

# АУДИТ, ПРОВЕРКИ НА МЕСТАХ, МОНИТОРИНГОВЫЕ ВИЗИТЫ

PL-BY-UA  
2014-2020



Financed by  
the European Union

## ПРОВЕРКА НА МЕСТАХ СТС

Контроль в офисе или помещении бенефициара или в любом другом месте, связанном с реализацией проекта.

### Область проверки:

- проверка реализации проекта и материального прогресса;
- проверка реализованных мероприятий и их соответствие договору и отчетам;
- достижение показателей и целей проекта;
- область проверки соответствует контрольному списку (образец – приложение 10а).

### Выбор проектов для проверки:

- выборка проектов указана в годовом плане проверок на основе оценки рисков;
- в исключительных случаях по поручению ОУ;
- по просьбе Ведущего бенефициара/бенефициара.

О дате проведения проверки бенефициар уведомляется по электронной почте или факсу не менее, чем за 5 рабочих дней до ее начала

## ПРОВЕРКА НА МЕСТАХ СТС – ДЕЙСТВИЯ ПОСЛЕ ПРОВЕРКИ

СТС передает бенефициару отчет о результатах проверки в течение 10 календарных дней после ее завершения



Бенефициар возвращает подписанный отчет в СТС либо высказывает замечания

У бенефициара есть 14 календарных дней с момента получения отчета для того, чтобы выслать в СТС необходимую информацию и документы, а также высказать свои замечания



СТС рассматривает высказанные замечания относительно содержания отчета в течение 14 календарных дней



Окончательный отчет о результатах проверки

В случае неприемлемых расходов СТС направляет в ОУ уведомление о нарушениях

В случае рекомендаций после проведенной проверки СТС проверяет способ их выполнения

## МОНИТОРИНГОВЫЙ ВИЗИТ СТС

- 1) Мониторинг стадии реализации проекта и его эффективности;
- 2) В случае возникновения трудностей при реализации проекта.

### Область проверки в ходе визита:

- ограниченная область проверки;
- отдельные элементы реализации проекта – например конференция, тренинг, встреча рабочей группы, локализация инвестиций, тендерная документация;
- письменная информация от СТС только в случае обнаружения ошибок или нарушений.

# **ПРОВЕРКА КАЧЕСТВА КОНТАКТНЫМ ПУНКТОМ КОНТРОЛЯ (КПК)**

Цель контроля – подтверждение правильности проверки, проведенной аудиторами.

## **Область проверки:**

- проверка контрольных списков и сертификата, составленных аудитором;
- проверка отчетов о расходах с точки зрения их соответствия и достоверности;
- КПК может требовать дополнительные разъяснения относительно расходов, указанных в сертификате, и рекомендаций аудитора по результатам проверки.

## **Выбор аудиторов для контроля:**

- на основе выборки проектов, отобранных для проверки на местах СТС;
- после получения информации о предполагаемых нарушениях в аудиторской проверке.

КПК вправе запрашивать у аудитора разъяснения, бухгалтерские и иные дополнительные документы, подтверждающие приемлемость расходов.

## ДРУГИЕ ВИДЫ КОНТОЛЯ ИЛИ АУДИТА

Контроль, осуществляемый европейскими органами (Европейская комиссия, Европейская счетная палата, Европейское бюро по борьбе с мошенничеством).

Контроль, осуществляемый национальными контролирующими органами.

В случае проведения контроля аудитор и бенефициар должны пройти проверку соответствия исполнения своих обязательств в рамках проекта.

В ходе проверки аудитор и бенефициар обязаны обеспечить доступ ко всем документам, предоставить все необходимые разъяснения в сроки, указанные субъектом, проводящим проверку, а также оказывать содействие представителям контролирующих органов.

## ПРОВЕРКИ

- § 8 Грантового контракта
- в течение 5 лет с даты окончательного платежа по Программе

# СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!

Совместный Технический Секретариат  
Программы Трансграничного Сотрудничества  
Польша-Беларусь-Украина 2014-2020

Центр Европейских Проектов  
ул. Доманевская 39а  
02-672 Варшава

**[WWW.PBU2020.EU](http://WWW.PBU2020.EU)**

**PL-BY-UA**  
**2014-2020**



Financed by  
the European Union