

АУДИТ, ПРОВЕРКИ НА МЕСТАХ, МОНИТОРИНГОВЫЕ ВИЗИТЫ

PL-BY-UA
2014-2020



Financed by
the European Union

ПРОВЕРКА НА МЕСТАХ СТС

Контроль в офисе или помещении бенефициара или в любом другом месте, связанном с реализацией проекта.

Область проверки:

- проверка реализации проекта и материального прогресса;
- проверка реализованных мероприятий и их соответствие договору и отчетам;
- достижение показателей и целей проекта;
- область проверки соответствует контрольному списку (образец – приложение 10а).

Выбор проектов для проверки:

- выборка проектов указана в годовом плане проверок на основе оценки рисков;
- в исключительных случаях по поручению ОУ;
- по просьбе Ведущего бенефициара/бенефициара.

О дате проведения проверки бенефициар уведомляется по электронной почте или факсу не менее, чем за 5 рабочих дней до ее начала

ПРОВЕРКА НА МЕСТАХ СТС – ДЕЙСТВИЯ ПОСЛЕ ПРОВЕРКИ

СТС передает бенефициару отчет о результатах проверки в течение 10 календарных дней после ее завершения



Бенефициар возвращает подписанный отчет в СТС либо высказывает замечания

У бенефициара есть 14 календарных дней с момента получения отчета для того, чтобы выслать в СТС необходимую информацию и документы, а также высказать свои замечания



СТС рассматривает высказанные замечания относительно содержания отчета в течение 14 календарных дней



Окончательный отчет о результатах проверки

В случае неприемлемых расходов СТС направляет в ОУ уведомление о нарушениях

В случае рекомендаций после проведенной проверки СТС проверяет способ их выполнения

МОНИТОРИНГОВЫЙ ВИЗИТ СТС

- 1) Мониторинг стадии реализации проекта и его эффективности;
- 2) В случае возникновения трудностей при реализации проекта.

Область проверки в ходе визита:

- ограниченная область проверки;
- отдельные элементы реализации проекта – например конференция, тренинг, встреча рабочей группы, локализация инвестиций, тендерная документация;
- письменная информация от СТС только в случае обнаружения ошибок или нарушений.

ПРОВЕРКА КАЧЕСТВА КОНТАКТНЫМ ПУНКТОМ КОНТРОЛЯ (КПК)

Цель контроля – подтверждение правильности проверки, проведенной аудиторами.

Область проверки:

- проверка контрольных списков и сертификата, составленных аудитором;
- проверка отчетов о расходах с точки зрения их соответствия и достоверности;
- КПК может требовать дополнительные разъяснения относительно расходов, указанных в сертификате, и рекомендаций аудитора по результатам проверки.

Выбор аудиторов для контроля:

- на основе выборки проектов, отобранных для проверки на местах СТС;
- после получения информации о предполагаемых нарушениях в аудиторской проверке.

КПК вправе запрашивать у аудитора разъяснения, бухгалтерские и иные дополнительные документы, подтверждающие приемлемость расходов.

ДРУГИЕ ВИДЫ КОНТОЛЯ ИЛИ АУДИТА

Контроль, осуществляемый европейскими органами (Европейская комиссия, Европейская счетная палата, Европейское бюро по борьбе с мошенничеством).

Контроль, осуществляемый национальными контролирующими органами.

В случае проведения контроля аудитор и бенефициар должны пройти проверку соответствия исполнения своих обязательств в рамках проекта.

В ходе проверки аудитор и бенефициар обязаны обеспечить доступ ко всем документам, предоставить все необходимые разъяснения в сроки, указанные субъектом, проводящим проверку, а также оказывать содействие представителям контролирующих органов.

ПРОВЕРКИ

- § 8 Грантового контракта
 - в течение 5 лет с даты окончательного платежа по Программе
-

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!

Совместный Технический Секретариат
Программы Трансграничного Сотрудничества
Польша-Беларусь-Украина 2014-2020

Центр Европейских Проектов
ул. Доманевская 39а
02-672 Варшава

WWW.PBU2020.EU

PL-BY-UA
2014-2020



Financed by
the European Union