

Załącznik nr 8 do zapytania ofertowego

**Umowa nr
na usługę weryfikacji i zatwierdzania sprawozdań finansowych przez biegłego
rewidenta w ramach projektu „Hajnówka OdNowa – Zielona Transformacja”**

Zawarta dnia roku w siedzibie Urzędu Miasta Hajnówka, 17-200 Hajnówka, przy ul.
Aleksa Zina 1, pomiędzy następującymi stronami:

Gminą Miejską Hajnówka z siedzibą w 17-200 Hajnówka, ul. Aleksa Zina 1, NIP: 6030006341,
REGON: 050658999, reprezentowaną przez **Pana Jerzego Siraka – Burmistrza Miasta Hajnówka**,
zwaną dalej „Zamawiającym”,
przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy – Pani Agnieszki Zabrockiej,

a

..... NIP REGON.
reprezentowanym przez
zwanym dalej „Wykonawcą”.

łącznie zwane w niniejszej umowie **Stronami**.

§1

Przedmiot umowy

1. Przedmiotem niniejszej umowy jest usługa biegłego rewidenta w zakresie weryfikacji oraz zatwierdzenia przygotowanych przez Zamawiającego raportów z realizacji projektu (sprawozdań finansowych) wraz z zestawieniem dokumentów księgowych w ramach realizacji projektu „Hajnówka OdNowa – Zielona Transformacja” w ramach dofinansowania z Programu ROZWÓJ LOKALNY, co będzie potwierdzone przygotowanym *Protokołem z badania biegłego rewidenta*. Wydatki ponoszone będą zgodnie z umową nr 25/2021/RL zawartą dnia 21 grudnia 2021 roku pomiędzy Ministrem Funduszy i Polityki Regionalnej a Gminą Miejską Hajnówka. Zadaniem Wykonawcy będzie zweryfikowanie i zatwierdzenie każdego raportu z realizacji projektu (okresowego/ rocznego/ końcowego) oraz sporządzenie *Protokołu z badania biegłego rewidenta*, zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej umowy.
2. Wszelkie czynności związane z realizacją umowy będą wykonywane przez biegłego rewidenta wpisanego do rejestru biegłych rewidentów (podmioty określone ustawą z dnia

11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze (Dz. U. z 2022 r. poz. 1302). Kopia wpisu do rejestru biegłego rewidenta stanowi załącznik nr 2 do niniejszej umowy.

§2

Zakres umowy

1. W związku z rozliczaniem projektu i zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie Zamawiający przedłoży do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej łącznie 6 raportów (sprawozdań) z realizacji projektów:
 - a) 4 raporty okresowe (rozliczających transze w wysokości 70%)
 - b) 2 raporty roczne (do 21 stycznia każdego kolejnego roku sprawozdawczego tj. do 21 stycznia 2023,2024)
 - c) 1 raport końcowy (w terminie 21 dni od dnia zakończenia projektu)
2. W związku z treścią ust. 1 Zamawiający zastrzega sobie prawo do:
 - a) zmniejszenia liczby raportów,
 - b) zwiększenia liczby raportów w ramach zamówienia o 3 raporty okresowe (związane z rozliczeniem transz)
 - c) dokonanie korekty raportów już sporządzonych, na każde wezwanie Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej - Operatora Programu.
3. W przypadkach określonych w ust. 1 i 2 strony zgodnie ustalają, że wynagrodzenie Wykonawcy nie ulegnie zmianie, tj. będzie zgodne z ofertą z dnia r.
4. Termin wykonania przedmiotu umowy Zamawiający określa maksymalnie do 30 kwietnia 2024 roku.
 - a) *Protokół z badania raportu rocznego* za rok 2022 powinien zostać sporządzony maksymalnie do 15 stycznia 2023 r.
 - b) *Protokół z badania raportu rocznego* za rok 2023 powinien zostać sporządzony maksymalnie do 15 stycznia 2024 r.
 - c) *Protokół z badania raportu końcowego* powinien zostać sporządzony maksymalnie do 30 kwietnia 2024 r.
5. Zamawiający zastrzega sobie możliwość dokonania zmiany terminów, za wyjątkiem zmiany terminu przygotowania protokołu z badania raportu końcowego.
6. W przypadku konieczności dokonania korekty lub/oraz uzupełnienia w protokole z badania raportu końcowego (dotyczy także protokołów z badań już złożonych) Wykonawca zobowiązuje się do weryfikacji i zatwierdzenia raportu końcowego (bądź uprzednio złożonych) po zakończeniu trwania umowy bez dodatkowego wynagrodzenia.
7. Zakres usługi świadczonej przez Wykonawcę na podstawie niniejszej umowy obejmować będzie w szczególności:

- a) Zweryfikowanie i zatwierdzenie każdego raportu oraz przygotowanie *Protokołu z badania biegłego rewidenta* w terminie maksymalnie 10 dni kalendarzowych, od momentu zgłoszenia przez Zamawiającego możliwości udostępnienia dokumentów niezbędnych do wykonania przedmiotu umowy. Termin może ulec wydłużeniu do 15 dni kalendarzowych w przypadku gdy raport obejmuje wydatki Partnerów projektu. Zamawiający zastrzega, że wszelkie dokumenty udostępniane będą w siedzibie Zamawiającego, tj. ul. Aleksego Zina 1, 17-200 Hajnówka oraz w siedzibie Partnerów finansowych projektu, tj. Politechniki Białostockiej, ul. Wiejska 45a 15-351 Białystok; Powiatu Hajnowskiego, ul. Aleksego Zina 1, 17-200 Hajnówka, bądź drogą elektroniczną w formie skanów. Wykonawca zobowiązuje się do minimum dwóch osobistych wizyt w siedzibie zamawiającego w terminach wynikających z podpisania umowy i przygotowania końcowego *Protokołu z badania biegłego rewidenta*. Po zakończeniu realizacji umowy Wykonawca zobowiązuje się do zwrotu wszelkich dokumentów i materiałów otrzymanych od Zamawiającego, włączając w to: odpisy, duplikaty oraz materiały i dokumenty na nośnikach elektronicznych, które otrzymał w związku z realizacją przedmiotu umowy.
- b) Sporządzenie *Protokołu z badania biegłego rewidenta* zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej umowy. Zamawiający każdorazowo będzie informował Wykonawcę o wszelkich zmianach *Protokołu z badania biegłego rewidenta* (załącznik nr 1 do umowy) wprowadzanych przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej - Operator Programu oraz o uwagach wniesionych przez Operatora Programu, które każdorazowo biegły rewident jest zobowiązany uwzględnić, wykonując ponownie raport. W przypadku wystąpienia błędów w raportach stwierdzonych przez Operatora Programu, których poprawa wymaga ponownej weryfikacji raportu przez biegłego rewidenta, Wykonawca ponownie weryfikuje raport w terminie 6 dni kalendarzowych od powiadomienia przez Zamawiającego o błędach. Wykonawca zobowiązuje się przygotować *Protokół z badania biegłego rewidenta* każdorazowo na aktualnym wzorze.
- c) Informowanie Zamawiającego o wszelkich nieprawidłowościach w sprawdzanym raporcie i podejmowanie niezbędnych kroków w porozumieniu z Zamawiającym prowadzących do usunięcia nieprawidłowości.
- d) Informowanie na bieżąco o nieprawidłowościach w:
- zgodności kategorii i wysokości poniesionych wydatków z wydatkami planowanymi,
 - kompletności dokumentacji potwierdzającej poniesione wydatki,
 - zgodności wydatków w projekcie przedstawionych w sprawozdaniach finansowych z wydatkami w wyodrębnionej dla projektu ewidencji księgowej

- zachowania terminów związanych z ponoszeniem wydatków,
 - zachowania terminów związanych z rozliczaniem się ze środków dotacji,
 - poprawności dokumentacji potwierdzającej poniesione wydatki,
 - poprawności przeliczeń kursowych (jeśli występują),
 - poprawności dokumentacji pod względem zgodności z powszechnie obowiązującymi aktualnymi przepisami prawa w szczególności z ustawą o finansach publicznych, ustawą o rachunkowości.
8. Raporty wraz z zestawieniem dokumentów księgowych za dany okres powinny zostać zweryfikowane i zatwierdzone przez Wykonawcę (niezależnego biegłego rewidenta) w formie *Protokołów z badania biegłego rewidenta* (Załącznik nr 1 do niniejszej umowy). W ramach protokołu biegły rewident potwierdza, że kwota przedstawiona do rozliczenia w raporcie jest zgodna z dokumentami źródłowymi (fakturami/rachunkami/listami płac/umowami itp.) oraz dokumentami potwierdzającymi dokonanie płatności (przelewy lub dokumenty równoważne).
9. W przypadku konieczności dokonania zmiany raportu przez Zamawiającego w następstwie uwag Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej (lub innych instytucji upoważnionych do kontroli raportów przygotowywanych przez Zamawiającego), Wykonawca jest zobowiązany do aktualizacji/zmiany *Protokołu z badania biegłego rewidenta* na zasadach, jak dla nowego protokołu bez zmiany wynagrodzenia.
10. Wykonawca zobowiązany jest do znajomości i przestrzegania zasad, szczególnie w zakresie weryfikacji dokumentów księgowych zgodnie z następującymi dokumentami:
- a) *Memorandum of Understanding wdrażania Mechanizmu Finansowego EOG na lata 2014-2021 pomiędzy Islandią, Księstwem Liechtenstein oraz Królestwem Norwegii a Rzeczpospolitą Polską*, podpisanym 20 grudnia 2017 r.;
 - b) *Regulacjami w sprawie wdrażania Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego (EOG) na lata 2014-2021* przyjętymi przez Komitet Mechanizmu Finansowego EOG zgodnie z art. 10.5 Protokołu 38c do Umowy o EOG w dniu 8 września 2016 r. i zatwierdzonymi przez Stały Komitet Państw EFTA w dniu 23 września 2016 r.;
 - c) *Wytycznymi przyjętymi przez Komitet Mechanizmu Finansowego, (zwany dalej „KMF” /Norweskie Ministerstwo Spraw Zagranicznych, zwane dalej „NMSZ” w zakresie dotyczącym realizacji Mechanizmu Finansowego EOG 2014-2021 oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021;*
 - d) *Wytycznymi Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w zakresie udzielania zamówień w ramach Mechanizmu Finansowego EOG na lata 2014-2021 oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014-2021;*
 - e) *Regulaminem naboru w ramach Programu „Rozwój Lokalny”,*

- f) „Wytycznymi dla wnioskodawców w ramach Programu „Rozwój Lokalny” finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego i Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014 – 2021”;
- g) „Podręcznikiem Beneficjenta Programu Rozwój Lokalny realizowanego w ramach obszarów programowych Rozwój lokalny i ograniczenie ubóstwa oraz dobre zarządzanie, odpowiedzialne instytucje, przejrzystość”;
- h) Umową w sprawie projektu nr 25/2021/RL pn. „Hajnówka OdNowa – Zielona Transformacja” finansowanego ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021 zawartą dnia 21 grudnia 2021 roku pomiędzy Ministrem Funduszy i Polityki Regionalnej a Gminą Miejską Hajnówka;
- i) Umowami partnerstwa krajowego zawartymi w związku z realizacją projektu pn. „Hajnówka OdNowa – Zielona transformacja”:
- umową partnerstwa krajowego zawartą w dniu 22 listopada 2021 r. pomiędzy Gminą Miejską Hajnówka, z siedzibą w Hajnówce, ul. Aleksego Zina 1, 17-200 Hajnówka, a Powiatem Hajnowskim, z siedzibą w Hajnówce 17-200, ul. Aleksego Zina 1,
 - umową partnerstwa krajowego zawartą w dniu 6 grudnia 2021 r. pomiędzy Gminą Miejską Hajnówka, z siedzibą w Hajnówce, ul. Aleksego Zina 1, 17-200 Hajnówka, a Politechniką Białostocką z siedzibą w Białymstoku 15-351, ul. Wiejska 45a;
- j) Umową o współpracy bilateralnej z miastem norweskim.
11. W przypadku wątpliwości co do poprawności wykonania weryfikacji i zatwierdzenia każdego raportu i sporządzenia na tej podstawie protokołów z badania, Zamawiający dopuszcza możliwość przekazania protokołu do uprawnionej organizacji zawodowej biegłych rewidentów w celu dokonania jego oceny. W takim wypadku Wykonawca poniesie wszelkie koszty związane z postępowaniem w tym przedmiocie.

§3

Obowiązki Zamawiającego

1. Zamawiający zobowiązuje się do współpracy z Wykonawcą przy wykonywaniu niniejszej umowy oraz do wskazania osób do kontaktów roboczych w ramach niniejszej umowy.
2. Zamawiający zobowiązuje się do udostępnienia wszelkich niezbędnych do realizacji zamówienia dokumentów w swojej siedzibie, w terminie przewidzianym na zweryfikowanie i zatwierdzenie sprawozdania określonym w § 2.

§4

Współpraca między stronami

1. Strony zobowiązują się do ścisłej współpracy w zakresie realizacji przedmiotu umowy.

2. Wszelka korespondencja Stron, oświadczenia, potwierdzenia i informacje wymagają zachowania formy pisemnej. W sprawach bieżących Strony dopuszczają kontakt za pomocą poczty elektronicznej.
3. Osobami wyznaczonymi przez Zamawiającego do kontaktów z przedstawicielami Wykonawcy oraz do przekazywania wszelkich materiałów źródłowych oraz informacji są:
 - a)
 - b)
4. Osobami wyznaczonymi przez Wykonawcę do kontaktów z przedstawicielami Zamawiającego oraz do przekazywania wszelkich materiałów źródłowych oraz informacji są:
 - a)
 - b)
5. Weryfikację i zatwierdzenie każdego sprawozdania poprzez sporządzenie *Protokołu z badania biegłego rewidenta* będzie przygotowywał biegły rewident.
6. W przypadku konieczności dokonania zmiany osoby, o której mowa w ust. 5, Wykonawca zapewni udział innych osób posiadających wymagane kwalifikacje i uprawnienia (w tym, w szczególności posiadający uprawnienia biegłego rewidenta), doświadczenie nie niższe od kwalifikacji i doświadczenia personelu wskazanego w ofercie Wykonawcy.
7. Zmiany osoby wskazanej w ust. 5 można dokonać wyłącznie w uzasadnionych przypadkach, za zgodą Zamawiającego w formie pisemnej.

§5

Wynagrodzenie

1. Łączne wynagrodzenie Wykonawcy w okresie obowiązywania umowy nie może przekroczyć kwoty..... zł brutto (słownie: złotych 00/100), w tym wliczony został należny podatek VAT.
2. Wszelkie należności Zamawiający będzie uiszczał na podstawie faktur VAT, wystawianych przez Wykonawcę po przygotowaniu i dostarczeniu *Protokołu z badania biegłego rewidenta* bez zastrzeżeń, co zostanie potwierdzone podpisaniem protokołu zdawczo-odbiorczego przez obie strony. Przy czym, Zamawiający zastrzega, że faktura za przygotowanie *Protokołu z badania biegłego rewidenta* raportu końcowego zostanie dostarczona przez Wykonawcę najpóźniej w dniu 30 kwietnia 2024 r.
3. Wykonawca po każdym przekazanym *Protokole z badania biegłego rewidenta* wystawi fakturę.
4. Termin płatności faktury wynosi do 30 dni od dnia dostarczenia faktury do Zamawiającego.

5. Za dzień zapłaty przyjmuje się dzień obciążenia rachunku zamawiającego.
6. Wynagrodzenie, o którym mowa w §5 ust 1, będzie przekazane na rachunek bankowy nr
7. Rachunek bankowy wykonawcy wskazany w niniejszej umowie może być zmieniony tylko poprzez aneks do umowy podpisany przez obie ze stron.
8. Zamawiający oświadcza, że płatność za wykonane usługi odbywać się będzie z uwzględnieniem mechanizmu podzielnej płatności zgodnie art. 108-108d ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2021 r. poz. 685).
9. Wynagrodzenie określone w niniejszym paragrafie obejmuje wszelkie wydatki Wykonawcy związane z wykonaniem niniejszej umowy, a w szczególności koszty wysyłki korespondencji, materiałów biurowych, a także dojazdów do siedziby Zamawiającego i zakwaterowania osób wykonujących czynności w imieniu Wykonawcy.
10. Wykonawca zobowiązany jest do poprawnego wystawienia faktury zgodnie z niżej wskazanymi danymi:

Nabywca: Gmina Miejska Hajnówka

ul. Aleksego Zina 1

17-200 Hajnówka

NIP 603-000-63-41, REGON 050658999

Odbiorca: Urząd Miasta Hajnówka

ul. Aleksego Zina 1

17-200 Hajnówka.

§6

Informacje poufne, konflikt interesów

1. Informacjami poufnymi w rozumieniu niniejszej umowy są wszelkie nie ujawnione do wiadomości publicznej informacje lub dane dotyczące Zamawiającego, przekazane Wykonawcy w okresie obowiązywania niniejszej umowy.
2. Wykonawca zobowiązuje się, że nie ujawni, ani nie przekaze osobom trzecim informacji poufnych oraz nie wykorzysta informacji poufnych w innym celu, aniżeli związany z wykonywaniem powierzonych prac.
3. Informacje poufne mogą zostać ujawnione:
 - a) jeżeli ich ujawnienie wymagane jest przepisami obowiązującego prawa lub do ich ujawnienia Wykonawca zostanie zobowiązany orzeczeniem sądu, właściwego organu lub decyzją organu administracyjnego, albo
 - b) w innych przypadkach, za zgodą Zamawiającego.

§7

Odpowiedzialność Wykonawcy

1. Wykonawca odpowiada za szkodę spowodowaną swoim działaniem lub zaniechaniem, chyba, że nie ponosi winy za jej powstanie.
2. Z tytułu odstąpienia od umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy lub rozwiązania umowy w trybie natychmiastowym, Wykonawca zapłaci karę umowną w wysokości 20% wynagrodzenia brutto określonego w § 5 ust. 1 niniejszej umowy.
3. Z tytułu odstąpienia od umowy przez Wykonawcę z przyczyn leżących po stronie Zamawiającego, Wykonawca będzie uprawniony do naliczenia Zamawiającemu kary umownej w wysokości 20% wynagrodzenia brutto określonego w § 5 ust 1 niniejszej umowy.
4. Z tytułu zwłoki w oddaniu przez Wykonawcę Protokołu z badania biegłego rewidenta w terminach określonych w § 2 ust 4 i wynikających z § 2 ust. 5 i 6 Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 0,1% łącznej wartości umowy brutto za każdy dzień zwłoki.
5. Każda ze stron jest uprawniona do dochodzenia odszkodowania przewyższającego wartość kary umownej na zasadach ogólnych.
6. Łączna maksymalna wysokość kar umownych nie może przekroczyć 20% wynagrodzenia brutto określonego w § 5 ust. 1 umowy.

§8

Prawo odstąpienia od umowy

1. Strony postanawiają, że oprócz okoliczności wymienionych w ustawie Kodeks Cywilny, przysługuje prawo odstąpienia od umowy w terminach 30 dni od powzięcia wiadomości w następujących przypadkach:
 - 1) Zamawiającemu przysługuje prawo odstąpienia od umowy jeżeli wykonawca nie rozpoczął lub przerwał realizację zamówienia bez uzasadnionych przyczyn i nie realizuje go przez okres 7 dni, pomimo wezwania Zamawiającego złożonego na piśmie.
 - 2) W razie wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia Umowy, Zamawiający może odstąpić od umowy.
2. Odstąpienie od umowy powinno nastąpić w formie pisemnej pod rygorem nieważności takiego oświadczenia i powinno zawierać uzasadnienie.

§9

Czas trwania umowy

1. Umowa zostaje zawarta na czas określony od dnia podpisania umowy do 30 kwietnia 2024 roku.
2. Wykonawca jest związany niniejszą umową do momentu akceptacji ostatniego raportu z realizacji projektu przez Operatora Programu (tj. raportu końcowego), o otrzymaniu której Zamawiający niezwłocznie informuje Wykonawcę.
3. W przypadku istotnego naruszenia postanowień niniejszej umowy przez Wykonawcę (w szczególności terminów przygotowania protokołów z badania biegłego rewidenta), Zamawiającemu przysługuje prawo do rozwiązania umowy w trybie natychmiastowym po uprzednim pisemnym wezwaniu Wykonawcy do usunięcia naruszeń lub udzielenia stosownych wyjaśnień w terminie 7 dni roboczych od daty otrzymania wezwania.

§10

Zmiana umowy

Wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają zachowania formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§11

Postanowienia końcowe

1. Wszelkie spory jakie mogą wyniknąć pomiędzy Stronami w związku z realizacją postanowień niniejszej umowy, będą rozwiązywane polubownie.
2. W razie braku możliwości porozumienia się Stron w terminie dłuższym niż 30 dni, spór poddany zostanie rozstrzygnięciu sądu powszechnego właściwego miejscowo dla siedziby Zamawiającego.
3. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie powszechnie obowiązujące przepisy, w szczególności przepisy kodeksu cywilnego.
4. Umowa została sporządzona w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, jednym dla Wykonawcy oraz dwóch dla Zamawiającego.

Załączniki:

Nr 1 - Wzór protokołu z badania raportu

Nr 2 - Kopia wpisu do rejestru biegłego rewidenta

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA