



Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма  
"Актив - Аудит"

45623, Волинська обл., Луцький район, вул. Володимирська, 35, оф. 4,  
тел/факс: (0332)71-02-17

Р/р № 26002055506829 у Волинському ГРУ ПАТ КБ «Приватбанк» у м. Луцьку,  
МФО 303440, Код ЗКПО 31431963

Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 2626, видане згідно рішення  
АПУ № 101 від 18 травня 2001 року

**Звіт про перевірку витрат за Грантовим Контрактом  
Зовнішня Діяльність Європейського Союзу  
«Соціальна реабілітація людей з обмеженими можливостями шляхом створення умов  
та підготовки фахівців для каністерапії в транскордонному регіоні»  
Грантовий контракт № 83265661, 29.11.2017**

**Звіт про фактичні результати перевірки**

*Антоніна Гошовська,*

*Менеджер проекту  
Комунальне підприємство «Ласка»  
20 червня 2019 року  
Шановна Антоніна Гошовська!*

Згідно з Технічним Завданням від 25/12/2018 року, погодженим з Вами, подаємо наш Звіт про фактичні результати перевірки (надалі «Звіт») за доданим Фінансовим звітом за період з 30/11/2017 року по 30/12/2018 року (Додаток 1 до даного Звіту). На Ваше прохання щодо виконання визначених процедур стосовно Вашого Консолідованого Фінансового звіту та Грантового контракту «Соціальна реабілітація людей з обмеженими можливостями шляхом створення умов та підготовки фахівців для каністерапії в транскордонному регіоні» № 83265661, 29.11.2017 року, надалі по тексту «Грантовий контракт», що фінансується Європейським Союзом.

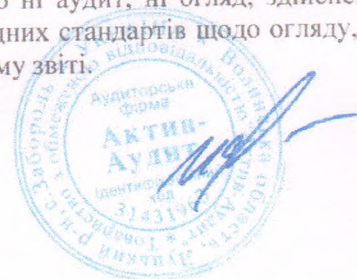
**Мета**

Наше завдання полягало у виконанні погоджених процедур стосовно перевірки витрат, представлених у консолідованому Фінансовому звіті за Грантовим контрактом між Вами та Європейським Союзом. Метою даної перевірки витрат є виконання погоджених нами процедур та представлення звіту про фактичні результати перевірки відповідно до виконаних процедур.

**Проведені процедури**

Як вимагається, ми виконали процедури, перелічені в Додатку 2 до цього звіту. Ці процедури були визначені виключно вами та були виконані нами виключно для того, щоб допомогти Спільному органу управління в оцінці того, чи відповідають витрати, заявлені вами у супровідному консолідованому фінансовому звіті відповідно до умов та договору про надання гранту та Угоди про партнерство. .

Оскільки проведені нами процедури не являли собою ні аудит, ні огляд, здійснений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту чи Міжнародних стандартів щодо огляду, ми не висловлюємо жодних гарантій у супровідному фінансовому звіті.





Якби ми провели додаткові процедури або якби ми здійснили аудит або огляд фінансової звітності Бенефіціара / Партнера відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, ми могли б звернутись до інших питань, які були б повідомлені вам.

#### **Джерела інформації**

У Звіті викладена інформація, надана нам у відповідь на конкретні запитання або отримана та витягнута з ваших облікових записів та записів

#### **Фактичні висновки**

Загальні витрати, зафіксовані у консолідованому фінансовому звіті, становлять **144996,81 €**.

Нам не було зафіксовано жодних винятків, що виникли внаслідок проведення узгоджених процедур, перелічених у Додатку 2.

#### **Використання цього звіту**

Цей Звіт призначений виключно для цілей, визначених вище під об'єктивною метою.

Цей звіт готується виключно для вашого власного конфіденційного використання та виключно з метою подання вами Органу, що підписав контракт, у зв'язку з вимогами, викладеними у статті 15 Загальних умов Грантового контракту. Цей звіт не може використаний вами з будь-якою іншою метою, а також не може поширюватися серед інших сторін.

Договірний орган не є стороною угоди (технічного завдання) між вами та нами, і тому ми не зобов'язані або не беремо на себе обов'язок опіки перед Органом, що підписав контракт, який може покладатися на цей звіт про перевірку витрат на власний ризик та розсуд. Орган, що здійснює замовлення, може сам оцінити процедури та висновки, про які повідомляється нами, та зробити власні висновки з фактичних висновків, про які ми повідомили.

Замовник може розкривати цей Звіт лише іншим, хто має регуляторні права доступу до нього, зокрема Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit (GIZ) GmbH для Програми територіального співробітництва Східного партнерства "Білорусь-Україна", згідно з даними Європейської Комісії, Європейському офісу проти боротьби з шахрайством та Європейському аудиторському суду.

Цей звіт стосується лише зазначеного вище консолідованого фінансового звіту і не поширюється на будь-яку фінансову звітність.

Ми очікуємо на ваші коментарі щодо даного Звіту та готові надати вам будь-яку додаткову інформацію або допомогу.

З повагою,

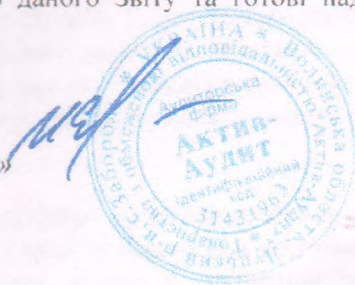
*Ірина Бабіч*

*ТзОВ «Аудиторська фірма «Актив – Аудит»*

вул. Володимирська, буд. 35, оф. 4,

с. Забороль, Луцький р-н.,

Волинська обл., Україна



**20 червня 2019 року**

**Додаток 1 Фінансовий звіт**

**Додаток 2 Технічне завдання з перевірки витрат**

**Додаток 3 Документи, про які йдеться у перевірці складання консолідованого фінансового звіту**