



ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
ОКОЛНА СРЕДА 2007-2013 г.



**ДО
КМЕТА
НА ОБЩИНА ГР. ЧЕПЕЛАРЕ
ГЕОРГИ ПОПОВ**

Д О К Л А Д
**за фактическите констатации от проверка на финансиран от ЕО
договор за безвъзмездна помощ**

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПОПОВ,

Ние извършихме одит съгласно сключен договор от 01.06.2011 година с **ОБЩИНА ЧЕПЕЛАРЕ**, Обект на одита е спазването на договорните условия по договора за безвъзмездна помощ по проект „Техническа помощ за подготовка на инвестиционен проект „Изграждане на съоръжение за компостиране и предварително третиране на отпадъци, закриване и рекултивация на общинско депо в местността „Ракида” в **Община Чепеларе, Област Смолян**”, по процедура **BG161PO005/08/2.30/01/03**, „Техническа помощ за подготовка на инвестиционни проекти по приоритетна ос 2 на оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г. номер на проект **№ 58231-43-338 и Договор № 58231-C028 от 12.01.2009 г.** Отговорността за изготвянето и достоверното представяне изпълнението на този договор се носи от ръководството. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит.

Цел

Нашият ангажимент се състоеше в изпълнение на договорени процедури по отношение на проверката на договора за безвъзмездна помощ. Той включваше изпълнението на определени процедури, резултатите от които Възложителят използва, за да изготви заключение от изпълнените от нас процедури.

Целта на настоящата проверка на разходите е Одита да провери дали разходите, заявени от Бенефициента във финансовия доклад на проекта, финансиран по договора за безвъзмездна

помощ, са реално извършени („реалност“), точни („точност“) и допустими, както и да представи на Бенефициента доклад за фактическите констатации във връзка с изпълнени договорени процедури. Допустимост означава, че средствата, отпуснати като безвъзмездна помощ, са били изразходвани в съответствие с условията на договора за безвъзмездна помощ.

Обхват на работата

Поехме нашия ангажимент в съответствие с:

- Международния стандарт за свързани услуги ('ISRS') 4400 Ангажименти за изпълнение на договорени процедури по отношение на финансова информация, обявен от Международната федерация на счетоводителите (МФС);
- Етичния кодекс на професионалните счетоводители, издаден от МФС. Въпреки, че съгласно ISRS 4400 независимостта не е изискване за поемане на ангажименти за изпълнение на договорени процедури, Възложителят изисква одиторът също да спазва изискванията за независимост на Етичния кодекс на професионалните счетоводители

Обхватът на настоящите договорени процедури е определен само от Възложителя и процедурите са изпълнени единствено с цел да се помогне на Възложителя да се прецени дали заявените от Възложителя в придружаващия финансов доклад разходи са извършени ("реалност"), са точни ("точност") и са допустими.

Източници на информация

Докладът посочва информацията, която ни беше предоставена от ръководството на Бенефициента в отговор на конкретни въпроси или която беше получена или извлечена от информационните и счетоводни системи на Бенефициента.

Фактически констатации

Общият размер на разходите, предмет на настоящата проверка, възлиза на **179 911.60** лева., от тях неразплатени към датата на доклада са **121 005.60** лв.

В резултат на одита удостоверяваме, че са спазени, във всички съществени аспекти, счетоводните въпроси и въпросите, свързани с финансовата отчетност, включени в частта на договора.

Няма отчетени разходи, които не отговарят на разходите, утвърдени по бюджета.

Използване на настоящия доклад

Настоящият доклад е изготвен единствено за целта, посочена в определената по-горе задача. Настоящият доклад е изготвен само за поверително ползване от Бенефициента и от Възложителя и единствено с цел да се представи на Възложителя във връзка с определените от Общите условия на договора за безвъзмездна помощ, изисквания. Бенефициентът или Възложителят не могат да използват настоящия доклад за друга цел, нито да го разпространяват сред други лица. Възложителят може да доведе настоящия доклад до знанието на други лица, които имат регламентирани права на достъп до него и по-специално Европейската комисия.

Настоящият доклад се отнася само до описания по-горе финансов доклад и не разглежда финансовите отчети на Бенефициента.

Очакваме да обсъдим нашия доклад с вас и за нас би било удоволствие да предоставим допълнителна информация или помощ, която би могла да бъде необходима.

Дата: 30.06.2011 г.
Гр. Враца

Регистриран одитор :
/Красимир Иванов/

