



## Контрольний список для затвердження аудитора

## Аудитор

Назва аудиторської компанії	
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 договір <sup>1</sup> <input type="checkbox"/> Партнерська угода <sup>2</sup>	
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 аудиторської перевірки <input type="checkbox"/> Дотримуватися незалежності та неупередженості відповідно до вимог Посібника з перевірки витрат, в тому числі Декларації про неупередженість і	

<sup>1</sup> Якщо є. При відсутності слід надати зразок документа, який буде підписаний.

<sup>2</sup> Якщо є. При відсутності слід надати зразок документа, який буде підписаний.



	конфіденційність <input type="checkbox"/> Пройти контроль з боку ККП, СТС та інших уповноважених контролюючих органів	
4.	Чи взяв аудитор на себе зобов'язання проведення аудиту відповідно до: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Міжнародного стандарту супутніх послуг 4400 Послуги виконання процедур, передбачених для фінансової інформації, у версії опублікованій Міжнародною федерацією бухгалтерів (МФБ);</li> <li>2) Кодексу етики для професійних бухгалтерів, розробленим і виданим Міжнародним комітетом по стандартам етики для бухгалтерів.</li> </ol>	
5.	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.	
6.	Чи взяв аудитор головного бенефіціара на себе зобов'язання перевірки:  <input type="checkbox"/> чи головний бенефіціар здійснив платежі іншим бенефіціарам	
7.	Чи був аудитор проінформований про можливість участі в тренінгах/семінарах, організованих СТС/ККП?	

#### Кваліфікація аудитора

8.	Чи є аудитор: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) членом національної організації бухгалтерів або аудиторів, яка в свою чергу є членом МФБ (IFAC);</li> <li>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;</li> <li>3) зареєстрованим в Реєстрі аудиторських фірм та аудиторів, що ведеться Аудиторською палатою України;</li> <li>4) Володіє англійською мовою на рівні не менше B2<sup>3</sup>.</li> </ol>	Вкажіть
----	--	---------



<p>9. Чи наявний досвід роботи з проведення аудиту проектів міжнародної технічної допомоги.</p> <p>Чи аудитор володіє необхідними знаннями та досвідом у сфері проведення перевірок процедур публічних закупівель <sup>4</sup>.</p>	<p><i>Вкажіть</i></p>
---	-----------------------

## Незалежність аудитора

10.	<p>Чи є аудитор незалежним:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> організаційно - від інституційних структур і операційної діяльності бенефіціара, в тому числі здійснюваної в рамках проекту</li> <li><input type="checkbox"/> організаційно і фінансово - від інституцій щодо реалізації та контролю Програми</li> </ul>	
11.	<p>Чи зобов'язується аудитор застосовувати:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Кодекс етики професійних бухгалтерів, розроблений і виданий Міжнародною Радою за стандартами етики для бухгалтерів МФБ</li> <li><input type="checkbox"/> Кодекс етики національного органу або організації / товариства в сфері бухгалтерського обліку або аудиту, членом якого є аудитор</li> </ul>	
12.	<p>Чи підписав аудитор Декларацію про неупередженість і конфіденційність згідно з Додатком №7 до Посібника з перевірки витрат <sup>5</sup>?</p>	

Підпис

Підпис особи, уповноваженого представника Бенефіціара		Підпис аудитора	
Місце	Дата	Місце	Дата

<sup>4</sup> Потрібно додати документ, що підтверджує виконання умови.

5 Потрібно додати документ.