

MALL FÖR GRANSKNING AV BEVILJAT ORGANISATIONS- ELLER ETABLERINGSBIDRAG

Följande dokument utgör en vägledning och mall för revisorer inför granskning av beviljat organisations- eller etableringsbidrag från Jämställdhetsmyndigheten enligt Förordning (2023:168) om statsbidrag för kvinnors och flickors organisering.

Vägledningen är avsedd för granskning av den ekonomiska redovisning som ingår i återrapporteringen av beviljat statsbidrag från Jämställdhetsmyndigheten.

Granskningen kan utföras av föreningens egen revisor om bidrag som har tagits emot har uppgått till mindre än fem prisbasbelopp enligt 2 kap. 6 och 7 §§ socialförsäkringsbalken.

Hur ska granskningen genomföras?

Revisorn ska genomföra nedanstående granskningsåtgärder och använda de bevis som han eller hon får fram som grund för sin rapport över faktiska iakttagelser. Till rapporten ska även den ekonomiska redovisningen som revisor har granskat bifogas som bilaga.

Organisation:

Organisationsnummer:

Redovisningsperiod: _____ till _____

Jämställdhetsmyndighetens diarienummer:

Kostnaderna uppgår till:

Syfte samt begränsningar av användning och spridning

Min/Vår rapport är enbart avsedd som ett led i bidragsmottagarens åtagande gentemot Jämställdhetsmyndigheten att redovisa hur medel från Jämställdhetsmyndigheten har använts. Denna rapport är enbart avsedd för bidragsmottagen och Jämställdhetsmyndigheten och ska inte användas för något annat syfte eller av andra parter.

Granskningsåtgärder

Jag/Vi har genomfört nedan angivna överenskomna granskningsåtgärder av bifogat dokument "ekonomiska redovisningen" som är en del av redovisning till Jämställdhetsmyndigheten,

1. Avstämning av att den ekonomiska redovisningen avser aktuell verksamhet och aktuellt verksamhetsår.

lakttagelser:

2. Avstämning av att det finns en bokföring där verksamhetens faktiska kostnader och intäkter för den aktuella redovisningsperioden kan utläsas ur bokföringen.

lakttagelser:

3. För ett stickprov bestående av de fem största transaktionerna och fem slumpmässigt valda transaktionerna per budgetpost: Avstämning av i bokföringen upptagna kostnader för den aktuella redovisningsperioden med avseende på:
 - a) att av stödmottagaren presenterad attestordning har följts,
 - b) att de avser kostnader under den tidsperiod rapporten omfattar,
 - c) huruvida ingående moms har tagits upp som en kostnad eller om den lyfts av om stödmottagaren är skattskyldig för moms för projektverksamheten.

lakttagelser:

a)

b)

c)

- 4.** Om organisationen har rapporterat lönekostnader: Avstämning av att:
- a) att anställningskontrakt finns för alla anställda
 - b) att anställningskontrakt finns för den period som lönekostnaden omfattar,
 - c) att tidrapporter eller annat underlag finns som styrker nedlagd tid finns avseende den period som lönekostnaderna omfattar. Vid fem eller färre anställda: kontrollera 2 slumpmässigt valda tidrapporter för varje anställd. Vid 6 eller fler anställda: kontrollera en slumpmässig vald tidrapport för varje anställd.

lakttagelser:

a)

b)

c)

- 5.** Avstämning, genom intervjufrågor, av att eventuella närståendeförhållanden inte har förekommit under den aktuella redovisningstiden eller att de skriftligen har rapporterats till Jämställdhetsmyndigheten.

lakttagelser:

- 6.** Om bidraget avser en kvinnosammanslutning (Om organisationen räknas som kvinnosammanslutning framgår av Jämställdhetsmyndighetens beslut.):
- a) Avstämning av att sammanslutningen har hållit bidraget skilt från föreningens övriga ekonomi i sin bokföring.
 - b) Avstämning av att sammanslutningen har själv beslutat om sin ekonomi och verksamhet.

lakttagelser:

a)

b)

- 7.** Avstämning av att årsbokslutet upprättats enligt god bokföringssed och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av föreningens finansiella ställning.

lakttagelser:

- 8.** Bifoga den ekonomiska redovisningen för bidraget som du/ni har granskat.

Signatur

Blanketten ska vara egenhändigt undertecknad av den revisor som granskat den ekonomiska redovisningen.

Genom min namnteckning bekräftar jag att uppgifterna som organisationen har lämnat i redovisningen är tillförlitliga

Ort, datum:

Revisors underskrift: _____

Namn:

Telefon:

E-post: