

Generalne zasady realizacji zadania audytowego:

- a. Audyt przeprowadzają osoby wskazane przez Wykonawcę zgodnie z Umową, na podstawie pisemnego, imiennego upoważnienia do przeprowadzenia audytu wystawionego przez Zamawiającego. Wykonawca, przed każdorazowym rozpoczęciem zadania, przedstawi do akceptacji Zamawiającego skład zespołu audytowego wraz z opisem kompetencji i roli w zespole. Zamawiający zastrzega sobie także możliwość monitorowania składu zespołu audytorów w trakcie realizacji audytu.
- b. Przekazywane informacje, materiały, dane przekazywane są wyłącznie do wiedzy Wykonawcy i nie mogą być przez niego przekazywane innym podmiotom z wyjątkiem Zamawiającego.
- c. Wykonawca rozpoczynając audyt każdorazowo podpisze oświadczenie o zachowaniu poufności przygotowane przez Operatora.
- d. Wykonawca dokonuje ustaleń stanu faktycznego na podstawie zebranych w toku audytu dowodów.
- e. Dowodami są w szczególności: dokumenty, jak również pisemne wyjaśnienia i oświadczenia dotyczące przedmiotu audytu.
- f. W trakcie trwania przeprowadzania audytu ex post Wykonawca powinien współpracować z biegłym rewidentem badającym sprawozdanie finansowe Operatora, tak by raport z audytu obejmował wyniki zbadanego sprawozdania finansowego Operatora.
- g. Wyniki przeprowadzonego audytu Wykonawca przedstawia Zamawiającemu w raporcie z audytu.
- h. Raport z audytu sporządza się w dwóch egzemplarzach, w terminach określonych w SIWZ.
- i. Raporty z audytu, zaakceptowane przez Zamawiającego, są przekazywane Zamawiającemu w wersji papierowej, wraz z płytą CD zawierającą zapis tych raportów w formatach: *.doc, *.xls oraz *.pdf.