

**PROJEKT UMOWY Nr.....**

zawarta w dniu .....we Wrocławiu

po m i ę d z y:

**Powiatem Wrocławskim,**

**Adres: ul. T. Kościuszki 131, 50-440 Wrocław**

**NIP.....**

reprezentowanym przez:

Zarząd Powiatu, w imieniu którego działają

**Andrzej Wąsik – Starosta Powiatu Wrocławskiego**

**Ireneusz Słoma – Wicestarosta Powiatu Wrocławskiego**

przy kontrasygnacie **Małgorzaty Dreiseitel-Cieslik - Skarbnika Powiatu Wrocławskiego**

**zwanym dalej „Zamawiającym”**

a:

....., z siedzibą w.....,

ulica....., zarejestrowaną w....., pod numerem

KRS....., NIP.....,

REGON.....

reprezentowaną przez :

.....

**zwanym w dalszej części umowy „Wykonawcą”**

**§ 1**

**Przedmiot umowy**

**1. Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do wykonania na rzecz Zamawiającego zgodnie z niniejszą umową, usługę polegającą na: **przeprowadzeniu audytu zewnętrznego projektu partnerskiego pn. „Rozbudowa infrastruktury teleinformatycznej na obszarze Powiatu Wrocławskiego i 7 gmin oraz wprowadzenie i zwiększenie dostępności elektronicznych usług dla mieszkańców i podmiotów gospodarczych regionu powiatu i gmin: Czernica, Jordanów Śląski, Kąty Wrocławskie, Kobierzyce, Mietków, Sobótka, Żórawina”** współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013.**

Priorytet: II Rozwój społeczeństwa informacyjnego na Dolnym Śląsku, Działanie: 2.2 Rozwój usług elektronicznych (RPDS.02.02.00-02-066/09), **sporządzenia sprawozdania z przeprowadzonego audytu wraz z opinią o projekcie**. Powyżej opisane czynności zostaną przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi programowymi Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnych zasad przeprowadzania audytu zewnętrznego projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013.

2. **Celem** audytu zewnętrznego jest wydanie przez audytora zewnętrznego opinii zawartej w sprawozdaniu z audytu zewnętrznego projektu na temat:

- 1) potwierdzenia wiarygodności danych, zarówno liczbowych jak i opisowych, dotyczących zdarzeń przeszłych związanych z osiągnięciem celów projektu, zawartych w przedstawionych przez Beneficjenta dokumentach związanych z realizowanym projektem,
- 2) realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów zgodnie z wymaganiami zawartymi we wniosku o dofinansowanie i umowie o dofinansowanie,
- 3) poprawnego sposobu udokumentowania i ewidencyjnego wyodrębnienia rzeczywistych operacji gospodarczych związanych z realizowanym projektem.

3. **Efektem** audytu zewnętrznego ma być między innymi:

- 1) uzyskanie racjonalnego zapewnienia poprzez zgromadzone dowody, pozwalającego na jednoznaczną ocenę, że realizacja projektu przebiegła zgodnie z prawem, procedurami oraz umową o dofinansowanie i wnioskiem o dofinansowanie projektu, a wydatki w ramach projektu są kwalifikowane,
- 2) wydanie opinii po przeprowadzeniu audytu zewnętrznego projektu,

**Wykonawca** zobowiązany jest w terminie do 14 dni od dnia zakończenia ostatniej czynności audytowej do **przygotowania sprawozdania z audytu zewnętrznego projektu wraz z opinią o projekcie**, sporządzonego w dwóch egzemplarzach w formie pisemnej w języku polskim (oraz w formie elektronicznej na płycie CD/DVD).

4. **Zakres** audytu zewnętrznego projektu, o którym mowa w ust. 1, obejmie (minimalny zakres):

1. sprawdzenie realizacji projektu zgodnie z umową o dofinansowanie projektu

i obowiązującymi przepisami prawa oraz zaleceniami i wytycznymi IZ RPO WD, w szczególności:

- a) sprawdzenie prawidłowości kwalifikowalności wydatków w ramach projektu
  - b) sprawdzenie prawidłowości przeprowadzenia procedur o udzielenie zamówień publicznych lub wyboru wykonawcy z zachowaniem wspólnotowych i krajowych wymogów oraz stosownych Wytycznych IZ RPO WD.
  - c) sprawdzenie sposobu monitorowania realizacji celów projektu
  - d) sprawdzenie wiarygodności części sprawozdawczych wniosków beneficjenta o płatność z zakresem rzeczowym projektu
  - e) sprawdzenia prawidłowości prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej lub posiadania wyodrębnionego kodu księgowego, umożliwiającego identyfikację poszczególnych operacji księgowych bankowych przeprowadzonych dla wszystkich wydatków w ramach projektu
  - f) sprawdzenie stosowania wymogów dotyczących informacji i promocji w projekcie
  - g) sprawdzenie sposobu przechowywania, udostępniania i archiwizacji dokumentacji zgromadzonej w ramach realizowanego projektu
2. sprawdzenie ustanowienia i posiadania wewnętrznych procedur w ramach projektu, w tym kontroli finansowej, które m.in. zapewniają uznawanie kwalifikowalności ponoszonych wydatków,
  3. sprawdzenie posiadania ścieżki audytu w zakresie finansowo-księgowym i czy zapewnia ona rzetelne i terminowe dokumentowanie realizowanych operacji (poprawność polityki rachunkowości),
  4. sprawdzenie poprawności poniesienia wydatków w ramach realizowanego projektu, udokumentowanych fakturami lub innymi dokumentami księgowymi o równoważnej wartości dowodowej, potwierdzonych przelewami (wyciągami z rachunku bankowego) lub dowodami wpłaty (raportami kasowymi),
  5. sprawdzenie terminowości rozliczania środków finansowych w ramach projektu,
  6. sprawdzenie wniosków beneficjenta o płatność z księgami rachunkowymi w części dotyczącej projektu i dokumentacją źródłową,
  7. Przeprowadzenie analizy projektu poprzez oszacowanie czy istnieją zagrożenia dotyczące

prawkłowej realizacji projektu: terminowości, osiągnięcia i utrzymania założonych celów i efektów rzeczowych projektu

## § 2

**Termin przeprowadzania audytu zewnętrznego: do 28 dni od daty podpisania umowy,**

**w tym:**

1. czynności audytowe: do 14 dni od daty podpisania umowy,
2. przygotowania sprawozdania z audytu zewnętrznego projektu wraz z opinią o projekcie: do 14 dni od dnia zakończenia ostatniej czynności audytowej.

## § 3

### **Realizacja umowy**

1. **Wykonawca** zobowiązuje się do wykonania przedmiotu umowy z należytą starannością, zgodnie z:
  - 1) obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa powszechnie obowiązującego,
  - 2) zgodnie z wydanymi przez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego *Wytycznymi programowymi Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnych zasad przeprowadzania audytu zewnętrznego projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013*, zamieszczonymi na stronie internetowej [www.rpo.dolnyslask.pl](http://www.rpo.dolnyslask.pl).
2. Wykonawca zobowiązuje się do utrzymania w tajemnicy wszystkich informacji uzyskanych w związku z wykonywaniem umowy.
3. **Wykonawca** oświadcza, że posiada uprawnienia, wiedzę, kwalifikacje, umiejętności i doświadczenie w zakresie zagadnień dotyczących audytu i funduszy strukturalnych UE w rozumieniu *Wytycznych programowych Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnych*

*zasad przeprowadzania audytu zewnętrznego projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013.*

4. **Zamawiający** udostępni **Wykonawcy** w siedzibie **Zamawiającego** materiały źródłowe dotyczące badanego projektu, o które poprosi **Wykonawca**, w tym również dokumenty finansowe.
  
5. **Wykonawca** zobowiązuje się informować **Zamawiającego** o wszystkich istotnych sprawach oraz dostrzeżonych uchybieniach w realizacji prac objętych umową.
  
6. **Wykonawca** usługi, przeprowadzając audyt zewnętrzny, sprawdzi w szczególności:
  1. dokumentację dotyczącą projektu,
  2. realizację zakresu rzeczowego projektu przewidzianego we wniosku o dofinansowanie,
  3. dokumenty pozwalające prześledzić ścieżkę każdego wydatku od jego poniesienia do przedłożenia wniosku o płatność,
  4. faktyczne i rzeczywiste poniesienie zadeklarowanych wydatków w ramach projektu, tj. potwierdzenie dowodami zapłaty oraz osiągnięcie faktycznego efektu rzeczowego,
  5. kwalifikowalność poniesionych wydatków, sposób ich udokumentowania i ujęcia na rachunku bankowym wyszczególnionym w ewidencji księgowej beneficjenta; zgodność kwot wynikających z wniosków o płatność z zapisami księgowymi, w rozbiciu na poszczególne kwoty wydatków kwalifikowanych,
  6. wiarygodność części sprawozdawczych wniosków o płatność, poprzez weryfikację i potwierdzenie wykonania prac, istnienia zakupionych towarów oraz wykonania usług/robót, czy dostarczonych dostaw w ramach projektu,
  7. spełnienie zasad dotyczących informacji i promocji,
  8. sposób monitorowania projektu (osiągania celu projektu), raportowania o postępach wdrażania projektu oraz dotrzymania harmonogramu realizacji zadań projektu,
  9. poprawność stosowanych procedur o udzielenie zamówienia publicznego z zachowaniem wspólnotowych i krajowych wymogów dotyczących ekonomiczności, konkurencyjności, przejrzystości i upublicznienia oraz unikania konfliktu interesów.

**7. Sprawozdanie** z audytu zewnętrznego projektu będzie zawierać między innymi:

- 1) podstawowe informacje o beneficjencie i realizowanym przez niego projekcie (nazwa, adres siedziby, NIP i REGON Beneficjenta, numer i tytuł umowy o dofinansowanie projektu oraz aneksów, krótki opis projektu, całkowitą wartość projektu, w tym całkowitą wartość wydatków kwalifikowanych, poziom procentowy i kwotę dofinansowania),
- 2) nazwę, adres siedziby, NIP i REGON wykonawcy przeprowadzającego audyt zewnętrzny projektu,
- 3) imiona i nazwiska audytorów zewnętrznych przeprowadzających audyt zewnętrzny projektu,
- 4) oświadczenie audytora zewnętrznego projektu oraz osób wykonujących czynności audytu zewnętrznego projektu o niezależności od audytowanej jednostki
- 5) datę rozpoczęcia i zakończenia audytu zewnętrznego projektu
- 6) zakres przedmiotowy audytu zewnętrznego projektu,
- 7) podjęte działania i techniki audytu
- 8) wskazanie okresu badania oraz wartości kwot poddanych badaniu
- 9) ustalenie stanu faktycznego, w tym: jego ocena i wskazanie ewentualnych problemów, zagrożeń w trakcie realizacji projektu wraz ze wskazaniem ich przyczyn, wagi i skutków uchybień oraz czy jakikolwiek z tych problemów ma charakter systemowy, a także uwagi i wnioski w sprawie usunięcia tych uchybień, rekomendacje oraz zalecenia, jak również wymagane działania naprawcze, usprawniające i zapobiegawcze. Sprawozdanie powinno zawierać również opis obszarów odchylenia, rekomendowanie działań naprawczych, usprawniających, a także powinno uwzględniać opis obszarów funkcjonujących w sposób poprawny.
- 10) Zgodność w badanym zakresie – realizacji projektu z umową o dofinansowanie i obowiązującymi przepisami prawa oraz procedurami w ramach RPO WD w zakresie, który został poddany audytowi zgodnie z § 1 pkt.4.
- 11) Ogólną opinię o projekcie, stanowiącą element sprawozdania, wydaną na podstawie ustaleń zawartych w sprawozdaniu, powody odmowy wydania opinii, z uwagi na okoliczności, które uniemożliwiają jej sformułowanie oraz zawierają informację o stwierdzonym istotnym naruszeniu prawa wspólnotowego i/lub krajowego bądź procedur obowiązujących w ramach RPO WD.

12) Podpisy każdego z audytorów zewnętrznych przeprowadzających audyt projektu.

13) Miejsce i datę dzienną sporządzenia oraz podpisania sprawozdania z audytu zewnętrznego projektu.

8. Wykonawca potwierdza, że zgodnie ze złożoną ofertą, przedmiot umowy będą wykonywać:

1. ....
2. ....
3. ....
4. ....

9. Ze strony **Zamawiającego** osobami upoważnionymi do udzielania wyjaśnień są:

1. ....
2. ....
3. ....
4. ....

10. **Wykonawca** nie może powierzyć osobom trzecim wykonania przedmiotu niniejszej umowy.

11. **Zamawiający** ma prawo do odniesienia się, w terminie 7 dni od dnia otrzymania sprawozdania wraz z opinią, do treści sprawozdania i opinii. W przypadku zgłoszenia przez **Zamawiającego** uwag do sprawozdania lub opinii (dopuszcza się wnoszenie uwag faksem lub e-mailem), **Wykonawca** uwzględni uwagi lub uzasadni na piśmie niemożliwość lub niezasadność ich uwzględnienia i ponownie przekazuje sprawozdanie wraz z opinią **Zamawiającemu** w terminie 3 dni od daty otrzymania uwag.

12. Datę podpisania przez **Zamawiającego** końcowego 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 na wszystkich polach eksploatacji, a w szczególności:

- a) w zakresie utrwalania i zwielokrotniania treści sprawozdania - wytwarzanie jakiegokolwiek techniką ich egzemplarzy, w tym techniką zapisu magnetycznego oraz techniką cyfrową;
  - b) w zakresie obrotu oryginałem albo egzemplarzami - wprowadzanie do obrotu, użyczenie lub najem oryginału albo egzemplarzy;
  - c) w zakresie rozpowszechniania w sposób inny niż określony powyżej - publiczne wykonanie, wystawienie, wyświetlenie, odtworzenie oraz nadawanie i reemitowanie, a także publiczne udostępnianie, w taki sposób, aby każdy mógł mieć do niego dostęp w miejscu i w czasie przez siebie wybranym.
13. Do sprawozdania z przeprowadzonego audytu **Wykonawca** dołączy pisemne oświadczenie, że przedmiot umowy jest wykonany zgodnie z umową, przepisami prawa powszechnie obowiązującego, *Wytocznymi programowymi Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnych zasad przeprowadzania audytu zewnętrznego projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013.*
14. Z chwilą podpisania końcowego protokołu zdawczo-odbiorczego, **Wykonawca** zobowiązany jest do zwrotu **Zamawiającemu** wszelkich otrzymanych wcześniej dokumentów i materiałów, które uzyskał do opracowania przedmiotu umowy.
15. W przypadku zgłoszenia przez Instytucję Zarządzającą RPO WD uchybień w ostatecznej wersji sprawozdania, **Wykonawca** zobowiązany jest do udzielenia pisemnych wyjaśnień **Zamawiającemu** oraz dokonania niezbędnej poprawy i uzupełnienia niniejszego sprawozdania w terminie do 3 dni.
16. Wszystkie dokumenty, które będą rezultatem realizacji umowy będą oznaczone odpowiednimi logotypami i informacją o współfinansowaniu projektu poddanego audytowi w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013, zamieszczonymi na stronie [www.rpo.dolnyslask.pl](http://www.rpo.dolnyslask.pl) w Zakładce Informacja i promocja / Znaki graficzne

#### § 4

#### Wynagrodzenie

1. Za wykonanie przedmiotu umowy, o którym mowa w § 1, **Zamawiający** zapłaci



**Wykonawcy** wynagrodzenie w wysokości ..... zł brutto (w tym kwota netto..... plus należny podatek VAT ..... zł).

Wynagrodzenie **Wykonawcy** ma charakter ryczałtowy, nie podlega waloryzacji oraz uwzględnia wszystkie wymagane opłaty i koszty niezbędne do zrealizowania całości przedmiotu umowy, bez względu na okoliczności i źródła ich powstania, w tym również koszty usunięcia wad.

2. Wynagrodzenie, o którym mowa w § 4 ust. 1 zostanie uregulowane na podstawie faktury VAT/Rachunku wystawionego przez **Wykonawcę** w terminie do 7 dni od dnia podpisania protokołu zdawczo-odbiorczego.
3. **Wynagrodzenie** zostanie przelane na rachunek wskazany przez **Wykonawcę** w terminie do 14 dni od daty wpływu Faktury/Rachunku do siedziby **Zamawiającego**.

## § 5

### Kary umowne

1. Strony postanawiają, że w przypadku nie dotrzymania przez **Wykonawcę**, z przyczyn leżących po jego stronie, terminu wykonania umowy, o którym mowa w § 2, **Wykonawca** zapłaci **Zamawiającemu** karę umowną w wysokości 0,5% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 4 ust. 1, za każdy dzień zwłoki.
2. W przypadku odstąpienia od umowy bądź nie wywiązania się z obowiązków, o których mowa w § 3 **Wykonawca** zapłaci **Zamawiającemu** karę w wysokości 20% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 4 ust. 1 umowy.
3. Za odstąpienie od umowy z przyczyn leżących po stronie **Zamawiającego**, pokryje on koszty poniesione przez **Wykonawcę** do chwili odstąpienia od umowy, lecz nie więcej niż 20% wartości brutto przedmiotu umowy, o której mowa w § 4 ust. 1.

## § 6

### Postanowienia końcowe

1. Zmiany umowy będą dokonywane za zgodą obu stron w formie pisemnej pod rygorem nieważności.

2. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego.
3. Spory związane z realizacją umowy będzie rozstrzygał Sąd właściwy dla siedziby **Zamawiającego**.
5. Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach dwa dla **Zamawiającego** i jeden dla **Wykonawcy**.
6. Zamawiającemu przysługuje prawo odstąpienia od niniejszej umowy w trybie natychmiastowym w chwili, kiedy podmiot wyłoniony w celu przeprowadzenia audytu zewnętrznego nie przystąpi do czynności audytowych w terminie do 3 dni od chwili podpisania niniejszej umowy.
7. Integralną część umowy stanowią:  
Oświadczenia wykonawcy: nr 1, nr 2., nr 3.

**ZAMAWIAJĄCY**

**WYKONAWCA**