# Revisorsintyg för projektbidrag mindre än 5 prisbasbelopp\*

Skrivet av en förtroendevald lekmannarevisor.

Till       med organisationsnummer

## Uppdraget

Jag har kommit överens med ovanstående organisation om att granska projektbidrag som utbetalats av Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor (MUCF) för följande projekt:

**Granskad organisation:**

**Granskat projekt:**

**MUCF:s diarienummer:**

**Granskad period:** åååå-mm-dd–åååå-mm-dd

Jag har granskat föreningens ekonomiska redovisning för ovanstående projekt. Min granskning gäller *projektets intäkter och kostnader* samt *att projektbidraget har använts enligt bidragsbeslutet* från MUCF och *för avsett ändamål*.

Den ekonomiska redovisningen visar totala faktiska kostnader för aktuell redovisningsperiod.

Kostnaderna i projektet uppgår till       kronor.

De totala intäkterna som skapats i projektet, uppgår till       kronor.

De totala faktiska kostnaderna (kostnader minus intäkter) i projektet uppgår till       kronor.

## Min granskning

1. Granskning av att *den ekonomiska redovisningen*
2. avser aktuellt projekttid
3. avser kostnader för aktuell redovisningsperiod
4. innehåller de budgetposter som godkänts av MUCF i bidragsbeslutet samt att kostnader och intäkter är ställda mot dessa budgetposter
5. Granskning av att *kostnadsposter som avviker med mer än 20 procent* från beviljad budgetpost skriftligen har godkänts av MUCF.
6. Granskning av att samtliga *ändringar av budgetposter* (= reviderad budget) avseende den aktuella redovisningsperioden skriftligen har godkänts av MUCF.
7. Granskning av att det finns en bokföring med *kostnadsställen/resultatredovisning* där projektets kostnader, inklusive personalkostnaderna, och intäkter för den aktuella redovisningsperioden direkt kan utläsas ur bokföringen.
8. Granskning av att *alla kostnader* finns i bidragsmottagarens bokföring.
9. Granskning av *lönekostnader* mot lönespecifikationer och *hyreskostnader* mot beräkningsunderlag. (Budgeterad lönekostnad beräknas som ungefär 1,5\*bruttolön).
10. Stickprovsvis granskning av att övriga verifikationer:

* är *attesterade* i enlighet med fastställd attestordning
* avser kostnader under *samma tidsperiod som rapporten omfattar*
* avser kostnader som bedöms vara *hänförliga till projektet*
* (se beslutet inklusive budget samt årsredovisning, verksamhetsberättelse och/eller projektrapport)
* avser kostnader som är *stödberättigade* enligt MUCFs villkor och följer MUCF:s policys om t ex kostnader för alkohol och resor.

Stickprovet omfattar       procent av antalet verifikationer och       procent av de totala kostnaderna utöver löne- och hyreskostnader.

1. Kontroll av att *samtliga delbetalningar från MUCF har bokförts* som intäkter i aktuell period och att de *inte avviker från budgeterade intäkter* för samma redovisningsperiod.
2. Översiktlig granskning av att finansiell information i den skriftliga års- eller slutrapporten överensstämmer i allt väsentligt med årsredovisningen samt med verksamhetsberättelse och/eller projektrapport.
3. Granskning av att bidragsmottagarens redovisningsmässiga hantering överensstämmer med god intern kontroll och att fastställd attestordning följs, t ex genom att ingen person attesterar sina egna utlägg eller beställningar.

## Iakttagelser

Jag har gjort följande iakttagelser:

1. Under punkt 1 noterar jag att       / Under punkt 1 finner jag ingen avvikande iakttagelse att rapportera.

1. Under punkt 2 noterar jag att       / Under punkt 2 finner jag ingen avvikande iakttagelse att rapportera.
2. Under punkt 3 noterar jag att       / Under punkt 3 finner jag ingen avvikande iakttagelse att rapportera.
3. Under punkt 4 noterar jag att       / Under punkt 4 finner jag ingen avvikande iakttagelse att rapportera.
4. Under punkt 5 noterar jag att       / Under punkt 5 finner jag ingen avvikande iakttagelse att rapportera.
5. Under punkt 6 noterar jag att       / Under punkt 6 finner jag ingen avvikande iakttagelse att rapportera.
6. Under punkt 7 noterar jag att       / Under punkt 7 finner jag ingen avvikande iakttagelse att rapportera.
7. Under punkt 8 noterar jag att       / Under punkt 8 finner jag ingen avvikande iakttagelse att rapportera.

## Begränsning

Denna rapport är endast avsedd för det syfte som angivits under rubriken *Uppdraget* i denna rapport och för er information. Den ska inte användas för något annat syfte eller spridas till andra parter än Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor.

|  |  |
| --- | --- |
| **Ort** | **Datum** |
|  | åååå-mm-dd |
| **Namnteckning** |  |
|  |  |
| **Namnförtydligande** |  |
| **Titel** |  |
| **Telefonnummer** |  |
| **Adress** |  |

\* = prisbasbelopp enligt socialförsäkringsbalken (2010:110)