



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



UMOWA nr 66/07

Zawarta w dniu 03.09.2007r. pomiędzy:

Powiatem Pułuskim,
z siedzibą: ul. Białowiejska 5, 06-100 Pułtusk, NIP: 568-14-17-174,
reprezentowanym przez Zarząd Powiatu w Pułtusk,
zwanym dalej Zleceniodawcą

a

InfoAudit Sp. z o.o.,
ul. Puławska 479, 02-844 Warszawa
reprezentowanym przez
Annę Żukowską – Prezes InfoAudit Sp. z o.o.
zwanym dalej Zleceniobiorcą

§ 1

Przedmiotem umowy jest wykonanie przez Zleceniobiorcę audytu zewnętrznego projektu pn. „EUROALTERNATYWA 2 – nowe role zawodowe mieszkańców wsi powiatu pułtuskiego” realizowanym w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, Działanie 2.3 Reorientacja zawodowa osób odchodzących z rolnictwa.

§ 2

Zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia audytu w okresie od 17.09.2007r. do 26.10.2007r., zgodnie z *Wytycznymi Instytucji Zarządzającej ZPORR na temat audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Zintegrowanego Operacyjnego Rozwoju Regionalnego*, obejmującego analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdawania realizacji projektu ze szczególnym uwzględnieniem realizacji przyjętych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie projektu. W szczególności, zakres przedmiotowy audytu winien obejmować sprawdzenie:

- a) dokumentacji dotyczącej projektu,
- b) czy działania przewidziane we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu zostały rzeczywiście podjęte,
- c) sposobu archiwizacji dokumentów, który pozwala prześledzić ścieżkę wydatku od przedłożenia wniosku o płatność do poszczególnych faktur,
- d) czy wydatki wykazane w dokumentach zostały rzeczywiście poniesione,

- e) kwalifikowalności poniesionych wydatków, sposobu ich dokumentowania i ujęcia na wyodrębnionym rachunku bankowym wyszczególnionym w planie kont beneficjenta, zgodności kwot wynikających z wniosków o płatność z zapisami księgowymi, w rozbiciu na poszczególne kwoty kwalifikowane,
- f) wiarygodności sprawozdań z realizacji projektu przekazywanych przez beneficjenta, poprzez weryfikację i potwierdzenie wykonania prac, istnienia zakupionych towarów oraz wykonania usług zamówionych w ramach projektu,
- g) zasad dotyczących promocji i reklamy projektu,
- h) sposobu monitorowania projektu (osiągania celu projektu), raportowania o postępach wdrażania projektu oraz dotrzymanie harmonogramu realizacji zadań projektu,
- i) poprawności stosowanych procedur przetargowych podczas realizacji projektu.

§ 3

Zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia audytu zgodnie z powszechnie uznawanymi, polskimi i międzynarodowymi standardami audytu.

Sposób przeprowadzenia audytu będzie zgodny z Wytycznymi Instytucji Zarządzającej ZPORR na temat audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego.

§ 4

1. Zleceniobiorca podczas realizacji audytu zweryfikuje próbkę ogółem poniesionych wydatków i Beneficjentów, wyda wiążącą opinię i sporządzi raport w tym zakresie.
2. Opinia i raport wskazywać będą próg istotności na poziomie 2% i 95% poziom ufności, zgodny z polskimi i międzynarodowymi standardami w tym zakresie.
3. Opinia i raport powstałe w wyniku audytu zostaną wykonane w trzech egzemplarzach, każdy w formie pisemnej w języku polskim z podpisami audytora oraz w jednym egzemplarzu na nośniku elektronicznym (płyta CD lub poczta elektroniczna).
4. Treść raportu zawierać będzie wszystkie działania i ustalenia poczynione w trakcie przeprowadzania audytu. Treść raportu i opinii zostanie przedstawiona do weryfikacji Zamawiającego przed wydaniem ostatecznej wersji raportu i opinii z audytu.
5. Raport końcowy zawierać będzie informacje zaakceptowane po przedstawieniu projektu raportu końcowego Zamawiającemu oraz ewentualne stanowisko Zamawiającego dotyczące przedstawionego raportu i opinii.
6. Wszystkie stosowne dokumenty audytu zostaną oznaczone logo Europejskiego Funduszu Społecznego.

§ 5

Zleceniobiorca zapewni wgląd do materiałów roboczych z przeprowadzonego badania upoważnionym organom Komisji Europejskiej.

§ 6

1. Za wykonanie zadania Zleceniobiorcy przysługuje wynagrodzenie w wysokości 8.000,00 zł netto (słownie: osiem tysięcy zł) + podatek VAT 22% - 1.760,00 zł (słownie: jeden tysięcy sześćdziesiąt zł). Razem: **9.760,00 zł brutto** (słownie: dziewięć tysięcy siedemset sześćdziesiąt zł).
2. Kwota wynagrodzenia za wykonanie zadania zostanie przekazana przez Zleceniodawcę na konto wskazane przez Zleceniobiorcę w terminie **14 dni** od daty przedłożenia faktury wystawionej po odbiorze audytu.
3. Zleceniobiorca zobowiązuje się do przedłożenia faktury za wykonane zadanie do dnia

26.10.2007r.

4. Adres do faktury:

Powiat Pułtusk reprezentowany przez Zarząd Powiatu w Pułtusk,
ul. Białowiejska 5, 06-100 Pułtusk,
NIP: 568-14-17-174

§ 7

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się, że audyt przeprowadzać będą co najmniej dwie osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje w tym zakresie oraz wiedzę z zakresu funkcjonowania funduszy strukturalnych zgodnie z *Wytocznymi Instytucji Zarządzającej ZPORR na temat audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Zintegrowanego Operacyjnego Rozwoju Regionalnego*.

2. Przez osoby posiadające odpowiednie umiejętności w w/w zakresie rozumie się:

a) osoby uprawnione do badania sprawozdań finansowych w rozumieniu art. 10 ust.1 ustawy z dnia 13 października 1994r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie (Dz. U. z 2001 r. nr 31 poz. 359 z póź. zm.),

b) osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje zawodowe wydane przez organizację, która jest członkiem International Federation of Accountant,

c) osoby posiadające międzynarodowe uprawnienia audytora wewnętrznego (CIA Certified Internal Auditor)

d) osoby spełniające warunki określone w art. 58 Ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z dnia 20 grudnia 2005 r. Nr 249 poz. 2104).

3. Zleceniobiorca zaświadcza, że posiada odpowiednie doświadczenie w zakresie badania projektów realizowanych w ramach programów strukturalnych.

§ 8

W wypadku zakwestionowania audytu przez Instytucję Wdrażającą, Zleceniobiorca zobowiązuje się, w ramach kwoty o której mowa w § 6 pkt. 1, do jego dostosowania do wymogów określonych przez ww. Instytucję.

§ 9

Wszelkie zmiany zapisów niniejszej umowy wymagają formy pisemnej.

§ 10

Umowę sporządzono w dwóch jednakowo brzmiących egzemplarzach.

ZARZĄD POWIAT W PUŁTUSKU
Zleceniobiorca

ANNA ŻUKOWSKA
Zleceniodawca