



Контрольний список для затвердження аудитора

Аудитор

Назва аудиторської організації	
Адреса	
Ім'я і прізвище аудитора	
Телефон	
Ел. Пошта	

Проект

Назва проекту	
№ проекту	

Бенефіціар

Назва	
Адреса	
Телефон	
Ел. Пошта	
Контактна особа	
Ел. Пошта	
Статус в проекті	<input type="checkbox"/> Головний бенефіціар <input type="checkbox"/> бенефіціар

Загальна інформація

1.	Чи були отримані, вивчені і використані аудитором наступні документи? <input type="checkbox"/> Операційна Програма <input type="checkbox"/> Програмний Посібник Частина II – Посібник з реалізації проектів <input type="checkbox"/> Проектна заявка <input type="checkbox"/> Грантовий контракт ¹ <input type="checkbox"/> Партнерська угода ²	
2.	Чи взяв аудитор на себе зобов'язання виконання функцій аудитора проекту і проведення перевірки витрат в обсязі, зазначеному в Посібнику з перевірки витрат?	
3.	Чи взяв аудитор на себе зобов'язання: <input type="checkbox"/> Повідомляти про порушення в СТС <input type="checkbox"/> Співпрацювати з СТС, ККП та суб'єктами, уповноваженими здійснювати контроль проектів, в тому числі надавати пояснення, документи, зібрані в процесі	

¹ Якщо є. При відсутності слід надати зразок документа, який буде підписаний.

² Якщо є. При відсутності слід надати зразок документа, який буде підписаний.



	<p>аудиторської перевірки</p> <p><input type="checkbox"/> Дотримуватися незалежності та неупередженості відповідно до вимог Посібника з перевірки витрат, в тому числі Декларації про неупередженість і конфіденційність</p> <p><input type="checkbox"/> Пройти контроль з боку ККП, СТС та інших уповноважених контролюючих органів</p>	
4.	<p>Чи взяв аудитор на себе зобов'язання проведення аудиту відповідно до:</p> <p>1) Міжнародного стандарту супутніх послуг 4400 Послуги виконання процедур, передбачених для фінансової інформації, у версії опублікованій Міжнародною федерацією бухгалтерів (МФБ);</p> <p>2) Кодексу етики для професійних бухгалтерів, розробленим і виданим Міжнародним комітетом по стандартам етики для бухгалтерів.</p>	
5.	<p>Чи гарантує аудитор, що хід і результат процедур контролю буде належним чином задокументовано таким актом про проведення аудиту, який дасть можливість будь-якому іншому аудитору провести наступні процедури перевірки виключно на підставі документів, зібраних і підготовлених даними аудитором.</p>	
6.	<p>Чи взяв аудитор головного бенефіціара на себе зобов'язання перевірки:</p> <p><input type="checkbox"/> чи головний бенефіціар здійснив платежі іншим бенефіціарам</p>	
7.	<p>Чи був аудитор проінформований про можливість участі в тренінгах/семінарах, організованих СТС/ККП?</p>	

Кваліфікація аудитора

8.	<p>Чи є аудитор:</p> <p>1) членом національної організації бухгалтерів або аудиторів, яка в свою чергу є членом МФБ (IFAC);</p> <p>2) членом національної організації бухгалтерів або аудиторів. У разі якщо організація не є членом МФБ, аудитор повинен прийняти на себе зобов'язання по виконанню роботи відповідно до стандартів та етичних норм МФБ, а також мати принаймні один з сертифікатів: CIPA, CAP, ACCA, IAB;</p> <p>3) зареєстрованим в Реєстрі аудиторських фірм та аудиторів, що ведеться Аудиторською палатою України;</p> <p>4) Володіє англійською мовою на рівні не</p>	Вкажіть
----	--	---------



	менше B2 ³ .	
9.	Чи наявний досвід роботи з проведення аудиту проектів міжнародної технічної допомоги. Чи аудитор володіє необхідними знаннями та досвідом у сфері проведення перевірок процедур публічних закупівель ⁴ .	Вкажіть

Незалежність аудитора

10.	Чи є аудитор незалежним: <input type="checkbox"/> організаційно - від інституційних структур і операційної діяльності бенефіціара, в тому числі здійснюваної в рамках проекту <input type="checkbox"/> організаційно і фінансово - від інституцій щодо реалізації та контролю Програми	
11.	Чи зобов'язується аудитор застосовувати: <input type="checkbox"/> Кодекс етики професійних бухгалтерів, розроблений і виданий Міжнародною Радою за стандартами етики для бухгалтерів МФБ <input type="checkbox"/> Кодекс етики національного органу або організації / товариства в сфері бухгалтерського обліку або аудиту, членом якого є аудитор	
12.	Чи підписав аудитор Декларацію про неупередженість і конфіденційність згідно з Додатком №7 до Посібника з перевірки витрат 5?	

Підпис

Підпис особи, уповноваженої представляти Бенефіціара	Підпис аудитора
Місце Дата	Місце Дата

³ Потрібно додати документ, що підтверджує виконання умови.

⁴ Потрібно додати документ, що підтверджує виконання умови.

⁵ Потрібно додати документ.