



## Partnerskabsaftale – bilag 4

### Instruks til revisor

Arbejdsmarkedets Feriefond er en selvejende statslig institution, som er etableret med hjemmel i ferieloven. Fonden er omfattet af offentlighedsloven og forvaltningsloven, samt som offentlig myndighed underlagt rigsrevisionen.

Arbejdsmarkedets Feriefond får sine midler fra uhævede feriepenge i mfa. ferieloven, og uddeler midler til ferieformål til vanskeligt stillede familier og børn.

Arbejdsmarkedets Feriefond skal føre tilsyn med at de bevilgede midler anvendes i overensstemmelse med ferieformålet og de vilkår, der fremgår af partnerskabsaftalen. Det er vigtigt, at fonden kan have tillid til den uafhængige revisors erklæring, der udgør fundamentet for det tilsyn med brug af offentlige midler, fonden udøver.

Der henvises til partnerskabsaftalens §§ 15 og 15 a.

#### 1. Samlet økonomisk støtte til ferieformål

Organisationen kan have modtaget støtte til ferieformål fra andre fonde, kommuner, lokale sponsorer m.fl. end Arbejdsmarkedets Feriefond. Tilskud ydes i forskellige former, f.eks. som bevilling fra en fond, sponsorat fra en lokal handelsdrivende eller deltagerbetaling fra en kommune.

Arbejdsmarkedets Feriefond yder tilskud til et bestemt antal deltagere og frivillige i et bestemt antal feriedøgn, til en bestemt pris, på baggrund af den finansieringsplan (budget) organisationen har oplyst i ansøgningen.

Revisor skal med høj grad af sikkerhed erklære sig om rigtigheden af opgørelsen i bilag 1, pkt. 1 ("Tilskud til ferierelaterede formål"). Metode og resultat skal fremgå af erklæringen.

Revisor skal erklære sig om evt. risiko for hel eller delvis dobbeltfinansiering af ferieformål støttet af Arbejdsmarkedets Feriefond.

#### 2. Slutregnskab

Revisor skal med høj grad af sikkerhed erklære sig om rigtigheden af opgørelsen i bilag 1, pkt. 2 (Slutregnskab). Revisor skal herunder kontrollere hvorvidt der direkte eller indirekte indgår udgifter til løn eller anden administration under "Udflugter/aktiviteter". Metode og resultat skal fremgå af erklæringen.

Revisor skal erklære sig om utilstrækkelig funktionsadskillelse, brug af mellemregningskonti, køb af interne ydelser, køb af ydelser fra beslægtede organisationer el.lign. generelle organisatoriske eller regnskabsmæssige forhold. Metode og resultat skal fremgå af erklæringen.

Revisor skal vurdere evt. risiko for svigagtige forhold m.v. Metode og resultat skal fremgå af erklæringen.

#### 3. Deltagerantal

Det fremgår af partnerskabsaftalen hvor mange deltagere, bevillingen omfatter, og hvad fordelingen er på målgruppe af vanskeligt stillede hhv. frivillige.

Revisor skal se dokumentation for opgørelsen af deltagere i målgruppen, og erklære sig om det opgjorte deltagerantal. Metode og resultat skal fremgå af erklæringen.

Målgrupper der støttes jf. Arbejdsmarkedets Feriefonds støttepolitik:

1: Ferieophold med vanskeligt stillede børn og unge op til 18 år, der holder ferie uden at forældre deltager, hvor barnet selv eller barnets forælder/forældre har økonomiske, sociale eller helbredsmæssige problemer.

2: Ferieophold med vanskeligt stillede børnefamilier, hvor forælderen (forsørgeren) - eller begge forældre (forsørgerne) hvis der er tale om et forældrepar - modtager offentlig forsørgelse, eller hvis indtægter ikke overstiger dagpengesatsen og hvor mindst et medlem af familien har sociale eller helbredsmæssige problemer.

3: I begrænset omfang støttes indholdsmæssigt tilrettelagte ferieophold for voksne der er udsatte på grund af væsentlig psykisk eller fysisk sygdom eller misbrug; som modtager offentlig forsørgelse, eller hvis indtægter ikke overstiger dagpengesatsen; dog ikke alderspensionister. Der skal være tale om et specielt udarbejdet program, typisk med inddragelse af særlig faglighed, som særligt matcher en specifik (typisk mindre) gruppe af voksne.

#### 4. Døgnpris

Den bevilgede døgnpris fremgår af partnerskabsaftalen og er specificeret i bilag 2.

Revisor skal sammenholde bevilget døgnpris med realiseret døgnpris og anføre evt. difference.

#### 5. Detailregnskab for administrationsomkostninger

Revisor skal gennemgå opgørelsen over administrationsomkostninger med den grad af sikkerhed, revisor finder påkrævet under hensyn til findings i øvrigt. Metode og resultat skal fremgå af erklæringen.

#### 6. Visitation

Organisationens visitationsprocedure skal sikre, at det er målgrupperne, jf. § 10 i partnerskabsaftalen, der får glæde af bevillingen fra Arbejdsmarkedets Feriefond. F.eks. kan visitationen ske gennem kommuner eller en social boligorganisation.

Revisor skal udtale sig om organisationens visitationsprocedure i forhold til det beskrevne i ansøgningen. Det skal specifikt fremgå, hvordan organisationen søger at sikre, at deltagerne ikke deltager i flere ferieophold i regi af organisationen, omfattet af bevillingen, medmindre andet særskilt fremgår af partnerskabsaftalen. Det skal desuden fremgå efter hvilke kriterier organisationen til-/fravælger deltagere i tilfælde hvor antallet af ansøgere overstiger antallet af pladser på ferieopholdet. Metode og resultat skal fremgå af erklæringen.

#### 7. Børneattester

Revisor skal udtale sig om organisationens procedure til sikring af børneattester for ansatte og frivillige i forhold til kravene i partnerskabsaftalen. Metode og resultat skal fremgå af erklæringen.

#### 8. Øvrige forhold

Revisor skal udtale sig om organisationens iagttagelse af de vilkår der gælder for bevillingen, jf. partnerskabsaftalen.

VS. 21.02.2023/TB/NLK