

Checklista för revisionsrapport

Kontroll	JA	NEJ	Förklaring
Har revisorn använt den uppdragsbeskrivning för revision som UHR förordar?			Använd UHR:s uppdragsbeskrivning för beställning till revisor. Där finns formulerat vad revisorn ska ta fram så att uppdraget blir det UHR efterfrågar. Uppdragsbeskrivningen finns både på "Mina sidor" och på Utbyten.se.
Har ni fått in 2 (ibland 3) daterade och underskrivna rapporter?			Ni behöver: <ul style="list-style-type: none"> • Oberoende revisors rapport (ISA 800/805), • Rapport över faktiska iakttagelser (ISRS 4400) • Management letter (kan ibland ersättas med textkomplettering, se nedan).
Rapport över faktiska iakttagelser/Granskningsrapport enligt ISRS 4400			
Hänvisar revisorn till rätt diarienummer och projektperiod i ISRS 4400?			Kontrollera att projektets diarienummer (som består av 3.3.1.34.XXXXX-årta ¹) och avtalsperioden stämmer med projektperioden för projektomgången (står i beslutsbrevet och i de allmänna villkoren för projektomgången).
Har revisorn granskat alla punkter/frågeställningar som finns med i Uppdragsbeskrivning för revisor?			Om revisorn inte har granskat alla ISRS-frågeställningar – begär komplettering innan ni laddar upp underlaget på "Mina sidor".
Oberoende revisors rapport/Revisionsrapport enligt ISA/ISRE 800/805			
Hänvisar revisorn till rätt diarienummer och projektperiod i revisionsrapporten/ISA?			Kontrollera att projektets diarienummer och avtalsperioden stämmer med projektperioden för projektomgången (står i beslutsbrevet och i de allmänna villkoren för projektomgången).
Stämmer beloppet som revisorn reviderat med använda medel i projektet?			Kontrollera att beloppet överensstämmer med projektets bokföring och projektrapporten ni tidigare skickat till UHR.
Management letter, ML			
Finns det ett management letter utställt till ledningen på lärosätet eller har revisor motiverat i ISRS/ISA varför det inte finns?			Revisorn kan skriva in en mening i ISA eller ISRS om att ett management letter inte behöver upprättas. Det sker vanligen i de fall det inte finns några iakttagelser i ISRS, eller om uttalandet i ISA är rent/omodifierat.
Finns det rekommendationer från revisorn ska dessa presenteras i prioriteringsordning med en riskklassificering.			I de fall ett management letter finns med rekommendationer från revisorn; kontrollera att rekommendationerna är presenterade i prioriteringsordning samt att de är riskklassificerade.
Management response, MR			
Behöver ni upprätta ett management response?			Om revisorn har lyft några iakttagelser eller rekommendationer i den oberoende revisorsrapporten (ISA), SNT ISRS-granskning eller management letter ska ni skriva ett management response (MR) där ni kommenterar de punkter som revisorn tar upp, samt tidsatta åtgärder för att undvika liknande iakttagelser. Behörig person i ledningen ska underteckna ett MR. Personen bör vara någon annan än den som leder projektet.

När ni kontrollerat och eventuellt kompletterat ska ni ladda upp alla revisionsrapporter och eventuellt management response, via "Mina sidor". Det går att göra först efter att ni skickat in projektrapporten.

¹ Från och med programomgång 2022 består diarienumret av XXXXX-årta.