

**ВИСНОВОК ПРО ПОРУШЕННЯ**

№...../xxxx

1.	<b>Програма транскордонного співробітництва ЄС Польща-Білорусь-Україна 2014-2020</b>	
2.	Номер і назва проекту	
3.	Номер грантового договору	
4.	Назва головного бенефіціара	
5.	Назва бенефіціара, який здійснив порушення	
6.	Номер звіту та звітний період, в якому затверджені неприйнятні витрати	
7.	Дата виявлення підтверджених неприйнятних витрат	
8.	Спосіб виявлення підтверджених неприйнятних витрат (напр., якщо спосіб виявлення не є результатом контролю I рівня, вкажіть, як і ким були виявлені неприйнятні витрати)	
<b>Опис неприйнятних витрат, включаючи:</b> Заповніть окремо для кожного виду / групи витрат, визнаних неприйнятними (при необхідності, повторіть пункти а-ж)		
9.	а) тип порушень (якщо застосовується)	.....індивідуальний .....систематичний .....виявлений .....підозрюваний
	б) номер звіту, пункт в звіті і бюджетна лінія	
	в) номер рахунку-фактури / підтверджуючого бухгалтерського документа	
	г) пункт в звіті (специфікація), включаючи опис виду неприйнятних витрат <sup>1</sup>	

<sup>1</sup> Якщо порушення стосується, наприклад: правил прийнятності Програми, правил державних закупівель, вимог щодо недопущення державної допомоги, отримання доходів, достовірності даних та показників, екологічних правил, спрощених варіантів витрат, життєздатності проекту, гендерної рівності, рівних можливостей і недискримінації, раціонального фінансового управління, доступу для проведення аудиту, тощо.



	д) сума неприйнятних витрат в євро (із зазначенням, чи є неприйнятність повною чи частковою)				
	е) неприйнятна сума вкладу ЄС в євро				
	є) інформація про те, чи всі попередні звіти були перевірені, звертаючи особливу увагу на виявлення неприйнятних витрат. Якщо неприйнятні витрати будуть виявлені в попередніх звітах, необхідно повідомити, як вони були перевірені, наприклад: під час дистанційної перевірки, перевірки на місці чи інше				
	ж) юридична підстава для визнання витрат неприйнятними (вказіть відповідну статтю постанови, національного закону, положення грантового договору, положення Програми, Програмного Посібника та ін.)				
<b>Загальна сума неприйнятних витрат в євро:</b>					
10.	- загальна				
	- внесок ЄС				
11.	Рекомендовані заходи	Чіткий опис заходів (тип заходу, яка установа зробить рекомендовані заходи, коли і де буде запропонований захід)			
12.	Дані аудитора	Ім'я і прізвище	Організація / Відділ	Електронна пошта	Телефон
13	Дата висновку	Підпис аудитора			
14.	Підпис керівника аудиторської компанії (якщо це вимагається внутрішніми процедурами)				