

ANEXA 19 - RAPORTUL AUDITORULUI

Raportul auditorului

Informații despre subiectul verificării cheltuielilor	
Numărul și data Contractului de Finanțare Nerambursabilă	
Titlul Proiectului	
Beneficiarul	Nume, adresă ONG/Club Sportiv
Baza legală a Contractului de Finanțare Nerambursabilă	
Data de început a Proiectului	
Data de final a Proiectului	
Costul total al Proiectului	Așa cum este precizat în cererea de finanțare aprobată
Valoarea maximă a finanțării nerambursabile ce va fi plătită Beneficiarului	Așa cum este precizat în cererea de finanțare aprobată
Suma totală primită de Beneficiar până la această dată de la Autoritatea Contractantă	suma totală primită până la data de zz.ll.aaaa
Tipul raportului tehnico-financiar	raport tehnico-financiar: intermediar 1, intermediar 2, final
Suma totală a raportului tehnico-financiar	

Tipul tranșei solicitate	completați tipul tranșei solicitate: prima tranșă (dovedirea cheltuielilor făcute pentru Tranșa I primită în avans, a doua tranșă spre decontare, tranșa finală
Suma totală a cererii de plată care însoțește raportul tehnico-financiar	
Autoritatea Finanțatoare	<completați denumirea, adresa , telefonul și E-mail-ul persoanei de contact al Autorității Finanțatoare
Auditor	denumirea și adresa numele și funcțiile auditorilor

Anexa 1 – Raportul Auditorului

Raportul auditorului trebuie să conțină următoarele elemente:

<*Data*>

<*Numele Auditorului*>

Detaliile Raportului

Capitolul 1 Informații despre Contractul de Finanțare și Proiect

[Capitolul 1 trebuie să cuprindă o descriere a Proiectului și a Contractului de Finanțare, Beneficiarul/structura de implementare și aspecte cheie financiare/legate de buget. Auditorul trebuie să prezinte de asemenea aici tabelul cu “Informații despre subiectul Verificării Cheltuielilor”]

Capitolul 2 Proceduri efectuate și constatări factuale

Am efectuat procedurile astfel cum au fost convenite prin Termenii de referință pentru verificarea cheltuielilor Contractului de Finanțare Nerambursabilă numărul <numărul contractului> privind proiectul <titlul proiectului> . Realitățile de facto ale acestor proceduri sunt specificate în cadrul capitolelor de mai jos.

[Descrieți rezultatele procedurilor efectuate. Folosiți tabele ajutătoare ca Anexe la Raport, dacă este cazul]

[Inserați (dacă este cazul): Detalii privind excepțiile:]

- 1 Obținerea unei suficiente înțelegeri a Proiectului și a termenilor și condițiilor Contractului de Finanțare nerambursabilă
- 2 Proceduri pentru verificarea Eligibilității Cheltuielilor pretinse de Beneficiar (prin contractul de audit) în raportul tehnico-financiar al Proiectului

2.1 Proceduri Generale

2.2 Conformitatea Cheltuielilor cu Bugetul și Evaluarea Analitică

2.3 Verificarea Cheltuielilor

2.3.1 Eligibilitatea Costurilor Directe

2.3.2 Acuratețea și Înregistrările

2.3.3 Clasificare

2.3.4 Realitatea (Existența)

2.3.5 Respectarea procedurilor de achiziții

2.3.6 Neprevăzute

2.3.7 Cheltuieli neeligibile (dacă este cazul)

Descriere (inclusiv linia de buget)	Suma <LEI >	Sursa de finanțare (nerambursabilă sau cofinanțare)	Motivul pentru care cheltuiala nu este eligibilă

2.4 Verificarea Acoperirii Cheltuielilor

2.5 Verificarea Încasărilor Proiectului

Anexa 1 Termeni de Referință

Anexa 2 Raportul tehnico-financiar pus la dispoziție de către Beneficiar

Nr. crt	Funcția	Prenumele și Numele	Data	Semnătură
1.	Vizat Șef BRETE	Nicoleta Cîrjan		
2.	Elaboraț:Inspector	Mihaela Cârstea		