

O contador licenciado deve confirmar que as seguintes tarefas foram executadas. Quando a resposta for "Não", forneça explicação no espaço reservado para comentários ou em folha separada..

A auditoria financeira deve ser realizada por firma de contabilidade ou contador licenciado, sem vínculos com o projeto. A escolha do contador ou firma caberá ao governador do distrito ao qual os fundos foram enviados. A Fundação Rotária reserva-se o direito de indicar uma auditoria independente sempre que julgar necessário

	Sim ou Não
1. Exame e comprovação do saldo inicial e final de todos os fundos empregados no projeto.	
2. Confirmação da utilização de tais fundos de acordo com o que foi autorizado, ou determinação das razões que impediram sua correta destinação.	
3. Estudo do sistema aplicado para recebimento e utilização dos fundos, verificando se esses foram empregados e contabilizados conforme práticas comerciais vigentes e de acordo com os termos e condições do subsídio, inclusive atualização do livro registrando entradas e saídas monetárias por data, valor e propósito.	
4. Apresentação de inventário dos bens.	
5. Verificação da existência de um sistema de controle de gastos, registro das transações e garantia de que os fundos foram usados ao fim que se destinavam; comprovação da existência de dois signatários para cada conta corrente; arquivo de todos os recibos de valor superior a US\$25; descrição do procedimento padrão para compras que está sendo seguido (recomendam-se licitações sempre que apropriado); constatação de que todas as atividades do projeto, inclusive a conversão da moeda, obedecem às leis locais.	
6. Checagem de que o balanço das transações foi feito regularmente e comprovação do saldo inicial e final de todas as contas usadas para o projeto, bem como dos respectivos extratos bancários.	
7. Se o projeto não estiver concluído, indique o valor das verbas gastas e das remanescentes.	
Comentários:	

Firma ou contador licenciado:

Cadastro do CRC
(Conselho Regional de
Contabilidade):

Nome: _____ Assinatura: _____ Data _____