

Informe financiero del proyecto
por auditores independientes

1. El auditor independiente elaborará su informe acorde a la comprobación numérica de la utilización hecha de los fondos (véase anexo 2), exponiendo los pedidos y documentos que le fueron entregados en relación con condiciones de empleo de los fondos, y que han servido de base a su auditoría.
2. En caso de una divergencia en más del 50 % del resultado teórico del resultado efectivo, deberá presentarse una justificación especial, de no haberse solicitado de antemano la aprobación del Ministerio Federal de Cooperación Económica y Desarrollo.

3. El informe final de auditoría deberá (por lo menos) tener el contenido siguiente:

"Confirmamos haber examinado los informes financieros de (nombre de la entidad ejecutora en el país en desarrollo) relativos al financiamiento del proyecto (nombre) en base a las siguientes condiciones de empleo de los fondos (lista de los pedidos y documentos) que nos fueron presentadas. Para estos fines examinamos los libros de contabilidad y comprobantes, llegando al resultado siguiente:

1. Los ingresos y gastos fueron debidamente documentados mediante comprobantes.
2. Los gastos comprobados se efectuaron conforme a los propósitos definidos en el plan de financiamiento. Posibles divergencias del plan de financiamiento se exponen en explicaciones particulares.
3. Los ingresos comprobados, contabilizados como prestaciones propias de la entidad ejecutora, del grupo meta y/o otra entidad en el país beneficiario, deben detallarse respecto a su volumen y su origen.
4. Las condiciones de uso definidas por el donante no se respetaron en los siguientes puntos.
5. Particularidades."

B. Comprobación numérica

número del proyecto

Comprobación de empleo

Liquidación para los ejercicios 20..... a 20.....

Fecha de cierre:20.....

I. Gastos	Gastos previstos acorde al plan de financiamiento del ...	Gastos efectivos	Diferencia haber-deber
	en moneda nacional	en moneda nacional	- en % -
5.1.1 Inversiones			
5.1.1.1			
5.1.1.2			
5.1.1.3			
5.1.1.4			
5.1.2 Gastos operativos			
5.1.2.1			
5.1.2.2			
5.1.2.3			
5.1.2.4			
5.1.3 Personal			
5.1.3.1			
5.1.3.2			
5.1.3.3			
5.1.3.4			
5.1.5 Evaluación o estudio preparatorio			
<hr/>			
Gastos del proyecto			
5.1.6 Reserva de fondos (sólo deber)		-----	-----
Total de gastos			

II. Ingresos		Ingresos previstos acorde al plan de financiamiento del	Ingresos efectivos	Diferencia haber – deber
			
		en moneda nacional	en moneda nacional	- en % -
5.2.1	Subsidios por parte del Ministerio Federal de Cooperación Económica y Desarrollo y contribución propia de la entidad privada			
5.2.2	Contribución propia de la entidad ejecutora, del grupo meta y/u otras entidades en el país contraparte			
5.2.3	Fondos de cobertura adicionales (p.ej. intereses, beneficios)			
Total de ingresos				

III. Cierre hecho el

Suma de los ingresos
Suma de los gastos	_____
Suma disponible
Gastos adicionales

Se confirma que para el financiamiento del proyecto no fueron disponibles fondos adicionales a los antes mencionados ingresos. Asimismo, se confirma que los gastos fueron necesarios, que se actuó de una manera económica y austera y que los datos coinciden con los libros y comprobantes.

Hecho en....., el día

Firma