

Załącznik nr 9 do zapytania ofertowego

Umowa nr

na usługę weryfikacji i zatwierdzania sprawozdań finansowych przez biegłego rewidenta w ramach projektu pn. „Hajnówka – opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020”

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

Gminą Miejską Hajnówka z siedzibą w 17-200 Hajnówka, ul. Aleksego 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 sprawozdań z realizacji projektu wraz z zestawieniem dokumentów księgowych w ramach realizacji projektu pn. **„Hajnówka – opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020”** finansowanego ze środków Unii Europejskiej, w ramach Funduszu Spójności, w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020 oraz budżetu państwa, co będzie potwierdzone przygotowanym *Protokołem z badania biegłego rewidenta*. Wydatki ponoszone będą zgodnie z umową nr DPT/BDG-II/POPT/24/22 zawartą dnia 4 kwietnia 2022 roku pomiędzy Ministrem Funduszy i Polityki Regionalnej (MFIPR) a Gminą Miejską Hajnówka. Zadaniem Wykonawcy będzie zweryfikowanie i



Hajnówka – opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020

Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej, w ramach Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020 oraz budżetu państwa

zatwierdzenie każdego sprawozdania 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 3 sprawozdania z realizacji projektu:
 - a) 1 sprawozdanie okresowe (rozliczające transzę w wysokości 70%),
 - b) 1 sprawozdanie roczne (w terminie do 21 stycznia 2023 r.),
 - c) 1 sprawozdanie końcowe (w terminie 21 dni od dnia zakończenia projektu).
2. W związku z treścią ust. 1 Zamawiający zastrzega sobie prawo do:
 - a) zwiększenia liczby sprawozdań w ramach zamówienia o 2 sprawozdania okresowe (związane z rozliczeniem transz),
 - b) dokonanie korekty sprawozdań już sporządzonych na każde wezwanie Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej.
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 31 marca 2023 roku, przy czym:
 - a) Protokół z badania sprawozdania rocznego za rok 2022 powinien zostać sporządzony maksymalnie do 15 stycznia 2023 r.
 - b) Protokół z badania sprawozdania końcowego powinien zostać sporządzony maksymalnie do 31 marca 2023 r.
5. Zamawiający zastrzega sobie możliwość dokonania zmiany terminów, za wyjątkiem zmiany terminu przygotowania protokołu z badania sprawozdania końcowego.
6. W przypadku konieczności dokonania korekty lub/ oraz uzupełnienia w protokole z badania sprawozdania końcowego (dotyczy także protokołów z badań już złożonych) Wykonawca zobowiązuje się do weryfikacji i zatwierdzenia sprawozdania końcowego



HAJNÓWKA
DUCHOWA WITALNOŚĆ

Hajnówka – opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020

Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej, w ramach Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020 oraz budżetu państwa

(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 sprawozdania 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. Zamawiający zastrzega, że wszelkie dokumenty udostępniane będą w siedzibie Zamawiającego, tj. ul. Aleksego Zina 1, 17-200, 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 oraz o uwagach wniesionych przez MFiPR, które każdorazowo biegły rewident jest zobowiązany uwzględnić, wykonując ponownie sprawozdanie. W przypadku wystąpienia błędów w sprawozdaniach stwierdzonych przez MFiPR, których poprawa wymaga ponownej weryfikacji sprawozdania przez biegłego rewidenta, Wykonawca ponownie weryfikuje sprawozdanie 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. Sprawozdania 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 sprawozdania przez Zamawiającego w następstwie uwag Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej (lub innych instytucji upoważnionych do kontroli sprawozdań 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) ustawą z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 r. poz. 818);
 - b) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zwanej dalej „ustawą o finansach publicznych”;
 - c) ustawą z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129, z późn. zm.);
 - d) wytycznymi Ministra Rozwoju i Finansów w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020;
 - e) wytycznymi Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na

lata 2014-2020;

- f) umową w sprawie projektu pn. „Hajnówka – opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020”.
11. W przypadku wątpliwości co do poprawności wykonania weryfikacji i zatwierdzenia każdego sprawozdania 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*



HAJNÓWKA
DUCHOWA WITALNOŚĆ

Hajnówka – opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020

Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej, w ramach Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020 oraz budżetu państwa

- 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* sprawozdania końcowego zostanie dostarczona przez Wykonawcę najpóźniej w dniu 31 marca 2023 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 2022 r. poz. 931).
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



HAJNÓWKA
DUCHOWA WITALNOŚĆ

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:
 - a) 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.
 - b) 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 31 marca 2023 roku.
2. Wykonawca jest związany niniejszą umową do momentu akceptacji ostatniego sprawozdania z realizacji projektu przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej (tj. sprawozdania 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



HAJNÓWKA
DUCHOWA WITALNOŚĆ

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 biegłego rewidenta sprawozdania

Nr 2 - Kopia wpisu do rejestru biegłego rewidenta

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA