



Lovtidende A

Bekendtgørelse om ansøgningspuljen til landsdækkende frivillige sociale organisationer

I medfør af 07.18.19. til § 7 på finansloven for finansåret 2018 og § 7 i lov nr. 1532 af 19. december 2017 om udlodning af overskud og udbytte fra lotteri fastsættes efter bemyndigelse i henhold til § 2 i bekendtgørelse af 12. januar 2018 om delegation af børne- og socialministerens beføjelser i lov om udlodning af overskud og udbytte fra lotteri og visse beføjelser i finansloven:

Kapitel 1

Anvendelsesområde og formål

§ 1. Bekendtgørelsen finder anvendelse på Socialstyrelsens forvaltning af tilskud fra ansøgningspuljen til landsdækkende frivillige sociale organisationer, jf. § 07.18.19.40 på finansloven for finansåret 2018 og § 7 i lov om udlodning af overskud og udbytte fra lotteri.

§ 2. Ansøgningspuljens formål er at yde driftstilskud til landsdækkende frivillige sociale organisationer med henblik på at fremme den frivillige sociale indsats i form af konkret støtte til de målgrupper, som organisationen retter sig mod, og i form af generel interessevaretagelse.

Kapitel 2

Kompetence

§ 3. Socialstyrelsen kan yde tilskud fra ansøgningspuljen til landsdækkende frivillige sociale organisationer i overensstemmelse med reglerne i denne bekendtgørelse.

Kapitel 3

Ansøgerkreds og målgruppe

§ 4. Tilskud kan ydes til landsdækkende frivillige sociale organisationer.

§ 5. Målgruppen for ansøgningspuljen er borgere inden for det sociale område, som eksempelvis kan være personer med handicap, sociale problemer, psykisk sårbarhed eller lidelser såvel som udsatte børn og unge.

Kapitel 4

Tildelingskriterier og budget

§ 6. Der gælder følgende tildelingskriterier for at opnå tilskud fra ansøgningspuljen:

- 1) Organisationen varetager både generel interessevaretagelse og konkrete aktiviteter.
- 2) Organisationen er formaliseret.
- 3) Organisationen skal være landsdækkende eller have et landsdækkende sigte ved at have haft aktiviteter i mindst 3 regioner inden for de seneste 2 år eller med deltagelse af borgere fra mindst 3 regioner inden for de seneste 2 år.
- 4) Organisationens sociale indsats skal være organisationens hovedformål eller i det mindste udgøre en væsentlig del af organisationens aktiviteter.
- 5) Den frivillige aktivitet eller handling skal udgøre en væsentlig del af organisationens samlede indsats.

Stk. 2 Der gælder følgende organisatoriske krav for at opnå tilskud fra ansøgningspuljen:

- 1) Organisationen skal have eksisteret i mindst 2 år, og der skal foreligge 2 afsluttede reviderede årsregnskaber.
- 2) Organisationen skal have en omsætning på mindst 25.000 kr. i senest afsluttede årsregnskab.

Stk. 3. Hvis organisationen har modtaget tilskud til drift fra ansøgningspuljen til landsdækkende handicaporganisationer og -foreninger, der fordeles efter lov nr. 1532 af 19. december 2017 om udlodning af overskud og udbytte fra lotteri, kan der ikke ydes tilskud fra denne ansøgningspulje.

§ 7. Ansøgningen vurderes på baggrund af, om:

- 1) formålet med organisationen falder inden for ansøgningspuljens formål,
- 2) organisationen falder inden for ansøgningspuljens ansøgerkreds,
- 3) organisationens målgruppe falder inden for ansøgningspuljens målgruppe og
- 4) organisationen opfylder tildelingskriterierne.

§ 8. Organisationen skal indsende et samlet, bestyrelsesgodkendt budget for tilskudsåret. Budgettet skal udarbejdes på en sådan måde, at det udgør en fyldestgørende og sand-

færdig beskrivelse af de forventede udgifter i forhold til organisationen.

Stk. 2. Organisationen skal angive følgende:

- 1) Omsætning for seneste afsluttede regnskabsår.
- 2) Egenfinansiering, dvs. størrelsen af de privat indsamlede midler, for seneste regnskabsår.

Stk. 3. De beløb, der angives i forbindelse med beregning af tilskud, jf. stk. 2, skal dokumenteres af revisor i form af en underskrevet specifikation.

Kapitel 5

Vedtægter og ledelse i organisationen

§ 9. Vedtægterne for en organisation, der modtager driftstilskud fra ansøgningspuljen, skal indeholde bestemmelser om:

- 1) navn,
- 2) hjemsted,
- 3) formål,
- 4) generalforsamling
- 5) valg og konstituering af bestyrelse,
- 6) betingelser for medlemskab,
- 7) regnskabs- og formueforhold, herunder valg af revisor og tegningsret, og
- 8) vedtægtsændringer og ophør, herunder anvendelse af nettoformuen ved organisationens ophør.

§ 10. Organisationen ledes af en bestyrelse.

Stk. 2. Bestyrelsen er ansvarlig for, at organisationens formål varetages i overensstemmelse med gældende lovgivning og ansøgningspuljen.

Stk. 3. Såfremt organisationen har en daglig ledelse, skal den daglige ledelse handle inden for de budget- og bevillingmæssige rammer samt øvrige tilskuds-betingelser i afgørelsen.

Kapitel 6

Ansøgning om tilskud og indberetning af oplysninger

§ 11. Socialstyrelsen fastsætter retningslinjer for indkaldelse af ansøgninger og for kravene til sådanne ansøgninger. Retningslinjerne offentliggøres på Tilskudsportalen.

§ 12. Indgivelse af ansøgning og indberetning af oplysninger til ansøgningspuljen sker digitalt på Tilskudsportalen.

Stk. 2. Fysiske og juridiske personer, der er fritaget fra tilslutning til digital post, er undtaget fra kravet i stk. 1.

Kapitel 7

Fordelingsnøgler og beregning

§ 13. Fordelingen af tilskudsmidler sker på baggrund af et konkret beløb meddelt af Moderniseringsstyrelsen samt de i § 15 nævnte fordelingsprincipper.

Stk. 2. Fordelingen af midler kan blive påvirket af udsving i udlodningsbeløbet, hvis der sker et væsentligt fald i overskuddet fra Danske Spil og/eller udbyttet fra Klasselotteriet.

§ 14. Tilskuddet beregnes på baggrund af antallet af ansøgninger samt de i § 15 nævnte fordelingsprincipper.

§ 15. Midlerne fordeles på baggrund af følgende 2 principper:

- 1) 33 pct. af de samlede midler fordeles efter organisationernes omsætning og
- 2) 67 pct. af de samlede midler fordeles efter organisationernes egenfinansiering.

Kapitel 8

Ydelse og udbetaling af tilskud

§ 16. Der kan ydes tilskud til følgende udgifter:

- 1) Lønudgifter i organisationen.
- 2) Konsulenthonorarer.
- 3) Udgifter til revisor.
- 4) Lovpligtige forsikringer, herunder arbejdsskadeforsikringer.
- 5) Udgifter til transport.
- 6) Udgifter til aktiviteter.
- 7) Udgifter til lokaler.
- 8) Småanskaffelser, herunder kontorhold.
- 9) Øvrige udgifter indeholdt i ansøgningspuljens formål.

§ 17. Der kan ikke ydes tilskud til dækning af følgende udgifter:

- 1) Aktiviteter for personer uden lovligt ophold i Danmark.
- 2) Udgifter til projekter forankret i udlandet samt Grønland og Færøerne.
- 3) Kommerciel virksomhed.
- 4) Køb af fast ejendom.

§ 18. Når tilskudsmodtager modtager et tilskudsbrev, indtaster Socialstyrelsen tilskudsbeløbet i Tilskudsportalen fordelt ligeligt på 12 måneder. Er beløbet under 100.000 kr., kan det placeres på én måned.

§ 19. Udbetaling af tilskud sker efter, at Socialstyrelsen har modtaget anmodning om udbetaling fra tilskudsmodtager.

Stk. 2. Anmodning om udbetaling skal være modtaget i Socialstyrelsen senest 3 måneder efter, at Socialstyrelsen har udstedt tilskudsbrevet. Hvis anmodningen om udbetaling ikke er modtaget i Socialstyrelsen inden for fristen, kan Socialstyrelsen lade tilskuddet bortfalde uden yderligere varsel.

Stk. 3. Udbetaling af tilskud sker til en separat konto. Har tilskudsmodtager allerede en konto, hvorpå tilskud fra Socialstyrelsen indsættes, skal denne konto anvendes.

§ 20. Tilskud udbetales månedsvist forud i overensstemmelse med det indtastede budget.

Stk. 2. Det samlede tilskudsbeløb kan udbetales på én gang for så vidt angår tilskud op til 100.000 kr.

Kapitel 9

Overførsel af over- eller underskud

§ 21. Tilskudsmodtager kan videreføre over- eller underskud til anvendelse for tilskudsmodtagers formål i følgende

regnskabsår, medmindre andet er besluttet i forbindelse med afgørelsen om ydelse af tilskud.

Kapitel 10

Regnskabsaflæggelse

§ 22. For driftstilskud, der ydes efter § 7, stk. 1, nr. 1 i lov om udlodning af overskud og udbytte fra lotteri, skal tilskudsmodtager senest 4 måneder efter regnskabsårets udløb indsende følgende materiale til Socialstyrelsen:

- 1) Revideret regnskab forsynet med en påtegning efter det for revisor gældende erklæringsparadigme for den uafhængige revisors påtegning, jf. Rigsrevisionens standarder for offentlig revision (SOR) 5, som findes på Rigsrevisionens hjemmeside, og
- 2) Genpart af revisionsberetningen (revisionsprotokollen).

Stk. 2. Regnskabsåret er 12 på hinanden følgende måneder.

§ 23. Regnskabet skal give et retvisende billede af tilskudsmodtagers aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat. Tilskuddet skal indtægtsføres og være specificeret i regnskabet.

Stk. 2. Regnskabet skal underskrives af tilskudsmodtager. Er tilskudsmodtager en institution eller organisation, skal regnskabet underskrives af samtlige medlemmer af tilskudsmodtagers bestyrelse, forretningsudvalg eller et andet ledelsesorgan, der tegner tilskudsansvarlig.

Stk. 3. Socialstyrelsen kan indkalde grunddokumentation, herunder bilag, for de afholdte udgifter.

Revision

§ 24. Årsregnskabet for modtagere af tilskud på 100.000 kr. eller derunder, skal være revideret af en af tilskudsmodtager valgt revisor, der skal være regnskabskyndig, men ikke behøver være registreret eller statsautoriseret. Revisor skal være uafhængig af tilskudsmodtagers virksomhed og må ikke have nogen personlig eller økonomisk interesse i revisionens udfald.

Stk. 2. Revisor skal påse, at:

- 1) Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i § 21, stk. 1 og 2,
- 2) Tilskuddet er anvendt i tilskudsåret,
- 3) Tilskuddet er anvendt til formålet og
- 4) Tilskuddet er anvendt sparsommeligt.

Stk. 3. I tilfælde af revisorskift i tilskudsperioden skal den tiltrædende revisor rette henvendelse til den fratrædende revisor, der har pligt til at oplyse grundene til fratrædelsen. Desuden skal tilskudsmodtager skriftligt give Socialstyrelsen besked om revisorskift.

§ 25. Årsregnskabet for modtagere af tilskud på over 100.000 kr. skal være revideret af en registreret eller statsautoriseret revisor.

Stk. 2. I tilfælde af revisorskift i tilskudsperioden skal den tiltrædende revisor rette henvendelse til den fratrædende revisor, der har pligt til at oplyse grundene til fratrædelsen. Desuden skal tilskudsansvarlig skriftligt give Socialstyrelsen besked om revisorskift.

§ 26. Revisionen foretages i overensstemmelse med god offentlig revisionskik, således som dette begreb er fastlagt i § 3 i lov om revisionen af statens regnskaber m.m. og nærmere præciseret i stk. 2 og §§ 27-31 i denne bekendtgørelse samt Rigsrevisionens standarder for offentlig revision (SOR).

Stk. 2. Ved revisionen efterprøves, om regnskabet er rigtigt, og om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter, samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der foretages endvidere en vurdering af, hvorvidt der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de modtagne midler, og ved driften af den organisation, der er omfattet af årsregnskabet.

§ 27. Revisionens omfang afhænger af tilskudsansvarliges administrative struktur og forretningsgange, herunder den interne kontrol og andre forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen. Desuden har tilskuddets størrelse betydning for revisionens omfang.

§ 28. Der foretages sædvanlig revision i årets løb. Som led i revisionen undersøger revisor de eksisterende forretningsgange, herunder forretningsgangene vedrørende registrering af tilskudsudløsende faktorer, med henblik på at påse, om den interne kontrol er betryggende. Ud over systemrevision udfører revisor i nødvendigt omfang substansrevision.

Stk. 2. Ved revisionen skal revisor efterprøve, om

- 1) Årsregnskabet er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler,
- 2) Tilskudsbetingelserne er opfyldt,
- 3) Tilskuddet er anvendt til formålet, og
- 4) Tilskudsansvarlig har udvist sparsommelighed.

Stk. 3. Ved den afsluttende revision påses det, at årsregnskabet er opstillet i overensstemmelse med de regler, der er fastsat herfor i §§ 23 og 24, og at det ikke indeholder væsentlige fejl eller mangler, og om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Stk. 4. Ved forvaltningsrevision undersøges det, om der er taget skyldige økonomiske hensyn ved tilskudsansvarliges forvaltning efter Rigsrevisionens standarder for offentlig revision (SOR) 7. For tilskud under 500.000 kr. kan forvaltningsrevision undlades, dog skal stk. 2, pkt. 4 undersøges.

Stk. 5. Revisionen udføres som udgangspunkt ved stikprøvevis undersøgelse. Uanmeldt kasse- og beholdningsefter-syn indgår i revisionen.

§ 29. Tilskudsansvarlig skal give revisor de oplysninger, som må anses af betydning for bedømmelsen af årsregnskab samt for revisors vurdering af forvaltningen, herunder mål og opnåede resultater. Tilskudsansvarlig skal give revisor adgang til at foretage de undersøgelser, denne finder nødvendige, og skal sørge for, at revisor får de oplysninger og den bistand, som revisor anser for nødvendig for udførelsen af sit hverv.

§ 30. Bliver revisor opmærksom på lovovertrædelser eller tilsidesættelser af forskrifter af væsentlig betydning i forbindelse med tips- og lottomidlernes forvaltning, påhviler det revisor straks at give tilskudsansvarlig meddelelse herom, samt påse, at tilskudsansvarlig inden 3 uger foretager underretning til Socialstyrelsen. I modsat fald er det revisors pligt at orientere Socialstyrelsen. Revisors bemærkninger indsendes sammen med meddelelsen.

Stk. 2. Det samme gælder, hvis revisor under sin revision eller på anden måde bliver opmærksom på, at organisationens drift er usikker af økonomiske eller andre grunde.

§ 31. Det reviderede årsregnskab forsynes med en revisionspåtegning, hvoraf skal fremgå, at regnskabet er revideret i overensstemmelse med reglerne i kapitel 10. Forbehold skal fremgå af påtegningen.

Stk. 2. Revisor skal føre en revisionsprotokol.

Stk. 3. I protokollen skal der indføres oplysninger om:

- 1) Hvilke revisionsarbejder der er udført og resultatet heraf, og
- 2) Væsentlig usikkerhed, fejl eller mangler vedrørende organisationens bogholderi, regnskabsvæsen eller interne kontrol.

Stk. 4. Revisor skal endvidere redegøre for den udførte forvaltningsrevision i henhold til Rigsrevisionens standarder for offentlig revision (SOR) 5 og 7. Specielt oplyses om om dispositioner uden for institutionens formål.

Stk. 5. Det skal i protokollen til årsregnskabet oplyses:

- 1) Hvorvidt revisor opfylder lovgivningens habilitetsbestemmelser,
- 2) Hvorvidt revisor under revisionen har modtaget alle oplysninger, der er anmodet om,
- 3) Hvorvidt revisionen har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om statsstøtten er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår, og
- 4) Hvorvidt revisionen har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.

Stk. 6. I revisionsprotokollen indføres endvidere oplysninger om særlige rapporter eller erklæringer, afgivelse af særlige beretninger, rådgivning og assistance.

Kapitel 11

Tilbageholdelse, bortfald og tilbagebetaling af tilskud

§ 32. Socialstyrelsen kan beslutte, at tilskuddet tilbageholdes eller bortfalder helt eller delvist, hvis:

- 1) Tilskudsmodtager har givet urigtige eller vildledende oplysninger eller har fortiet oplysninger af betydning for afgørelsen om tilskud eller udbetaling af tilskud,
- 2) Tilskudsmodtager ophører,
- 3) Tilskudsmodtager går konkurs, træder i likvidation, standser sine betalinger, indleder forhandlinger om tvangsakkord, eller hvis der foretages udlæg eller arrest hos tilskudsmodtager,

- 4) Der ikke i henhold til tilsagnets vilkår eller kapitel 10 indsendes revisorerklæring om forretningsgange og registreringssystemer, anmodning om udbetaling af tilskud og grunddokumentation for afholdte udgifter,
- 5) Tilskudsmodtager ikke indsender det endelige regnskab senest 4 måneder efter tilskudsperiodens udløb (medmindre andet er fastsat i tilsagnet),
- 6) Tilskuddet ikke anvendes i overensstemmelse med vilkårene,
- 7) En forfalden tilbagebetaling ikke er indbetalt til Socialstyrelsen senest 2 måneder efter forfaldsdagen, eller
- 8) Forudsætningerne for tilskud i øvrigt er væsentligt ændrede.

Stk. 2. Socialstyrelsen kan beslutte, at udbetalt tilskud skal tilbagebetales helt eller delvis under de i stk. 1 anførte omstændigheder.

Stk. 3. Tilskud, der kræves tilbagebetalt efter stk. 1, kan modregnes i kommende tilskudsudbetalinger.

Stk. 4. Tilskudsmodtager er forpligtet til at give Socialstyrelsen meddelelse om forhold, der kan medføre bortfald, reduktion eller tilbagebetaling af tilskud.

Kapitel 12

Underretnings- og dokumentationspligt

§ 33. Tilskudsmodtager skal straks, og senest inden for 3 uger, underrette Socialstyrelsen skriftligt, hvis tilskudsmodtager bliver bekendt med forhold, der kan medføre tilbageholdelse, bortfald, reduktion eller tilbagebetaling af tilskud, jf. § 31, eller hvis tilskudsmodtager skifter revisor i løbet af tilskudsperioden, jf. § 23, stk. 3.

§ 34. Socialstyrelsen kan pålægge tilskudsmodtager at dokumentere, at betingelserne for udbetaling af tilskud fortsat er opfyldt.

Stk. 2. Tilskudsmodtager kan pålægges at indsende nærmere oplysninger, herunder regnskaber, budgetter og revisionserklæringer m.v.

Stk. 3. Hvis Socialstyrelsen skal have mulighed for at offentliggøre projektresultater, skal det fremgå af tilskudsbrevet.

§ 35. Tilskudsmodtager er forpligtet til at opbevare dokumentation vedrørende tilskuddet i 3 år fra tidspunktet for tilskudsperiodens afslutning.

Kapitel 13

Ikrafttrædelses- og overgangsbestemmelser

§ 36. Bekendtgørelsen træder i kraft den [xx] april 2018 og har virkning for tilskud, der ydes fra denne dato eller senere.

Stk. 2. For tilskud, der ydes i medfør af denne bekendtgørelse, finder bekendtgørelse nr. 98 af 27. januar 2014 om regnskab og revision af regnskaber for modtagere af tilskud fra Social-, Børne- og Integrationsministeriets puljer efter

lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål ikke anvendelse.

Underskriftssted

UNDERSKRIVER 1

/ Underskriver 2