



Европейски съюз



ОПАК. Експерти в действие



Европейски социален фонд
Инвестиции в хората

Приложение № 4 (към проекто-договора)

До

.....
.....
.....

**О Б Р А З Е Ц
НА ДОКЛАД ЗА ОДИТ
№**

**Номер на договора
по ОПАК:**

**Наименование на
проекта:**

**Наименование на
Бенефициента:**

**Период, обхванат от
Одита**

(пълно наименование на одитора или одиторска фирма), като одитор, със седалище..... (пълен адрес на одитора), представлявана за този доклад за одит от (трите имена и длъжност на представителя на одиторската фирма) с настоящия доклад за одит удостоверявам, че: съм извършил одит на разходите декларирани във финансовия/те отчет/и за дейността на..... (пълно наименование на бенефициента), като Бенефициент по изпълнение на договор с № за безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма: „Административен капацитет”, проект „.....”.

Потвърждавам, че съм осъществил одита в съответствие с установените и общоприетите одитни стандарти, спазвайки етичните правила и съответните разпоредби на посочения по-горе договор и неговите приложения.

След проверка на финансовия/те отчет/и за дейността на бенефициента по проекта, както и на необходимата придружаваща документация и счетоводни данни, получих разумна увереност (Разумна увереност означава висока степен на сигурност, че информацията е вярна и точна), че базирайки се на одита: сумата на общите допустими разходи в размер на(цифром),(словом), от финансовия/те отчет/и за дейността по изпълнение на посочения по-горе договор, е съвместима със следните условия:

1. Разходите са извършени съобразно договора за безвъзмездна финансова помощ
2. Разходите са извършени в съответствие с европейското и националното законодателство, включително съобразно правилата за избор на изпълнител (ЗОП, НВМОП, ПМС № 55)

Този документ е създаден в рамките на проект „Електронно правосъдие - проучване и изграждане на единна комуникационна и информационна инфраструктура и единен електронен портал на съдебната власт”, финансиран по Оперативна програма „Административен капацитет”, съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския социален фонд, рег. № на договора 13-33-2 от 27.12.2013 г.



3. Всички деклариран разходи са действително извършени и допустими, в съответствие с изискванията на регламентите на ЕС, ПМС № 62/2007 и ПМС №231/2007 г.
4. Първичните счетоводни документи (фактури, протоколи и др.) и документите с еквивалентна доказателствена стойност са налични и валидни
5. Декларациите за възстановяване на средства, подадени от бенефициентите са точни, пълни и са във формат, изискван от съответния УО
6. Разходите са извършени в съответствие със счетоводните принципи. Поддържа се отделно аналитично отчитане на разходите в счетоводната система
7. Разходите са извършени през периода, упоменат във финансовия/те отчет/и, за дейността по изпълнение на посочения по-горе договор
8. Разходите са вписани в отчета на бенефициента (и в отчетите на партньорите в случай на финансов принос в полза на бенефициента от страна на партньорите)
9. Проверка на приходи от дейността
10. Разходите не включват недопустими разходи съгласно чл.10 от ПМС 231/20.09.2007 г.
11. Спазени са мерките за информация и публичност
12. Спазени са изискванията съгласно ЗФУКПС по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека
13. Всички дейности по съответния проект са надлежно документирани като всички документи за разходите се съхраняват и са на разположение на националните и европейските контролни органи при поискване.

Прилагам следната справка за разходи, които не са одобрени с този доклад:

Описание	Сума в лева	Причини за липса на одобрение на разход
----------	-------------	---

Изводи относно извършения одит

Препоръки

Дата на издаване на доклад за одит:

Място на издаване на доклад за одит:

Представител на одитора:

(трите имена и подпис)

Печат на одитора: