

Załącznik nr 5
do Szczegółowy opis
przedmiotu zamówienia

UMOWA nr
zawarta w Warszawie dnia.....2016 roku

pomiędzy:

Województwem Mazowieckim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego, w imieniu którego działa Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych, reprezentowana przez:

.....
oraz

.....
zwaną dalej „Zamawiającym”

a

.....
.....
wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr, NIP....., Regon, zwanym dalej „Wykonawcą” reprezentowanym przez:

.....
.....
zwanymi dalej łącznie lub osobno „Stronami” lub „Stroną”.

Zamawiający oświadcza, że do zamówienia objętego niniejszą umową, zwaną dalej Umową, nie mają zastosowania przepisy Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, stosownie do treści art.4 pkt.8 przedmiotowej ustawy.

§ 1 PRZEDMIOT UMOWY

1. **Zamawiający** zleca a **Wykonawca** zobowiązuje się do wykonania badania sprawozdań finansowych z realizacji projektu: „Przygotowanie programów rewitalizacji na terenie Województwa Mazowieckiego”, zwanego dalej Projektem i potwierdzenia każdego badania protokołem zgodnym ze wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do Umowy.
2. Liczbę sprawozdań, które będą podlegały badaniu, o którym mowa w ust. 1. ustala się na minimum 3 i maksimum 6.
3. Każde badanie będzie obejmowało:
 - 1) weryfikację kwot przedstawionych do rozliczenia w sprawozdaniu, którego wzór stanowi załącznik nr 2 do Umowy i potwierdzenie ich zgodności z dokumentami

- źródłowymi (fakturami/rachunkami/umowami) oraz dokumentami potwierdzającymi dokonanie płatności (przelewy);
- 2) weryfikację kwalifikowalności poniesionych kosztów i sposobu ich dokumentowania;
 - 3) weryfikację przedstawionych wydatków pod kątem klasyfikacji do kategorii wydatków bieżących i majątkowych;
 - 4) wydanie ewentualnych zaleceń dotyczących dalszej realizacji zadania.
4. W przypadku konieczności uzupełnienia sprawozdania przez **Zamawiającego** na wniosek Ministerstwa Rozwoju lub niezatwierdzenia sprawozdania przez Ministerstwo Rozwoju w zakresie prac zleconych Umową, **Wykonawca** jest zobowiązany do usunięcia nieprawidłowości, dokonania uzupełnień lub wykonania ponownego badania sprawozdania w terminie 7 dni od dnia zgłoszenia przez **Zamawiającego**. Za wykonaną usługę **Wykonawcy** nie przysługuje dodatkowe wynagrodzenie.

§ 2

ZOBOWIĄZANIA WYKONAWCY

1. **Wykonawca** zobowiązuje się do przeprowadzenia badania sprawozdań z realizacji Projektu z uwzględnieniem:
 - 1) przepisów ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2016 r. poz. 1000);
 - 2) Krajowych standardów rewizji finansowej wprowadzonych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów;
 - 3) przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) w zakresie obowiązującym jednostki samorządu terytorialnego;
 - 4) przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych;
 - 5) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 320);
 - 6) ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2016 r. poz. 217);
 - 7) Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020;
 - 8) Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020;
 - 9) Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie rewitalizacji w programach operacyjnych na lata 2014-2020.
2. **Wykonawca** oświadcza, że:

- 1) spełnia warunki do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii o części finansowej sprawozdania wymagane art. 56 ustawy o biegłych rewidentach wymienionej w § 2 ust. 1 pkt. 1);
- 2) dysponuje odpowiednimi umiejętnościami, wiedzą i doświadczeniem niezbędnymi do wykonania przedmiotu umowy oraz zobowiązuje się wykonać przedmiot umowy z zachowaniem najwyższej staranności i profesjonalizmu.
3. **Wykonawca** ponosi odpowiedzialność za prawidłowe i rzetelne sporządzenie z przeprowadzonego badania protokołu stanowiącego załącznik nr 1 do Umowy na podstawie wymaganych dokumentów niezbędnych do jego sporządzenia.
4. **Wykonawca** nie może powierzyć wykonania niniejszej umowy osobie trzeciej ani przenieść na nią swoich wierzytelności wynikających z umowy.
5. Wszelkie koszty, w tym koszty podróży, noclegu i wyżywienia w trakcie realizowania umowy ponosi **Wykonawca**.

§ 3

ZOBOWIĄZANIA ZAMAWIAJĄCEGO

Zamawiający zobowiązuje się do:

- 1) udostępnienia pomieszczenia w instytucjach wskazanych w § 5 ust. 5 na okres prowadzenia badania i sporządzania protokołu oraz sprzętu niezbędnego do wydruku dokumentów;
- 2) udostępnienia faktur, rachunków, zawartych umów i innych dokumentów mających związek z przedmiotem umowy;
- 3) udostępnienia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych dotyczących Projektu;
- 4) współdziałania z **Wykonawcą** w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, a w szczególności:
 - a) ustosunkowania się do zastrzeżeń **Wykonawcy** w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionego do badania sprawozdania z realizacji Projektu, w toku badania sprawozdania.
 - b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym **Wykonawca** i **Zamawiający** będą przekonani o zasadności i celowości wprowadzenia zmian.

§ 4

WARUNKI PŁATNOŚCI

1. Za przeprowadzenie badania jednego sprawozdania i sporządzenie protokołu **Wykonawca** otrzyma od **Zamawiającego** wynagrodzenie w kwocie: PLN netto powiększone o 23% podatku VAT w wysokości: PLN. Razem: PLN brutto (słownie:.....).
2. Z tytułu wykonania przedmiotu umowy **Wykonawcy** przysługuje łączne wynagrodzenie w wysokości nie większej niż : PLN netto powiększone o 23% podatku VAT w wysokości: PLN. Razem: PLN brutto (słownie:.....).
3. Ostateczna wartość przedmiotu Umowy będzie odpowiadać faktycznej liczbie zbadanych sprawozdań i sporządzonych protokołów pomnożonej przez cenę jednostkową określoną w ust. 1. z zastrzeżeniem § 1 ust. 4.
4. Podstawą wystawienia faktury/rachunku będzie przekazanie **Zamawiającemu** protokołu z przeprowadzonego badania stanowiącego załącznik nr 1 do Umowy oraz

- podpisanie przez **Zamawiającego** „Protokołu stwierdzającego prawidłowe wykonanie zlecenia” bez uwag i zastrzeżeń.
5. **Zamawiający** przekaże należność przelewem na rachunek bankowy **Wykonawcy** wskazany na fakturze, w terminie 14 dni, licząc od daty otrzymania prawidłowo wystawionej faktury VAT.
 6. Za dzień zapłaty uważany będzie dzień obciążenia rachunku bankowego **Zamawiającego**.
 7. Umowa współfinansowana jest ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020.

§ 5

TERMINY WYKONANIA I INNE POSTANOWIENIA

1. **Zamawiający** zobowiązuje się przysłać **Wykonawcy** drogą elektroniczną informację o konieczności przeprowadzenia oceny sprawozdania finansowego.
2. **Wykonawca** w terminie 2 dni od otrzymania informacji o konieczności przeprowadzenia oceny sprawozdania prześle **Zamawiającemu** informację o przyjęciu zlecenia i wskazaniu terminu badania.
3. Terminy realizacji badań będą uzgadniane przez **Strony** w kontaktach roboczych, jednakże termin ich przeprowadzenia nie może przekroczyć 14 dni od dnia otrzymania informacji, o której mowa w ust. 1, z zastrzeżeniem ust. 4. oraz §1 ust.4
4. Badanie sprawozdań rocznych będzie przeprowadzone w terminach umożliwiających sporządzenie przez **Wykonawcę** i przekazanie **Zamawiającemu** protokołów, o których mowa w § 1 ust. 1 do dnia:
 - 1) 15 stycznia 2017 r. - badanie sprawozdania rocznego za 2016 r.,
 - 2) 31 grudnia 2017 r. - badanie sprawozdania rocznego za 2017 r.
5. Udostępnienie dokumentów oraz sporządzanie protokołu stanowiącego załącznik nr 1 do umowy następuje w Mazowieckiej Jednostce Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa oraz w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Mazowieckiego, w Departamencie, przy ul.
6. Osoby upoważnione do odebrania usługi i podpisania „Protokołu stwierdzającego prawidłowe wykonanie zlecenia” wyznaczone ze strony **Zamawiającego** to:
 -
 -ze strony **Wykonawcy** to:
 -
 -
7. Usługa będąca przedmiotem Umowy będzie świadczona przez **Wykonawcę** od dnia podpisania Umowy do dnia zatwierdzenia przez Ministra Rozwoju sprawozdania końcowego z realizacji Projektu.
8. W związku z realizacją Umowy, ze względu na przetwarzanie przez Wykonawcę danych osobowych Zamawiającego oraz związane z tym obowiązki dotyczące ochrony danych osobowych wynikające z ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2016r. poz. 922), Strony zawrą odrębną umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych regulującą w szczególności cel i zakres przetwarzania danych osobowych.

9. Strony zobowiązują się do zachowania w poufności informacji zawartych w dokumentach **Zamawiającego**, a udostępnionych **Wykonawcy** w trakcie wykonywania umowy.

§ 6

KARY I ODSZKODOWANIA

1. **Wykonawca** zapłaci **Zamawiającemu** karę umowną w wysokości:
 - 1) 0,2 % wynagrodzenia brutto określonego w § 4 ust. 2 za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia w oddaniu **Zamawiającemu** przedmiotu umowy w terminie wynikającym z § 5 ust. 3 i 4;
 - 2) 20 % wynagrodzenia brutto określonego w § 4 ust. 2 w przypadku odstąpienia od umowy lub rozwiązania umowy z przyczyn leżących po stronie **Wykonawcy**.
2. Zapłata kar umownych przez **Wykonawcę** nie wyklucza możliwości dochodzenia przez **Zamawiającego** odszkodowania na zasadach ogólnych przewyższających ich wysokość.
3. **Wykonawca** wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z należnego mu wynagrodzenia.

§ 7

POSTANOWIENIA KOŃCOWE

1. Wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają dla swojej ważności formy pisemnej pod rygorem nieważności.
2. W sprawach nieuregulowanych postanowieniami niniejszej umowy zastosowanie mieć będą przepisy Kodeksu cywilnego oraz ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1000).
3. Wszelkie spory na tle wykonywania umowy rozstrzygać będzie właściwy sąd powszechny w Warszawie.
4. Umowę sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, trzy dla **Zamawiającego**, jeden dla **Wykonawcy**.

Zamawiający

Wykonawca

Załączniki:

1. Wzór protokołu z badania sprawozdania okresowego/rocznego z realizacji zadania.
2. Wzór sprawozdania rocznego/okresowego/końcowego