

## UMOWA NA PRZEPROWADZENIE AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO -WZÓR

Zawarta w dniu .....pomędzy:

Realizującym projekt:

Katolickim Stowarzyszeniem Niepełnosprawnych Archidiecezji Warszawskiej w  
Warszawie, ul. Deotymy 41,

reprezentowanym przez:

zwanym dalej: **Zamawiającym**

a

reprezentowanym przez:

zwanym dalej: **Wykonawcą**

W wyniku przeprowadzonej procedury zapytania ofertowego zawarta została umowa o następującej treści:

### §1

Zamawiający zamawia, a Wykonawca przyjmuje do wykonania audytu zewnętrznego następujących projektów:

1. projektu p.n. „**SAMODZIELNI I RADOŚNI - wielospecjalistyczna terapia i zajęcia usprawniające prowadzone w Ośrodku Rehabilitacyjno - Terapeutycznym KSNAW w Bliznem**” realizowanego zgodnie z umową nr ZZO/000821/07/D/z dnia 24.05.2022 r., aneks nr 2 z dnia 21.12.2022 r. współfinansowanego ze środków PFRON;

2. projektu p.n. "Nastrojem na rozwój" wszechstronna terapia, rehabilitacja i zajęcia usprawniające dla osób niepełnosprawnych prowadzone w Domu Rehabilitacyjno-Opiekuńczym KSN AW w Milanówku realizowanego zgodnie z umową nr

ZZO/000823/07/D z dn. 13 maja 2022 r. aneks nr 1 z dn. 19 grudnia 2022 r. współfinansowanego ze środków PFRON;

3. projektu p.n. **"Pokonamy bariery" - Kompleksowa rehabilitacja i zwiększenie samodzielności osób niepełnosprawnych prowadzona w DPS KSN AW w Brwinowie**, realizowanego zgodnie z umową nr ZZO/000747/07/D/z dnia 27.05.2021 r. i Aneks nr 2 z dnia 19.12.2022 r. współfinansowanego ze środków PFRON;

## §2

1. Audyt zewnętrzny przeprowadzony zostanie zgodnie z wytycznymi dot. standardów audytu zewnętrznego projektów współfinansowanych przez PFRON realizowanych w ramach art. 36 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych. Wykonawca zobowiązuje się zapoznać z wytycznymi umieszczonymi pod adresem email wskazanym w umowie.

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.

2. Audyt zewnętrzny obejmuje w szczególności: analizę dokumentacji w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, wydatków kwalifikowanych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdawczości z projektu ze szczególnym uwzględnieniem osiągnięcia założonych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie.

3. 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.

4. Wykonawca 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 ust. 1 Wykonawca sporządza i przekazuje Zamawiającemu 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
- b) nazwę i adres podmiotu realizującego projekt,
- c) nazwę podmiotu przeprowadzającego audyt zewnętrzny,
- d) nazwę audytowanego projektu, numer i datę umowy, która dotyczy audytowanego projektu,
- e) całkowitą wartość projektu w tym całkowitą wartość kosztów kwalifikowalnych, kwotę dofinansowania,
- f) termin realizacji 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 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.

4. Raport z audytu zewnętrznego przekazany ma być Zamawiającemu w terminie do 3 dni od dnia zakończenia ostatniej czynności audytowej. Zamawiający ma prawo do odniesienia się do treści raportu i opinii w terminie do 3 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. Harmonogram przeprowadzania audytu zewnętrznego:

- a) termin rozpoczęcia czynności audytowych - w okresie: **07.03.2023**
- b) termin przeprowadzania audytu -nie później niż do **31.03.2023**
- c) termin przekazania ostatecznego raportu z przeprowadzonego audytu do **31.03.2023**,

2. Termin wykonania przedmiotu umowy ustala się na dzień: **31.03.2023**

3. Miejsce wykonania audytu:

- Warszawa, ul. Deotymy 41 – ORT Blizne
- Milanówek DRO, ul. Piasta 5

- Brwinów DPS, ul. Wiosenna 21

#### §6

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)

b)

#### §7

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

**Cena brutto:** ..... zł (słownie: .....

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

3. Faktura płatna będzie po wykonaniu czynności przewidzianych niniejszą umową, przelewem na konto bankowe Wykonawcy wskazane na fakturze w terminie 14 dni od dnia otrzymania faktury.

#### §8

Wyplata wynagrodzenia za zrealizowanie przedmiotu umowy nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielania Zamawiającemu dalszych ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową, za wynagrodzeniem przyjętym w umowie.

#### §9

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

#### §10

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

#### §11

W przypadku opóźnienia w wykonaniu przedmiotu zamówienia w umówionym terminie z winy Wykonawcy zapłaci on Zamawiającemu karę umowną w wysokości 0,2% wartości wynagrodzenia brutto, o którym mowa w §7 ust. 1 niniejszej umowy, za każdy dzień opóźnienia.

#### §12

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

#### §13

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.

#### **§14**

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 z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, dostępne na stronie internetowej:

[http://www.pfron.org.pl/portal/pl/349/1333/Wytyczne\\_dotyczace\\_audytu\\_zewnetrznego\\_zadanprojektow\\_fi\\_nansowanych\\_w\\_czesci\\_lub.html](http://www.pfron.org.pl/portal/pl/349/1333/Wytyczne_dotyczace_audytu_zewnetrznego_zadanprojektow_fi_nansowanych_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).

#### **§15**

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

**WYKONAWCA**

**ZAMAWIAJĄCY**