

ZAPYTANIE OFERTOWE z dnia 13 marca 2014r.

Konfederacja Lewiatan („Zamawiający”), w ramach innowacyjnego projektu „Diversity Index” („Projekt”), współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego na podstawie umowy nr UDA-POKL.02.01.02-00-036/10-01, przesyła zapytanie o ofertę na przeprowadzenie audytu projektu.

1. Postanowienia ogólne

- 1.1. Niniejsze postępowanie nie podlega przepisom ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.).
- 1.2. Zapytanie ofertowe zostanie przekazane wybranym podmiotom oraz zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego.
- 1.3. Zamawiający zastrzega sobie prawo do zmiany treści niniejszego zapytania do upływu terminu składania ofert. Jeżeli zmiany będą mogły mieć wpływ na treść składanych w postępowaniu ofert, Zamawiający przedłuży termin składania ofert. Informacje o zmianach zostaną przekazane niezwłocznie wszystkim podmiotom, do których zostało wystosowane zaproszenie ofertowe. Informacje o zmianach zostaną zamieszczone także na stronie internetowej Zamawiającego.
- 1.4. Zapytanie ofertowe, oferty oraz inne informacje dotyczące niniejszego postępowania Zamawiający oraz podmioty składające oferty („Oferenci”) przekazują wyłącznie drogą elektroniczną.
- 1.5. Po wyborze Oferenta Zamawiający podejmie uzgodnienia w celu odpowiedniego uszczegółowienia sposobu wykonania zamówienia.

2. Opis przedmiotu zamówienia

2.1. Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu „Diversity Index”, realizowanego przez Konfederację Lewiatan (Lider) we współpracy z Partnerem: Agencją Rozwoju Innowacji S.A. na podstawie umowy o dofinansowanie o numerze UDA-POKL.02.01.02-00-036/10-01 z dnia 29.06.2011 r. zawartej z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, Priorytet II: Rozwój Zasobów Ludzkich i potencjału adaptacyjnego przedsiębiorstw oraz poprawa stanu zdrowia pracujących.

2.2. Audyt musi być przeprowadzony zgodnie z wymaganiami stanowiącymi załącznik nr 1 do niniejszego zapytania.

2.3. Audyt musi zakończyć się przedstawieniem raportu spełniającym wymagania zawarte w załączniku nr 1 do niniejszego zapytania.

2.4. Miejsce i termin realizacji przedmiotu zamówienia:



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego

a) siedziba Lidera - Konfederacja Lewiatan, ul. Zbyszka Cybulskiego 3, 00-727 Warszawa oraz siedziba Partnera: Agencja Rozwoju Innowacji S.A., ul. Ostródzka 38, 54-116 Wrocław

b) przewidywany termin zakończenia audytu i przedstawienia I wersji raportu: 19 maja 2014 r. Zamawiający w ciągu 5 dni kalendarzowych od przedstawienia I wersji raportu zaakceptuje raport lub zgłosi zastrzeżenia bądź uwagi. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń lub uwag Wykonawca zobowiązany będzie dostosować raport zgodnie z przedstawionymi uwagami w terminie nie dłuższym niż 5 dni kalendarzowych.

Uwaga: Zamawiający zastrzega możliwość zmiany ww terminów.

Kod CPV przedmiotu zamówienia: 792

3. Opis projektu

Głównym celem projektu jest wypracowanie, przetestowanie i upowszechnienie wskaźnika Diversity Index (DI) – kompleksowego narzędzia analizy Zarządzania Różnorodnością w przedsiębiorstwie.

Okres realizacji projektu: od 01-06-2011 do 31-05-2014,

Wartość projektu/wartość dofinansowania : 3.668.513,24 zł (z czego około 24% - Partner)

Główne działania w toku realizacji projektu:

- praca ekspertów wypracowujących wskaźnik DI,
- 12 debat regionalnych mających na celu podniesienie zainteresowania pracodawców tematem i narzędziem DI,
- przetestowanie narzędzia DI w 300 przedsiębiorstwach,
- opracowanie przewodnika po zarządzaniu różnorodnością;
- przeprowadzenie dwóch barometrów różnorodności i opracowanie raportów z wyników barometrów;
- działania upowszechniające wskaźnik DI, w tym m.in.: dwie Gale Różnorodności, 4 konferencje upowszechniające;
- szkolenia/konsultacje dla reprezentatywnych partnerów społecznych.

Złożono dotychczas 10 wniosków o płatność na łączną kwotę 2.677.902,52 zł. Lider i Partner nie przeprowadzali postępowań podlegających przepisom ustawy o zamówieniach publicznych. Nie występuje pomoc publiczna.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego

4. Oferta

Oferta powinna zawierać:

- 4.1. Cenę brutto za wykonanie całego przedmiotu zamówienia zgodnie z pkt 2 niniejszego zapytania. Podana cena musi obejmować wszystkie koszty Wykonawcy związane z realizacją zamówienia zgodnie z wymaganiami określonymi w zapytaniu ofertowym, w tym m.in. koszty związane z podróżami do siedzib Lidera i Partnera.
- 4.2. Opracowanie pt. „*Metodyka realizacji audytu*”, przedstawiające:
 - a. sposób i harmonogram realizacji zamówienia z uzasadnieniem;
 - b. metodykę doboru dokumentów do sprawdzenia, zapewniającą możliwość oceny realizacji projektu,
 - c. skład zespołu audytorów spełniający niżej wymienione warunki:

- skład zespołu przeprowadzającego audyt zewnętrzny powinien być co najmniej dwuosobowy, przy czym przynajmniej jedna osoba przeprowadzająca audyt i podpisująca raport powinna posiadać uprawnienia biegłego rewidenta lub inne kwalifikacje audytora wymagane przez organizację będącą członkiem Międzynarodowej Federacji Księgowych - International Federation of Accountants,

- osoby wchodzące w skład zespołu powinny posiadać minimum 3 - letnie doświadczenie w przeprowadzaniu audytów projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, a przynajmniej jedna osoba powinna uczestniczyć w audycie minimum jednego projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej o wartości powyżej 3 mln PLN.

Uwaga: Wybrany Oferent zobowiązany będzie do przedstawienia **przed przystąpieniem** do realizacji usługi kserokopii dokumentów potwierdzających spełnienie ww. wymogów.

- 4.3 Do oferty Oferent zobowiązany jest dołączyć oświadczenie:

W związku z przedłożeniem oferty na realizację zadania w ramach projektu „Diversity Index” w Programie Operacyjnym Kapitał Ludzki na podstawie umowy UDA-POKL.02.01.02-00 036/10 - 01, niniejszym oświadczam, że w stosunku do Konfederacji Lewiatan lub osób upoważnionych do zaciągania w jej imieniu zobowiązań, lub osób wykonujących w jej imieniu czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem procedury wyboru wykonawcy (oferenta) nie zachodzą powiązania osobowe lub kapitałowe, w szczególności poprzez:

- uczestnictwo w spółce jako wspólnik spółki cywilnej lub spółki osobowej;
- posiadanie udziałów lub co najmniej 5% akcji;
- pełnienie funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta, pełnomocnika;
- pozostawanie w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia lub w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli.

.....
Podpis: osoba/y upoważnione do reprezentacji



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego

5. Kryteria wyboru wykonawcy

- 5.1. Warunkiem rozpatrzenia oferty jest jej formalna zgodność z pkt 4 i 6 oraz zgodność oferowanej usługi z opisem przedmiotu zamówienia (pkt 2). Niespełnienie przez Oferenta któregokolwiek z powyższych warunków powoduje odrzucenie złożonej oferty.
- 5.2. Oferty dopuszczone do rozpatrzenia zostaną ocenione wg punktacji w skali od 1 do 100 w sposób następujący:
- a. Kryterium Ceny - waga 50 %, przy czym najwyższą liczbę punktów otrzyma oferta zawierająca najniższą cenę brutto, a każda następna zgodnie ze wzorem:

$$\frac{\text{Cena oferty najniżej skalkulowanej}}{\text{Cena oferty ocenianej}} \times 100 \times 50\% = \text{liczba punktów danej oferty}$$

- b. Kryterium metodyki realizacji audytu - waga 50%, przy czym punkty zostaną przydzielone wg punktacji od 1 do 100 w sposób następujący:
- sposób realizacji audytu czyli adekwatność zaproponowanych metod audytowych do przedmiotu i celu zamówienia (od 1 do 40 pkt)
 - metodyka doboru dokumentów do sprawdzenia, zapewniająca możliwość rzetelnej i kompleksowej oceny realizacji projektu (od 1 do 30 pkt)
 - kompetencje, wielkość i struktura organizacyjna zespołu audytowego uwzględniająca podział zadań pomiędzy członków zespołu (od 1 do 30 pkt).

5.3. Wybrana zostanie oferta z największą liczbą punktów.

6. Termin i miejsce złożenia oferty:

- 6.1 Termin złożenia oferty: do 30 marca 2014r.
6.2 Ofertę należy przesłać mailem na adres:

e-mail: awichtowska@konfederacjalewiatan.pl

7. Istotne informacje dotyczące przebiegu postępowania.

7.1. W toku dokonywania oceny złożonych ofert Zamawiający może żądać udzielenia przez



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego

Oferentów wyjaśnień dotyczących treści złożonych przez nich ofert.

- 7.2. Zamawiający nie ponosi żadnej odpowiedzialności ani jakichkolwiek kosztów związanych z przygotowaniem oferty przez Oferenta, a w szczególności związanych z przystąpieniem do procesu ofertowego, przygotowaniem i złożeniem oferty, negocjacji, przygotowaniem do zawarcia umowy.
- 7.3. Zamawiający nie jest zobowiązany do uzasadnienia swojej decyzji w przypadku odrzucenia oferty.

8. Osoba upoważniona do kontaktu z Oferentami:

Alicja Wichtowska
Konfederacja Lewiatan
ul. Zbyszka Cybulskiego 3; 00-727 Warszawa
tel. +48 22 55 99 954;
e-mail: awichtowska@konfederacjalewiatan.pl



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego

Załącznik nr 1 – Wymagania dotyczące audytu projektu

Audyt powinien obejmować wydatki wszystkich kategorii kosztorysu poniesione w zakresie realizacji projektu.

Cel audytu

Celem audytu jest uzyskanie racjonalnego zapewnienia, że wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne, a projekt jest realizowany zgodnie z umową i wnioskiem oraz wydanie opinii w tym zakresie. W opinii audytor poświadcza, że wszelkie zadania wykonywane w ramach projektu zostały wykonane zgodnie z zapisami niniejszych Wytycznych.

Minimalne kwalifikacje audytora:

1. Osoba podpisująca raport powinna posiadać uprawnienia biegłego rewidenta lub inne kwalifikacje audytora wymagane przez organizację będącą członkiem Międzynarodowej Federacji Księgowych - *International Federation of Accountants*,
2. Osoba podpisująca raport powinna posiadać minimum 3 letnie doświadczenie w przeprowadzaniu audytów.

Beneficjent zobowiązany jest do wyboru audytora stosując m.in. kryterium posiadania doświadczenia w przeprowadzeniu audytów projektów.

Wymagania odnośnie sposobu pracy:

Audyt będzie przeprowadzony zgodnie z międzynarodowymi standardami audytu (International Standards of Auditing – ISA). Jednakże należy pamiętać, że niniejszy audyt jest audytem zgodności a nie audytem statutowym. Warunki programu są więc zawsze nadrzędne wobec standardów ogólnych (standardy rachunkowości lub standardy odnośnie systemów zarządzania).

Zakres ogólny audytu:

Audytor sprawdza czy działania, na które przedstawiono wydatki rzeczywiście zostały zrealizowane, czy wnioski o płatność są zgodne z wymaganiami zawartymi w umowie/wniosku o dofinansowanie, czy są poparte odpowiednimi dokumentami finansowymi. Powyższe weryfikowane jest w szczególności na podstawie ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych (stanowiącymi podstawę dokonania w nich zapisów) oraz na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków (wnioski o płatność



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego

wraz ze wszystkimi załącznikami – finansowymi i merytorycznymi), które powinny odpowiadać we wszystkich istotnych aspektach wymogom programu oraz prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiać sytuację finansową i majątkową projektu według stanu na dzień sporządzenia ww. dokumentów.

Zakres szczegółowy audytu:

Audytorka dokonuje oceny dokumentów finansowych i rzeczowych w odniesieniu do działań zrealizowanych przez Projektodawcę i jego Partnerów. **Ocenie audytorki podlega zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu**, a w szczególności:

1. Ocena prawidłowości rozliczeń finansowych, obejmująca w szczególności:

- weryfikację na podstawie reprezentatywnej próby oryginałów dokumentów księgowych dokumentujących wydatki poniesione w ramach projektu, które zostały rozliczone w zatwierdzonych wnioskach o płatność i w szczególności wydatków poniesionych w ramach *cross-financingu*, w tym weryfikację opisu dokumentów księgowych o poniesieniu wydatku w ramach projektu oraz weryfikację prawidłowości sporządzania metodologii wyliczania kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem/ fakt zlecenia zadań merytorycznych wykonawcom zewnętrznym .
- weryfikację dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług,
- sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków dla projektu zgodnie z zasadami określonymi *dla programu operacyjnego w Systemie Realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013*,
- sprawdzenie, czy wkład własny jest wniesiony zgodnie z harmonogramem projektu i jeśli to możliwe, ujęty w wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu (w przypadku gdy w projekcie przewidziany jest wkład własny, w tym w przypadku projektów objętych pomocą publiczną),
- sprawdzenie, czy w ramach projektu nie finansuje się działalności niezwiązanej z projektem,
- sprawdzenie czy podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny, w szczególności czy beneficjent/partner posiada dokumentację potwierdzającą jego zarejestrowanie jako podatnika VAT oraz czy faktury ujęte we wnioskach o płatność zostały zawarte w rejestrze VAT prowadzonym przez beneficjenta/partnera w kwocie podatku naliczonego, który pomniejsza podatek należny.

2. sposób rekrutacji uczestników projektu (sprawdzenie kwalifikowalności przynajmniej 10 % uczestników projektu w ramach danego projektu poprzez



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego

odniesienie zapisów *Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji, np. (np. umowy szkoleniowe, doradcze wraz z dołączonymi listami uczestników, zgody na przetwarzanie danych uczestników projektu, oświadczenia przedsiębiorców odnośnie formy zatrudnienia pracowników)

3. sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach Podsystemu PEFS) zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych,
4. zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta,
5. Ocena poprawności udzielania zamówień publicznych, obejmująca sprawdzenie, czy beneficjent prawidłowo stosuje Ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. 2007 Nr 223, poz. 1655):
 - czy spełnione zostały przesłanki zastosowania trybu udzielenia zamówienia (gdy zamawiający wybrał tryb inny niż przetarg nieograniczony i ograniczony),
 - czy ustalenie wartości zamówienia było prawidłowe,
 - czy beneficjent posiada kompletny protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
 - czy SIWZ jest kompletny tj. zawiera wszystkie elementy zawarte w art. 36 ustawy, np. opis przedmiotu zamówienia, tryb udzielenia zamówienia, kryteria dotyczące wyboru oferty,
 - czy ogłoszenia o postępowaniach prowadzonych przez zamawiających przekazywane są do publikacji zgodnie z przepisami Ustawy,
 - czy umowa podpisana z wykonawcą została przygotowana zgodnie z warunkami określonymi w SIWZ.,
 - czy beneficjent udzielający zamówienia w ramach projektu dokonał wyboru wykonawcy z zachowaniem zasady uczciwej konkurencji i równego traktowania.
6. Ocena poprawności udzielania zamówień z zastosowaniem zasady konkurencyjności (dotyczy zamówień na kwotę przekraczającą 14 tys euro) - dotyczy podmiotów, które nie są zobligowane do stosowania Ustawy Prawo Zamówień Publicznych:



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego

- czy beneficjent wysłał zapytanie ofertowe
 - o do co najmniej 3 potencjalnych wykonawców lub
 - o do wszystkich potencjalnych wykonawców i jednocześnie udowodnił, że na rynku istnieje ich mniej niż 3,
- czy beneficjent zamieścił zapytanie ofertowe co najmniej na swojej stronie internetowej,
- czy zapytanie ofertowe zawiera jednoznaczny opis przedmiotu zamówienia zgodny ze stanem faktycznym, kryteria oceny oferty, informację na temat wag punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny oferty, informację na temat sposobu przyznawania punktacji za spełnienia danego kryterium, informację na temat zakresu wykluczenia z możliwości realizacji zamówienia oraz termin składania ofert,
- czy beneficjent posiada kompletny protokół w formie pisemnej, potwierdzający prawidłowość wyboru wykonawcy zgodnie z zasadą konkurencyjności (tj. wybór najkorzystniejszej oferty, odpowiadającej przedmiotowi zamówienia, złożonej w terminie i w oparciu o kryteria wskazane w zapytaniu ofertowym).
- czy beneficjent posiada umowę w formie pisemnej zawartą z wykonawcą.

7. Ocena poprawności udzielania zamówień na kwotę poniżej 14 tys euro, w szczególności sprawdzenie czy beneficjent przy dokonywaniu zakupów usługi lub towarów o wartości powyżej 20 tys PLN właściwie udokumentował rozeznanie rynku.

8. Ocena poprawności udzielania pomocy publicznej, obejmująca w szczególności:

a. Pomoc de minimis, m.in.:

- zweryfikowanie, czy beneficjent posiada zaświadczenia/oświadczenia beneficjenta pomocy o kwocie udzielonej pomocy *de minimis* w ciągu ostatnich trzech lat kalendarzowych/podatkowych albo oświadczenie o nieotrzymaniu takiej pomocy, złożone przed dniem udzielenia pomocy w danym projekcie (pomoc nie może zostać udzielona podmiotowi, który w bieżącym roku kalendarzowym/ podatkowym oraz w dwóch poprzedzających go latach kalendarzowych/podatkowych otrzymał pomoc *de minimis* z różnych źródeł i w różnych formach, której wartość brutto łącznie z pomocą, o którą się ubiega, przekracza równowartość w złotych 200 tys. EUR, a w przypadku przedsiębiorstwa działającego w sektorze transportu drogowego – równowartość w złotych kwoty 100 tys. EUR, obliczanych według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski,



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego

- zweryfikowanie, czy beneficjent posiada formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis* złożone przez beneficjentów pomocy,
- zweryfikowanie, czy beneficjent posiada wystawione zaświadczenia o udzielonej pomocy *de minimis*.

b. Udzielanie pomocy w ramach wyłączeń blokowych, m.in.:

- sprawdzenie zgodności wysokości udzielonej pomocy z odpowiednimi pułapami intensywności, określonymi w przepisach unijnych i krajowych (w przypadku pomocy na szkolenia – z pułapami odnoszącymi się do typu szkoleń, , natomiast w przypadku usług doradczych – w pułapami odnoszącymi się do tej formy wsparcia),
- sprawdzenie, czy udzielona pomoc publiczna oraz wymagany wkład prywatny zostały obliczone w sposób prawidłowy (podstawę wyliczenia stanowią wykazane w budżecie projektu w ramach poszczególnych zdań koszty objęte pomocą publiczną w przeliczeniu na jednego uczestnika projektu),
- zweryfikowanie, czy beneficjent posiada formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż *de minimis* złożone przez beneficjentów pomocy,
- sprawdzenie, czy beneficjent pomocy publicznej nie prowadzi działalności w sektorze wykluczonym ze wsparcia.

9. sposób realizacji działań promocyjnych,

10. sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

11. zgodność z właściwymi politykami i zasadami wspólnotowymi (w tym: polityką równych szans i koncepcją zrównoważonego rozwoju).

Raport powinien zawierać następujące elementy:

I. Informacje ogólne

1. Data sporządzenia raportu
2. Numer audytowanego przedsięwzięcia
3. Imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w audycie.
4. Termin przeprowadzenia audytu.
5. Okres objęty audytem.

II. Cel i metodologia (cel, zakres, zastosowane techniki) audytu

1. Cel audytu



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego

2. Zakres przedmiotowy audytu.
3. Zastosowane techniki audytu.
4. Audytor powinien dokonać sprawdzenia dokumentacji oraz zapewnić identyfikowalność dokumentów, które podlegały badaniu. Wykaz sprawdzonych dokumentów stanowić będzie załącznik do raportu z audytu.

III. Ustalenia stanu faktycznego - zgodnie ze szczegółowym zakresem audytu.

IV. Wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji projektu wraz ze wskazaniem ich wagi oraz zaznaczenia, czy jakkolwiek z tych problemów ma charakter systemowy.

V. Określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień.

VI. Uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, rekomendacje.

VII. Opinia w zakresie spełnienia wszystkich wymogów określonych w zakresie ogólnym i szczegółowym audytu.

Do raportu audytor ma obowiązek dołączyć zestawienie badanych dokumentów potwierdzających faktyczną realizację działań w projekcie, w tym dokumentów księgowych.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego