



Европейски съюз



ОПАК. Експерти в действие



Европейски социален фонд
Инвестиции в хората

До

.....
.....
.....

ДОКЛАД ЗА ОДИТ

№

Номер на договора по ОПАК:	
Наименование на проекта:	
Наименование на Бенефициента:	
Период, обхванат от одита	

(пълно наименование на одитора или одиторска фирма), като одитор, със седалище (пълен адрес на одитора), представлявана за този доклад за одит от (трите имена и длъжност на представителя на одиторската фирма) с настоящия доклад за одит удостоверявам, че:

съм извършил одит на разходите декларирани във финансовия/те отчет/и за дейността на (пълно наименование на бенефициента), като Бенефициент по изпълнение на договор с № за безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма: „Административен капацитет”, проект „.....”.

Потвърждавам, че съм осъществил одита в съответствие с установените и общоприетите одитни стандарти, спазвайки етичните правила и съответните разпоредби на посочения по-горе договор и неговите приложения.

След проверка на финансовия/те отчет/и за дейността на бенефициента по проекта, както и на необходимата придружаваща документация и счетоводни данни, получих разумна увереност ⁽²⁾, че базирайки се на одита: сумата на общите допустими разходи в размер на

² Разумна увереност означава висока степен на сигурност, че информацията е вярна и точна.

.....(цифром),(словом), от финансовия/те отчет/и за дейността по изпълнение на посочения по-горе договор, е съвместима със следните условия:

1. Разходите са извършени съобразно договорите за безвъзмездна финансова помощ – договор с регистрационен
2. Разходите са извършени в съответствие с европейското и националното законодателство, включително съобразно изискванията за избор на изпълнител, предвидени в Закона за обществените поръчки.
3. Всички деклариран разходи са действително извършени и допустими, в съответствие с изискванията на регламентите на ЕС, ПМС № 62/2007, ПМС № 231/2007 г., ПМС № 282/2011 г.
4. Първичните счетоводни и други съпътстващи релевантни документи (фактури, приемо-предавателни протоколи, договори и др.) с еквивалентна доказателствена стойност са налични, логически обвързани и подкрепящи отчетените като допустими разходи по проекта.
5. Декларациите за възстановяване на средства, подадени от бенефициента са точни, пълни и са във формат, изискван от Управляващия орган на Оперативна програма „Административен капацитет
6. Разходите са извършени в съответствие със счетоводните принципи. Поддържа се отделно аналитично отчитане на разходите в счетоводната система
7. Разходите са извършени през периода, споменат във финансовия/те отчет/и за дейността по изпълнение на посочените по-горе договори
8. Спазени са мерките за информация и публичност
9. Бенефициентът поддържа адекватна одитна следа и всички дейности по съответния проект са надлежно документирани като всички документи за разходите се съхраняват и са на разположение на националните и европейските контролни органи при поискване.

Прилагам следната справка за разходи, които не са одобрени с този доклад:

Описание	Сума в лева	Причини за липса на одобрение на разход

Изводи относно извършения одит:

Препоръки:

Дата на издаване на доклад за одит:

Място на издаване на доклад за одит:

Представител на одитора:

(трите имена и подпис)

Печат на одитора: