

UMOWA nr ...../ 2023  
zawarta w dniu .....

na usługę wykonania audytu zewnętrznego, stanowiącego niezależne potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu dotyczącego następującego zadania:

„Prowadzenie rehabilitacji osób niepełnosprawnych w różnych typach placówek”  
zgodnie z umową nr **ZZO/000194/16/D** z dnia 21.04.2022 roku/ oraz aneksu nr 1/ z dnia 19.12.2022 roku o zlecenie realizacji zadań w ramach art. 36 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Pomiędzy:

Polskim Stowarzyszeniem na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Kamieniu Pomorskim, ul. Garncarska 4, 72-400 Kamień Pomorski, NIP 986 004 66 44  
reprezentowanym przez:

1. Jolantę Janik – Przewodniczącą Zarządu PSONI Koło w Kamieniu Pomorskim,
  2. Grażynę Gawle – Sekretarza Zarządu PSONI Koło w Kamieniu Pomorskim,
  3. Justynę Pietruchowską- Główny Księgowy PSONI Koło w Kamieniu Pomorskim.
- zwaną dalej w tekście umowy **Zamawiającym**

a

nr wpisu do ewidencji gospodarczej ..... NIP .....; REGON  
..... prezentowaną/ym przez:

1. .... zwaną/ym dalej „**Wykonawcą**”

W wyniku przeprowadzenia postępowania w trybie zapytania ofertowego zawarto umowę następującej treści:

§ 1

1. Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się wykonać wszelkie niezbędne czynności do przeprowadzenia audytu projektu dotyczącego następującego zadania:

„Prowadzenie rehabilitacji osób niepełnosprawnych w różnych typach placówek”  
zgodnie z umową nr **ZZO/000194/16/D** z dnia 21.04.2022 roku/ oraz aneksu nr 1/ z dnia 19.12.2022 roku o zlecenie realizacji zadań w ramach art. 36 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych zwanego dalej projektem.

2. Audyt projektu stanowić będzie niezależne potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu.

§ 2

1. Audyt zostanie przeprowadzony w miejscu realizacji projektu tj. w siedzibie Zamawiającego – Beneficjenta projektu, ul. Garncarska 4, 72-400 Kamień Pomorski lub w formie tzw. „usługi zza biurka” w związku z ograniczeniami związanymi z pandemią covid-19.

2. Audyt powinien obejmować przede wszystkim:

- 1) księgi rachunkowe – w części dotyczącej ewidencji zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją zadania/projektu,
- 2) dowody księgowo, stanowiące podstawę dokonania zapisów w księgach rachunkowych,
- 3) zestawienia sporządzone na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie kosztów (faktury VAT i/lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej) przedkładane przez Zamawiającego do rozliczenia przyznanego dofinansowania, są zgodne ze stanem rzeczywistym realizacji zadania/projektu (w tym czy prawidłowo, rzetelnie i jasno

przedstawiają sytuację finansową i majątkową zadania/projektu, wg stanu na dzień sporządzenia ww. dokumentów), a także czy odpowiadają wymogom zawartym w umowie. Szczegółowy zakres audytu zewnętrznego zawarty jest w Wytycznych dotyczących audytu zewnętrznego zadań/projektów finansowanych w części lub w całości ze środków PFRON w ramach ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

#### § 3

Rozpoczęcie audytu projektu nastąpi od dnia ..... i zakończenie audytu projektu nastąpi najpóźniej do dnia ..... roku

Datę podpisania przez Zamawiającego protokołu zdawczo – odbiorczego traktuje się jako datę wykonania i odbioru przedmiotu umowy oraz przeniesienia przez Wykonawcę na Zamawiającego autorskich praw majątkowych do sprawozdania wraz z opinią z przeprowadzonego audytu.

#### § 4

1. Wykonawca zobowiązuje się do:

- a) realizowania audytu projektu zgodnie z niniejszą umową,
- b) prowadzenia właściwej dokumentacji audytu projektu.

2. Wykonawca oświadcza, że:

- a) spełnia wszystkie wymogi, wskazane w Wytycznych dotyczących audytu zewnętrznego zadań/projektów finansowanych w części lub w całości ze środków PFRON w ramach ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych;
- b) posiada niezbędne kwalifikacje i doświadczenie lub/i dysponuje osobami odpowiednio zdolnymi do wykonania zlecenia, posiada potencjał ekonomiczny i techniczny oraz znajduje się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia;
- c) przedmiot umowy zostanie zrealizowany z zachowaniem umówionych terminów oraz należytej staranności;
- d) posiada pełną zdolność do czynności prawnych i korzystają z pełni praw publicznych;
- e) nie był karany za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
- f) jednym z członków zespołu audytowego będzie osoba posiadająca uprawnienia audytora;
- g) wykonawca audytu zewnętrznego oraz osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu spełniają wymóg bezstronności i niezależności od Zamawiającego;

- Pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w ust. g składa zarówno wykonawca audytu zewnętrznego, jak i osoby przeprowadzające audyt.
- Oświadczenia o bezstronności i niezależności stanowią załącznik nr 1 do umowy.

3. Wykonawca zobowiązany jest przeprowadzić audyt projektu zgodnie z postanowieniami/wymogami/standardami zawartymi oraz przepisami wskazanymi w Wytycznych dotyczących audytu zewnętrznego zadań/projektów finansowanych w części lub w całości ze środków PFRON w ramach ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

4. Sposób przeprowadzenia i zakres audytu oraz zakres raportu z audytu projektu powinny obejmować co najmniej obszary i zagadnienia, o których mowa w Wytycznych dotyczących audytu zewnętrznego zadań/projektów finansowanych w części lub w całości ze środków PFRON w ramach ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

#### § 5

1. Wysokość wynagrodzenia przysługującego Wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy ustalona została na podstawie oferty Wykonawcy.

2. Wynagrodzenie Wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy wynosi brutto ..... (słownie złotych: ..... brutto) i zawiera wszelkie koszty niezbędne do wykonania audytu projektu. Wynagrodzenie to obowiązuje przez okres ważności umowy i nie podlega waloryzacji.

Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 2 obejmuje:

- 1) wykonanie przedmiotu umowy, o którym mowa w § 1
- 2) uzupełnienie i poprawę sprawozdania w przypadku zgłoszenia przez instytucję nadzorującą realizację projektu uchybień w ostatecznej wersji sprawozdania z przeprowadzonego audytu.

- 3) przeniesienie przez Wykonawcę na Zamawiającego autorskich praw majątkowych do sprawozdania wraz z opinią z przeprowadzonego audytu na wszystkich polach na czas nieokreślony
3. Zapłata wynagrodzenia nastąpi na podstawie faktury VAT, płatnej w terminie 7 dni od dnia wystawienia faktury VAT, przelewem na rachunek bankowy wskazany w fakturze VAT. Faktura zostanie wystawiona przez Wykonawcę po przyjęciu przez Zamawiającego raportu końcowego z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem.
4. Rozliczenia pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą prowadzone będą wyłącznie w PLN.
5. Zamawiający nie jest płatnikiem VAT.
6. Wykonawca jest płatnikiem VAT.

#### § 6

1. W wyniku przeprowadzenia audytu projektu, Wykonawca sporządzi i przekaże Zamawiającemu końcowy raport z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem do dnia ....., przy czym Zamawiający ma prawo odnieść się/wnieść uwagi i zastrzeżenia do wstępnego raportu z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem, a Wykonawca, o ile będą one zasadne, ma obowiązek je uwzględnić w końcowym raporcie z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem.
2. Przyjęcie przez Zamawiającego raportu końcowego z audytu projektu wraz z opinią w zakresie przeprowadzonego audytu projektu i jej uzasadnieniem nastąpi za pisemnym potwierdzeniem przyjęcia raportu.
3. Raport z przeprowadzonego audytu projektu powinien obejmować okres od dnia rozpoczęcia realizacji projektu do momentu rozpoczęcia audytu zewnętrznego.
4. Poziom ufności dla badania audytowego określa się na poziomie minimum 98%.

#### § 7

1. Wykonawca zobowiązany jest do udzielania wyjaśnień Zamawiającemu i organom uprawnionym, o których mowa w Wytycznych dotyczących audytu zewnętrznego zadań/projektów finansowanych w części lub w całości ze środków PFRON w ramach ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych w zakresie objętym audytem projektu przez okres 5 lat od dnia zakończenia realizacji projektu.
2. W sytuacji, kiedy audyt projektu nie spełni wymogów określonych w Wytycznych dotyczących audytu zewnętrznego zadań/projektów finansowanych w części lub w całości ze środków PFRON w ramach ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych Wykonawca, w terminie wskazanym przez Zamawiającego, zobowiązany jest w ramach otrzymanego wynagrodzenia, o którym mowa w § 5 do poprawy raportu z audytu bądź ponownego przeprowadzenia audytu projektu.
3. W sytuacji, kiedy w wyniku kontroli projektu przeprowadzonej przez uprawniony organ, na podstawie badania tych samych dokumentów, zostaną stwierdzone nieprawidłowości lub uchybienia w realizacji projektu, których Wykonawca nie wykazał w raporcie z audytu projektu, Wykonawca w terminie 14 dni od dnia otrzymania stosownego powiadomienia od Zamawiającego, zobowiązany jest do zwrotu wynagrodzenia otrzymanego z tytułu przeprowadzonego audytu projektu.

#### § 8

Wykonawca oświadcza, że do przeprowadzenia audytu projektu zatrudni i skieruje następujące osoby, zwane audytorami:

- 1) ..... (imię i nazwisko, pesel), posiadającą następujące doświadczenie i uprawnienia do przeprowadzenia audytu;  
Zaświadczenie nr ..... o złożeniu z wynikiem pozytywnym egzaminu na audytora wewnętrznego; doświadczenie zgodnie ze złożoną ofertą
- 2) ..... (imię i nazwisko, pesel), posiadającej następujące doświadczenie i uprawnienia do przeprowadzenia audytu;

## § 9

Zamawiający zobowiązuje się do:

- 1) udostępnienia audytorom wskazanym w § 8 wszelkich dokumentów wymaganych do prawidłowego wykonania audytu,
- 2) udzielania wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania raportu z audytu projektu,
- 3) współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy.

## § 10

1. Strony zastrzegają sobie prawo do dochodzenia kar umownych za niezgodne z niniejszą umową lub nienależyte wykonanie zobowiązań wynikających z umowy.
2. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku:
  - 1) odstąpienia od umowy wskutek okoliczności od Zamawiającego niezależnych w wysokości 50% wartości wynagrodzenia, o którym mowa w § 5 umowy,
  - 2) zwłoki w wykonaniu przedmiotu umowy, a także jej określonej części w wysokości 5 % wartości wynagrodzenia, o którym mowa w § 5 umowy za każdy dzień zwłoki.

## § 11

Integralną częścią niniejszej umowy jest zapytanie ofertowe Wykonawcy.

## § 12

1. Wszelka korespondencja będzie kierowana na adresy siedzib Stron, przy czym dopuszcza się możliwość przekazywania informacji drogą elektroniczną na adres Zamawiającego: [psouu@interia.pl](mailto:psouu@interia.pl) i na adres Wykonawcy .....
2. W przypadku zmiany adresów, Strony są obowiązane do wzajemnego powiadomienia o nowym adresie w terminie do 3 dni roboczych od dnia zmiany adresu.

## § 13

Wykonawca i osoby występujące w jego imieniu zobowiązują się do zachowania w tajemnicy wszelkich faktów i okoliczności poznanych w związku z wykonywaniem niniejszej umowy.

## § 14

Zmiany umowy wymagają zawarcia w formie zaakceptowanego przez Strony niniejszej umowy aneksu na piśmie pod rygorem nieważności.

## § 15

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie odpowiednie przepisy Kodeksu Cywilnego.
2. W przypadku powstania sporu pomiędzy Stronami, ustala się za właściwy do jego rozstrzygnięcia sąd powszechny właściwy ze względu na siedzibę Zamawiającego.

## § 16

Umowa wchodzi w życie z dniem podpisania.

## § 17

1. Załączniki do niniejszej umowy:

- 1) Załącznik nr 1: oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności zachowujących bezstronność i niezależność Wykonawcy od Zamawiającego.
- 2) Załącznik nr 2: zapytanie ofertowe Zamawiającego.
- 3) Załącznik nr 3: dokumentacja ofertowa Wykonawcy.

## § 18

Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

## § 19

Każda ze Stron oświadcza, iż zapoznała się z niniejszą Umową, w pełni ją rozumie i akceptuje, na dowód czego składa poniżej własnoręcznie swoje podpisy i pieczęcie.

.....  
**Wykonawca**

.....  
**Zamawiający**