

For tildelingsbeløp fra og med 500 001 kroner og opp til 1 999 999 kroner må revisor gi en uttalelse om prosjektregnskapet, i samsvar med revisjonsstandard ISRS 4400 Avtalte kontrollhandlinger (<https://revisorforeningen.no/globalassets/fag/revisjon/isrs-4400-revidert-oppdrag-om-avtalte-kontrollhandlinger.pdf>). Standarden innebærer at revisor utfører en kontroll mot enkelt regnskapsposter eller deler av et regnskap. Kontrollhandlingene gjøres for å bekrefte/verifisere at midlene er brukt slik som forutsatt i søknaden/tildeling.

Til Sparebankstiftelsen DNB

Rapport om faktiske funn

Rapporten gjelder følgende:

[Mottakers navn - navn på organisasjon]

[Søknadstittel]

[Søknadsnummer]

[Startdato prosjekt]

[Sluttdato]

Vi har gjennomført de avtalte handlinger som er listet opp nedenfor vedrørende utvalgte hovedtall i prosjektregnskapet og kostnader tilknyttet ovennevnte prosjekt. Vårt oppdrag ble utført i samsvar med ISRS 4400 "Avtalte kontrollhandlinger".

Regnskapet viser følgende hovedtall;

Mottatt tildeling	[Tildelingsbeløp] kroner
Annen finansiering	[Beløp - annen finansiering] kroner
Egne midler	Beløp - egne midler] kroner
Sum inntekter	Beløp - totale inntekter] kroner
Sum kostnader	Beløp - totale kostnader] kroner

Handlingene ble utført kun for å bistå dere i vurderingen av riktigheten av kostnadene i ovennevnte prosjekt og oppsummeres som følger:

1. Vi har på stikkprøvebasis kontrollert [Beløp - sum kontrollert utvalg] kroner av prosjektets kostnader, som utgjør [Angi kontrollprosent - minimum 50] % av totale kostnader. I bilagskontrollen er følgende kontrollert:

- At bilagene finnes og er ført i regnskapet på prosjektets kostnadssted eller prosjektnummer
- At kostnadene vedrører aktiviteter som ble gjennomført i prosjektperioden
- At kostnadene fremstår gyldige sett i sammenheng med formålet med tildelingen

2. Vi har kontrollert hvorvidt det er avvik mellom budsjett og regnskap på over 50 % på enkeltposter etter at eventuelt redusert tildelingsbeløp og tilleggsavtaler er tatt i betraktning.

Vi rapporterer våre funn nedenfor:

- Med hensyn til punkt 1 avdekket vi ingen avvik/følgende:
- Med hensyn til punkt 2 avdekket vi ingen enkeltposter med avvik på over 50% mellom budsjett og prosjektregnskap/følgende:

Vår rapport er utarbeidet for det formål som er beskrevet i første avsnitt i denne rapporten og til deres informasjon, og skal ikke brukes til noe annet formål. Rapporten vedrører kun de kontoer og poster som er spesifisert ovenfor og omfatter ikke regnskapene for [Søkerorganisasjon] som helhet.

[Revisjonselskap navn]
[Navn - revisor]
Revisor/autorisert regnskapsfører
[Signatur]