



**ZPORR**  
Zintegrowany Program  
Operacyjny  
Rozwoju Regionalnego



Europejski Fundusz Społeczny



**Projekt „Stypendia dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych Powiatu Pułtuskiego 2006/2007”  
finansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego i Budżetu Państwa**

**UMOWA nr 58/2007**

Zawarta w Pułtusk w dniu 02.08.2007r. pomiędzy:

Powiatem Pułuskim, ul. Białowiejska 5, 06-100 Pułtusk, NIP: 5681417174,  
reprezentowanym przez Zarząd Powiatu w Pułtusk, w imieniu którego działają  
Tadeusz Nalewajk – Starosta Pułtusk oraz Witold Saracyn – Wicestarosta,  
zwanym dalej Usługodawcą

a

InfoAudit Sp. z o.o., ul. Puławska 479, 02-844 Warszawa, nr KRS 0000163260,  
reprezentowanym przez  
Annę Żukowską – Prezes InfoAudit Sp. z o.o.  
zwanym dalej Usługobiorcą

**§ 1.**

1. Przedmiotem umowy jest wykonanie przez Usługobiorcę audytu zewnętrznego projektu pn. **„Stypendia dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych Powiatu Pułtuskiego 2006/2007”**, realizowanego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, Działanie 2.2 Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne, Typ I: Wspieranie rozwoju edukacyjnego młodzieży wiejskiej, na podstawie umowy Nr Z/2.14/II/2.2/2296/06/U/106/06 z dnia 25 października 2006 r., wartość całkowita projektu: 246 180,00, PLN.

2. Strony ustalają termin rozpoczęcia wykonania ww. audytu na dzień 20.08.2007 r., a termin zakończenia na dzień 15.09.2006 r. Przez termin zakończenia rozumie się termin dostarczenia ostatecznej wersji raportu i opinii z audytu.

**§ 2.**

Zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia audytu zgodnie z *Wytocznymi 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 Usługobiorcy przysługuje wynagrodzenie w wysokości 1708,00 PLN brutto (słownie: jeden tysiąc siedemset osiem złotych), tj.:

- 3 660,00 zł brutto (słownie: trzy tysiące sześćset sześćdziesiąt złotych)

- 3 000,00 zł netto (słownie: trzy tysiące złotych netto)

- 660 zł VAT (słownie: sześćset sześćdziesiąt złotych VAT).

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 **15.09.2007 roku**.

4. Adres do faktury: 4. Adres do faktury: NIP: 5681417174, Starostwo Powiatowe w Pułtusku, ul. Białowiejska 5, 06-100 Pułtusk

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 *Wytycznymi 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.

TADEUSZ NALEWAJK  
WITOLD SARACYN

Usługodawca

ANNA ŻUKOWSKA

Usługobiorca