

Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013

DZPZ/333/87/2020

## **U M O W A nr DZPZ/333/87/2020 – projekt**

zawarta w dniu ..... w ramach przeprowadzonego postępowania do 30 tysięcy euro pomiędzy: .....

**NIP:** ....., **REGON:** ....., **KRS:** ....., zwaną w treści umowy „Wykonawcą”, którą reprezentuje:

.....

a **Wojewódzkim Szpitalem Specjalistycznym w Olsztynie, ul. Żołnierska 18, NIP: 739-29-55-794, REGON: 000293976, KRS: 0000000449** zwanym w treści umowy „Zamawiającym”, który reprezentuje:

Dyrektor – Irena Kierzkowska

następującej treści:

### § 1.

1. Wykonawca zobowiązuje się przeprowadzić audyt na rzecz Zamawiającego – w terminie od dnia ..... do dnia ..... – zadanie polegające na przeprowadzeniu audytu zewnętrznego projektu: **Przeprowadzenie audytu zewnętrznego po okresie trwałości projektu „Rozbudowa systemu usług elektronicznych w zakresie funkcjonowania Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego w Olsztynie” w ramach osi priorytetowej 7 – Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego, Działanie 7.2 – Promocja i ułatwienie dostępu do usług teleinformatycznych, Poddział 7.2.1 Usługi i aplikacje dla obywateli.**
2. Wykonawca przeprowadzi audyt w siedzibie Zamawiającego zgodnie z wytycznymi.
3. Zakres audytu zewnętrznego obejmować będzie przede wszystkim analizę dokumentacji oraz stosownych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdawczości z projektu ze szczególnym uwzględnieniem osiągnięcia założonych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie.
4. Rezultatem przeprowadzonego audytu zewnętrznego ma być raport i opinia zgodnie z „Wytycznymi dla Beneficjentów dotyczącymi standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013” z dnia 13 kwietnia 2010 r.

Raport powinien zawierać następujące elementy:

Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013

DZPZ/333/87/2020

- podstawowe informacje o Beneficjencie i realizowanym przez niego projekcie (nazwa, adres, NIP Beneficjenta, numer i tytuł projektu, numer i tytuł umowy o dofinansowanie projektu oraz ewentualnych aneksów, całkowitą wartość projektu w tym całkowitą wartość wydatków kwalifikowalnych, poziom procentowy i kwotę dofinansowania,
- imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w zadaniu audytowym,
- termin, w którym prowadzono audyt,
- okres objęty audytem,
- cele oraz zakres podmiotowy i przedmiotowy audytu,
- podjęte czynności i zastosowane techniki przeprowadzania audytu,
- informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja o sposobie doboru próby do zadania audytowego,
- ustalenie stanu faktycznego,
- określenie oraz analizę przyczyn i skutków uchybień,
- miejsce i datę sporządzenia oraz podpisania raportu z audytu.

Wszystkie strony raportu z przeprowadzonego audytu powinny być ponumerowane i parafowane przez audytora zewnętrznego.

5. Minimalny poziom ufności dla badania audytowego wynosi  $p=95\%$

#### § 2.

1. Wykonawca zobowiązuje się do wykonania przedmiotu umowy w terminie od dnia ..... do dnia ..... oraz do złożenia ostatecznego dokumentu o którym mowa w §1 ust. 4. do dnia .....
2. Wykonawca w terminie 5 dni roboczych od dnia zakończenia audytu przekaże Zamawiającemu wstępną wersję dokumentu określonego w § 1 ust. 4. w jednym egzemplarzu w formie pisemnej oraz w jednym egzemplarzu w formie elektronicznej na płytach CD lub DVD.
3. Zamawiający w ciągu 5 dni roboczych przedstawi Wykonawcy ewentualne uwagi do wstępnej wersji dokumentu.
4. Wykonawca w terminie 3 dni roboczych od dnia przedstawienia uwag, przekaże ostateczną wersję dokumentu określonego w § 1 ust. 4., w dwóch egzemplarzach w formie pisemnej oraz w dwóch egzemplarzach w formie elektronicznej na płytach CD lub DVD.

Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013

DZPZ/333/87/2020

5. Odbiór dokumentu nastąpi protokołem w terminie 3 dni roboczych, nie później niż do dnia ....., od dostarczenia ostatecznej wersji dokumentu, o którym mowa w ust. 4.
6. Wraz z podpisaniem umowy Wykonawca zobowiązany jest do przekazania harmonogramu wykonywanych czynności będących przedmiotem umowy.
7. Czynności przeprowadzane w siedzibie Zamawiającego będą mogły odbywać się w godzinach pracy poszczególnych jednostek organizacyjnych Zamawiającego.
8. Do współpracy z Wykonawcą zostaną skierowane następujące osoby odpowiedzialne za poszczególne obszary w projekcie :  
**Elżbieta Majchrzak - Kłokocka**  
**Alicja Biernacka**
9. Do współpracy z Zamawiającym zostaną skierowane przez Wykonawcę następujące osoby:  
....., tel. ...., e-mail: .....
10. Integralną częścią umowy jest Zaproszenie do złożenia oferty cenowej, Wytyczne dla Beneficjentów dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013” z dnia 13 kwietnia 2010 r. oraz oferta Wykonawcy wraz z załącznikami (Oświadczenia o bezstronności i niezależności od beneficjenta podpisane przez osoby skierowane do realizacji audytu).
11. Oświadczenia o bezstronności i niezależności Wykonawcy oraz osób uczestniczących w przeprowadzaniu audytu od badanego beneficjenta, stanowią załączniki do umowy.
12. Wykonawca zobowiązuje się do przestrzegania standardów, o których mowa w wytycznych.

### § 3.

1. W zakresie czynności określonych w § 1 ust. 3. Wykonawca zobowiązany jest do:
  - I. Określenia gotowości organizacyjnej Zamawiającego poprzez:
    - a) ocenę wielkości i przygotowania kadr,
    - b) identyfikację zadań wrażliwych (przede wszystkim dokonywanie wyboru wykonawców/dostawców, zawieranie umów, odbiór robót, dostaw i usług, zatwierdzanie faktur do wypłaty, dokonywanie płatności, księgowanie operacji finansowych),
    - c) ocenę podziału zadań w projekcie, w tym rozdziału kluczowych funkcji,
    - d) sprawdzenie istnienia i jakości pisemnych procedur postępowania oraz wzorów dokumentów.

Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013

DZPZ/333/87/2020

**II.** Określenia 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 zapewnienie 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,
- k) kontrolę zgodności prowadzenia rachunkowości z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2019.351 t.j.), 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

Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013

DZPZ/333/87/2020

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 kwalifikowalny),

o) ocenę zakładanej wysokości kwalifikowalności podatku VAT (przypadku, gdy Beneficjent zadeklarował, iż tylko część podatku VAT może odzyskać, w związku z czym koszt został uznany za częściowo kwalifikowalny),

p) sprawdzenie utrzymywania przez Beneficjenta odrębnego systemu księgowego albo odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z projektem.

### III. Określenia zgodności realizacji projektu poprzez:

a) sprawdzenie zgodności realizacji projektu z przepisami prawa (m.in. prawo budowlane, ochrona 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) sprawdzenie poprawności udzielenia zamówień publicznych (*o ile dotyczy*), obejmująca w szczególności sprawdzenie, czy Beneficjent prawidłowo stosował *Ustawę Prawo Zamówień Publicznych*,

e) potwierdzenie zgodności zakresu umów zawartych z wykonawcami z dokumentacją projektową (wniosek o dofinansowanie z załącznikami),

f) prawidłowość zakupu dostaw i usług pod kątem racjonalności wydatków oraz stosowanie zasady konkurencyjności, przejrzystości i należytego upubliczniania (w przypadku Beneficjentów, którzy nie są zobligowani do stosowania *Ustawy Prawo zamówień publicznych*),

g) sprawdzenie planowanego sposobu monitorowania osiągnięcia celów projektu,

h) 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, utrzymanie zatrudnienia,

i) sprawdzenie, czy cele projektu zostały zrealizowane i czy osiągnięto zakładany na dany okres poziom wskaźników,

Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013

DZPZ/333/87/2020

- j) ocenę prawidłowości stosowania zasad pomocy publicznej (o ile dotyczy), zawartych w przepisach krajowych i wspólnotowych dotyczących pomocy publicznej oraz weryfikacja warunków wykluczających wystąpienie pomocy publicznej podczas realizacji projektu (dotyczy wniosków o dofinansowanie nie uwzględniających pomocy publicznej),
- k) sprawdzenie, czy Beneficjent wdrożył zalecenia po przeprowadzonych kontrolach oraz usunął uchybienia, jeśli takie zostały wykryte,
- l) ocenę prawidłowości zakładanej rentowności projektu tj. czy wysokość generowanego dochodu jest zgodna z zakładaną we wniosku o dofinansowanie (nie dotyczy projektów objętych pomocą publiczną),
- m) ocenę poprawności udzielania pomocy publicznej,
- n) sprawdzenie, czy została zagwarantowana trwałość projektu (dotyczy audytu zewnętrznego realizowanego przed zakończeniem okresu trwałości).

**IV. Wizyty na miejscu realizacji projektu, która obejmie:**

- a) sprawdzenie czy zrealizowana inwestycja jest zgodna z wnioskiem i umową o dofinansowanie, dokumentacją powykonawczą, protokołami odbioru robót, protokołami odbioru zakupionego sprzętu,
- c) potwierdzenia prawidłowości prowadzenia działań promocyjnych i informacyjnych.

**V. Określenia 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) sprawdzenia czy wprowadzone mechanizmy (w postaci wewnętrznych regulacji) są zgodne z wnioskiem i umową o dofinansowanie.

**VI. Określenia zgodności projektu z następującymi politykami wspólnotowymi :**

- a) polityka równości szans i niedyskryminacji,
- b) polityka społeczeństwa informacyjnego (w tym rozwój nowoczesnych technologii informacyjnych i komunikacyjnych),
- c) polityka ochrony środowiska (przede wszystkim zgodność z prawem krajowymi wspólnotowym w tym zakresie, poprawa jakości środowiska np. poprzez zmniejszenie emisji gazów, wpływ na obszary sieci Natura 2000, poprawa efektywności energetycznej poprzez wykorzystanie odnawialnych źródeł energii).

Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013

DZPZ/333/87/2020

**VII.** Przeprowadzenia audytu w zakresie zasad informacji i promocji w celu potwierdzenia wywiązania się Beneficjenta z obowiązku prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych.

#### § 4.

W przypadku niewykonania w terminie przedmiotu umowy Zamawiający naliczy Wykonawcy karę umowną, w wysokości **0,2 %** kwoty określonej w § 5. ust. 1 za każdy dzień zwłoki liczoną od ceny brutto usługi. Jednak nie więcej niż **10%** wartości brutto zamówionej usługi.

#### § 5.

1. Zamawiający zobowiązuje się zapłacić, za usługę określoną w § 1., łączną kwotę ..... **PLN brutto** /słownie: ...../ w formie przelewu, w terminie **30 dni**, licząc od dnia wystawienia faktury. Faktura zostanie wystawiona po podpisaniu protokołu odbioru zamówienia przez Zamawiającego, o którym mowa w §2 ust. 5 umowy.
2. Faktura zostanie dostarczona w terminie 7 dni od dnia wystawienia. Termin płatności faktury wynosi 30 dni.
3. Wykonawca może złożyć fakturę w formie elektronicznej za pośrednictwem PEFexpert Platforma Elektronicznego Fakturowania.

#### § 6.

1. Zapłata nastąpi w formie przelewu z konta:

**Bank Gospodarstwa Krajowego O/Olsztyn 47 1130 1189 0025 0011 4920 0006** na konto Wykonawcy: .....

2. Zmian nr konta bankowego wymaga aneksu do umowy.

#### § 7.

Za dzień zapłaty uważa się dzień obciążenia rachunku Zamawiającego.

#### § 8.

Strony zgodnie ustalają, że wierzytelność oraz ewentualne odsetki wynikające z niniejszej umowy, mogą być przeniesione przez Wykonawcę na osobę **trzecią jedynie w trybie przewidzianym w art. 54, ust. 5. ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.**

Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013

DZPZ/333/87/2020

§ 9.

W sprawach nieunormowanych niniejszą umową, decydują postanowienia **Kodeksu Cywilnego** oraz „Wytyczne dla Beneficjentów dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013” z dnia 13 kwietnia 2010 r.

§ 10.

Spory, powstałe na tle realizacji umowy, strony poddają pod rozstrzygnięcie **Sądu** właściwego miejscowo dla siedziby Zamawiającego.

§ 11.

Umowa została spisana w **trzech egzemplarzach**, dwa dla Zamawiającego, jeden dla Wykonawcy.

**Wykonawca**

**Zamawiający**