



## Minimalny wymagany zakres sprawozdania z audytu zewnętrznego projektu

- 1 Miejsce, data sporządzenia i podpisania sprawozdania
- 2 Numer i tytuł audytowanego projektu
- 3 Numer i data zawarcia umowy o dofinansowanie/decyzji i aneksów
- 4 Całkowita wartość projektu, wartość wydatków kwalifikowalnych, poziom i kwota dofinansowania
- 5 Termin realizacji projektu oraz zwięzły opis audytowanego projektu
- 6 Nazwa, adres siedziby, NIP, REGON podmiotu realizującego projekt
- 7 Nazwa, adres siedziby, NIP, REGON podmiotu przeprowadzającego audyt
- 8 Imiona i nazwiska osób wchodzących w skład zespołu audytowego wraz z ewentualnie posiadanymi numerami wpisu KIBR, zaświadczeń MF oraz ewentualne numer imiennego upoważnienia do przeprowadzenia audytu
- 9 Okres objęty audytem, wartości kwot poddanych badaniu
- 10 Termin przeprowadzenia audytu (data rozpoczęcia i zakończenia )
- 11 Cel audytu
- 12 Zakres przedmiotowy audytu
- 13 Podjęte działania i zastosowane techniki audytu
- 14 Próg istotności i poziom ufności
- 15 Określenie wielkości próby dokumentów oraz metodologii jej doboru lub informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów
- 16 Opis obszarów funkcjonujących w sposób poprawny
- 17 Ustalenia stanu faktycznego, w tym:
  - a. wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji projektu wraz ze wskazaniem ich wagi oraz czy jakiegokolwiek z tych problemów ma charakter systemowy,
  - b. wskazanie wydatków niekwalifikowalnych w ramach projektu ze wskazaniem naruszenia przepisów prawa, procedur
18. Określenie oraz analiza przyczyn i skutków nieprawidłowości/uchybień
19. Uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości/uchybień, rekomendacje
20. Ocena zgodności realizacji projektu z umową/decyzją, obowiązującymi przepisami, wytycznymi
21. Ocena procedur wewnętrznych Zamawiającego
22. Ocena ścieżki audytu Beneficjenta w zakresie finansowo-księgowym
23. Ocena prawidłowości klasyfikacji wydatków wg kategorii i źródeł finansowania
24. Ocena prawidłowości prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej oraz księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu
25. Ocena kwalifikowalności wydatków i sposobu ich dokumentowania
26. Ocena terminowości występowania, uzyskiwania i wydatkowania środków na realizację projektu
27. Ocena wiarygodności części sprawozdawczych wniosków Beneficjenta o płatność w odniesieniu do zakresu rzeczowego projektu
28. Ocena sposobu monitorowania projektu
29. Ocena sposobu stosowania przepisów w zakresie zamówień publicznych lub Wytycznych w sprawie udzielania zamówień oraz wyboru wykonawców w transakcjach nieobjętych ustawą Prawo zamówień



FUNDUSZE EUROPEJSKIE - DLA ROZWOJU WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO

30. Ocena realizacji obowiązków w zakresie pomocy publicznej zgodnie z przepisami (jeśli dotyczy)
31. Ocena prawidłowości prowadzonych w ramach projektu działań informacyjnych i promocyjnych w odniesieniu do Wytocznych IZ RPOWP
32. Ocena sposobu przechowywania, udostępniania, archiwizacji dokumentacji zgromadzonej w ramach projektu
33. Informacja o wdrożeniu zaleceń i usunięciu nieprawidłowości stwierdzonych w wyniku przeprowadzonych kontroli
34. Opinia (pozytywna bez zastrzeżeń, pozytywna z zastrzeżeniami, negatywna):
  - a) ocena stanu faktycznego realizacji projektu, czy wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowane, a realizowany projekt jest zgodny z umową o dofinansowanie/decyzją i wnioskiem,
  - b) stwierdzone zagrożenia dla realizacji projektu wraz ze wskazaniem ich ewentualnego charakteru systemowego (jeśli dotyczy),
  - c) przyczyny zagrożeń (jeśli dotyczy),
  - d) wymagane działania naprawcze i zapobiegawcze (jeśli dotyczy) ,
  - e) informacje o stwierdzonym naruszeniu prawa krajowego, wspólnotowego lub wytocznych (jeśli dotyczy).
35. Oświadczenie o bezstronności i niezależności oraz o zachowaniu poufności i nienaruszaniu tajemnic określonych w odrębnych przepisach, w tym tajemnicy przedsiębiorstwa
36. Załącznik nr 1 Spis dokumentów podlegających audytowi
37. Załącznik nr 2 Wykaz osób z którymi przeprowadzono rozmowy w trakcie trwania audytu.