "Informasjon til Flora Bystyre etter møte 25. Juni 2013" som dei sendte over til Bystyret.

Kontrollutvalet har i 2013 kome med tilråding om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet. Som følgje av måten sekretariat og revisjon er organisert, er det berre for drifta av kontrollutvalet det er gjeve tilråding om budsjett.

Kontrollutvalet har gjeve fråsegn til årsrekneskapen 2012 for Flora kommune, rekneskapen til fem kommunale føretak og rekneskapen til 12 investeringsprosjekt.

Revisor har regelmessig orientert kontrollutvalet om aktuelle saker i revisjonsarbeidet. Kontrollutvalet har handsama årleg sak om revisor sin ubundenskap.

Som faste saker på saklista har kontrollutvalet «Godkjenning av innkalling og sakliste», "Skriv og meldingar", "Oppfølgingsliste" og "Eventuelt".

Utover det som er omtalt ovanfor har kontrollutvalet handsama møteplan for kontrollutvalet 2013 og årsmelding 2012 frå kontrollutvalet.

Kontrollutvalet meiner at dei har gjennomført oppgåvene i samsvar med kommunelova § 77 og forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar når det gjeld tilsyn og kontroll med administrasjonen.

Kontrollutvalet har også gjennomført oppgåva med å sjå til at kommunen har ei tilfredsstillande revisjonsordning gjennom å følgje med på det arbeidet revisor leverer i form av rapportar og revisjonsmeldingar og dei orienteringar som er gjeve av revisjonen i møte.

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 42	post@sekom.no	95139762 vø	57 72 20 10	987 631 554	3705.08.32571

SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn.

Flora 24. februar 2014

*Bjarne Holme
Leiar*

*Ingvar T Myrvollen
Nestleiar*

Berit Hovland

Björg Mikalsen

Eva Richter

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 42	post@sekom.no	95139762 vø	57 72 20 10	987 631 554	3705.08.32571

17/14 MEDLEMSKAP I TRANSPARENCY INTERNATIONAL

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 17.01.2014

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	24.02.2014	17/14	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalssak 028/13 og 04/14
- E-post frå Ingvar Torsvik Myrvollen «Kontrollutvalet om anti-korrupsjonsarbeid, evt. Medlemskap i Transparency International», datert 11.desember 2013..

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Saka vert lagt fram utan tilråding.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

MEDLEMSKAP I TRANSPARENCY INTERNATIONAL

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Flora kommune vurderer å melde seg inn i Transparency International

Saksopplysningar:

Kontrollutvalet i Flora gjorde i møte 19.04.2013 følgjande vedtak under sak 028/13 Eventuelt:

Kontrollutvalet vil ta opp sak i møtet 30.08.2013 om at Flora kommune vurderer å melde seg inn i Transparency International.

På heimesida til Transparency International står det følgjande:

- *Transparency International er den globale sivilsamfunnsorganisasjonen som står i spissen for kampen mot korrupsjon. Gjennom nesten 100 avdelingar over hele verden og et internasjonalt sekretariat i Berlin, sprer TI kunnskap om skadevirkningane av korrupsjon og samarbeider med myndigheter, næringsliv og sivilsamfunn om å utvikle og iverksette effektive tiltak for å bekjempe korrupsjon.*

Medlemskap i TI

TI- Norge er åpent for medlemskap for kvar privatperson, organisasjon eller institusjon som sluttar seg til foreiningas formål.

TI kan bistå kommunen med arrangement der tema omhandlar det å motarbeide korrupsjon. TI kan også delta på Bystyremøte der dei kan halde foredrag om dette tema. TI kan ha rolle som rådgjevar i saker som omhandlar korrupsjon i ein kommune.

Økonomiske konsekvensar

Et medlemskap i TI vil for Flora kommune per i dag medføre en årlig utgift til medlemskontingent på kr 15 000.

I dag er det 36 kommunar og 4 fylkeskommunar i Noreg som er medlemmar i TI. I vårt fylke er det kommunane Aurland og Førde som er medlemmar i TI.

Sekretariatet sine vurderingar:

018/14 ORIENTERING OM OG OMVISING VED NAV KONTORET

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 17.02.2014

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	24.02.2013	018/14	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- Brev frå kontrollutvalet til Flora kommune «Møte i Flora kontrollutval 24.02.2014 lagt til NAV-kontoret», datert 06.02.14
- E-post frå Flora kommune til kontrollutvalet – «Kontrollutvalsmøte 24.02.14», datert 6 februar 2014.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalsak 013/14 «Eventuelt»

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet tek informasjonen om NAV-kontoret til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing

ORIENTERING OM OG OMVISING VED NAV KONTORET

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Kontrollutvalet får informasjon om og omvising ved NAV-kontoret.

Saksopplysningar:

I kontrollutvalsmøte 27.03.2012 vart det teke opp sak om å arranger enkelte kontrollutvalsmøte ute i einingane i kommunen.

I kontrollutvalet den 29.01.2014 i sak 013/14 «Eventuelt» vart det gjort vedtak om å legge møtet til NAV-kontoret.

Det er sendt brev til Flora kommune 06.02.14, der vi har orientert Flora kommune om vedtaket og bede om at det vert lagt til rette for omvising for kontrollutvalet og at dei førebur ei kort orientering om avdelinga.

Kontrollutvalet har motteke e-post frå Flora kommune med stadfesting på at møterom er bestilt. Tenesteleiar for NAV, Unni Furnes i lag med dei to avdelingsleiarane, Venke Olafsson og Racel Nygård vil gje ei orientering om NAV. Det vert også lagt til rette for ei omvising.

Sekretariatet sine vurderingar.

SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn

Flora kommune
v/rådmannen
Postboks 13
6901 FLORØ

Førde, 06.02.2014

Dykkar ref.:

Vår ref.: arva

Jnr.: 16/14

Arkiv: Flora

Møte i Flora kontrollutval 24.2.2014 lagt til NAV-kontoret

I møte i kontrollutvalet 29.1.2014 i sak 13/14 Eventuelt, vart det gjort vedtak om at neste møte 24. februar 2014 vert lagt til NAV-kontoret.

Møtestart vil vere kl. 09.30, men vi må ha møterom frå kl 9.00.

Vi ber om at rådmannen førebur ei kort orientering om avdelinga, og at det vert lagt til rette for ei omvising for kontrollutvalet.

Kontrollutvalet har etter lova rett til all informasjon uavhengig av teieplikt Jfr. kml § 77 pkt. 7. Møta til kontrollutvalet går for opne dører.

Ber om at rådmannen tingar møterom ved NAV-kontoret denne dagen frå kl 9.00, samt mat og drikke.

For kontrollutvalet i Flora kommune

Audhild Ragni Vie Alme

Audhild Ragni Vie Alme

SEKOM-sekretariat

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 21	post@sekom.no	95139762 vø 57612786 vø 97170064 arva 57612785 arva	57 72 20 10	987 631 554	3705.08.32571

Sekom postmottak

Fra: Stavø Norunn <Norunn.Stavo@flora.kommune.no>
Sendt: 6. februar 2014 15:54
Til: Sekom postmottak
Kopi: Heggheim Terje; Furnes Unni
Emne: kontrollutvalgsmøte 24.02.14

Hei

Møterom på NAV er bestilt frå kl.09.00. I etg. til høgre når ein kjem inn. Kaffi og mat er også bestilt.

Tenesteleiar for NAV, Unni Furnes i lag med dei to avdelingsleiarane, Venke Olafsson og Racel Nygård vil gje ei orientering om NAV. Det vert også lagt til rette for ei omvising.

Vel møtt!

Venleg helsing

Norunn Stavø
Kommunalsjef
Flora kommune
Tlf.41536120
E.post: [norunn. Stavo@flora.kommune.no](mailto:norunn.Stavo@flora.kommune.no)

19/14 OPPFØLGINGSLISTE 2-2014 FLORA

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 17.02.2014

Utvæl	Dato	Utv.- Saksnr.	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet i Flora	24.02.2014	19/14	Ja

Saksvedlegg.

Oppfølgingsliste 2-2014 Flora.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Oppfølgingsliste 2-2014 Flora vert teke til vitande.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 1-2014 FLORA

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Saksoppfølging.

Saksopplysningar:

Etter forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar § 20 2. ledd skal sekretariatet bl.a. sjå til at utvalet sine vedtak vert sett i verk.

Sekretariatet har også som oppgåve å følgje opp saker som vert tekne opp i kontrollutvalet. Dette kan vere saker, orienteringar og andre spørsmål som har vore handsama i kontrollutvalet, og som krev vidare handling.

Vedlagt følger ajourført oppfølgingsliste pr. 30.01 2014.

Lista vil bli oppdatert fortløpande og lagt fram for kontrollutvalet i kvart møte.

Etterkvart som saker vert avslutta, vert dei tekne ut av lista. Saker på forrige møte vert ståande til etter neste møte.

Saker som kontrollutvalet ønskjer nærare utgreiing om eller undersøkt, kan takast opp i møtet for oppføring på lista.

Sekretariatet sine vurderingar:

Oppfølgingsliste 2-2014 – Flora.

Status saker handsama og spørsmål tekne opp i kontrollutvalet i Flora kommune

I kontrollutvalsmøte 29.02.2008 vedtok kontrollutvalet at det fortlaupande skulle hentast inn status i saker som det har handsama. Saker som er avslutta vil ikkje kome med på neste statusrapport.

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
011/09 Tiltak - kontrollutvalsarbeid	31.03.09		31.03.09 Vedtak KU – gjennomfør. Orientering frå etatane, Orientering frå revisor Tilsynsrapportar Tertialrapportar Kvalitetsrapportar om Flora.
060/12 Oppfølging bystyret sine merknader til rapport eigarskapskontroll Alarmsentralen Sogn og Fjordane IKS – Flora kommune – eigarskapsstrategi.	31.08		31.08.12 Vedtak KU – Kontrollutvalet ber rådmannen om ei skriftleg orientering om korleis ein ligg an i høve til å effektivisere bystyret sitt vedtak i sak 030/12 Rapport om eigarskapskontroll – Alarmsentralen i Sogn og Fjordane IKS – Flora kommune. 05.09 .12Brev frå Sekom til Flora kommune. 12.10.12 Purring på svar på brev av 05.09.12 01.11.12 Svar frå kommunen om at arbeidet startar etter budsjettarb. Ventar på at dette blir oversendt til Bystyret.
73/12 Oppfølging av bystyret sine merknader til rapport etter eigarskapskontroll i Alarmsentralen Sogn og Fjordane IKS.	25.10.12		25.10.12 Vedtak KU – Kontrollutvalet tek info om at arb med eigarskapsmelding vil bli sett i gong straks etter at budsjettarbeidet er ferdig. 01.11.12 E-post frå Flora kommune som stadfestar info ovanfor.
78/12 Plan for selskapskontroll 2012-2016.	30.11.12		30.11.12 Tilråding til kst. 30.11.12 s/bst.
033/13 Rolla til kontrollutvalet.	13.05.13		14.05.13 Vedtak KU - Kontrollutvalet ber om å få orientere om rolla til kontrollutvalet i bystyremøtet 17. september 2013. - Jan Fritjof Bernt vert førespurt om han kan stille som føredragshaldar. - Sekretariatet tek kontakt med ordførar og føredragshaldar for å gjere avtalar. - Kontrollutvalet ber om at bystyremøtet vert starta tidlegare enn i utgangspunktet planlagt. 04.07.13 E-post til DL – ikkje effektivisert
066/13 Forvaltningsrevisjonsprosjekt – sakshandsaming, vedtak og svargjeving - Tinging	24.09.13		24.09.13 Vedtak i KU: - Tinginga for prosjektet "Sakshandsaming, vedtak og svargjeving" vert godkjent. - Tingsdokumentet vert sendt over til KRYSS-revisjon for operasjonalisering. - KRYSS-revisjon vert kalla inn til neste møte for å gje tilbakemelding på tinginga. 26.09.13 Tinging sendt til KRYSS-revisjon.
083/13 Prosjektplan, Forvaltningsrevisjonsprosjekt - Sakshandsaming, vedtak og svargjeving i Flora kommune.	14.11.13		14.11.13 Vedtak i KU: Kontrollutvalet tek prosjektplanen til vitande.
01/14 Godkjenning innkalling og sakliste.	29.01.14		Vedtak: Innkalling og sakliste vart godkjent.

02/14 Skriv og meldingar	29.01.14		Vedtak: Skriv og meldingar vert teke til vitande.
03/14 Møteplan 2014 for kontrollutvalet i Flora	29.01.14		Vedtak: Møteplan for kontrollutvalet i Flora for 2014 vert godkjent.
04/14 Orientering om status i arbeidet med utrekning av tilskot til private barnehagar	29.01.14		Vedtak: Orienteringa vert teken til vitande.
05/14 Orientering om sektor barn og unge/barnevern	29.01.14		Vedtak: Orienteringa vert teken til vitande. Kontrollutvalet ber rådmannen følge opp barneverntenesta med omsyn til ressursituasjon og melde tilbake til kontrollutvalet innan 15. februar 2014. 30.01.14 sendt Flora kommune/rådmannen
06/14 Medlemsskap i Transparency International	29.01.14		Vedtak: Kontrollutvalet ber SEKOM-sekretariatet utgreie saka meir til kommande møte med tanke på medlemskontigent og nytteverdi.
07/14 Temamøte i Bystyret om kontrollutvalet si rolle	29.01.14		Vedtak: Kontrollutvalet ber om at tema om kontrollutvalet si rolle vert eke opp ved passande høve. 30.01.14 sendt Flora kommune/rådmannen og ordførar
08/14 Revisjonsrapport – godgjersle av folkevalde i Flora kommune – praktisering av godtgjerslereglementet i kommune og føretaka	29.01.14		Vedtak: Det vert vist til revisjonsrapport – «Godtgjering folkevalde i Flora kommune – Praktisering av godtgjerslereglementet i kommune og føretaka.», datert 17.01.2014. Bystyret ber administrasjonen presisere ordlyden i godtgjerslereglementet på dei punkt revisjonen peikar på i rapporten, for å unngå ulik praktisering av reglementet. 30.01.14 sendt Flora kommune/bystyret .
09/14 Sluttrekneskap og sluttrapport prosjektnr 78631 Asfaltering 2011.	29.01.14		Vedtak : Kontrollutvalet viser til revisjonsuttale datert 15.01.2014. Kontrollutvalet har ikkje merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre. 30.01.2014 Sendt til Flora kommune/ Formannskap
10/14 Sluttrekneskap og sluttrapport prosjektnr 79544 Resipientundersøkelse for Florø og Brandsøy.	29.01.14		Vedtak: Kontrollutvalet viser til revisjonsuttale datert 15.01.2014. Kontrollutvalet har ikkje merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre. 30.01.2014 Sendt til Flora kommune/ Formannskap
11/14 Eigenvurdering av oppdragsansvarleg revisor sin ubundenskap	29.01.14		Vedtak: Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for finansiell revisjon for Flora kommune, Terje Førde, si eiga vurdering av uavhengigheit datert 8.01.2014 til vitande. Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for forvaltningsrevisjon for Flora kommune si eiga vurdering av uavhengigheit datert 8.01.2014 til vitande. Kontrollutvalet tek operasjonell/utøvande finansiell revisor for Flora kommune si eiga vurdering av uavhengigheit datert 8.01.2014 til vitande. Kontrollutvalet tek forvaltningsrevisor for Flora kommune si eiga vurdering av uavhengigheit datert 2.01.2014 til vitande.

12/14 Oppfølgingsliste 1-2014 – Flora	29.01.14		Vedtak: Oppfølgingsliste 1-2014 Flora vert teken til vitande.
13/14 Eventuelt.	29.01.14		Vedtak: SEKOM-sekretariatet melder Eva Richter og Bjørg Mikalsen på samlinga til Forum for kontroll og tilsyn 3.-4. juni i Haugesund. Reserve Berit Hovland og Bjarne Holme. Neste møte 24. februar 2014 vert lagt til NAV-kontoret.

Oppdatert 30.01.2014 arva

20/14 EVENTUELT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat
Dato: 17.02.2014

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet i Flora	24.02.2014	20/14	Ja

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Saksutgreiing

Saker som kontrollutvalet ønskjer å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i eit seinare møte, kan gjerast her.