

Mestna občina Novo mesto,
Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto,
matična številka: 5883288000,
ID za DDV: SI48768111,
transakcijski račun: SI56 0110 0010 0008 585 odprt pri UJP Novo mesto,
ki jo zastopa,
mag. Gregor Macedoni, župan
(v nadaljnjem besedilu: **naročnik**)

in

matična številka: _____,
ID za DDV: _____,
transakcijski račun: _____,
ki ga/jo zastopa: _____,
(v nadaljnjem besedilu: **izvajalec**)

skleneta naslednjo

POGODBO O IZVEDBI REVIZIJSKEGA PREGLEDA IN IZDAJI POTRDILA O FINANČNIH IZKAZIH PROJEKTA VARCITIES

1. člen

(splošne in uvodne določbe)

Pogodbeni stranki uvodoma ugotavljata, da:

- se v tej pogodbi uporabljene izrazi, zapisani v moški slovnični obliki, uporabljajo kot nevtralni za ženski in moški spol;
- je Mestna občina Novo mesto, kot pooblaščen naročnik, v skladu s Pravilnikom o finančnem poslovanju Mestne občine Novo mesto, št. 007-0001/2023-3 z dne 1. 8. 2023 izvedla zbiranje ponudb za izvedbo evidenčnega naročila storitve notranjega revidiranja v okviru programa za raziskave in inovacije Obzorje 2020, skladno s Sporazumom sklenjenim med upravičencem in Evropsko izvajalsko agencijo za raziskave (REA);
- da je bil izvajalec izbran kot najugodnejši ponudnik storitve iz druge alineje tega člena,
- naročnik storitve notranjega revidiranja izvaja z zunanjim izvajalcem, kot to določa Sporazum med Evropsko izvajalsko agencijo za raziskave (REA) in upravičencem ter Annex št. 5;
- izvajalec razpolaga z ustrezno ekipo formalno in dejansko usposobljenih sodelavcev, ki imajo pridobljeno ustrezno formalno in strokovno izobrazbo za izvedbo storitve notranje revidiranja.

2. člen

(predmet pogodbe)

S to pogodbo naročnik naroča, izvajalec pa prevzame izvedbo storitev notranjega revidiranja, natančneje presojanje zakonitosti, verodostojnosti in smotrnosti finančnega poslovanja Mestne občine Novo mesto pri projektu Varcities ter izdaja potrdila o finančnih izkazih projekta.

Zunanji izvajalec bo za naročnika izvedel redno notranjo revizijo za čas trajanja projekta Varcities, to je od 1. 9. 2020 do 31. 8. 2025.



Projekt je sofinanciran iz programa raziskav in inovacij Evropske unije Obzorja 2020, številka pogodbe 869505.

Dela iz prvega odstavka tega člena se izvajalec zaveže opraviti v skladu s:

- predmetno pogodbo,
- povabilom k oddaji ponudb z vsemi prilogami,
- priloženo ponudbo št. _____ z dne _____
- Annex 5: Model for the certificate on the financial statements, ki zajema:
 - Vzorec pogodbe o dejanskih ugotovitvah o stroških in zneskih naložb, prijavljenih v okviru pogodbe projekta Varcities
TOR - Terms of Reference for an Independent Report;
 - Vzorec neodvisnega poročila o dejanskih ugotovljenih stroških, prijavljenih v okviru programa za raziskave in inovacije Obzorja 2020
Independent Report;
 - Podroben opis postopkov revizije in standardne dejanske ugotovitve, ki jih potrdi revizor
Agreed-upon procedures to be performed and standard factual findings to be confirmed.

V prejšnjem odstavku navedeni dokumenti so priloga k tej pogodbi. Dokumente je treba razumeti tako, da se le-ti vzajemno razlagajo.

Izvajalec je dolžan dela opraviti v skladu z obstoječo zakonodajo in veljavnimi tehničnimi pravilniki, normativi in standardi v RS ter pravili stroke.

3. člen (rok izvedbe)

Izvajalec se zaveže pričeti z deli, ki so predmet te pogodbe, po obojestranskem podpisu te pogodbe in jih zaključiti skladno z naslednjimi roki:

- izvajalec bo najkasneje do 1. 9. 2025 izdelal in naročniku predložil osnutek revizijskega poročila. Osnutek revizijskega poročila mora vsebovati ključne točke končnega poročila, ki je del priloge te pogodbe (Annex 5);
- izvajalec bo najkasneje do 10. 9. 2025 izdelal in naročniku predložil končno poročilo o opravljeni notranji reviziji, po vzorcu neodvisnega poročila o dejanskih ugotovljenih stroških, prijavljenih v okviru pogodbe med naročnikom in Evropsko izvajalsko agencijo za raziskave (REA) (Independent Report), ki je del pogodbene priloge Annex 5;
- v primeru morebitnih potrebnih dopolnitev, zahtevanih s strani EIB, je izvajalec dolžan v roku, ki mu ga določi naročnik, vendar najkasneje do 30. 9. 2025, izdelati in naročniku predložiti dopolnjeno revizijsko poročilo.

Če izvajalec zamuja glede na terminskega plana izvajanja del ali glede na rok dokončanja del, je o tem dolžan takoj pisno obvestiti naročnika in ga zaprositi za podaljšanje roka dokončanja del. Naročnik lahko zavrne vlogo za podaljšanje roka dokončanja del, lahko pa sklene aneks za podaljšanje roka izvedbe del, v primeru upravičenega razloga za podaljšanje. Naročnik ima pravico odpovedati, če izvajalec naročniku ne poda vloge za podaljšanje roka.

Rok za dokončanje pogodbenih del se lahko ustrezno podaljša, če naročnik med opravljanjem pogodbenih del spremeni podatke ali poveča obseg del in storitev, kar bosta pogodbeni stranki uredili z aneksom k tej pogodbi. Morebitni nov obseg del in pogodbeni rok se določi sporazumno med pogodbenimi strankama z aneksom k tej pogodbi.

Izvajalec mora v primeru zamude pri izvajanju del podati pisno vlogo za podaljšanje roka dokončanja del najkasneje 3 dni pred iztekom pogodbenega roka.

4. člen (pogoji za neodvisno opravljane revizijskih storitev)

Standardni pogoji za opravljanje revizijskih storitev (»Terms of Reference for an Independent Report of Factual Findings on costs declared under a Grant Agreement financed under the Horizon 2020 Research and Innovation Framework Programme« v Annex 5) so sestavni del te pogodbe. V



Projekt je sofinanciran iz programa raziskav in inovacij Evropske unije Obzorja 2020, številka pogodbe 869505.

standardnih pogojih (TOR) so opredeljene revizijske naloge, odgovornost revizorja in končnega upravičenca, veljavni standardi revizorja ter terminski načrt izvedbe notranje revizije.

Odgovorna oseba za izvedbo revizije mora opravljati delo v skladu z Zakonom o revidiranju (Uradni list RS, št. 65/08, 63/13 – ZS-K, 84/18 in 115/21) in Mednarodnimi standardi sorodnih storitev 4400 (MSS 4400). Zagotavljati mora, da sledi etičnim zahtevam, ki obsegajo Mednarodni kodeks etike za računovodske strokovnjake (vključno z Mednarodnimi standardi neodvisnosti) (Kodeks etike za računovodske strokovnjake-Kodeks IESBA), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake.

5. člen

(pogodbeno dogovorjena cena)

Vrednost pogodbenih del iz 2. člena te pogodbe na osnovi ponudbe izvajalca št. _____ z dne _____ znaša:

Vrednost brez DDV: _____ EUR

Vrednost 22 % DDV: _____ EUR

Skupaj pogodbena vrednost z DDV: _____ EUR

(z besedo skupna vrednost z DDV v EUR: _____ evrov in _____ centov 00/100)

Naročnik ima sredstva za izvedbo predmeta te pogodbe zagotovljena in v skladu z Odlokom o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2024 (DUL, št. 18/2023) na proračunski postavki 04081046 – VARCITIES, konto 402999.

Pogodbena cena je fiksna do konca izvedbe pogodbenih del, v njej so všteti vsi materialni stroški ter vsi stroški za izvedbo predmeta pogodbe. Pogodbena cena vključuje tudi:

- izdelavo terminskega načrta revidiranja,
- notranjo revizijo,
- pomoč pristojnim osebam naročnika pri realizaciji podanih priporočil,
- priprava osnutka poročila, kot ga predvideva ta pogodba s prilogami,
- priprava končnega poročila, kot ga predvideva ta pogodba s prilogami.

6. člen

(plačilo računa)

Izvajalec bo obračunal opravljena dela naročniku v pogodbenih zneskih navedenih v 2. členu te pogodbe, na podlagi pisne potrditve naročnika o izvedenih delih, z izstavitvijo e-računa.

Izvajalec bo naročniku izstavil e-račun v roku 30 dni po zaključku del. Dela štejejo za zaključena in prevzeta, ko naročnik prejme končno poročilo o opravljeni notranji reviziji izvajalcu pisno potrdi, da je prevzeto delo po tej pogodbi izdelano tako, kot je to dogovorjeno s pogodbo. V primeru, da ima naročnik pripombe na prevzeto delo, se izvajalec zaveže napake odpraviti v času dogovorjenem z naročnikom.

Naročnik je dolžan izstavljati račun s strani izvajalca v roku 15 dni po prejemu potrditi oziroma zavrniti.

Izvajalec je dolžan v roku 5 dni od delne zavrnitve računa ali njegovega dela naročniku izstaviti dobropis in mu tako zagotoviti ustrezno knjigovodsko listino za izvršitev plačila nespornega dela računa.

Plačilni rok je 30 dni od dneva uradnega prejema pravilno izstavljenega e-računa.

7. člen

(odgovornosti izvajalca)



Projekt je sofinanciran iz programa raziskav in inovacij Evropske unije Obzorja 2020, številka pogodbe 869505.

Odgovornosti izvajalca so naslednje:

- mora biti neodvisen od upravičenca, zlasti ne sme biti vključen v pripravo finančnega izkaza(-ov) upravičenca;
- izvajalec bo dela opravljal na način, da bo poslovni proces pri naročniku čim manj moten;
- vso dokumentacijo in informacije proračunskega uporabnika, pridobljene v okviru izvajanja notranjega revidiranja, varuje kot poslovno skrivnost in jih ne razkriva tretjim osebam;
- mora upoštevati določene postopke in obvezno obliko poročila;
- mora izvajati nalogo v skladu s pogoji reference (TOR);
- mora dokumentirati zadeve, ki so pomembne za podporo poročilu;
- mora osnovati poročilo na zbranih dokazih;
- mora pred izdajo končnega poročila naročniku omogočiti, da se opredeli do vseh ugotovitev in na njegovo zahtevo organizira sestanek,
- naročniku pomaga tudi v drugih primerih, če naročnik potrebuje pomoč v zvezi s področjem, ki je predmet te pogodbe.

8. člen

(obveznost naročnika)

Naročnik se zavezuje dati na voljo izvajalcu, če in ko bo zahtevano, vse računovodske evidence in vse druge pomembne evidence in ostale informacije ter podatke, za katere izvajalec meni, da so potrebni za izvedbo revizijskih postopkov.

Naročnik potrjuje, da:

- mora pripraviti in poslati revizorju finančni izkaz za ukrep, financiran v skladu s sporazumom, v skladu z obveznostmi iz sporazuma. Finančni izkaz(i) morajo biti pripravljene v skladu z računovodskim in knjigovodskim sistemom upravičenca ter na podlagi ustreznih računov in evidenc;
- je odgovoren in nosi odgovornost za točnost finančnega izkaza(-ov);
- je odgovoren za popolnost in točnost podatkov, ki jih posreduje, da lahko revizor izvede postopke.
- se strinja, da revizor ne more izvesti postopkov, če nima popolnega dostopa do osebja in računovodstva upravičenca ter vseh drugih ustreznih evidenc in dokumentacije.
- da bo pregledal in pisno potrdil osnutek poročila pred oddajo končnega poročila,
- bo izvajalcu določil osebo, preko katere bo izvajalec lahko stopil v kontakt z naročnikom,
- da bo sodeloval z izvajalcem z namenom, da se prevzeta dela izvrši pravočasno.

9. člen

(drugi dogovori med pogodbenimi strankami)

Vsa dokumentacij, ki jo izdelata izvajalec, je last naročnika in jo izvajalec lahko preda tretji osebi le s soglasjem naročnika.

Pogodbeni stranki se dogovorita, da je naročnik v primeru javne objave ali ponatisa poročila izvajalca v tiskani ali elektronski obliki, kot tudi v primeru drugega sklicevanja na revizijsko poročilo dolžan:

- izvajalcu dostaviti v pregled osnutke dokumentov, ki bodo predmet objave ali ponatisa oziroma dokumentov, ki se sklicujejo na revizijsko poročilo ter
- pridobiti pisno odobritev izvajalca o vključitvi poročila neodvisnega revizorja v tak dokument.

10. člen

(odpoved pogodbe)

Naročnik ima pravico odstopiti od pogodbe:

- če izvajalec ne prične s pogodbenimi deli,



Projekt je sofinanciran iz programa raziskav in inovacij Evropske unije Obzorja 2020, številka pogodbe 869505.

- izvajalec zaostaja z napredovanjem del po svoji krivdi za več kot 14 dni v primerjavi s terminskim planom,
- če izvajalec ne izvaja pogodbenih del v dogovorjenih rokih,
- če izvajalec opravlja dela v nasprotju z določili pogodbe,
- če zaradi nestrokovno izvedenih pogodbenih del naročnik utрпи škodo,
- če izvajalec ne izpolnjuje obveznosti iz te pogodbe.

V primeru predčasnega prenehanja pogodbe naročnik plača izvajalcu za izvršena dela, istočasno pa ima pravico izvajalcu obračunati pogodbeno kazen v višini 10 % pogodbene vrednosti z DDV, ter storjeno škodo zaradi neizpolnjevanja pogodbenih obveznosti, ki presega pogodbeno kazen, v kolikor je razlog za prekinitvev pogodbe na strani izvajalca.

Izvajalec ima pravico do odstopa od pogodbe:

- če naročnik izvajalcu ne izroči podatkov, s katerimi razpolaga in so nujni za izvedbo dela in po krivdi naročnika ne more izvesti del v dogovorjenem roku.

Odstop od pogodbe je pisen s priporočeno pošiljko. V kolikor odstopi od pogodbe po tem poglavju izvajalec, pogodba preneha z dnem, ko naročnik prejme obvestilo o odstopu. V kolikor odstopi od pogodbe po tem poglavju naročnik, pogodba preneha z dnem, ki ga naročnik navede v obvestilu o odstopu. Naročnik mora pri določitvi roka upoštevati morebitne nujne zaključke posameznih del v izvajanju, da zaradi odpovedi ne nastaja naročniku dodatna škoda. V primeru odstopa od pogodbe je izvajalec dolžan naročniku izročiti vso dokumentacijo, ki je nastala v času od sklenitve pogodbe in je zbrana pri izvajalcu.

11. člen

(odgovornost in odškodnina)

Pogodbeni stranki se strinjata, da se revizijski postopki načrtujejo oziroma izvedejo brez vsakršnega upoštevanja interesov tretjih oseb pri poročilu neodvisnega revizorja in brez upoštevanja potreb katerihkoli posameznih poslov. Zato revizija ne upošteva posebnih okoliščin, ki so morebiti lahko v interesu tretjih oseb in ki bi jih v okviru določenega posla te osebe lahko presodile drugače.

Morebitna ustna poročila ali osnutki poročil, ki jih naročniku posreduje izvajalec, ne predstavljajo dokončnih mnenj in zaključkov.

12. člen

(zamuda)

Če izvajalec ne začne z deli v pogodbenem ali naknadno določenem roku, sme naročnik oddati dela v celoti ali delno drugemu izvajalcu. V tem primeru je naročnik upravičen uveljavljati pogodbeno kazen zaradi neizpolnitve obveznosti. Vse morebitne višje stroške, in škodo, ki s tem nastane, krije izvajalec. Enako sme naročnik ukrepati, če izvajalec neupravičeno zamuja z deli, prekine ali ustavi delovne naloge.

V primeru neizvedbe del ali prekoračitve roka za dokončanje vseh pogodbenih del po krivdi izvajalca, izvajalec krije vse stroške in škodo, ki naročniku nastanejo.

13. člen

(višja sila)

Pod višjo silo se razumejo vsi nepredvideni dogodki, ki nastopijo neodvisno od volje pogodbenih strank in ki jih pogodbene stranke niso mogle predvideti ob sklepanju pogodbe ter kakorkoli vplivajo na izvedbo pogodbenih obveznosti.



Projekt je sofinanciran iz programa raziskav in inovacij Evropske unije Obzorja 2020, številka pogodbe 869505.

Pogodbena stranka, na katere strani je višja sila nastala, je dolžna pisno obvestiti drugo pogodbeno stranko o nastanku in prenehanju višje sile in sicer v dveh delovnih dneh po nastanku oz. prenehanju le-te.

Pogodbeni roki se lahko podaljšajo najmanj za dobo trajanja višje sile. Novi roki se dogovorijo pisno med sopogodbenikoma.

14. člen (pogodbena kazen)

Če izvajalec po svoji krivdi zakasni z dokončanjem del, je naročniku dolžan plačati pogodbeno kazen v višini 0,5 % skupne pogodbene vrednosti z DDV za vsak dan zamude, vendar skupno ne več kot 10% skupne pogodbene vrednosti z DDV. Poleg pogodbene kazni krije izvajalec še vse stroške nadzora, škodo zaradi morebitnega neprejema, zmanjšanja ali vračanja sofinancerskih sredstev, ki zaradi zamude ne bi bila prejeta ali bi bila zmanjšana, in ostale stroške in škodo, ki naročniku nastanejo zaradi prekoračitve roka za dokončanje del.

Če izvajalec po svoji krivdi ne dokonča del, je naročniku dolžan plačati pogodbeno kazen v višini deset odstotkov (10 %) skupne pogodbene vrednosti z DDV.

15. člen (zaupni podatki in neodvisnost)

Vsi podatki, ki si jih izmenjata pogodbeni stranki v zvezi s storitvami ali pogodbo, štejejo kot zaupni. Pogodbeni stranki se strinjata, da bosta zaupne podatke druge pogodbene stranke uporabljali le v povezavi s izvajanjem te pogodbe in da le-teh ne bosta razkrivali tretjim osebam brez vnaprejšnjega pisnega soglasja druge pogodbene stranke, razen če je v pogodbi navedeno drugače.

Izvajalec je dolžan hraniti revizijsko dokumentacijo v skladu z določili Zakona o revidiranju, zaupne podatke pa dosledno varovati skladno z 38. členom Zakona o revidiranju.

16. člen (osebni podatki)

Izvajalec se zavezuje in s podpisom te pogodbe zagotavlja, da bo pri izvajanju svojih nalog v celoti spoštoval določila Uredbe (EU) 2016/679 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 27. aprila 2016 o varstvu posameznikov pri obdelavi osebnih podatkov in o prostem pretoku takih podatkov ter o razveljavitvi Direktive 95/46/ES (Splošna uredba o varstvu podatkov) ter Zakona o varstvu osebnih podatkov (Uradni list RS, št. 163/22; ZVOP-2). Naročnik lahko nadzoruje izvajanje postopkov in ukrepov za varovanje osebnih podatkov pri izvajalcu.

Izvajalec ne sme osebnih podatkov, s katerimi bi se pri izvajanju storitev lahko seznanil, nikoli razkrivati tretjim osebam, prav tako ne sme brez pisnih navodil, vednosti in dovoljenja ustvarjati kopij osebnih podatkov, razen, ko shrani podatke zaradi izpolnjevanja zakonskih zahtev v zvezi s hrambo podatkov. Če ni določeno drugače, mora izvajalec po zaključku storitev, ki so predmet te pogodbe, osebne podatke nemudoma izbrisati.

17. člen (pranje denarja)

Naročnik se strinja, da bo priložil kopije in predložil originale vseh dokumentov, navedenih na identifikacijskem obrazcu, ki služi preprečevanju pranja denarja, izpolnil identifikacijski obrazec, priskrbel vse zahtevane podatke in informacije, dal vse zahtevane izjave, dovolil, da izvajalec naredi kopije predloženih dokumentov in zapisov, ter shranil vse zakonsko zahtevane podatke in informacije. Dokumenti posameznikov morajo biti ob sklepanju pogodbe predloženi na vpogled ali na voljo v tiskani



Projekt je sofinanciran iz programa raziskav in inovacij Evropske unije Obzorja 2020, številka pogodbe 869505.

obliki.

Naročnik izrecno soglaša, da izvajalec obdeluje njegove osebne podatke skladno z določili Zakona o preprečevanju pranja denarja in financiranja terorizma (Uradni list RS, št. 48/22 in 145/22 – v nadaljevanju ZPPDFT).

Naročnik izjavlja in zagotavlja, da so podatki in informacije, ki jih je dal izvajalcu, resnični in točni. Pri tem se upošteva, da lahko izvajalec sklene pogodbo z njim samo, če so bile v celoti pridobljene vse zahtevane informacije v skladu z ZPPDFT.

Če naročnik ne izpolni obveznosti dajanja podatkov, je izvajalec zakonsko zavezan, da zavrne sklenitev pogodbe z njim in prekine vse obstoječe revizijske posle.

Naročnik se strinja, da bo za zagotavljanje skladnosti z zakonom glede preprečevanja pranja denarja izvajalcu sporočil vse spremembe informacij, danih ali navedenih na identifikacijskem obrazcu, v roku 5-ih delovnih dni, od dneva, ko bo za njih izvedel.

Če naročnik ne izpolni obveznosti sporočanja sprememb, je izvajalec zavezan, da zavrne sklenitev pogodbe z naročnikom in prekine vse obstoječe posle z njim.

18. člen (KPK klavzula)

Pogodba, pri kateri kdo v imenu ali na račun druge pogodbenice stranke, predstavniku ali posredniku organa ali organizacije iz javnega sektorja obljubi, ponudi ali da kakšno nedovoljeno korist za:

- pridobitev posla ali
- sklenitev posla pod ugodnejšimi pogoji ali
- opustitev dolžnega nadzora nad izvajanjem pogodbenih obveznosti ali
- za drugo ravnanje ali opustitev, s katerim je organu ali organizaciji iz javnega sektorja povzročena škoda ali je omogočena pridobitev nedovoljene koristi predstavniku organa, posredniku organa ali organizacije iz javnega sektorja, drugi pogodbeni stranki ali njenemu predstavniku, zastopniku, posredniku,

je nična.

19. člen (odgovorne osebe)

S strani naročnika se za kontaktno osebo določi _____, ki je tudi skrbnik te pogodbe.

S strani izvajalca se za kontaktno in odgovorno osebo za izvajanje notranjega revidiranja določi _____, preizkušen notranji revizor, ki bo tudi vodja revizije, ki se bo izvedla na podlagi te pogodbe.

20. člen (reševanje sporov)

Vse morebitne spore iz te pogodbe ali v zvezi z njo bosta stranki poskusili rešiti sporazumno oziroma s pomočjo mediacije, pri Centru za alternativno reševanje sporov na Mestni občini Novo mesto. Če sporazuma ne bo mogoče doseči, bo o sporu odločalo stvarno pristojno sodišče v Novem mestu.

21. člen (veljavnost pogodbe)

Pogodba je sklenjena in stopi v veljavo z dnem podpisa obeh pogodbenih strank.

22. člen (izvodi pogodbe)



Projekt je sofinanciran iz programa raziskav in inovacij Evropske unije Obzorja 2020, številka pogodbe 869505.

Pogodba je sestavljena v dveh izvodih, od katerih prejme vsaka pogodbeni stranka po en izvod.

Datum:
Številka:

Datum:
Številka:

Naročnik:
Mestna občina Novo mesto
mag. Gregor Macedoni
župan

Zunanji izvajalec:

Priloge k pogodbi:

- Annex 5: Model form for certificate on the financial statement
- Obrazec Terminski načrt revidiranja na projektu Varcities
- Povabilo k oddaji ponudbe
- Ponudba izvajalca z dne _____ s prilogami



Projekt je sofinanciran iz programa raziskav in inovacij Evropske unije Obzorja 2020, številka pogodbe 869505.

TERMINSKI NAČRT REVIDIRANJA na projektu Varcities

I. UVODNA POJASNILA

Načrt revidiranja je pripravljen na podlagi ocene tveganja, usmeritev in potreb naročnika ter ob smiselni uporabi določb Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02) ter na njegovi podlagi izdanih predpisov, usmeritev in navodil.

II. NOTRANJA REVIZIJA

V okviru izvajanja projekta Varcities je predvidena izvedba ene notranje revizije v predvidenem obsegu ____ revizijskih ur. Področje pregleda, predvideni revizijski cilji, predvideno časovno obdobje ter ocenjen obseg revizijskih ur so razvidni iz preglednice v nadaljevanju:

Področje revizije ter predvideni revizijski cilji	Predvideno časovno obdobje	Ocenjen obseg revizijskih ur
Priprava na revizijo in posvet z naročnikom		
Predmet revizije na področju projekta Varcities <u>V okviru revizije se bo preverilo:</u> <ul style="list-style-type: none">- upravičenost stroškov osebja, ki so razporejeni na projekt in stroškov na enoto (zaposlitev, plačila zaposlenim, stroški na enoto, zunanji zaposleni, tretje osebe, produktivne ure, urne postavke, evidence delovnega časa,...);- upravičenost stroškov podizvajalcev (postopek izbire, pogodbe, dokazila o opravljenih storitvah,...);- upravičenost stroškov tretjih oseb;- upravičenost ostalih neposrednih stroškov (potni stroški, amortizacija, stroški ostalega blaga in storitev...);- uporaba menjalnih tečajev.		
Priprava predloga poročila in končnega poročila		

V revizijski skupini bo(do) sodeloval(i) _____

Kraj _____ dne _____

PRIPRAVIL:

POTRJUJEM:

vodja revizije

predstojnik naročnika



Projekt je sofinanciran iz programa raziskav in inovacij Evropske unije Obzorja 2020, številka pogodbe 869505.