



## Контрольный список для утверждения аудитора

## Аудитор

Название аудиторской организации	
Адрес	
Имя и фамилия аудитора	
Телефон	
Эл. почта	

## Проект

Название проекта	
№ проекта	

## Бенефициар

Название	
Адрес	
Телефон	
Эл. почта	
Контактное лицо	
Эл. почта	
Должность в проекте	<input type="checkbox"/> Ведущий бенефициар <input type="checkbox"/> бенефициар

## Общая информация

1.	Были ли получены, изучены и использованы аудитором следующие документы? <input type="checkbox"/> Операционная Программа <input type="checkbox"/> Программное Руководство Часть II – Руководство по реализации <input type="checkbox"/> Проектная заявка <input type="checkbox"/> Грантовый контракт <sup>1</sup> <input type="checkbox"/> Партнерское соглашение <sup>2</sup>	
2.	Взял ли аудитор на себя обязательства исполнения функций аудитора проекта и проведения проверки расходов в объеме, указанном в Руководстве по проверке расходов?	
3.	Взял ли аудитор на себя обязательства: <input type="checkbox"/> Сообщить о нарушениях в СТС <input type="checkbox"/> Сотрудничать с СТС, КПК и субъектами, уполномоченными осуществлять контроль проектов, в том числе предоставлять объяснения, документы, собранные в процессе аудиторской проверки <input type="checkbox"/> Соблюдение независимости и беспристрастности в соответствии с требованиями Руководства по	

<sup>1</sup> Если имеется. При отсутствии следует предоставить образец документа, который будет подписан.

<sup>2</sup> Если имеется. При отсутствии следует предоставить образец документа, который будет подписан.



	<p>проверке расходов, в том числе Декларации о беспристрастности и конфиденциальности</p> <p><input type="checkbox"/> Подлежать контролю со стороны КПК, СТС и других уполномоченных контролирующих органов</p>	
4.	<p>Взял ли аудитор на себя обязательства проведения аудита в соответствии с:</p> <p><b>а)</b> Международным стандартом сопутствующих услуг 4400 Услуги выполнения процедур, предусмотренных для финансовой информации в версии опубликованной Международной федерацией бухгалтеров (МФБ);</p> <p><b>б)</b> Кодексом этики для профессиональных бухгалтеров, разработанным и изданным Международным Советом по стандартам этики для бухгалтеров МФБ</p>	
5.	<p>Гарантирует ли аудитор, что ход и результат процедур контроля будет надлежащим образом задокументирован таким актом о проведении аудита, который даст возможность любому другому аудитору провести последующие процедуры проверки исключительно на основании документов, собранных и подготовленных данным аудитором.</p>	
6.	<p>Взял ли аудитор ведущего бенефициара на себя обязательства проверки:</p> <p><input type="checkbox"/> Осуществления платежей ведущим бенефициаром другим бенефициарам</p>	
7.	<p>Был ли аудитор проинформирован о возможности участия в тренингах/семинарах, организованных СТС/КПК?</p>	

#### Квалификация аудитора

8.	<p>Является ли аудитор:</p> <p><b>а)</b> членом национального органа или организации в сфере бухгалтерского учета и аудита, который в свою очередь является членом МФБ;</p> <p><b>б)</b> членом национального органа или органа в сфере бухгалтерского учета и аудита, который не является членом МФБ, но обязан выполнять работу в соответствии со стандартами и кодексом этики МФБ и имеет по крайней мере один из сертификатов: CIA, CGAP, ACCA,</p>	<p>Укажите</p>
----	---	----------------



	СИМА, <b>в)</b> зарегистрирован в качестве аудитора в реестре аудиторов Национальной Палаты аудиторов, <b>г)</b> Владеет английским языком на уровне не менее B2 <sup>3</sup> .	
9.	В случае контроля государственных закупок, предоставил ли аудитор :  а) подтверждения контроля над проведением не менее 10 процедур государственных закупок согласно Закону о государственных закупках; б) предоставление не менее 10 услуг, предметом которых были юридические консультации о применении Закона о государственных закупках, включая, в частности, подготовку письменных юридических заключений, представление дел в Национальной апелляционной палате <sup>4</sup> .	Укажите

## Независимость аудитора

10.	Является ли аудитор независимым :  <input type="checkbox"/> организационно – от институциональных структур и операционной деятельности бенефициара, в том числе осуществляемой в рамках проекта <input type="checkbox"/> организационно и финансово – от институций по реализации и контролю Программы	
11.	Обязан ли аудитор применять:  <input type="checkbox"/> Кодекс этики профессиональных бухгалтеров, разработанный и изданный Международным Советом по стандартам этики для бухгалтеров МФБ <input type="checkbox"/> Кодекс этики национального органа или организации/общества в сфере бухгалтерского учета или аудита, членом которого является аудитор	
12.	Подписал ли аудитор Декларацию о беспристрастности и конфиденциальности согласно Приложению №7 к Руководству по проверке расходов <sup>5</sup> ?	

## Подпись

Подпись лица, уполномоченного представлять Бенефициара	Подпись аудитора
--	------------------

<sup>3</sup> Следует приложить документ, подтверждающий выполнение условия.<sup>4</sup> Следует приложить документы, подтверждающие выполнение условия.<sup>5</sup> Следует приложить документ.



Место	Дата	Место	Дата