**ANEXA 19 - RAPORTUL AUDITORULUI**

**Raportul auditorului**

|  |
| --- |
| **Informații despre subiectul verificării cheltuielilor** |
| Numărul şi 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 finanţării 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 tranşei solicitate | completaţi tipul tranşei solicitate: prima tranşă ( dovedirea cheltuielilor făcute pentru Tranșa I primită în avans, a doua tranşă spre decontare, tranșa finală  |
| Suma totală a cererii de plată care însoțește raportul tehnico-financiar |  |
| Autoritatea Finanțatoare | <completaţi denumirea, adresa , telefonul şi E-mail-ul persoanei de contact al Autorității Finanțatoare |
| Auditor | denumirea şi adresa numele şi funcţiile auditorilor |

**Anexa 1 – Raportul Auditorului**

Raportul auditorului trebuie să conțină următoarele elemente:

**<*Data*>**

**<*Numele Auditorului*>**

**Detaliile Raportului**

**Capitolul 1 Informaţii despre Contractul de Finanţare şi Proiect**

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

**Capitolul 2 Proceduri efectuate şi constatări factuale**

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

**[*Descrieţi rezultatele procedurilor efectuate. Folosiţi tabele ajutătoare ca Anexe la Raport, dacă este cazul* ]**

**[*Inseraţi (dacă este cazul): Detalii privind excepţiile: ……*]**

1 Obţinerea unei suficiente înţelegeri a Proiectului şi a termenilor şi condiţiilor Contractului de Finanţare nerambursabilă

2 Proceduri pentru verificarea Eligibilităţii Cheltuielilor pretinse de Beneficiar ( prin contractul de audit) în raportul tehnico-financiar al Proiectului

2.1 Proceduri Generale

2.2 Conformitatea Cheltuielilor cu Bugetul şi Evaluarea Analitică

2.3 Verificarea Cheltuielilor

 2.3.1 Eligibilitatea Costurilor Directe

 2.3.2 Acurateţea şi Înregistrările

 2.3.3 Clasificare

 2.3.4 Realitatea (Existenţa)

 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 Referinţă**

**Anexa 2 Raportul tehnico-financiar pus la dispoziţie de către Beneficiar**