

UMOWA NA PRZEPROWADZENIE AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO

zawarta w dniu 2025 r. pomiędzy:

realizującym projekt:

**Katolickim Stowarzyszeniem Niepełnosprawnych Archidiecezji Warszawskiej
ul. Deotymy 41, 01-441 Warszawa,**

reprezentowanym przez: Ilonę Bartosiewicz – Skarbnik KSN AW, Aleksandrę
Tyszewicz – Wiceprezes KSN AW

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. „**SAMODZIELNI I RADOŚNI - wielospecjalistyczna terapia i zajęcia usprawniające prowadzone w Ośrodku Rehabilitacyjno - Terapeutycznym KSNAW w Bliznem**”
Numer umowy o dofinansowanie: ZZO/000821/07/D z dnia 24.05.2022 r.,
aneks nr 4
Okres realizacji projektu: 01.04.2022 r.- 31.03.2025 r.
III okres 01-04-2024 do 31-03-2025 kwota projektu : 441.593,00 zł
2. "**Nastrojem na rozwój**"- wszechstronna terapia ,rehabilitacja i zajęcia usprawniające dla osób niepełnosprawnych prowadzone w Domu Rehabilitacyjno-Opiekuńczym KSNAW w Milanówku.
Numer umowy o dofinansowanie: ZZO/000823/07/D z dnia 13 maja 2022 r.
aneks nr 3 z dnia 22.04.2024 r.
Okres realizacji projektu: 01.04.2022- 31.03.2025 r.
III okres 01-04-2024 do 31-03-2025 kwota projektu: 458 761,88 zł
1. "**Możemy więcej**". Kompleksowa rehabilitacja i zwiększenie samodzielności osób z niepełnosprawnością – mieszkańców Domu

Pomocy Społecznej KSNAW w Brwinowie.

Numer umowy o dofinansowanie: UM/PW9/2024/O_MAZOWIECKI/6343 z dnia 16.08.2024 r.

Okres realizacji projektu: 01.04.2024- 31.03.2027 r.

I okres 01.04.2024 do 31.03.2025 kwota projektu: 728 787,20 zł

§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/pamięci przenośnej.

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 udostępnią 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: od **01.03.2025 r.**
- b) termin przeprowadzania audytu - nie później niż do **27.03.2025 r.**
- c) termin przekazania ostatecznego raportu z przeprowadzonego audytu do **28.03.2025 r.**

2. Termin wykonania przedmiotu umowy ustala się na dzień: **28.03.2025 r.**

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:

- – Audytor
- – Biegły Rewident,

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

- Jolanta Grabowska – w części dot. projektu ORT Blizne
- Agnieszka Urakczyńców – w części dot. projektu DRO Milanówek
- Marcin Dębski - w części dot. projektu DPS Brwinów.

§7

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

Cena brutto: ,00 zł (słownie: tysięcy złotych),

W tym:

projekt nr 1 – zł, projekt nr 2 – zł, projekt nr 3 – zł.

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

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

§8

Wypłata 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

- 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