

Műszaki specifikáció

A könyvvizsgálat során ellátandó feladatok:

1. A Projekt megvalósulási folyamatának ellenőrzése az alábbiak szerint
 - a Projekt pénzügyi elszámolásaihoz az SZTE és konzorciumi partnerek (Pécsi Tudományegyetem, Semmelweis Egyetem, Debreceni Egyetem) dokumentált költségeinek, a források felhasználásának a támogatási szerződésben és 272/2014 Korm. rendeletben meghatározott feltételeinek ellenőrzése,
 - a kötelezettségvállalások (árajánlatok, megrendelések, szerződések stb.) ellenőrzése,
 - a belső szabályozási környezetnek, illetve a Támogató vonatkozó szabályzatainak, eljárásrendjeinek való megfelelés ellenőrzése,
 - a gazdasági események elkülönített könyvelése megvalósulásának ellenőrzése.

 2. A Projekt elszámolásainak pénzügyi-számviteli ellenőrzése kiterjed az alábbiakra
 - a projekttel kapcsolatban felmerült teljesítések, kifizetések, számfelvételek dokumentumainak ellenőrzése,
 - az analitikus nyilvántartások kezelésének ellenőrzése,
 - az elkülönített könyvelés és a támogató által elfogadott illetve jóváírt támogatói átutalással rendelkező elszámolásokkal történő egyezőség ellenőrzése (főkönyvi utókalkuláció),
 - a beruházásokkal kapcsolatos tárgyi eszköz-nyilvántartás (üzembe helyezés, aktiválás, értékcsökkenés, leltár) ellenőrzése,
 - a hazai és az Európai Unió pénzügyi-számviteli vonatkozású jogszabályi előírások érvényesítése.

 3. Egyéb feladatok
 - Konzultációs rendelkezésre állás a szerződés időtartama alatt, a könyvvizsgálat kompetenciájába tartozó problémák telefonon történő megbeszélése, illetve e-mail, levél útján történő tisztázása az Ajánlatkérő erre irányuló megkeresésétől számított 5 munkanapon belül,
 - A projekt befejezésekor projektszintű könyvvizsgálat elvégzése, a záró audit jelentés elkészítése,
 - A Megbízott vállalja, hogy a záró kifizetési kérelmek Támogató általi hiánypótlása, korrekciói alapján megfogalmazott módosítási igények átvezetését követően a záró könyvvizsgálati jelentést térítésmentesen felülvizsgálja és módosítja.
- A Megbízottra vonatkozó általános feltételek.
- Megbízott köteles az ellenőrzést a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint a Magyar Könyvvizsgálati Standardok, kiemelten a 4400. számú standard alapján végezni, érvényesítve a GDPR (általános adatvédelmi rendelet Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2016/679 rendelete (2016. április 27.) a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről) rendelkezéseit
 - könyvvizsgálata során köteles figyelemmel lenni az adattakarékosság elvére, a célhoz kötött ellenőrzés megvalósítására, (azaz a szükséges mértékű adat kezelhető csupán), lehetőleg személyes iratbetekintést alkalmazva, személyes adatokat tartalmazó dokumentumokról elektronikus másolat készítése főszabályként nem, csak indokolt esetben és adatbiztonságot gyakorló módon történhet.
 - Megbízott köteles együttműködni Ajánlatkérővel, és a Konzorciumi partnerekkel, a Közreműködő Szervezettel és az Irányító Hatósággal,

- Megbízottat a megismert adatokkal kapcsolatos titoktartás kötelezi, a könyvvizsgálat eredményéről harmadik személy részére csak Ajánlatkérő írásos engedélyével adhat írásos vagy szóbeli tájékoztatást,
- Megbízott köteles a feladatot legjobb tudása szerint végezni, Ajánlatkérőt folyamatosan tájékoztatni azokról a hiányosságokról, amelyek a könyvvizsgálói jelentés elkészítéséig kijavíthatók, módosíthatók,
- Megbízott köteles a Projekt záró beszámolóját, illetőleg az összes elkészített könyvvizsgálói jelentést a projekt fenntartási időszakának végéig megőrizni,
- Megbízott köteles ellenőrzés közben is visszaszolgáltatni Ajánlatkérő számára azon dokumentumokat, amelyek a további ügymenet érdekében szükségesek,
- Amennyiben Megbízottnak a könyvvizsgálói jelentés elkészítése, illetve a beszámoló záradékolása után olyan információk jutnak birtokába, amelyek ellentétesek a jelentéssel, köteles utóvizsgálatot kezdeményezni és az eredménytől függően új könyvvizsgálói záradékot készíteni, a régit visszavonni,
- A Megbízott által megadott ajánlati ár a megbízási szerződés időtartama alatt kötött, az - a szerződés kétoldalú módosítása nélkül - semmilyen jogcímen nem emelhető,
- A projekt könyvvizsgálatát konzorciumi partnerenként külön szükséges elvégezni, de egy jelentés készül.