

СЪДЪРЖАНИЕ

А) Обща информация	<ul style="list-style-type: none"> 1.1. Дата на издаване на доклада. 1.2. Пореден номер на доклада. 1.3. Номер на искане за плащане, за което се отнася доклада (относимо само за междинна проверка). 1.4. Оперативна програма, по която се финансира проекта. 1.5. Наименование на проверявания проект. 1.6. Източници и размер на финансиране на проекта. 1.7. Период, в който е извършена междинната/окончателната проверка. 1.8. Одитор/одиторски екип, извършил ангажимента.
Б) Кратко изложение	<p>Общо описание на:</p> <ul style="list-style-type: none"> 2.1. Целите на ангажимента. 2.2. Обхват, цели и обекти на проверката. 2.3. Таблица с всички констатации и препоръки във връзка с тях, групирани по същественост. 2.4. Подробна рекапитулация на отчетените допустими разходи по проекта и исканата от бенефициента сума.
В) Основа за изпълнение	<ul style="list-style-type: none"> 3.1. Сключен договор за услуга №от.....г. след проведена процедура за избор на изпълнител (посочва се вида на процедурата и нейния предмет) или Годишен план на Звеното за вътрешен одит/Заповед за възлагане от ръководителя на организацията. 3.2. Цитиране на стандартите, по които е извършен ангажиментът.
Г) Обхват на проверката	<ul style="list-style-type: none"> 4.1. Подробно описание на изпълнените процедури. 4.2. Списък с основните прегледани документи. 4.3. Таблично приложение с проверяваните разходи, съдържащо най-малкото описание на разхода, сума, допустимост на разхода (допустим/недопустим). 4.4. Потвърждение от одитора, че с извършените от него процедури е покрил зададения обхват на одитната проверка.

Д) Установени пропуски, изводи и препоръки (дават се описание на установения пропуск, същественост, описание на риска, ако пропускът не бъде коригиран и препоръка за неговото отстраняване)

5.1. Описание на установените пропуски и направените препоръки за тях, както и направения коментар от страна на ръководството на проекта/бенефициента и предприетите действия за тяхната реализация (посочват се изпратените вътрешни писма, ако има такива, до ръководството на проекта/бенефициента с направени констатации за слабости, пропуски и грешки и респ. препоръки за отстраняване и подобрене).

5.2. Описание на слабости с финансово влияние, установени от одитора при предходни проверки по ангажимента за договорени процедури по проекта, които не са били отстранени.

Е) Друга релевантна информация (по преценка на одитора)