



Revisionsinstruks for tilskud fra Regionsrådet, Region Nordjylland

Denne instruks omfatter revision af regnskaber for støttebeløb under 100.000 kr. fra Region Nordjyllands kulturpuljer.

Hvis det fremgår af tilsagnet, at støtten er givet til specifikke budgetposter, kan I vælge udelukkende at revidere de udgifter, som støtten omfatter. Hvis støtten er givet som tilskud til jeres samlede projektbudget, skal hele projektreghnsket revideres.

Regnskabet skal gennemgås af en revisor eller anden person, der ikke direkte er involveret i projektet. I behøver ikke at vælge en statsautoriseret eller registreret revisor, men det er et krav, at revisoren skal være uafhængig af projektet og ikke har nogen personlig eller økonomisk interesse i regnskabet eller i projektet.

I har pligt til at give revisoren alle oplysninger, der har eller kan have betydning for revisionen.

Revisorens opgave er at ved projektets afslutning at

- gennemføre bilagskontrol. Samtlige udgifter og indtægter skal dokumenteres i form af bilag og kunne fremsendes til Region Nordjylland, hvis I bliver bedt om det. Eventuel manglende dokumentation kan medføre tilbagebetaling af tilskud.
- revidere og påtegne regnskabet (husk underskrift)
- foretage de undersøgelser og forespørgsler, som revisor mener, er nødvendige
- give Region Nordjylland besked, hvis der sker uregelmæssigheder, eller hvis projektstøtten ikke er blevet anvendt efter de gældende retningslinjer.

Revisor skal vurdere:

- Om tilskudsbetingelserne er opfyldt, herunder de bestemmelser og vilkår, der er angivet i tilsagnsbrevet
- Om projektstøtten er anvendt til de projektaktiviteter, som fremgår af tilsagnsskrivelsen
- Om tilsagnsmottager har udvist sparsommelighed
- Om projektet er blevet gennemført jf. projektplanen

Det reviderede regnskab skal indsendes til kulturpuljen@rn.dk, senest 2 måneder efter projektets afslutning.

Hvis I skifter revisor i projektperioden, skal I skriftligt begrunde over for os, hvorfor I skifter. Desuden skal den tiltrædende revisor henvende sig til den fratrædende revisor, der har pligt til at oplyse grundene til fratrædelsen.