



Контрольный список проверки проекта

(список может быть расширен аудитором)

Номер проекта		
Наименование проекта		
Название и адрес бенефициара		
Роль в проекте	<input type="checkbox"/> Ведущий Бенефициар	<input type="checkbox"/> Бенефициар
Фамилия и имя аудитора		
Название и адрес субъекта, осуществляющего аудит		
Телефон/электронная почта аудитора		
Номер отчета		
Отчетный период		
Сумма расходов в отчете		
Сумма подтвержденных		



расходов			
Вид проверки	Дистанционная проверка <input type="checkbox"/>	Проверка на месте <input type="checkbox"/>	
Дата проверки на месте	Место	Дата	
Проверка на этапе завершения проекта	ДА <input type="checkbox"/>	НЕТ <input type="checkbox"/>	
Проверка основных средств на сумму, равную или больше 5 000 евро брутто	ДА <input type="checkbox"/>	НЕТ <input type="checkbox"/>	
Описание выявленных недостатков, нарушений, оговорок	Опишите проблемы, недостатки, неприемлемые расходы, которые были обнаружены в ходе проверки		
Описание выводов и рекомендаций	Укажите действия, которые были предприняты для устранения обнаруженных ошибок, недостатков, нарушений. Предложите рекомендации во избежание подобных ошибок в будущем.		
Используемые во время проверки тематические разделы контрольного списка, касающиеся специфики данного проекта и сферы контроля	Область исследования	Да	Не касается
	1. Проверка запланированных мероприятий по проекту	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	2. Проверка достижения индикаторов	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	3. Проверка бухгалтерских учетных записей	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Контроль за расходами:		



	4. Расходы в категории – РАСХОДЫ НА ПЕРСОНАЛ	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	5. Расходы в категории – ТРАНСПОРТНЫЕ РАСХОДЫ И СУТОЧНЫЕ	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	6. Расходы в категории – ОБОРУДОВАНИЕ И ПОСТАВКИ	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	7. Расходы в категории – УСЛУГИ	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	8. Расходы в категории – ИНФРАСТРУКТУРНЫЙ КОМПОНЕНТ	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	9. Расходы в категории – АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	10. Проверка выполнения обязательств в области информации и визуализации	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	11. Проверка проведения процедур государственных закупок	<input type="checkbox"/> Если ДА, к контрольному списку должен быть приложен контрольный список проверки закупок	<input type="checkbox"/>

Тематические разделы контрольного списка:

1. Общие:

№	Вопрос	Да/Нет Не касается	Замечания/Комментарии
1	Отчет подготовлен в соответствии с установленной формой и подписан лицами, уполномоченными представлять бенефициара?		
2	Соответствует ли бумажная версия отчета электронной версии?		
3	Четко ли определен период, которого касается отчет? (то есть, обеспечивается ли непрерывность и одновременно при этом не накладывается ли на период, в течение которого был отправлен предыдущий запрос на платеж?)		
4	Была ли предоставлена аудитору вся необходимая документация (грантовый контракт с соответствующими дополнительными соглашениями и приложениями, партнерское соглашение и др.)?		
5	Является ли отчет правильным с точки зрения арифметических правил?		
6	<i>(В случае, если фактические расходы покрыты не только за счет бюджета проекта и только частично относятся к проекту)</i> Уровень приемлемости расходов в рамках проекта был правильно рассчитан, на основе обоснованной, прозрачной, поддающейся проверке и объективной методики распределения затрат в проекте?		
7	Сумма расходов была преобразована в евро с использованием соответствующих курсов в соответствии с принципами программы?		Укажите использованную валюту



8	Расходы были представлены в соответствующих бюджетных линиях?		
9	Бюджет проекта, включая различные категории расходов, не превышен?		
10	В случае превышения бенефициаром бюджета проекта или бюджетной линии, было ли это изменение должным образом согласовано с ведущим бенефициаром и СТС или подписано приложение к грантовому контракту?		
11	Бенефициар проекта получил платеж от ведущего бенефициара, как это описано в партнерском соглашении и в грантовом контракте?		Укажите дату получения платежа и его сумму (в соответствии с информацией в сертификате)
12	Все расходы были предусмотрены в грантовом контракте с приложениями и необходимы для реализации проекта?		
13	Имеются ли какие-либо доказательства того, что адекватность расходов гарантирована, то есть понесенные расходы являются разумными, обоснованными и соответствуют требованиям рационального финансового управления, в частности в отношении экономии и эффективности.		/в случае, если расходы польских бенефициаров равны или меньше 50 000 PLN, аудитор должен описать, на каком основании бенефициар заявил, что расходы были понесены разумно, обоснованно и соответствуют требованиям рационального финансового управления, в частности в отношении экономии и эффективности, например на основе анализа рыночных цен и т.д./
14	Имелись ли какие-либо публичные контракты по проекту, которые отличались от рыночных цен?		
15	Расходы понесены в течение периода реализации проекта? (Не применимо к затратам на подготовку и закрытие проекта, если в соответствии с программными документами они могут быть понесены вне периода реализации проекта)		
16	Расходы были понесены в период времени, которого касается заявка на платеж?		



	/ Если НЕТ / Есть ли обоснование того, чтобы расходы до или после периода, указанного в заявке на платеж, могут быть представлены для возмещения?		
17	/Если применимо / Затраты на подготовку для инфраструктурного компонента были понесены бенефициаром в период их приемлемости и в соответствии с правилами Программы?		
18	/Если применимо / Заявлены ли единовременные суммы (расходы на усиление партнерства и на персонал) в допустимых размерах, как это указано в грантовом контракте?		
19	Нет ли доказательств возникновения доходов в проекте, и если доход появился, то был ли он учтен в соответствии с принципами Программы и заявлен?		
20	/ Относится только к финальной заявке на платеж / С учетом выявленных рисков оказывает ли оно влияние на приемлемость расходов, представленных в проверенной заявке на платеж?		
21	Были ли соблюдены правила национальности и происхождения, указанные в п. 8 и п.9 Регламента 236/2014 в случае с контрактами на работы/услуги/поставки?		<i>/В случае мероприятий, совместно финансируемых или реализуемых государством-членом ЕС при совместном управлении, страны, которые являются приемлемыми по правилам этого государства-члена, также являются приемлемыми/</i>

2. Проверка запланированных мероприятий по проекту

№	Вопрос	Да/Нет Не касается	Замечания/Комментарии
1	Был ли описан ощутимый прогресс в реализации отдельных заданий, выполняемых в рамках проекта в течение отчетного периода?		
2	Состояние выполнения отдельных задач в рамках проекта соответствует грантовому контракту с его приложениями?		<i>Если НЕТ, пожалуйста опишите отступления от реализации проекта</i>
3	Реализованные мероприятия осуществлены в объеме, соответствующем принципам, содержащимся в грантовом контракте с его приложениями?		
4	Прогресс проекта, представленный в отчетах о ходе реализации проекта соответствует фактически выполненным мероприятиям?		<i>/ Проверка также путем визуального осмотра / касается проверки на месте</i>
5	Документы, представленные в отчетах о ходе реализации проекта, соответствуют исходной документации проекта?		<i>/ответ на основании выборки расходов// касается проверки на месте</i>

3. Проверка достижения индикаторов

№	Название индикатора, представленного в грантовом контракте с его приложениями	Единица измерения индикатора	Целевое значение индикатора	Источник данных/метод измерения	Состояния достижения индикатора	Замечания
I						
...						



1	Достиженные в отчетный период значения индикаторов продукта соответствуют описанию существенного прогресса в реализации проекта?	да/нет/не касается	Опишите возможные отступления
2	Индикаторы были достигнуты?		
3	Достиженная совокупно степень реализации индикаторов продукта указывает на угрозу для надлежащей реализации проекта?		

4. Проверка бухгалтерской системы

№	Вопрос	Да/Нет Не касается	Замечания/Комментарии
1	Есть и ведется отдельная учетная запись или отдельный учетный код для всех операций, связанных с реализацией проекта? (не относится к расходам оплачиваемых единовременной суммой и фиксированной ставкой)		
2	Расходы, представлены бенефициаром в отчетах о ходе реализации проекта, были фактически понесены, оплачены и включены в бухгалтерские записи в соответствующих суммах? <i>Не применяется к фиксированной ставке, единовременной сумме</i>		[следует обратить внимание на записи типа «включая буфер», «В», что указывает на временную запись]
3	К каждому представленному расходу приложен бухгалтерский документ (например, счет-фактура, платежная ведомость)? <i>Не применяется к фиксированной ставке, единовременной сумме</i>		
4	К каждому расходу представлено подтверждение оплаты? <i>Не применяется к фиксированной ставке, единовременной сумме</i>		
5	Бухгалтерские документы описаны в манере в соответствии с Программными правилами, указывающей на то, что они не финансировались из разных		



	источников? /с целью исключения двойного финансирование		
6	Расходы были оплачены в течение срока приемлемости расходов, указанного в грантовом контракте?		
7	В связи с Заявлением бенефициара и правилами приемлемости налог НДС можно считать приемлемым?		
8	<p>/только для польских бенефициаров/</p> <p>а) Зарегистрирован ли бенефициар в налоговой инспекции как плательщик НДС в ходе реализации проекта?</p> <p>б) Генерируется ли в результате реализации проекта налогооблагаемая база?</p> <p>с) Имеются ли какие-либо доказательства прямой и неоспоримой связи между товарами/услугами/основными средствами, приобретенными в рамках проекта, и деятельностью, облагаемой НДС, и/или деятельностью освобожденной от НДС в соответствии с п.2 ст.90 Закона об НДС?</p> <p>д) Являются ли подрядчики бенефициара (если таковые имеются) плательщиками НДС?</p>		
9	<p>Расходы, включенные в заявку на платеж, уже были представлены к расчету авансового платежа или возмещения, или повторно включены в текущую заявку на платеж?</p> <p>Примечание: особое внимание следует обратить на расходы, которые были понесены (выставленные/оплаченные) в период перед проверяемой заявкой на платеж.</p>		

5. Проверка расходов - расходы в категории РАСХОДЫ НА ПЕРСОНАЛ

№	Вопрос	Да/Нет	Замечания
---	--------	--------	-----------



		Не касается	
5,1			
1	Есть ли совпадения обязанностей каждого сотрудника в должностной инструкции и по проекту?		
2	Если работник выполняет другие задачи, несвязанные с проектом, был ли определен метод расчета его заработной платы?		
3	Для лиц, работающих в проекте неполный рабочий день и без указания фиксированного количества часов, представлен учет рабочего времени?		
4	В случае выплаты заработной платы на основе почасовой ставки: <ul style="list-style-type: none"> a) рассчитана почасовая ставка для людей, работающих в условиях неполного рабочего времени с гибким количеством часов работы в месяц; b) почасовая ставка умножается на количество часов, фактически отработанных в рамках проекта; c) время работы было задокументировано в хронометражной карте рабочего времени с указанием полного рабочего времени. 		
5	Расходы на зарплату ограничены заработной платой брутто и обязательными социальными и пенсионными взносами, связанными с заработной платой брутто, которые: <ul style="list-style-type: none"> a) были указаны в договоре или другом эквивалентном документе; b) соответствуют национальному законодательству; c) соответствуют внутренним правилам вознаграждения сотрудников или практике вознаграждения, применимой ко всем сотрудникам в организации; d) не могут быть возвращены работодателем. 		
6	Были представлены следующие документы:		



	<ul style="list-style-type: none"> • Трудовой договор, договор подряда или другой равноценный документ • Перечень обязанностей • Списки расчета заработной платы или другой эквивалентный документ • Платежные квитанции • Списки присутствия • Карты рабочего времени (в случае учета почасовой оплаты труда) подписана сотрудником и работодателем 		
7	Договора, кроме трудового договора (например, договор подряда), были заключены на основании, в зависимости от суммы закупки, соответствующей процедуры государственных закупок?		
8	Если заявлены расходы по гражданско-правовому договору с сотрудником бенефициара - сфера действия такого договора выходит за рамки обязанностей сотрудника, указанных в трудовом договоре?		
9	Отчисления из вознаграждения сотрудника были выплачены в полном объеме?		
10	Если представлена для возмещения стоимость затрат премий/бонусов/наград - соблюдены ли правила приемлемости, указанные в Программных документах?		
5,2	Проверка единовременной суммы		
11	/Если применимо / Если бенефициар получил единовременную сумму на персонал, не были ли		



	эти расходы представлены в виде реальных затрат в другой бюджетной строке отчета?		
12	Является ли реальный прогресс по мероприятиям, показанный в описательной части и покрытый единовременной суммой, адекватным прогрессу проекта?		
13.	Соответствует ли размер единовременной суммы значению, указанному в грантовом контракте?		

6. Проверка расходов - расходы в категории ТРАНСПОРТНЫЕ РАСХОДЫ И СУТОЧНЫЕ

№	Вопрос	Да/Нет Не касается	Замечания
1	Были ли запланированы командировки, касающиеся задач, запланированных в проекте?		
2	Командировка была задокументирована (повестка дня, приглашение, билеты, квитанции, счета-фактуры)?		
3	Расходы на командировку были понесены и учитываются в соответствии с национальным законодательством или внутренними правилами бенефициара (размер пособия/единовременные выплаты и т.д.)?		
4	В случае обеспечения питания организаторами встречи сумма суточных была соответственно уменьшена?		
5	Частные транспортные средства (такси, служебный автомобиль, частный автомобиль) были выбраны в соответствии с программными принципами?		



6	Время командировки совпадает с датой организованного мероприятия? <i>(время прибытия и отъезда не длится больше, чем 1 день с даты начала и окончания мероприятия. В случае более длительного пребывания, была ли доказана экономия средств)</i>		
7	/Если применимо / Стоимость командировки за пределы территории Программы приемлема в соответствии с правилами Программы?		
8	/применимо только для микро-проектов/ Если бенефициар получил единовременную сумму на транспортные расходы, не были ли эти расходы представлены в виде реальных затрат в другой бюджетной строке отчета?		
9	/применимо только для микро-проектов/ Соответствует ли размер единовременной суммы значению, указанному в грантовом контракте?		

7. Проверка расходов - расходы в категории ОБОРУДОВАНИЕ И ПОСТАВКИ

№	Вопрос	Да/Нет Не касается	Замечания
1	Бенефициар предоставил договор с подрядчиком?		
2	Бенефициар предоставил товарную накладную или сделал соответствующее примечание на счете-фактуре?		



3	Закупка/поставка была необходима для проекта и предусмотрена грантовым контрактом с его приложениями?		
4	Объем произведенных поставок соответствует договору с подрядчиком?		
5	Объем заданий был выполнен в течение срока, указанного в договоре с подрядчиком?		
6	Объем выполненных заданий был сделан по цене, согласованной в договоре с подрядчиком?		
7	Были ли проверяемые расходы понесены в соответствии законодательством о государственных закупках (национальным, европейским или программными правилами)? Должны ли они быть понесены указанным образом? / если ДА, в замечаниях/комментариях, пожалуйста, впишите был ли и когда заполнен соответственный контрольный перечень для государственных проверок/		
8	Если бенефициар отказался от проведения процедуры в соответствии с Законом о государственных закупках, сделал ли он это правомочным образом?		
9	Проверяемые расходы были понесены в соответствии с принципом конкуренции? Должны ли они быть понесены указанным образом? / Если ДА, то список должен сопровождаться контрольным списком для проверки применения программных правил опубликования предложений и информацию о результатах этой проверки /		
10	Если бенефициар отказался от проведения процедуры в соответствии с принципом конкуренции, сделал ли он это правомочным образом?		
11	/для украинских и белорусских негосударственных организаций/ Были ли расходы проверены в соответствии с принципами, изложенными в		



	<p>Приложении 10 к Программному руководству – Руководство TESIM по процедурам закупок в Украине и Беларуси (применимо для закупок, начатых до 30.06.2019), или в Общих правилах закупок для бенефициаров в рамках проектов ПБУ (применимо для закупок, начатых с 01.07.2019)?</p> <p>Должны ли они быть понесены указанным образом?</p> <p>а) Была ли применена соответствующая процедура?</p> <p>б) Была ли надлежащим образом опубликована информация о процедуре (если применимо)?</p> <p>с) Корректно ли были указаны критерии отбора кандидатов и присуждения контракта (если применимо)?</p> <p>д) Была ли процедура должным образом задокументирована (если применимо)?</p>		
12	Если бенефициар внес изменения в заключенный контракт / подписал приложение, было ли это сделано в соответствии с действующими условиями и контракт заключен с подрядчиком?		
13	<p>/Если применимо /</p> <p>Если предоставлена стоимость оборудования рабочего места - оборудованное рабочее место применимо ли к сотруднику, выполняющему задания для проекта?</p>		
14	<p>/Если применимо /</p> <p>Если бенефициар приобрел бывшие в употреблении активы, то отвечает ли это правилам Программы в этой сфере?</p>		
15	Приобретенные основные средства включены в реестр основных средств?		
16	Серийный номер на основном средстве соответствует введенному номеру в реестре основных средств?		касается проверки на месте



8. Проверка расходов - расходы в категории УСЛУГИ

№	Вопрос	Да/Нет Не касается	Замечания
1	Бенефициар предоставил договор с подрядчиком?		
2	Бенефициар предоставил товарную накладную или сделал соответствующее примечание на счете-фактуре?		
3	Объем выполненных услуг соответствует договору с подрядчиком и грантовому контракту с приложениями?		
4	Объем заданий был выполнен в течение срока, указанного в договоре с подрядчиком?		
5	Проверяемые расходы были/должны быть понесены в соответствии с Законом о государственных закупках? Должны ли они быть понесены указанным образом? / если ДА, в замечаниях/комментариях впишите был ли и когда заполнен соответствующий контрольный список для государственных проверок/		
6	Если бенефициар отказался от проведения процедуры в соответствии с Законом о государственных закупках, сделал ли он это правомочным образом?		
7	Проверяемые расходы были понесены в соответствии с принципом конкуренции? Должны ли они быть понесены указанным образом? /Если ДА, то список должен сопровождаться проверочным списком применения программных правил с информацией о результате такой проверки/		



8	Если бенефициар отказался от проведения процедуры в соответствии с принципом конкуренции, сделал ли он это правомочным образом?		
9	<p>/для украинских и белорусских негосударственных организаций/</p> <p>Были ли расходы проверены в соответствии с принципами, изложенными в Приложении 10 к Программному руководству – Руководство TESIM по процедурам закупок в Украине и Беларуси (применимо для закупок, начатых до 30.06.2019), или в Общих правилах закупок для бенефициаров в рамках проектов ПБУ (применимо для закупок, начатых с 01.07.2019)?</p> <p>Должны ли они быть понесены указанным образом?</p> <p>а) Была ли применена соответствующая процедура?</p> <p>б) Была ли надлежащим образом опубликована информация о процедуре (если применимо)?</p> <p>с) Корректно ли были указаны критерии отбора кандидатов и присуждения контракта (если применимо)?</p> <p>д) Была ли процедура должным образом задокументирована (если применимо)?</p>		
9	Договор, подписанный с подрядчиком, включает в себя четко определенные обязанности, продолжительность, сроки и размер вознаграждения?		
10	Объем выполненных работ выполнен за цену, согласованную в договоре с подрядчиком?		
11	Есть ли доказательства выполнения этой задачи подрядчиком?		
12	Если бенефициар внес изменения в заключенный контракт / подписал приложение, было ли это сделано в соответствии с действующими условиями и контракт заключен с подрядчиком?		



13	Бенефициар предоставил документы, подтверждающие проведение обучения/мероприятий /?		
14	Предоставленная документация подтверждает, что обучение/мероприятие было проведено для целевой группы, указанной в грантовом контракте с приложениями?		
15	Выполненные внешние услуги не были переданы другому бенефициару, участвующему в проекте?		

9. Проверка расходов - расходы в категории ИНФРАСТРУКТУРНЫЙ КОМПОНЕНТ

№	Вопрос	Да/Нет Не касается	Замечания
1	Бенефициар предоставил договор с подрядчиком?		
2	Бенефициар предоставил товарную накладную или сделал соответствующее примечание на счете-фактуре?		
3	Закупка была предусмотрена в грантовом контракте с приложениями?		
4	Объем выполненных услуг соответствует договору с подрядчиком?		
5	Приобретенные основные средства используются в соответствии с целями, указанными в грантовом контракте с приложениями?		
6	Объем выполненных работ выполнен за цену, согласованную в договоре с подрядчиком?		
7	Объем заданий был выполнен в течение срока, указанного в договоре с		



	подрядчиком?		
8	В случае приобретения недвижимости не были превышены пределы, установленные в Программных документах?		
9	Стоимость приобретения недвижимости представлена в проекте в правильном количестве/соотношении?		
10	Проверяемые расходы были/должны быть понесены в соответствии с Законом о государственных закупках? Должны ли они быть понесены указанным образом?		<i>если ДА, в замечаниях/комментариях, пожалуйста, напишите, если и когда был заполнен соответственный контрольный список для проверки государственных закупок</i>
11	Если бенефициар отказался от проведения процедуры в соответствии с Законом о государственных закупках, сделал ли он это правомочным образом?		
12	Проверяемые расходы были понесены в соответствии с принципом конкуренции? Должны ли они быть понесены указанным образом? /Если ДА, то список должен сопровождаться проверочным списком применения программных правил с информацией о результате такой проверки/		
13	Если бенефициар отказался от проведения процедуры в соответствии с принципом конкуренции, сделал ли он это правомочным образом?		
14	<i>/для украинских и белорусских негосударственных организаций/</i> Были ли расходы проверены в соответствии с принципами, изложенными в Приложении 10 к Программному руководству – Руководство TESIM по процедурам закупок в Украине и Беларуси (применимо для закупок, начатых до 30.06.2019), или в Общих правилах закупок для бенефициаров в рамках проектов ПБУ (применимо для закупок, начатых с 01.07.2019)? Должны ли они быть понесены указанным образом? а) Была ли применена соответствующая процедура? б) Была ли надлежащим образом опубликована информация о процедуре (если		<i>/негосударственные организации из Украины и Беларуси должны применять конкурентную процедуру переговоров для любых контрактов свыше 20 000 евро, несмотря на то, что пункты 53-55 ИР предусматривают проведение данной процедуры при суммах свыше 60 000 евро/</i>



	применимо)? с) Корректно ли были указаны критерии отбора кандидатов и присуждения контракта (если применимо)? d) Была ли процедура должным образом задокументирована (если применимо)?		
14	Если бенефициар внес изменения в заключенный контракт / подписал приложение, было ли это сделано в соответствии с действующими условиями и контракт заключен с подрядчиком?		
15	Необходимые юридически разрешения и документы (например, разрешение на строительство, начало строительных работ, экологическое решение, оценка воздействия на окружающую среду) были получены?		
16	Есть ли документ, подтверждающий право на использование недвижимости/инвестиционное назначение/выполнение строительных работ?		

10. Проверка расходов – инвестиционный и инфраструктурный компоненты

1	/применимо для микро-проектов/ Не превысили ли части бюджета проекта, потраченные на инфраструктуру (бюджетная линия 6) и инвестиции (бюджетные линии 3.1, 3.2, 3.3) 20% от гранта ЕС?		
---	---	--	--

11. Проверка расходов - расходы в категории АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

№	Вопрос	Да/Нет Не касается	Замечания
---	--------	-----------------------	-----------

1	<p>Единовременная сумма не превышает ставку, утвержденную в грантовом контракте с приложениями, то есть не превышает 7% от общих прямых приемлемых расходов, за исключением расходов, понесенных в связи с инфраструктурным компонентом?</p> <p>/Убедитесь, правильно ли бенефициар рассчитал размер приемлемых расходов в соответствии с фиксированной ставкой, указанной в грантовом контракте с приложениями/</p>		
2	<p>В ситуации, когда бенефициар получил единовременную сумму на не прямые расходы (почтовые услуги, курьерские услуги и т.п., архив, канцелярские принадлежности и другие расходные материалы, ремонт офиса, аренда офиса, страхование, телефон, электричество, отопление, уборка, банковские платежи), не показаны ли эти расходы в таблице как фактические расходы?</p>		

Error! Not a valid link.

12. Проверка выполнения обязательств в области информации и визуализации

№	Вопрос	Да/Нет Не касается	Замечания
1	Мероприятия и информационно-рекламные материалы содержали необходимую информацию в соответствии с требованиями программы, в том числе, были ли логотип программы, символ ЕС, содержится ли информация о софинансировании программы?		
2	Основные средства, напр. помещение, где произошло событие (например, конференция, обучение или офисные принадлежности/офисное оборудование/публикации) были маркированы в соответствии с принципами программы?		
3	Бенефициар проинформировал общественность о помощи, полученной от Программы, разместив на своем сайте [если есть] краткое описание, пропорционально уровню помощи, в том числе ее цели и результаты, а также подчеркивая финансовую поддержку со стороны ЕС/если обязательство исходит из принципов программы/?		



4	Соблюдал ли Бенефициар требования Программы относительно информационно-рекламной деятельности?		
5	Расходы, понесенные на информационно-рекламную деятельность, присутствуют и необходимы для достижения целей проекта?		

13. Проверка соблюдения Ведущим Бенефициаром заданий в проекте

№	Вопрос	Да/Нет Не касается	Замечания
1	Предоставляет ли ведущий бенефициар другим бенефициарам часть авансового платежа или финального платежа в соответствии с партнерским соглашением и грантовым контрактом в кратчайшие сроки и в целом?		(Укажите дату получения платежа)
2	Ведущий Бенефициар не вычитает и не удерживает какие-либо суммы, и не устанавливает каких-либо особенных или других оплат с эквивалентным эффектом, что позволяло бы сократить сумму аванса для других бенефициаров?		

14. Контроль соблюдения других правил ЕС

№	Вопрос	Да/Нет Не касается	Замечания
1	Имеются ли какие-либо доказательства того, что мероприятия в проекте не соответствуют горизонтальным целям ЕС по охране окружающей среды?		
2	Имеются ли какие-либо доказательства того, что мероприятия в проекте не соответствуют горизонтальным целям ЕС в отношении равных возможностей и недискриминации, включая гендерное равенство?		



3	Имеются ли какие-либо доказательства того, что мероприятия в проекте не соблюдают положения, касающиеся доступности для людей с ограниченными возможностями?		
4	Имеются ли какие-либо доказательства того, что проект исключает другие целевые группы по половому признаку, расовому или этническому происхождению, религии или убеждений, инвалидности, возраста или сексуальной ориентации?		
5	<p>Имеются ли какие-либо доказательства нарушения правил ЕС, касающиеся государственной помощи, т.е. можно подтвердить, что:</p> <p>а) мероприятия по проекту соответствуют грантовому контракту с приложениями и не вызывают каких-либо противоречий</p> <p>б) мероприятия по проекту не создают экономического преимущества для партнера или третьей стороны и не имеют потенциального влияния на конкуренцию, но служит общим интересам</p> <p><i>(Не касается белорусских бенефициаров)</i></p>		
6	<p>В случае, если действия партнера по проекту не определены как государственная помощь в грантовом контракте с приложениями, являются ли эти действия неэкономическими?</p> <p><i>В данном контексте под неэкономическими средствами понимается следующее:</i> <i>Бенефициар не предпринимает никаких действий, для которых существует рынок, или</i> <i>Бенефициар не предлагает товары/услуги, для которых существует рынок, или</i> <i>Бенефициар не осуществляет деятельность в контексте</i> <i>проекта, которая может быть выполнена частным оператором, нацеленным на</i> <i>получение прибыли (даже если это не является намерением в рамках проекта), или</i> <i>Бенефициар не предоставляет товары/услуги в контексте</i> <i>проекта, которые могут быть поставлены частным оператором, нацеленным на</i> <i>получение прибыли (даже если это не является намерением в рамках проекта), или</i> <i>Бенефициар не строит инфраструктуру,</i> <i>которая будет использоваться на коммерческой основе, не является и не доступна для</i> <i>общественного бесплатного пользования.</i></p> <p><i>(Не касается белорусских бенефициаров)</i></p>		



15. Другие элементы проверки приемлемости расходов

№	Вопрос	Да/Нет Не касается	Замечания
1	<p>В ходе проверки оценки стоимости государственных закупок, проверяющий получил гарантию того, что бенефициар не делил закупки на лоты через, например:</p> <ul style="list-style-type: none"> • анализ плана закупок; • анализ подписанных договоров, схожих с точки зрения своего объема/вида; • анализ запланированных расходов в ходе реализации проекта с точки зрения похожежности по объему/виду. 		
2	<p>Во время проверки было заверено, что ниже перечисленные расходы не были учтены как приемлемые:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) задолженность и расходы, связанные с обслуживанием долга (проценты); b) резерв на возможные потери или обязательства; c) расходы, заявленные бенефициаром и уже финансируемые из бюджета ЕС; d) приобретение земли или зданий на сумму, превышающую 10% от приемлемых расходов по проекту; e) убытки от курсовых разниц; f) пошлины, налоги и сборы, в том числе НДС, за исключением случаев, где не представляется возможным возратить их на основе действующего национального налогового законодательства, если это не будет указано по-другому в соответствующих документах, согласованных со странами-партнерами, участвующими в трансграничном сотрудничестве; g) кредиты третьим лицам; h) штрафы, финансовые санкции и судебные издержки; i) взносы в натуральной форме, в том числе волонтерство. 		



3	При проверке расходов, включая проверку процедур закупок, аудитор обнаружил какие-либо доказательства мошенничества?		Если «Да», то СТС должен быть проинформирован сразу же
---	--	--	--

РЕЗЮМЕ
(Обязательная часть)

№	Вопрос	Да/Нет Не касается	Замечания
1	Расходы, представленные в ранее поданных платежных заявках, соответствуют принципам приемлемости, применяемых в программе, в соответствии с Руководством по Программе?		
2	Документация, относящаяся к проекту, хранится таким образом, чтобы обеспечить ее доступность, конфиденциальность и безопасность, а также доступность для проведения аудита?		
3	Во время проверки выявлены неприемлемые расходы?		
4	Обнаружен конфликт интересов или есть указания на возможность возникновения такого конфликта?		
5	Аудитор выявил риски надлежащей реализации проекта?		
6	Есть ли необходимость корректировки бенефициаром представленных отчетов о ходе реализации проекта?		
7	Есть ли необходимость информирования СТС о выявленных неприемлемых расходах и необходимости начать процедуру возврата ошибочно выплаченных средств?		
8	Были ли реализованы рекомендации предыдущих проверок проекта? /Если применимо /		
9	Если во время предыдущих проверок были обнаружены какие-либо нарушения, были ли соответствующие расходы правильно представлены для дальнейшего учета в одобренной сумме/части суммы?		Учитывайте результаты предыдущих проверок (т.е. контроль государственных закупок, контроль правил конкурентности, контроль на месте и др.)



ЗАМЕЧАНИЯ	
ПРИЛОЖЕНИЯ	- напр. контрольный список государственных закупок – и др.

Данные аудитора	
Имя, фамилия	
Подпись	
Дата	