



WZÓR
UMOWA NA PRZEPROWADZENIE AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO

zawarta w dniu

pomiędzy:

Stowarzyszeniem Rodziców, Terapeutów i Przyjaciół Dzieci i Młodzieży z Wadą Słuchu „Decybelek” z siedzibą 15-868 Białystok, ul. Kozłowa 25, wpisanym do rejestru sądowego o numerze KRS 0000373867 zwanym dalej – Zamawiającym, reprezentowanym przez: Katarzynę Dmuchowską – prezesa Stowarzyszenia „Decybelek”, oraz Mariolę Falkowską – sekretarza Stowarzyszenia „Decybelek”

a

.....
.....

reprezentowanym przez:

.....
.....

...

zwanym dalej: Wykonawcą

W wyniku przeprowadzonej procedury zapytania ofertowego o udzielenie zamówienia publicznego o wartości szacunkowej nieprzekraczającej 14 000,00 euro zawarta została umowa o następującej treści:

§ 1

Zamawiający zamawia, a Wykonawca przyjmuje do wykonania audyt zewnętrzny trzeciego okresu realizacji projektu pn. „Program Rozwoju Osobowości, Kształcenia i Wychowania Dzieci Niepełnosprawnych” dofinansowanego ze środków PFRON na podstawie umowy zawartej w dniu 20 grudnia 2013 roku.

§ 2

1. Audyt zewnętrzny przeprowadzony zostanie zgodnie z wytycznymi dot. standardów audytu zewnętrznego projektów współfinansowanych przez PFRON realizowanych w ramach art. 36 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

2. Głównym celem audytu jest uzyskanie dowodów pozwalających na jednoznaczną ocenę, czy realizacja projektu przebiega zgodnie z umową o dofinansowanie, wnioskiem o dofinansowanie oraz przepisami prawa, w tym w szczególności potwierdzenie, że wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowane.

3. Audyt zewnętrzny obejmuje w szczególności: analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowanych w zakresie ich zasadności



i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdawczości z projektu ze szczególnym uwzględnieniem osiągnięcia założonych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie.

4. Audyt zewnętrzny zostanie przez Wykonawcę przeprowadzony na tak dobranych próbach ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz zestawień sporządzonych na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków w ramach realizacji projektu, aby dokumentacja z audytu stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii, czy wydatki poniesione w ramach zadania i projektu są kwalifikowalne, a realizacja projektu przebiega zgodnie z umową o dofinansowanie.

5. Audytor zewnętrzny ma obowiązek wydać wiążącą opinię oraz sporządzić raport zgodnie z obowiązującymi wytycznymi.

§ 3

1. Po przeprowadzeniu audytu zewnętrznego, będącego przedmiotem niniejszej umowy, Wykonawca zobowiązany jest do opracowania opinii i raportu z audytu zewnętrznego, którego elementem niezbędnym jest opinia o projekcie.

2. Dokumenty, o których mowa w pkt. 1 Wykonawca sporządza i przekazuje Zamawiającym w 3 egz. (słownie: trzech egzemplarzach) w języku polskim w formie pisemnej oraz formie elektronicznej na płycie CD/DVD.

3. Raport z audytu musi zawierać następujące elementy:

a) datę sporządzenia raportu/sprawozdania,

b) nazwę i adres podmiotu realizującego zadanie/projekt,

c) nazwę podmiotu przeprowadzającego audyt zewnętrzny,

d) nazwę audytowanego zadania/projektu, numer i datę umowy, która dotyczy audytowanego zadania/projektu,

e) całkowitą wartość zadania/projektu w tym całkowitą wartość kosztów kwalifikowalnych, kwotę dofinansowania,

f) termin realizacji zadania/projektu oraz zwięzły opis audytowanego projektu,

g) imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w audycie oraz numer imiennego upoważnienia do przeprowadzenia audytu zewnętrznego,

h) termin przeprowadzenia audytu zewnętrznego,

i) okres objęty audytem zewnętrznym,

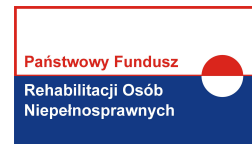
j) cel audytu zewnętrznego,

k) zakres przedmiotowy audytu zewnętrznego, w tym dokumenty (rodzaj, numer, itp.), które zostały poddane badaniu,

l) podjęte działania i zastosowane techniki audytu zewnętrznego,

ł) informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja o sposobie doboru próby do zadania audytowego,

m) ustalenia stanu faktycznego,



- n) wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji zadania/projektu wraz ze wskazaniem ich wagi,
- o) określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień,
- p) uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, ewentualne rekomendacje
- r) podpisy audytorów sporządzających raport/sprawozdanie.

4. Raport z audytu zewnętrznego przekazany ma być Zamawiającym w terminie do 7 dni od dnia zakończenia ostatniej czynności audytowej - nie później niż do dnia 27 marca 2017r.

Zamawiający mają prawo do odniesienia się do treści raportu i opinii w terminie do 7 dni od dnia otrzymania raportu oraz opinii z audytu zewnętrznego projektu.

§ 4

1. W celu prawidłowego i rzetelnego wykonania zlecenia Zamawiający udostępni Wykonawcy w okresie trwania niniejszej umowy materiały niezbędne do wykonania przedmiotu zamówienia, a w szczególności:

- a) dokumenty formalno-prawne projektu,
- b) ewidencje finansowo-księgową w części dotyczącej analizowanego projektu, w tym dowody źródłowe,
- c) wszelką inną dokumentację dotyczącą wykorzystania środków PFRON.

2. Zamawiający udzieli wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do wykonania postanowień umowy.

3. Zamawiający będzie współdziałał z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy.

§ 5

1. Wykonawca oświadcza, iż posiada kwalifikacje i doświadczenie w zakresie przeprowadzania audytu.

2. Do wykonania prac związanych z realizacją przedmiotu umowy Wykonawca deleguje następujące osoby:

- a)
- b)

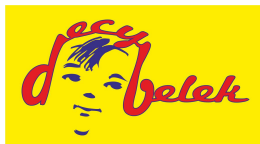
3. Przy realizacji powierzonych do wykonania prac Zamawiającego reprezentować będą następujące osoby:

- a) Róża Chazbijewicz – główna księgowa
- b) Katarzyna Dmuchowska – prezes Stowarzyszenia „Decybelek”

§ 6

1. Za wykonanie prac objętych niniejszą umową Zamawiający zapłaci Wykonawcy zryczałtowaną cenę umowną określoną w formularzu oferty w wysokości:

Cena netto: zł (słownie:.....zł)
+ VAT%, tj. zł (słownie: zł)



Cena brutto: zł (słownie: zł)

2. Wykonawca wystawi Fakturę VAT po stwierdzeniu przez Zamawiającego należytego wykonania umowy.

3. Zapłata umówionej ceny nastąpi po wykonaniu czynności przewidzianych niniejszą umową, przelewem na konto bankowe Wykonawcy wskazane na fakturach w terminie 7 dni od dnia otrzymania faktury.

§ 7

Wypłata wynagrodzenia za zrealizowanie przedmiotu umowy nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielania Zamawiającym dalszych ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową.

§ 8

Wykonawca zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy rezultatów badania oraz faktów i okoliczności, co do których powziął wiedzę w toku wykonywania zamówienia.

§ 9

Wykonawca nie może bez zgody Zamawiających powierzyć osobie trzeciej wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.

§ 10

W przypadku opóźnienia w wykonaniu przedmiotu zamówienia w umówionym terminie z winy Wykonawcy zapłaci on Zamawiającym karę umowną w wysokości 0,2% wartości wynagrodzenia brutto, o którym mowa w §6 pkt 1 niniejszej umowy, za każdy dzień opóźnienia.

§ 11

Wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają formy pisemnej w postaci aneksu pod rygorem nieważności.

§ 12

Strony zobowiązują się dążyć do polubownego rozstrzygnięcia wszelkich sporów wynikłych w związku z realizacją niniejszej umowy. Gdy okaże się to niemożliwe, spór rozstrzygnie sąd powszechny właściwy dla siedziby Zamawiającego.

§ 13

W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowanie mają:

- Kodeks Cywilny - Wytyczne dotyczące 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, dostępne na stronie internetowej: <http://www.pfron.org.pl/pl/zadania-zlecane-konkurs/2245,Wytyczne-dotyczace-audytu-zewnetrznego-zadanprojektow-finansowanych-w-czesci-lub.html>
- Międzynarodowe Standardy Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego, stanowiącymi załącznik do Komunikatu Nr 4 Ministra Finansów z dnia 20 maja



2011 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF z 2011 r. Nr 5, poz. 23).

§ 14

Umowa została sporządzona w 2 egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

.....
ZAMAWIAJĄCY

.....
WYKONAWCA