**Załącznik nr 6**

**UMOWA NA PRZEPROWADZENIE AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO - WZÓR**

Zawarta w dniu …………………………………………….. pomiędzy:

Krajowym Towarzystwem Autyzmu Oddział w Szczecinie z siedzibą przy ul. Montwiłła 2, 71-601 Szczecin, wpisanym do rejestru sądowego o numerze KRS 0000059215
w Szczecinie

zwanym dalej: **Zamawiającym**

reprezentowanych przez:

a) Małgorzatę Szczepańską – Prezesa Zarządu KTA O/Szczecin;

b) Małgorzatę Marcinkowską – Skarbnik Zarządu KTA O/Szczecin

a

……………………………………………………………………………………………………………

……………………………………………………………………………………………………………

……………………………………………………………………………………………………………

zwanym dalej: **Wykonawcą**

reprezentowanym przez:

…………………………………………………………………………..………………………………

………………………………………………………………………………………..…………………

W wyniku przeprowadzonej procedury zapytania ofertowego o udzielenie zamówienia
o wartości szacunkowej nieprzekraczającej 30 000,00 euro zawarta została umowa o następującej treści:

**§1**

Zamawiający zamawia, a Wykonawca przyjmuje do wykonania audyt zewnętrzny projektu pn. „DRABINA DO SAMODZIELNOŚCI”.

**§2**

1. Audyt zewnętrzny przeprowadzony zostanie zgodnie z wytycznymi dot. standardów audytu zewnętrznego projektów współfinansowanych przez PFRON realizowanych w ramach art. 36 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

2. 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.

3. Audyt zewnętrzny obejmuje w szczególności: analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowanych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdawczości z projektu ze szczególnym uwzględnieniem osiągnięcia założonych celów i realizacji postanowień umowy
o dofinansowanie.

4. 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.

5. Audytor zewnętrzny 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 pkt. 1 Wykonawca sporządza i przekazuje Zamawiającym w 2 egz. (słownie: dwóch egzemplarzach) w języku polskim w formie pisemnej oraz formie elektronicznej na płycie CD/DVD.

3. Raport z audytu musi zawierać następujące elementy:

a) datę sporządzenia raportu/sprawozdania,

b) nazwę i adres podmiotu realizującego zadanie/projekt,

c) nazwę podmiotu przeprowadzającego audyt zewnętrzny,

d) nazwę audytowanego zadania/projektu, numer i datę umowy, która dotyczy audytowanego zadania/projektu,

e) całkowitą wartość zadania/projektu w tym całkowitą wartość kosztów kwalifikowalnych, kwotę dofinansowania,

f) termin realizacji zadania/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 zadania/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/sprawozdanie.

4. Wstępny raport z audytu zewnętrznego i opinia przekazany ma być Zamawiającemu **do 19.03.2025 r.** Zamawiający mają prawo do odniesienia się do treści wstępnego raportu i opinii **do 21.03.2025 r.**

**§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:

1. termin przeprowadzania czynności audytorskich – w okresie**: 01****–16.03.2025 r.**
2. termin przekazania wstępnego raportu i opinii z przeprowadzonego audytu – **do 19.03.2025 r.**
3. termin przekazania uwag Zamawiającego do wstępnego raportu – **do 21.03.2025 r.**
4. termin przekazania ostatecznego raportu i opinii z przeprowadzonego audytu – **do 27.03.2025 r.**
5. termin przekazania FV za przeprowadzenie audytu **- do 27–28.03.2025 r.**

2. Termin wykonania przedmiotu umowy ustala się w okresie: **01–28.03.2025 r.**

**§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:

a) ……………………………………………………………………………………………………………

b) ……………………………………………………………………………………………………………

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

a) ……………………………………………………………………………………………………………

b) ……………………………………………………………………………………………………………

**§7**

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

**Cena brutto:** …………………………………………………………………………………….... zł (słownie:……………………………………………..…………..………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………...)

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

**§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.

**§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 Zamawiającym karę umowną w wysokości 0,2% wartości wynagrodzenia brutto, o którym mowa w §7 pkt 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 rozstrzygania 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:

1. Kodeks Cywilny;
2. Wytyczne dotyczące audytu zewnętrznego zadań/projektów finansowanych w części lub w całości ze środków PFRON w ramach ustawy o rehabilitacji zawodowej
i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, dostępne na stronie internetowej: <https://www.pfron.org.pl/organizacje-pozarzadowe/projekty-i-konkursy-dla-organizacji-pozarzadowych/zadania-zlecane-aktualnie-realizowane-konkursy/siegamy-po-sukces-konkurs-12021/dokumentacja-konkursowa/wytyczne-dotyczace-audytu-zewnetrznego/>;
3. 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.

**ZAMAWIAJĄCY WYKONAWCA**

…………………………………………………. ………………………………………………..