ИЗВЕШТАЈ ЗА ФАКТИЧКИ НАОДИ

ЦИВИКА МОБИЛИТАС
Договор за акциски грант ЦМ-АКТ-04

Скопје, јули 2021

СОДРЖИНА

СОДРЖИНА 2

1. Општо за Договорот за грант и Проектот 6

2. Спроведени постапки и фактички наоди 8

Анекс 1 Финансиски извештај за Договорот за грант 13

РСМ МАКЕДОНИЈА ДООЕЛ Скопје

Даме Груев 8, 1000 Скопје, Р. С. Македонија

T+389 (0)2 3233 301
E: contact@rsm.mk
www.rsm.mk

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФАКТИЧКИ НАОДИ

Шуип Марку, Претседател на здружение со неограничени овластувања

Центар за одржлив развој на заедницата - Дебар

Ул. Вељко Влаховиќ бр. 13, Дебар

15.07.2021

Почитуван Шуип Марку,

Во согласност со Писмото за ангажирање со датум 15.06.2021 кое го потпишавте со нас, го издаваме нашиот Извештај за фактички наоди („Извештајот“) на приложениот финансиски извештај за периодот од 01.06.2019 до 31.05.2021. На ваше барање, ние извршивме одредени постапки во врска со вашиот финансиски извештај и Договорот за грант финансиран од Швајцарска амбасада во РС Македонија, за ЦИВИКА МОБИЛИТАС, „Договорот за акциски грант ЦМ-АКТ-04“.

Цел

Нашата ревизија беше во насока на проверка на трошоците, ревизија која опфаќа извршување на договорени постапки во врска со финансискиот извештај од Договорот за грант помеѓу вас и Швајцарска амбасада „Донатор“.

Целта на оваа проверка на трошоците е да извршиме одредени постапки кои ги договоривме со вас и да поднесеме Извештај за фактички наоди до вас во согласност со истите.

РСМ МАКЕДОНИЈА ДООЕЛ Скопје е член на РСМ мрежата и тргува како РСМ. РСМ е трговското име кое се користи од страна на членките на РСМ мрежата. Секој член на мрежата РСМ е независно друштво кое работи согласно своите доделени права и обврски. Мрежата РСМ самата не е посебно правно лице во ниедна јурисдикција.

Стандарди и етика

Нашата ревизија беше спроведена во согласност со:

- Меѓународен стандард за поврзани услуги („МСПУ“) 4400 *Ангажмани за извршување на договорени постапки во врска со финансиски информации* објавен од Меѓународната федерација на сметководители („МФС“);
- *Кодексот за етика на професионални сметководители* издаден од МФС. Иако МСПУ 4400 предвидува дека независноста не е барање при ангажманите за договорени постапки, Донаторот бара ревизорот да се придржува и до барањата за независност од *Кодексот за етика на професионални сметководители.*

Извршени постапки

Подолу во извештајот се спомнати постапките што ги извршивме.

Овие постапки се спроведени со цел да му овозможат на Донаторот јасен увид во исправноста на трошоците.

Бидејќи спроведените постапки не претставуваат ниту ревизија, ниту проверка направена во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија или Меѓународните стандарди за ангажмани за проверка, ние не изразуваме никакво уверување за придружниот финансиски извештај.

Доколку извршевме дополнителни постапки или пак извржевме ревизија или проверка на финансиските извештаи во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија или Меѓународните стандарди за ангажмани за проверка, можеби ќе забележивме други прашања за кои би ве известиле.

Извори на информации

Извештајот ни дава информации добиени од ваша страна како одговор на одредени прашања или информации добиени од вашето сметководство.

Фактички наоди

Вкупните трошоци кои се предмет на овој извештај за фактички наоди изнесуваат 1,916,807.00 МКД.

Процентот на прегледани трошоци изнесува 65%. Овој процент го претставува вкупниот износ на трошоци прегледани од наша страна искажани како дел од вкупните трошоци кои се предмет на овој извештај за фактички наоди. Вкупните

трошоци кои се предмет на овој извештај се еднакви на вкупниот износ на трошоци известени од ваша страна во финансискот извештај.

Ние ги прикажуваме деталите за фактичките наоди кои произлегуваат од извршените постапки дадени во Дел 2 од овој извештај.

Намена на Извештајот

Нашиот извештај е наменет исклучиво за целта наведена погоре во овој извештај и за ваше информирање и не треба да се користи за било која друга цел или да се дистрибуира на кои било други страни. Овој извештај се однесува само на сметките и ставките кои се определени погоре и не се протега на кои било финансиски извештаи на Центарот за одржлив развој на заедницата - Дебар, земени како целина.

Донаторот не се појавува како странка во Договорот (Писмото за ангажирање) помеѓу вас и нас и затоа немаме никакви обрски кон Донаторот кој може да се повика на овој извештај на свој ризик и дискреција. Донаторот може да ги процени постапките и наодите известени од наша страна и да донесе свои заклучоци врз основа на фактичките наоди за кои сме известиле.

Донаторот може да го објави извештајот само на оние кои имаат право на пристап до истиот.

Овој извештај се однесува само на финансискиот извештај наведен погоре и не ги опфаќа вашите други финансиски извештаи.

Со задоволство ќе бидеме на ваше располагање за било какви информации или прашања кои би ги побарале во врска со нашиот извештај.

Со почит,

Друштво за ревизија РСМ Македонија
ДООЕЛ Скопје

15.07.2021

Овластен ревизор

Стојан Јорданов

Друштво за ревизија РСМ
МАКЕДОНИЈА ДООЕЛ Скопје

Општо за Договорот за грант и Проектот

Основни податоци	
Реф. број на повикот	ЦМ-АКТ-04
Наслов на акцијата	Заедно за чист Дебар
Назив на акцијата на англиски јазик	Together for clean Debar (TCD)
Партнер или партнери (ако е применливо)	Озон - 3,
Соработник или соработници (ако е применливо)	Општина Дебар
Времетраење на акцијата	24 месеци
Барање за акциски грант (во денари)	1.800.000
Кофинансирање (во денари)	300.000
Вкупен буџет на акцијата	2.100.000
Акција	
Ниво на дејствување на акцијата	Локално / Општинско
Главен сектор на интервенција на акцијата	Животна средина и природни ресурси
Теми на кои се однесува акцијата	Активен Граѓански ангажман во граѓански иницијативи
Општа цел	Претварање на Дебар, во чист град достоен за квалитетно и здраво живеење
Специфична цел(и)	1. Подигање на свеста и совеста кај локалните власти, државните институции и граѓаните за одговорно однесување и допринос за еколошка чиста општина. (Секој од аскпект на своите задачи,одговорности и морални обврски). 2. Подигање на соработката граѓани - локални институции 3. Подобрување на квалитетот на јавните услуги на локално ниво преку намалување на степенот на загаденост на општината предизвикана од голем број на фактори (Диви депонии, нефункционирање на испекциски служби, неконтролиран влез на пластичен и цврст отпад во Дебарското езеро, немање на стратегија за третирање на проблемот со загадувањето)
Резултат(и)	1. Промена на однесување на граѓаните кон животната средина во градот

	2. Воспоставена редовна комуникација преку иградени инструменти помеѓу граѓаните и локалните институции за здрава животна средина 3. Зголемена ефикасност на работата на локалните институции за управување со урбаниот отпад и одржување на урбаната хигиена 4. Намален број на диви депотии 5. Решен проблемот со пластичниот и цврстиот отпад кој влегува во водите на Дебарското Езеро. 6. Воспоставена методологија за одржливо справување со еколошките проблеми во општината)
Активности	1. Креирање на електронска апликација за информирање, алармирање на жешките еколошки точки во градот и околината, 2. Гуерилни акции за подигање на јавната свест и потиккнување на надлежните органи за решавање на детектираните проблеми 3. Волонтерски акции за чистење на одредени локации во градот по потреба 4. Поставување на камери на жешки точки кои преку кои че се мониторираа ситуацијата. 5. Објавување на информации околу општинските акциони планови и распореди за одржување на јаванта хигиена, на начиот веб сајт и социјалните мрежи 6. Јавни трибини за актуелни проблеми, и предизвици за управување со хигиената во Дебар

Спроведени постапки и фактички наоди

Постапките кои ги спроведовме опфаќаат:

1. Општи постапки
2. Постапки со кои се потврдува усогласеност на трошоците со буџетот и аналитички постапки
3. Постапки со кои се потврдува одреден трошок

Вкупните трошоци прегледани од наша страна изнесуваат 1,916,807.00 МКД и се сумирани во долната табела. Вкупниот процент на прегледани трошоци изнесува 65%.

Буџетска линија	Настанати трошоци (во МКД)	Потврдени трошоци (во МКД)	Потврдени трошоци (во %)
1. Директни трошоци	1,080,000	702,000	**65%**
2. Оперативни трошоци	406,890	264,479	**65%**
3. Трошоци за човечки ресурси	429,917	279,446	**65%**
4. Вкупни признаени директни трошоци (1-3)	**1,916,807**	**1,245,925**	**65%**

Ние ги потврдивме трошоците прикажани во горната сумарна табела и спроведовме, за секој трошок одделно, постапки кои се наведени во точките 3.1 до 3.6.

Ние известуваме за нашите фактички наоди кои произлегуваат од следните постапки:

Општи постапки

1.1 Рокови и услови од Договорот за грант

Ние се запознавме со роковите и условите од Договорот за грант.

Ние добивме копија од оригиналниот Договор за грант и го добивме и разгледавме финансискиот извештај и заклучивме дека е во согласност со Договорот за грант.

1.2 Финансиски извештај од Договорот за грант

Потврдуваме дека финансискиот извештај во целост го опфаќа предметот на ревизија.

1.3 Правила водење на сметководство и чување на документи

Потврдуваме дека сметките на корисникот:

a. се ажурни и точни
b. се изготвени во согласност со системот на двојно сметководство
c. се лесно се идентификуваат и потврдуваат
d. даваат податоци за каматата на средствата добиени од Донаторот

1.4 Усогласеност на финансискиот извештај со сметководствениот систем на корисникот на средствата од грантот

Податоците во финансискиот извештај се усогласени со сметководствениот систем на корисникот на средствата од грантот и се вклучени во бруто билансот и билансот на успех на корисникот на средставата, и во сите други извештаи кои ги бараат локалните власти.

1.5 Девизен курс

Неприменливо.

Постапки со кои се потврдува усогласеност на трошоците со буџетот и аналитички постапки

2.1 Буџет на Договорот за грант

Буџетот во финансискиот извештај одговара на буџетот од Договорот за грант. Сите настанати трошоци се наведени во буџетот од Договорот за грант.

2.2 Измени на буџетот од Договорот за грант

Нема никакви измени во буџетот кои бараат претходно одобрување од донаторот.

Постапки со кои се потврдува одреден трошок

При оваа проверка на трошоци беа спроведени постапките за потврдување наведени во точките 3.1 – 3.6 за секоја трошковна ставка одделно.

3.1 Исправност на трошоци

Ние го потврдивме, за секоја одбрана трошковна ставка, критеруимот за исправност.

3.2 Исправност на директни трошоци

Ние ги прегледавме настанатите директни трошоци и придружната документација, при што го заклучивме следното:

e. Сите прегледани трошоци се реално настанати
f. Сите трошоци настанале во текот на имплементирањето на проектот
g. Сите трошковни ставки се наведени во буџетот на проектот
h. Сите трошоци се неопходни за имплементирање на проектот
i. Сите трошоци се прокнижени според роковите и условите од договорот за грант, според локалните сметководствени правила и воспоставени сметководствени практитки
j. Сите трошоци се оправдани (постои доволна документација за прегледаните трошоци)
k. Сите парични вредности се во согласност со основните документи
l. Сите трошоци се класифицирани под точни наслови и поднаслови во финансискиот извештај
m. Сите процедури за набавка се во согласност со договорот за грант

3.3 Административни (индиректни) трошоци

Не се утврдени административни трошоци.

3.4 Придонеси во натура

Не постојат придонеси во натура вклучени во финансискиот извештај.

3.5 Неисправни трошоци

Ние не потврдивме трошоци кои би можеле да се дефинираат како неисправни во нашиот извештај.

3.6 Приходи од проектот

Швајцарската амбасада во РС Македонија е единствениот донатор на проектот кој е предмет на ревизијата. Приходите од донаторот се уредно евидентирани.

Анекс 1 Финансиски извештај за Договорот за грант

CIVICA MOBILITAS

ЗАВРШЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ (КУМУЛАТИВЕН) ЦМ-АКТ-04

Име на грантистот	Центар за одржлив развој - Дебар
Големина на одобрен грант:	2,100,000
Вкупно реализирани трошоци:	1,916,807
Кофинансирање (ако има):	300,000
Период на известување (ОД-ДО):	01.06.2019-31.05.2021

	Буџет	Финансиски извештај																			Вкупно	Кумулативен остаток
		3 квартали (јуни 2019 - декември 2019)						4 квартали (јануари 2020 - декември 2020)							3 квартали (јануари 2021 - септември 2021)							
Буџетска линија	Вкупно (МКД)	1 квартал	2 квартал	3 квартал	Вкупно	Остаток	%	4 квартал	5 квартал	6 квартал	7 квартал	Вкупно	Остаток	%	8 квартал	9 квартал	10 квартал	Вкупно	Остаток	%	Total	Cumulative Rest
I. ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ	1,080,000.00	45,000.00	135,000.00	135,000.00	315,000.00	765,000.00	0.71	135,000.00	135,000.00	135,000.00	135,000.00	540,000.00	225,000.00	0.21	135,000.00	90,000.00	-	225,000.00	-	-	1,080,000.00	-
II. ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ	415,200.00	3,000.00	50,142.00	29,150.00	82,292.00	332,908.00	0.80	41,612.00	34,838.00	46,176.00	73,338.00	195,964.00	136,944.00	0.33	45,108.00	83,526.00	-	128,634.00	8,310.00	0.02	406,890.00	8,310.00
III. ДИРЕКТНИ ТРОШОЦИ	600,000.00	3,000.00	15,556.00	51,992.00	70,548.00	529,452.00	0.88	45,940.00	43,000.00	145,400.00	82,745.00	317,085.00	212,367.00	0.35	34,284.00	8,000.00	-	42,284.00	170,083.00	0.28	429,917.00	170,083.00
ВКУПНО (I+II+III)	2,095,200.00	51,000.00	200,698.00	216,142.00	467,840.00	1,627,360.00	0.78	222,552.00	212,838.00	326,576.00	291,083.00	1,053,049.00	574,311.00	0.27	214,392.00	181,526.00	-	395,918.00	178,393.00	0.09	1,916,807.00	178,393.00
IV. ИНДИРЕКТНИ ТРОШОЦИ	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	-	-	-	-	-	#DIV/0!	-	-
V. РЕЗЕРВА	4,800.00	-	-	-	-	4,800.00	1.00	-	-	-	-	-	4,800.00	1.00	-	-	-	-	4,800.00	1.00	-	4,800.00
ВКУПНО (I+II+III+IV+V)	2,100,000.00	51,000.00	200,698.00	216,142.00	467,840.00	1,632,160.00	0.78	222,552.00	212,838.00	326,576.00	291,083.00	1,053,849.00	579,111.00	0.28	214,392.00	181,526.00	-	395,918.00	183,193.00	0.09	1,916,807.00	163,193.00

Јас, долупотпишаниот, во улога на законски застапник (овластено лице) на водечкиот грантист ја потврдувам точноста и веродостојноста на податоците наведени во овој финансиски извештај

Шуип Марку, координатор Потпис и датум

Претседател

Шуип Марку

Здружение Центар за одржлив развој на заедницата - Дебар

Scanned with CamScanner