



Контрольний список перевірки на місці		
Номер Контракту з надання послуг		
Назва Контракту		
Виконавець		
Адреса організації		
Дата перевірки		
Дата перевірки відповідає щорічному плану перевірки на місці	Так <input type="checkbox"/>	Ні <input type="checkbox"/> Обґрунтування:
Особа (и), яка бере участь у перевірці від СТС		

**А Перевірка виконання заходів, запланованих у Контракті**

Но.	Питання	Так/Ні/Не стосується	Коментарі
1	Чи поточний хід реалізації заходів за Контрактом відповідає інформації, наданій в Контракті з надання послуг та звіті (ах) про хід реалізації?		
2	Чи впроваджені заходи відповідають опису пункту 4.2 Технічного завдання (Додаток II до Контракту з надання послуг)?		

**Б. Перевірка індикаторів продукту**

Но.	Питання	Так/Ні/Не стосується	Коментарі
1	Чи поточне значення індикаторів продукту відповідає інформації наданій в Контракті з надання послуг та звіті (звітах) про хід реалізації?		

**Б.2 Основні продукти за Контрактом**

Індикатор з пункту 8 ТЗ	Цільове значення	Джерела та способи перевірки	Досягнення результатів показав останній поданий звіт	Досягнення результатів виявлено під час перевірки	Зауваження

**В. Перевірка дотримання вимог щодо інформації та промоції**

Но	Питання	Так/Ні/Не стосується	Коментарі
1	Чи виконує Виконавець заходи щодо		

	інформації та промоції згідно з положенням Спеціальних умов (заходи, що забезпечують візуалізацію фінансування ЄС та Програми)?		
2	Чи матеріали за Контрактом, наприклад, списки учасників, публікації та оголошення були позначені/марковані належним чином?		
3	Чи учасники заходу, організованого в рамках Контракту, були поінформовані про те, що захід фінансований Програмою/ЄС?		

**Г. Перевірка дотримання правил рівного трактування**

№	Питання	Так/Ні/Не стосується	Коментарі
1	Чи Виконавець порушує принцип рівного ставлення до жінок і чоловіків, зокрема: а) рівний доступ до працевлаштування, освіти, промоції або умов праці, б) виконання послуг та доступності до послуг та поставок, а також доступності до товарів?		
2	Чи Виконавець дотримується положень, що стосуються доступності для осіб з особливими потребами, зокрема: а) інструменти закупівлі б) участь у заходах за Контрактом в) місця та логістика г) інформація та матеріали?		
3	Чи виключає Виконавець осіб з особливими потребами з цільової групи за Контрактом?		
4	Чи діяльність за Контрактом виключає інші цільові групи на основі статі, раси або етнічного походження, релігійного переконання чи віросповідання, інвалідності, віку або сексуальної орієнтації?		

**Д. Перевірка бухгалтерських рахунків**

	Питання	Так/Ні/Не стосується	Коментарі
1	Чи використовуються окремі рахунки для обліку господарських операцій, пов'язаних з Контрактом?		
2	Чи облікові записи базуються на принципі "подвійного запису"?		



3	Чи всі витрати, представлені Виконавцем у фінансовій звітності, включені до реєстрів бухгалтерського обліку?		
4	Чи бухгалтерські (первинні) документи, на підставі яких відображені витрати на відповідних рахунках, підтверджують дані у фінансовій звітності?		
5	Чи загальна сума витрат у реєстрах бухгалтерського обліку відповідає загальній сумі витрат, представлених у фінансовій звітності? <i>Не стосується витрат на оплату праці</i>		
<b>Е. Перевірка витрат</b>			
	<b>Питання</b>	<b>Так/Ні/Не стосується</b>	<b>Коментарі</b>
<i>Підготовка, опис та архівування документів</i>			
1	Чи підтверджують бухгалтерські документи те, що витрати були понесені? <i>Не стосується витрат на оплату праці</i>		
2	Чи заходи, з якими пов'язані витрати, підтверджуються документами про їх виконання, наприклад, навчальний курс підтверджується списком учасників, програмою заходу чи фотографіями?		
3	Чи підтверджуючі документи щодо понесених витрат та проведених заходів за Контрактом (в тому числі бухгалтерські документи), описані відповідно до вимог Програми?		
4	Чи були представлені підписані акти виконаних робіт?		
5	Чи дані у рахунку відповідають тим, що містяться в документі, що підтверджує оплату?		
6	Чи суми в рахунках відповідають тим, що містяться в укладених договорах?		
7	Чи сума фактично понесених витрат відповідає проведеним закупівлі, результатам з рахунків-фактур або рівносильних документів?		
8	Чи були рахунки виписані підрядниками, згідно виконання процедури закупівлі?		
9	Чи платежі здійснювалися відповідно до даних у рахунках?		
10	Чи документація за Контрактом зберігається так, що забезпечить її		



	доступність, конфіденційність та безпеку, а також доступність для проведення аудиту?		
<i>Своєчасне і правильне понесення витрат</i>			
11	Чи були витрати понесенні протягом відповідного періоду?		
12	Чи були витрати понесені на заходи, описані у перевіреному фінансовому звіті?		
<i>Подвійне фінансування</i>			
13	Чи витрати за Контрактом не фінансувалися за рахунок інших державних ресурсів та не подавалися два рази на затвердження?		
14	Чи витрати відповідають категоріям витрат відповідно до положень Контракту з надання послуг?		
<i>Державні закупівлі</i>			
15	Чи Виконавець провів процедуру відповідно до внутрішніх правил, Контракту з надання послуг чи Програмного посібника із закупівель для Контрактів з надання послуг (застосовується для закупівель, запущених з <СТС включити дату, після того, як буде повідомлено виконавців>)?		
16	Чи застосовував Виконавець національні процедури державних закупівель? <sup>1</sup>		
A	Якщо Виконавець вирішив не проводити процедури відповідно до національних процедур державних закупівель, чи має він право так вчинити?		
B	Чи дотримано Виконавцем принципу рівного трактування та недискримінації підрядників, зокрема, чи встановив Виконавець правильні, з огляду на рівні можливості, критерії відбору підрядників?		
C	Чи Виконавець звернувся до потенційних підрядників з проханням подати заявки на участь у тендері?		
D	Чи Виконавець отримав від потенційних підрядників належно оформлені пропозиції у кількості, достатній для їх порівняння та вибору найкращої з них?		
E	Чи Виконавець проаналізував отримані пропозиції?		

<sup>1</sup> Для договорів, що підпадають під процедури державних закупівель, заповнюється відповідний Додаток про державні закупівлі Посібника з перевірки витрат (Додаток 4 для Польщі, Додаток 5 для Білорусі, Додаток 6 для України).



F	Чи Виконавець зробив вибір з отриманих пропозицій?		
G	Чи Виконавець зробив вибір на основі об'єктивних критеріїв?		
H	Чи вибрана Виконавцем найбільш економічно вигідна пропозиція найкращим чином відповідає раніше встановленим критеріям?		
I	Чи ціна найбільш економічно вигідної пропозиції суттєво не відрізняється від ринкових цін?		
J	Чи процес вибору найкращої пропозиції належним чином оформлений Виконавцем?		
K	Чи дотримані принципи "Правило походження/Правило національності"?		
<i>Відрядження/ділові поїздки</i>			
17	Чи була поїздка виправданою і здійсненою відповідно до діяльності за Контрактом?		
18	Чи була поїздка оформлена, наприклад, наказ на відрядження, і чи підтверджена іншими документами, наприклад, рахунок з готелю?		
<i>Залучення зовнішніх експертів (включаючи тренерів)</i>			
19	Чи підписаний договір із експертом чітко визначає його/її обов'язки, термін надання послуг та розмір винагороди?		
20	Чи планувалося залучення експерта для діяльності за Контрактом/залучався на вимогу СТС для виконання завдань зазначених у Контракті між Виконавцем та експертом?		
21	Чи є підтвердження того, що експерт виконав своє завдання?		
22	Чи експерт виконав своє завдання відповідно до Контракту?		
<i>Працевлаштування ключових експертів</i>			
23	Чи Персонал Виконавця (тобто керівники команд, старші та молодші експерти), для якого було нараховано час за Контрактом з надання послуг, фактично наймався Виконавцем протягом періоду, охопленого табелями робочого часу. <i>Будь ласка, перевірте підтверджуючі документи, такі як трудові договори.</i>		
24	Чи ключові експерти, для яких був		



	нарахований час за Контрактом, згадані у Додатку IV (ключові експерти) до Контракту з надання послуг/Адендумах до Контракту з надання послуг ?		
25	Чи витрати на заробітну плату та податки із зарплати персоналу Виконавця, для якого було нараховано робочий час за Контрактом з надання послуг, були фактично понесені та сплачені Виконавцем протягом періоду, охопленого табелями робочого часу? <i>Будь ласка, перевірте інформацію про заробітну плату або рахунками і підтвердженням оплати праці для персоналу, який працює у Виконавця, на основі вибірки</i>		
<b>Прийнятність ПДВ</b>			
26	Чи ПДВ представлено на відшкодування в рамках Програми?		
27	Чи Виконавець є платником ПДВ?		
28	Чи вартість ПДВ прийнятна?		
29	/тільки для польського Представництва/ а) Чи під час реалізації Контракту Виконавець зареєстрований у податковій інспекції як діючий платник ПДВ? б) Чи генерує діяльність за Контрактом оподатковану діяльність? в) Чи є докази прямого і беззаперечного зв'язку між товарами/послугами/основними засобами, придбаними в рамках діяльності за Контрактом, та діями, що підлягають оподаткуванню ПДВ, та/або діями, звільненими від ПДВ згідно п.2 статті 90 Закону про ПДВ? г) Чи підрядники (якщо такі є) Виконавця є діючими платниками ПДВ?		
<b>Правила державної допомоги</b>			
30	Чи діяльність за Контрактом включала державну допомогу?		
<b>Виконання рекомендацій попередніх аудиторських перевірок/контролів</b>			
31	Чи були розроблені рекомендації в результаті попередніх аудиторських перевірок?		
32	Чи рекомендації були виконані вчасно?		
33	Чи була методика виконання рекомендацій підтверджена під час		



	наступних аудиторських перевірок?		
<b>Є. Заключні питання</b>			
	<b>Питання</b>	<b>Так/Ні/Не стосується</b>	<b>Коментарі</b>
1.	Чи витрати, представлені в поданих заявках на платіж, відповідають принципам Програми?		
2.	Чи всі витрати були затверджені СТС як супутні? <i>(стосується супутніх витрат)</i>		
3.	Чи були виявлені неприйнятні витрати під час аудиторської перевірки?		
4.	Чи виникли порушення, в т.ч. системного характеру, в результаті проведеної аудиторської перевірки?		
5.	Чи необхідно розробити додаткові рекомендації в результаті проведеного контролю?		

Перевірка була проведена:

Ім'я та прізвище експерта (ів), що здійснив(ли) перевірку:

Дата:

Затверджено: