

Vår saksbehandler:
Ingve Rimestad

Vår dato:
04.12.2014

Vår referanse:

Side:
1 av 1

Kopi til:

Sandnes kommune
Jærveien 33
4319 Sandnes

Rapport om faktiske funn vedrørende regnskap for prosjekt med referanse 12/429 – Bioenergianlegg ved Lundehaugen i Sandnes kommune

Vi har gjennomført de kontrollhandlinger av regnskapsrapportering for prosjektet som er avtalt med dere og gjengitt nedenfor. Regnskapet for prosjektet viser sum utgifter på kr 11 670 483. Vårt oppdrag ble utført i samsvar med ISRS 4400 «Avtalte kontrollhandlinger». Handlingene ble utført kun for å bistå dere i vurderingen av riktigheten av prosjektregnskapet og oppsummeres som følger:

1. Påsett at virksomheten har etablert systemer for registrering, behandling og rapportering av projektkostnader for de enkelte prosjekter i samsvar med gjeldende lover, forskrifter og "Generelle regler for tilskudd fra Energifondet"
2. Påsett at de rapporterte projektkostnader er i samsvar med faktisk registrerte kostnader i henhold til virksomhetens regnskapssystem
3. Påsett at virksomheten har etablert kontrollsystem som innebærer kvalitetssikring av at kostnader som registreres i regnskapssystemet på det aktuelle prosjekt.
4. Revisor skal kontrollere at belastede kostnader faktisk er godkjent av tilskuddsmottaker, at kostnadene er aktuelle for prosjektet, at kostnadene er registrert i riktig regnskapsperiode og at kostnadene er registrert med riktig beløp.

Våre kontroller avdekket ingen vesentlige feil eller avvik.

Siden de ovenstående kontrollhandlingene verken utgjør revisjon eller begrenset revisjon i samsvar med revisjonsstandardene, gir vi ikke uttrykk for noen sikkerhet for at prosjektregnskapet ikke inneholder vesentlige feil.

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

Vår rapport er utelukkende utarbeidet for det formål som er beskrevet i første avsnitt, og skal ikke brukes til noe annet formål.

Stavanger, 04.12.2014
Rogaland Revisjon IKS



Cicel T. Aarrestad
Revisjonsdirektør/statsautorisert revisor

Revisorerklæring

SID 12/429 - Bioenergianlegg ved Lundehaugen i Sandnes Kommune: Fjernvarme nyetablering (søknad)

Prosjekteier

Kontaktperson	Thorleif Nyman
Firmanavn	SANDNES KOMMUNE
Adresse	Postboks 583
Bankkontonummer	3201.43.18800
Organisasjonsnummer	964965137
Telefon	+47 97666537
E-post	thorleif.nyman@sandnes.kommune.no

Finansieringsplan

Total finansiering	100 %		5 438 650
Støtte fra Enova ihht tilsagnsbrev	21,22 %	Inntil	1 153 934

Budsjett / Kostnader

Prosjektbudsjett ihht tilskuddsbrev	Godkjente projektkostnader (fra tilsagn)		Virkelige projektkostnader	
	Kr	%	Kr	%
Enhet for varmeproduksjon	2 955 000	54,3 %	5 804 881	49,7 %
Fjernvarmenett (rør, grøft og stikkledninger)	1 508 650	27,7 %	2 996 243	25,7 %
Kundesentral	715 000	13,1 %	1 025 567	8,8 %
Prosjektoppfølgning, byggeledelse	260 000	4,8 %	1 843 792	15,8 %
Godkjente projektkostnader	5 438 650	100 %	11 670 483	100 %

Prosjektøkonomi

Tidligere utbetalt	923 147,00
Anmodet utbetalt ved sluttrapportering	230 787,00
Totalt støttebeløp	1 153 934,00

Rogaland Revisjon IKS
4/12/19

Dato/Revisors stempel og underskrift

Se egen uttalelse

Jeg bekrefter herved at følgende revisjonshandlinger er gjennomført:

1. Påsett at virksomheten har etablert systemer for registrering, behandling og rapportering av projektkostnader for de enkelte prosjekter i samsvar med gjeldende lover, forskrifter og "Generelle regler for tilskudd fra Energifondet"
2. Påsett at de rapporterte projektkostnader er i samsvar med faktisk registrerte kostnader i henhold til virksomhetens regnskapssystem
3. Påsett at virksomheten har etablert kontrollsystem som innebærer kvalitetssikring av at kostnader som registreres i regnskapssystemet på det aktuelle prosjekt;
 - * gjelder det aktuelle prosjektet,
 - * at kostnadene registreres med riktig beløp,
 - * at kostnadene registreres i riktig regnskapsperiode og
 - * at kostnadene attesteres skriftlig av Tilskuddsmottaker
4. Revisor skal kontrollere at belastede kostnader faktisk er godkjent av tilskuddsmottaker, at kostnadene er aktuelle for prosjektet, at kostnadene er registrert i riktig regnskapsperiode og at kostnadene er registrert med riktig beløp.
5. Alle sider i revisorerklæringen skal stemples og signeres av revisor.

- Jeg bekrefter at revisjonshandlingene ovenfor er gjennomført, og har ikke avdekt mangler/feil.
- Revisjonshandling har avdekt mangler/feil. Spesifiseres i eget vedlegg.

Rogaland Revisjon IKS

4.12.14 Gunn T. Aamstad

Dato/Revisors stempel og underskrift