Bilag 3 – Tjekliste for virksomheder og hospitaler

Revisortjekliste
- for højteknologiske projekter og platforme

Revisortjekliste vedlægges revisionspåtegningen

Innovationsfondens j.nr.	

Projektets titel	

Virksomhedens navn	
CVR.nr.	

Regnskabsår	

Innovationsfondens forord til Revisortjekliste
Revisortjeklisten udfyldes af den private virksomheds eller hospitals revisor.

Tjeklisten udfyldes i tilknytning til revisionen af årsregnskabet og er et supplement til revisorens revisionsprotokol. Revisionsprotokol afgives i tilslutning til påtegningen og skal inkludere en beskrivelse af den udførte forvaltningsrevision.

Tjeklisten besvarer spørgsmål af formel karakter.

Revisors besvarelse af tjeklisten kan ikke træde i stedet for forbehold eller supplerende bemærkninger i revisionspåtegningen.

Oplysning om revisors påtegning på regnskabet

(Sæt kryds)
☐ Påtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger
☐ Påtegning med forbehold
☐ Påtegning med supplerende oplysninger

Vejledning til udfyldning af afkrydsningskolonnerne
I kolonnen "Resultat af revisionshandlingen" afkrydses 'JA' rubrikken, hvis revisionsopgaven er udført, og revisor kan svare bekræftende på spørgsmålet. Hvis der er væsentlige/kritiske bemærkninger til punktet, skal der foretages afkrydsning i kolonnen beregnet hertil, og forholdet skal omtales i revisionspåtegningen og/eller i revisionsprotokollen. Dersom revisor svarer "ja" i resultatkolonnen, vil der oftest ikke skulle foretages afkrydsning i kolonnen "væsentlige/kritiske bemærkninger".

Der skal afkrydses i "Nej" rubrikken i resultatkolonnen, når revisionsopgaven er udført, og revisor kan svare afkræftende på spørgsmålet.

En bekræftende besvarelse angiver ikke noget om grundlaget for og graden af sikkerhed i besvarelsen og er ikke nødvendigvis udtryk for, at de besvarede forhold er anset for fuldstændige. Revisor har vurderet, at de konstaterede forhold må anses for forsvarlige under hensyntagen til de foreliggende omstændigheder. En afkræftende besvarelse forventes at give anledning til en omtale af forholdet i revisionspåtegningen og/eller revisionsprotokollen.

Revisortjekliste		Resultat af revisionshandlingen	
		JA	**NEJ**
1	Er årsregnskabet udarbejdet i overensstemmelse med Innovationsfondens generelle bestemmelser*?		
2	Er årsregnskabet uden væsentlige fejl og mangler?		
3	Har revisor fulgt op på eventuelle kritiske bemærkninger omtalt i sidste års revisionspåtegning og/eller revisionsprotokol?		
4	Har revisor fået de oplysninger og den bistand, som revisor har fundet nødvendig?		
5	Har revisor foretaget forvaltningsrevision i overensstemmelse med Innovationsfondens retningslinier/generelle bestemmelser?		
6	Er der løbende blevet foretaget timeregistrering		
7	Har virksomheden oprettet særskilt styring af bevillingen?		
8	Er regnskabsperioden i overensstemmelse med medfinansieringsaftalen?		
9	Er virksomheden going concern på tidspunktet for revisionspåtegningen?		

**Innovationsfondens generelle bestemmelser kan findes på www.innovationsfonden.dk*