



Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego  
w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

*„Warmia i Mazury regionem zjednoczonej Europy”*

załącznik nr 6

## UMOWA

zawarta w dniu ..... 2015r. pomiędzy:

**Gminą Kolno, Kolno 33, 11-311 Kolno, woj. warmińsko - mazurskie, NIP: 7393841578,**

reprezentowaną przez

Pana Henryka Kazimierza Duda – Wójta Gminy Kolno przy kontrasygnacie Pani Iwony Marii Brzuśkiewicz – Skarbnik Gminy Kolno, zwanym dalej w treści umowy "Zamawiającym"

a

.....

reprezentowanym/ą przez

....., zwanym/ą dalej w treści umowy " Wykonawcą"

o następującej treści:

### §1

1. Zamawiający zleca zaś Wykonawca przyjmuje do wykonania zamówienie polegające na przeprowadzeniu audytu zewnętrznego projektu pn. „Wdrożenie e-usług w Gminie Kolno”, objętego umową o dofinansowanie nr UDA-RPWM.07.02.01-28-019/14-00 z dnia 26.09.2014r., zwanego dalej również audytem projektu, realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013 w ramach Osi Priorytetowej 7 - „Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego”, Działanie 7.2 „Promocja i ułatwianie dostępu do usług teleinformatycznych”, Poddziałanie 7.2.1- „Usługi i aplikacje dla obywateli”.
2. Audyt projektu zostanie przeprowadzony w sposób zgodny z:
  - a) wytycznymi programowymi Instytucji Zarządzającej RPO WiM w zakresie wytycznych dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013,
  - b) innymi obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa polskiego i wspólnotowego.
3. W ramach audytu Wykonawca zweryfikuje wszystkie wydatki poniesione przez Zamawiającego przy realizacji projektu, dokona analizy jego dokumentacji, stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zasadności i udokumentowania,



Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego  
w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

*„Warmia i Mazury regionem zjednoczonej Europy”*

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

4. Potwierdzeniem przeprowadzenia audytu projektu będzie raport z audytu wraz z opinią sporządzony przez Wykonawcę wg zasad określonych w § 3, zwany dalej również raportem.

**§2**

1. Strony ustalają, iż audyt projektu będzie obejmował następujące obszary:
  - 1) Audyt zgodności projektu w zakresie finansowym poprzez:
    - a) sprawdzenie, czy opracowane przez Beneficjenta procedury zarządzania środkami finansowymi zapewniają rzetelną i terminową realizację i dokumentowanie operacji,
    - b) sprawdzenie, czy procedury wewnętrzne Beneficjenta gwarantują rzetelność wniosków o płatność oraz ich zgodność z dokumentami źródłowymi, ewidencją księgową,
    - c) badanie poprawności księgowania (zgodność z zakładowym planem kont, oraz z zapisami w ewidencji księgowej oraz treścią dokumentów źródłowych, posiadanie wyodrębnionej ewidencji księgowej),
    - d) sprawdzenie zgodności sprawozdań z realizacji projektu i wniosków o płatność z wnioskiem i umową o dofinansowanie,
    - e) ocenę prawidłowości i wiarygodności poniesionych wydatków (faktycznie poniesione, zasadne, celowe, oszczędne, zgodne z zapisami w dokumentacji projektowej, w terminie realizacji projektu, nieodbiegające od cen w regionie, przekazane na rachunki wykonawców wskazane w umowach),
    - f) kontrolę formalną faktur i ich zgodność z zapisami umów z wykonawcami,
    - g) sprawdzenie zapewnionego przez Beneficjenta wkładu własnego,
    - h) weryfikowanie kwalifikowalności poniesionych wydatków (na reprezentatywnej próbie oryginałów dokumentów księgowych wykazujących ich poniesienie),
    - i) sprawdzenie sposobu dokumentowania wydatków (opis dokumentów księgowych) oraz ujęcia ich na wyodrębnionym rachunku bankowym wyszczególnionym w planie kont Beneficjenta (jeśli dotyczy),
    - j) badanie zgodności kwot wynikających z zestawienia dokumentów rozliczeniowych z zapisami księgowymi,



Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego  
w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

*„Warmia i Mazury regionem zjednoczonej Europy”*

- k) kontrolę zgodności prowadzenia rachunkowości z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013r., poz.330 ze zm.), w części dotyczącej audytowanego projektu,
  - l) sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków, ewidencja przychodów dla projektu zgodnie z zasadami określonymi dla programu operacyjnego,
  - m) sprawdzenie statusu podatkowego Beneficjenta,
  - n) sprawdzenie kwalifikowalności podatku VAT poprzez zbadanie stanu faktycznego z pisemną interpretacją przepisów prawa podatkowego stwierdzającą możliwość odzyskania podatku VAT w zakresie realizowanego projektu z właściwej Izby Skarbowej (w przypadku, gdy Beneficjent zadeklarował, iż nie może odzyskać podatku VAT, w związku z czym podatek VAT został uznany za koszt kwalifikowany),
  - o) sprawdzenie utrzymywania przez Beneficjenta odrębnego systemu księgowego albo odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z projektem.
- 2) Audyt zgodności realizacji projektu poprzez:
- a) sprawdzenie zgodności realizacji projektu z przepisami prawa (m.in. prawo budowlane, ochrony środowiska, przepisy o rachunkowości oraz o finansach publicznych, prawo zamówień publicznych),
  - b) ocenę zgodności realizacji projektu z dokumentami programowymi (program operacyjny, wytyczne i instrukcje, podręczniki procedur),
  - c) sprawdzenie zgodności realizacji projektu z wnioskiem i umową o dofinansowanie,
  - d) prawidłowość zakupu dostaw i usług pod kątem racjonalności wydatków oraz stosowanie zasady konkurencyjności, przejrzystości i należytego upubliczniania,
  - e) potwierdzenie zgodności zakresu umów zawartych z wykonawcami z dokumentacją projektową (wniosek o dofinansowanie z załącznikami),
  - f) sprawdzenie planowanego sposobu monitorowania osiągania celów projektu,
  - g) potwierdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji projektu ze stanem faktycznym tj. m.in. weryfikacja zgodności danych przekazywanych we wniosku/wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego i postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu,
  - h) sprawdzenie, czy cele projektu zostały zrealizowane i czy osiągnięto zakładany na dany okres poziom wskaźników,



Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego  
w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

*„Warmia i Mazury regionem zjednoczonej Europy”*

- i) ocena prawidłowości stosowania zasad pomocy publicznej, zawartych w przepisach krajowych i wspólnotowych dotyczących pomocy publicznej oraz weryfikacja warunków wykluczających wystąpienie pomocy publicznej podczas realizacji projektu,
  - j) ocenę realizacji działań promocyjnych,
- 3) Wizytację miejsca realizacji projektu w celu:
- a) sprawdzenia czy zrealizowana inwestycja jest zgodna z wnioskiem i umową o dofinansowanie, dokumentacją powykonawczą, protokołami odbioru robót, protokołami odbioru zakupionego sprzętu,
  - b) potwierdzenia prawidłowości prowadzenia działań promocyjnych i informacyjnych.
- 4) Audyt zgodności prowadzenia i archiwizowania dokumentacji w celu:
- a) sprawdzenia czy wprowadzono mechanizmy zapewniające właściwy obieg i sposób archiwizowania wszystkich dokumentów związanych z realizacją projektu,
  - b) sprawdzenie czy wprowadzone mechanizmy (w postaci wewnętrznych regulacji) są zgodne z wnioskiem i umową o dofinansowanie.
- 5) Audyt zgodności projektu z politykami wspólnotowymi:
- a) polityki równości szans i niedyskryminacji,
  - b) polityki społeczeństwa informacyjnego (w tym rozwój nowoczesnych technologii informacyjnych i komunikacyjnych),
  - c) polityki ochrony środowiska.
- 6) Audyt w zakresie zasad informacji i promocji obejmujący potwierdzenie wywiązania się przez Beneficjenta z obowiązku prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych.

**§3**

1. Z przeprowadzonego audytu projektu Wykonawca sporządzi raport wraz z wnioskami z audytu.
2. Raport z audytu będzie zawierał, w szczególności elementy określone w dokumencie „Wytoczne dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013” z dnia 13 kwietnia 2010r., stanowiącym załącznik nr 2 do umowy.



Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego  
w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

*„Warmia i Mazury regionem zjednoczonej Europy”*

3. Strony ustalają, iż przed przekazaniem raportu z audytu Wykonawca przedłoży Zamawiającemu do zaakceptowania 1 egzemplarz wstępnej wersji raportu końcowego (w wersji papierowej i elektronicznej) opracowanej w języku polskim.
4. Wstępna wersja raportu zostanie przekazana Zamawiającemu w terminie na min. 7 dni kalendarzowych przed upływem terminu zakończenia realizacji zamówienia.
5. Ewentualne uwagi Zamawiający zgłosi w terminie 4 dni od dnia przekazania wstępnej wersji raportu.
6. W przypadku zgłoszenia uwag przez Zamawiającego do wstępnej wersji raportu końcowego, Wykonawca zobowiązany jest do ich rozpatrzenia w ciągu 3 dni od dnia zgłoszenia; stanowisko Wykonawcy dotyczące zgłoszonych uwag winno być przedstawione Zamawiającemu na piśmie.
7. Zaakceptowany raport końcowy Wykonawca przekaze Zamawiającemu w 2 egzemplarzach w polskiej wersji językowej. Wraz z raportem w formie pisemnej, Wykonawca przekaze elektroniczną wersję raportu na płycie CD, przygotowaną w standardzie programów z grupy Microsoft Office (MS Word, MS Exel) lub w formacie umożliwiającym odczyt w programie Open Office.
8. Przekazanie ostatecznej wersji raportu końcowego zostanie potwierdzone protokołem przekazania podpisanym przez obie Strony umowy lub ich przedstawicieli.

**§4**

1. Audyt projektu zostanie przeprowadzony przez:
  - 1) .....
  - 2) .....
2. Zmiana osób wymienionych w ust. 1 dopuszczalna jest jedynie w szczególnych okolicznościach, po uprzednim pisemnym wyrażeniu zgody przez Zamawiającego na taką zmianę. Zmiana może nastąpić jedynie na osobę o takich samych lub wyższych kwalifikacjach i doświadczeniu. Wniosek o zmianę audytora powinien mieć formę pisemną, zawierać informację o doświadczeniu i kwalifikacjach oraz uzasadnienie zmiany.

**§5**

1. W trakcie prowadzenia audytu Zamawiający zobowiązuje się współdziałać z Wykonawcą w celu prawidłowej realizacji umowy oraz udzielać mu wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia audytu projektu.



Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego  
w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

*„Warmia i Mazury regionem zjednoczonej Europy”*

2. W celu przeprowadzenia audytu Zamawiający udostępni Wykonawcy następujące dokumenty:
  - 1) umowę o dofinansowanie projektu,
  - 2) wniosek o dofinansowanie projektu;
  - 3) dokumenty z przeprowadzonych procedur o udzielenie zamówień publicznych,
  - 4) umowy w sprawie realizacji projektu zawarte pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcami;
  - 5) sprawozdania z realizacji projektu;
  - 6) ewidencję finansowo-księgową oraz dokumentację finansowo-księgową dotyczącą realizowanych działań tj. wszelkie dokumenty księgowe (faktury, wyciągi bankowe i inne);
  - 7) wnioski o płatność wraz z wymaganymi załącznikami
  - 8) inne dokumenty związane z realizacją projektu, niezbędne do przeprowadzenia audytu.

**§ 6**

1. Osobami odpowiedzialnymi za kontakty w trakcie realizacji umowy są:
  - 1) ze strony Zamawiającego- ..... tel. .... email .....
  - 2) ze strony Wykonawcy- ..... tel. .... email .....
2. Zmiana osób, o których mowa w ust. 1 może nastąpić w każdym czasie poprzez zawiadomienie drugiej strony umowy i nie stanowi zmiany umowy; zawiadomienie drugiej Strony może nastąpić pisemnie lub faksem;

**§7**

1. Za wykonanie prac objętych niniejszą umową Zamawiający zapłaci Wykonawcy zryczałtowaną cenę umowną zawierającą podatek VAT określoną w formularzu oferty w wysokości ..... złotych, w tym należny podatek VAT, według obowiązującej stawki, w wysokości:..... złotych.
2. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 wyczerpuje wszystkie żądania finansowe Wykonawcy z tytułu wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu umowy.
3. Zapłata wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1 nastąpi w terminie 30 dni od dnia dostarczenia Zamawiającemu prawidłowo wystawionej faktury VAT/rachunku. FV/rachunek będzie wystawiona/y na podstawie podpisanego bez uwag protokołu przekazania raportu z przeprowadzonego audytu wraz z opinią. Wynagrodzenie płatne będzie przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze.
4. Za dzień zapłaty uważa się dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.



Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego  
w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

*„Warmia i Mazury regionem zjednoczonej Europy”*

5. Wykonawca nie może dokonać cesji wierzytelności z tytułu należnego wynagrodzenia na rzecz osoby trzeciej bez uprzedniej pisemnej zgody Zamawiającego.
6. Strony ustalają, iż audyt projektu zostanie wykonany w terminie 21 dni kalendarzowych od dnia podpisania umowy.

**§ 8**

1. W trakcie prowadzenia audytu Wykonawca zobowiązuje się udzielać Zamawiającemu, na każde jego żądanie, pełnej informacji na temat postępu i zakresu wykonywanych prac.
2. Wykonawca zobowiązuje się do przekazywania Zamawiającemu, na jego żądanie, informacji dotyczącej oceny realizacji projektu na każdym etapie.

**§ 9**

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu kary umowne:
  - a) za opóźnienie w realizacji przedmiotu umowy w wysokości **0,1%** wynagrodzenia umownego brutto, o którym mowa w § 7 ust. 1 umowy za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia, po upływie terminu wynikającego z § 7 ust. 6 umowy;
  - b) z tytułu odstąpienia od umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy w wysokości **10%** wynagrodzenia umownego brutto, o którym mowa w § 7 ust. 1 umowy.
2. Zapłata kar umownych nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku realizacji umowy bądź wypełnienia jakichkolwiek innych zobowiązań wynikających z umowy.
3. Zamawiającemu przysługuje prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego, przewyższającego wysokość zastrzeżonych w niniejszej umowie kar umownych, na zasadach ogólnych Kodeksu cywilnego.
4. Zamawiający jest uprawniony do potrącenia kar umownych z wynagrodzenia należnego Wykonawcy na podstawie umowy, na co Wykonawca wyraża zgodę.

**§ 10**

1. Zamawiającemu przysługuje prawo odstąpienia od umowy, z zachowaniem prawa do kar umownych, w przypadku:
  - 1) gdy Wykonawca opóźnia się w wykonaniu przedmiotu umowy powyżej 3 dni;
  - 2) gdy Wykonawca mimo pisemnego wezwania nie realizuje przedmiotu umowy zgodnie z umową lub też w rażący sposób zaniedbuje zobowiązania umowne;
2. Odstąpienie od umowy powinno nastąpić w formie pisemnej.



Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego  
w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

*„Warmia i Mazury regionem zjednoczonej Europy”*

3. Zamawiający w przypadku zaistnienia okoliczności, uprawniających do odstąpienia od umowy, może odstąpić od umowy w terminie 10 dni od powzięcia wiadomości o tych okolicznościach.

**§ 11**

Wszelkie spory mogące wynikać podczas realizacji umowy będą rozstrzygane przez właściwy rzeczowo Sąd siedziby Zamawiającego.

**§ 12**

1. Wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają formy pisemnej w postaci aneksu pod rygorem nieważności.
2. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową stosuje się przepisy Kodeksu cywilnego oraz inne przepisy prawa właściwe dla stosunku prawnego regulowanego umową.

**§ 13**

Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, jeden dla Wykonawcy i dwa dla Zamawiającego.

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA

Załączniki:

1. Oferta Wykonawcy;
2. Wytyczne dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013;
3. Oświadczenie o bezstronności i niezależności.