

## **DANVA VUDP revisionsinstruks for projektuddeling under 300.000 kr.**

Denne revisionsinstruks omfatter revisionen af regnskaber for projekter, hvortil der ydes uddeling fra VUDP på under 300.000 kr.

**§ 1.** Revisionen af projektregnskaber for uddelinger ydet under 300.000 kr. af VUDP udføres enten af en godkendt revisor, forenings-/folkevalgte revisorer eller af virksomhedens økonomiansvarlige.

**§ 2.** Revisionen omfatter, at revisor eller den økonomiansvarlige påser, at uddelingen er anvendt økonomisk forsvarligt til det givne formål, samt at regnskabet er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler, og at det er sammenligneligt med det projektbudget, der er grundlag for VUDPs tilsagn med evt. senere aftalte ændringer.

**§ 3.** Ved revisionen skal revisor eller den økonomiansvarlige efterprøve,

1. At projektregnskabet er rigtigt, uden væsentlige fejl og mangler,
2. At uddelingen er anvendt til formålet og i overensstemmelse med det budget, der ligger til grund for tilsagnet om uddeling med evt. senere ændringer, herunder at projektet er gennemført inden for den fastsatte frist
3. At der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler, der er omfattet af projektregnskabet
4. At modtager af uddelingen har leveret egenfinansiering i overensstemmelse med tilsagnsbrevet

**§ 4.** VUDP forbeholder sig ret til at indkalde modtager af uddelingen og gennemgå projektregnskabet med tilhørende ledelseserklæring fra modtager af uddelingen og til at indkalde grunddokumentation for de afholdte udgifter.

*Stk. 2.* Modtager af uddelingen skal på anmodning give VUDP de oplysninger, som må anses af betydning for bedømmelsen af projektregnskabet samt for VUDPs vurdering af forvaltningen, herunder mål og opnåede resultater.

**§ 5.** Bliver revisor eller den økonomiansvarlige opmærksom på lovovertrædelser eller tilsidesættelser af forskrifter af væsentlig betydning i forbindelse med midlernes forvaltning, påhviler det denne straks at give modtager af uddelingen meddelelse herom, samt at påse, at modtager af uddelingens ledelse inden 3 uger giver VUDP meddelelse herom. Revisors/den økonomiansvarliges bemærkninger indsendes sammen med meddelelsen.

*Stk. 2.* Det samme gælder, hvis revisor eller den økonomiansvarlige under sin revision eller på anden måde bliver opmærksom på, at projektets gennemførelse er usikker af økonomiske eller andre grunde.

**§ 5.** Det reviderede projektregnskab forsynes med en ledelsespåtegning af virksomhedens ansvarlige leder, hvoraf det skal fremgå, at regnskabet er revideret i overensstemmelse med reglerne i denne instruks. Forbehold skal fremgå af påtegningen. De samlede projektudgifter oplyses i påtegningen.

**§ 6.** Nærværende instruks træder i kraft den 19. december 2016.