

Nr sprawy: **ZP.271.04.2013**

Załącznik nr 9
(wzór)

Umowa ZP/...../2013

W dniu2013 r pomiędzy Miastem Suwałki, 16-400 Suwałki, ul. Mickiewicza 1, zwanym dalej w skrócie Zamawiającym, reprezentowanym przez:

Prezydenta Miasta Suwałk – Czesława Renkiewicza

przy kontrasygnacie

Skarbnika Miasta - Wiesława Stelmacha

a.....

z siedzibą.....

reprezentowanym przez

.....

w rezultacie dokonania przez Zamawiającego wyboru Wykonawcy w **przetargu nieograniczonym nr ZP.271.04.2013** zgodnie z art. 39-46 ustawy publicznych dnia 29 stycznia 2004r.- Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.), została zawarta umowa treści następującej:

§ 1.

1. Przedmiotem niniejszej umowy jest „**Wykonanie usługi audytu zewnętrznego w ramach realizacji projektu nr LPR1/010/109 pt.: „Poprawa infrastruktury publicznej w celu zwiększenia atrakcyjności turystycznej w regionie transgranicznym” wdrażanego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Litwa – Polska – Rosja 2007-2013**”, zgodnie z „Zakresem Wymagań i Obowiązków” na weryfikację wydatków w ramach umowy o dofinansowanie projektu” wraz z obowiązkowymi załącznikami, stanowiącego załącznik nr 1 do umowy.
2. Wykonawca zobowiązuje się do:
 - 1) przeprowadzeniu 3 audytów na miejscu w ramach realizacji projektu pn. „Poprawa infrastruktury publicznej w celu zwiększenia atrakcyjności turystycznej w regionie transgranicznym” realizowanego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Litwa – Polska – Rosja 2007-2013 w ramach Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa i Partnerstwa (ENPI CBC) 2007-2013.
 - 2) przygotowanie i przekazanie Zamawiającemu 3 Sprawozdań z weryfikacji wydatków w ramach Umowy Grantu (ang. Report for an expenditure verification of an grant contract) oraz 3 Sprawozdań ze sprawdzenia połączenia Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego (ang. Report for checking the compilation of the consolidated financial report). Każde sprawozdanie musi zostać sporządzone w języku polskim w jednym egzemplarzu oraz w języku angielskim w dwóch egzemplarzach w formie papierowej oraz w formie elektronicznej na płycie CD przygotowaną w standardzie programów z grupy Microsoft Office (MS Word, MS Exel).

Przygotowanie trzeciego końcowego Sprawozdania z weryfikacji wydatków w ramach Umowy Grantu i Sprawozdania ze sprawdzenia połączenia Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego nastąpi po opracowaniu przez Zamawiającego Raportu Końcowego (nie później niż 3 miesiące po zakończeniu projektu). Obecna data zakończenia projektu to 30.06.2014 r.

- 3) niezwłocznej poprawy przygotowanego Sprawozdania w niezbędnym zakresie, aż do momentu uzyskania jego akceptacji przez Wspólny Sekretariat Techniczny.
3. Audyt powinien m.in. obejmować analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do 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. W ramach audytu powinny m.in. zostać sprawdzone następujące kwestie związane z realizacją projektu:
 - 1) Wykonanie działań zaplanowanych w projekcie zgodnie z umową o dofinansowanie projektu i wnioskiem aplikacyjnym. Wykonawca zweryfikuje czy działania zaplanowane w projekcie zostały wdrożone (przy uwzględnieniu zaawansowania realizacji projektu) i czy zostały wykonane w zakresie zgodnym z założeniami zawartymi w projekcie.
 - 2) Prawidłowość prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu. Wykonawca zbada czy prowadzona jest odrębna ewidencja księgowa dla operacji dotyczących projektu i czy ewidencja oparta jest na zasadzie „podwójnego zapisu”. Istotne jest by zostało zweryfikowane czy wszystkie wydatki przedstawione przez beneficjenta do refundacji zostały ujęte w księgach rachunkowych. Ponadto konieczne jest sprawdzenie czy zapisy księgowe poparte są dowodami księgowymi oraz czy dowody księgowe, na podstawie których dokonano ewidencji wydatków, są identyczne z kopiami przedstawionymi przez beneficjentów do rozliczenia.
 - 3) Prawidłowość ponoszenia i rozliczania wydatków związanych z kosztami osobowymi pracowników zaangażowanych w realizację projektu.
 - 4) Prawidłowość ponoszenia i rozliczania wydatków inwestycyjnych,
 - 5) Kwalifikowalność podatku VAT. W przypadku gdy przedstawiono podatek VAT do refundacji Wykonawca zbada czy beneficjent nie ma możliwości otrzymania zwrotu tego podatku.
 - 6) Prawidłowość i terminowe dokonywanie wydatków. Wykonawca zweryfikuje czy wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności, a także czy przy ponoszeniu wydatków beneficjent przestrzegał zasad legalności, rzetelności i gospodarności, zgodnie z krajowymi przepisami o finansach publicznych. Wykonawca sprawdzi także czy wydatki są poparte dokumentami księgowymi potwierdzającymi ich dokonanie. Ponadto Wykonawca zbada czy wydatki są zgodne z kategoriami wydatków wynikającymi z postanowień umowy o dofinansowanie projektu/wniosku aplikacyjnego. Wykonawca sprawdzi także czy partner wiodący przekazał kwotę zaliczki partnerom w prawidłowej wysokości i w wyznaczonym terminie.
 - 7) Prawidłowość w zakresie dokumentowania wydatków i opisywania dokumentów. Wykonawca zweryfikuje czy działania, których dotyczą wydatki, są poparte dokumentami potwierdzającymi wykonanie tych działań np. protokołami odbioru. Ponadto Wykonawca zweryfikuje czy dokumenty potwierdzające dokonanie wydatków oraz wykonanie działań w ramach projektu są opisane zgodnie z wymaganiami Programu.
 - 8) Wystąpienie podwójnego finansowania wydatków z innych źródeł, w tym ze środków UE,
 - 9) Prawidłowość przeprowadzonej procedury udzielania zamówienia publicznego (zgodność z prawem krajowym i unijnym);
 - 10) Przestrzeganie obowiązków w zakresie informacji i promocji projektu. Wykonawca zbada czy inwestycja infrastrukturalna została oznaczona odpowiednią tablicą informacyjną/pamiątkową. Ponadto Wykonawca sprawdzi czy dokumentacja dotycząca projektu została odpowiednio oznakowana zgodnie z wytycznymi Wspólnej Instytucji Zarządzającej.

- 11) Przestrzeganie stosowania zasad wynikających z PWT Litwa – Polska – Rosja 2007-2013 (m.in. zasada narodowości, reguła pochodzenia).

§ 2.

1. Termin realizacji: od dnia podpisania umowy z Wykonawcą do dnia 30.09.2014 r. Termin zakończenia realizacji usługi może ulec zmianie w związku z ostateczną akceptacją rozliczeń finansowych przez Wspólną Instytucję Zarządzającą (MRR) lub/i przedłużeniem okresu kwalifikowalności projektu i/lub przedłużeniem okresu realizacji projektu.
2. Po każdorazowym przygotowaniu Sprawozdania Strony sporządzą protokół zdawczo-odbiorczy potwierdzający prawidłową realizację umowy. Zamawiający zastrzega sobie prawo odmowy podpisania protokołu, jeżeli realizacja usługi nie będzie zgodna z wymogami wynikającymi z niniejszej umowy i zażąda od Wykonawcy wprowadzenia zmian. Zakres zmian nie może dotyczyć merytorycznej treści wniosków z przeprowadzonego audytu.

§ 3.

1. Strony zobowiązują się do ścisłej współpracy w zakresie realizacji przedmiotu umowy.
2. Wykonawca zobowiązuje się wykonać przedmiot umowy z należytą starannością oraz czuwać nad prawidłową realizacją umowy.
3. W przypadku powierzenia wykonania części przedmiotu umowy podwykonawcy Wykonawca odpowiada za działania i zaniechania podwykonawców jak za swoje własne.
4. Wykonawca zobowiązuje się do niezwłocznego informowania Zamawiającego na piśmie o wszelkich zmianach mających wpływ na przebieg realizacji przedmiotu zamówienia.
5. Przedstawicielem Zamawiającego do koordynacji prac związanych z realizacją zakresu zamówienia będzie
6. Przedstawicielem Wykonawcy do koordynacji prac związanych z realizacją zakresu zamówienia będzie

§ 4.

1. Za wykonanie przedmiotu Umowy, określonego w §1 strony ustalają całkowite wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości:
kwota netto PLN, plus VAT.....% tj. kwota bruttoPLN
słownie złotych
tj.
 - 1) Przeprowadzenie audytu na miejscu kwota netto PLN, plus VAT.....%
tj. kwota bruttoPLN
słownie złotych
 - 2) Przygotowanie Sprawozdania z weryfikacji wydatków w ramach Umowy Grantu
tj. kwota netto PLN, plus VAT.....% tj. kwota bruttoPLN
słownie złotych
 - 3) Przygotowanie Sprawozdania ze sprawdzenia połączenia Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego tj. kwota netto PLN, plus VAT.....% tj.
kwota bruttoPLN
słownie złotych
2. Wynagrodzenie ryczałtowe o którym mowa w ust. 1 obejmuje wszystkie koszty związane z realizacją zamówienia w tym ryzykiem Wykonawcy z tytułu oszacowania wszelkich kosztów związanych z realizacją przedmiotu umowy, a także oddziaływania innych czynników mających lub mogących mieć wpływ na koszty.

3. Niedoszacowanie, pominięcie oraz brak rozpoznania zakresu przedmiotu umowy nie może być podstawą do żądania zmiany wynagrodzenia ryczałtowego określonego w ust. 1 niniejszego paragrafu.
4. Jeżeli przepisy prawa będą tego wymagały, z kwoty należnej Wykonawcy Zamawiający dokona potrącenia stosownej zaliczki na poczet podatku dochodowego od osób fizycznych i składek na ubezpieczenie społeczne bądź zdrowotne i innych wynikających z przepisów prawa należnych po stronie Wykonawcy i Zamawiającego.

§ 5.

1. Zapłata dla Wykonawcy nastąpi w dwóch transzach:
 - 1) po przygotowaniu pierwszego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego równej 50% całkowitego wynagrodzenia,
 - 2) po przygotowaniu drugiego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego równej 50% całkowitego wynagrodzenia,
2. Zapłaty wynagrodzeń, o których mowa w ust. 1 nastąpi na podstawie faktury wystawionej po podpisaniu przez obie strony protokołu zdawczo-odbiorczego i uzyskaniu pisemnej akceptacji Sprawozdania przez Wspólny Sekretariat Techniczny.
3. Termin zapłaty Wykonawcy będzie wynosić do 30 dni od daty dostarczenia Zamawiającemu faktury wraz z dokumentami rozliczeniowymi.

§ 6.

Audyt na miejscu

1. Wykonawca najpóźniej w terminie 7 dni kalendarzowych przed planowanym audytem na miejscu skutecznie powiadomi Zamawiającego o terminie audytu oraz o dokumentach, które należy przygotować do audytu. Wykonawca będzie przechowywał i udostępni Zamawiającemu dowody skutecznego doręczenia pisma Zamawiającego o terminie audytu na miejscu.
2. W przypadku wykrycia nieprawidłowości ze skutkiem finansowym (kosztów niekwalifikowalnych), Wykonawca jest zobowiązany do przekazania do Zamawiającego, w terminie 3 dni roboczych od dnia zakończenia audytu na miejscu, informacji o wykryciu nieprawidłowości wraz z dokumentacją dowodową potwierdzoną za zgodność z oryginałem. Dokument jest przekazywany w polskiej i angielskiej wersji językowej w formie papierowej i elektronicznej.

§ 7.

Audyt projektu

1. W terminie 7 dni roboczych od dnia zakończenia audytu Wykonawca przygotowuje i przekazuje do Zamawiającego Sprawozdanie z weryfikacji wydatków w ramach Umowy Grantu. Sprawozdanie zostanie przygotowane i przekazane Zamawiającemu w formie papierowej i elektronicznej sporządzonej w wersji polskiej i angielskiej.
2. W razie zgłoszenia uwag przez Zamawiającego Wykonawca jest zobowiązany do skorygowania dokumentów zgodnie z uwagami Zamawiającego w ciągu 5 dni roboczych, bez osobnego wynagrodzenia z tego tytułu.
3. Z chwilą przekazania Zamawiającemu skorygowanych dokumentów lecz nie później niż z upływem terminu, o którym mowa w ust. 2, dokumenty przekazane przez Wykonawcę uznaje się za wersję końcową.

§ 8.

1. Na mocy niniejszej umowy Wykonawca przenosi na Zamawiającego autorskie prawa majątkowe do przedmiotu umowy na następujących polach eksploatacji: wprowadzenie

do obrotu, utrwalanie i zwielokrotnianie dostępnymi technikami, powielenie i udostępnienie.

2. Przeniesienie autorskich praw majątkowych, o których mowa w zdaniu poprzednim, następuje z chwilą odbioru końcowego bez wad i usterek.
3. Wykonawca wraz z powyższym przeniesieniem autorskich praw majątkowych, zezwala Zamawiającemu na wykonywanie zależnych praw autorskich oraz upoważnia Zamawiającego do zlecania osobom trzecim wykonywanie zależnych praw autorskich.
4. Przeniesienie autorskich praw majątkowych, oraz zezwolenie na wykonywanie zależnych praw autorskich, o których mowa w niniejszym paragrafie, następuje w ramach wynagrodzenia umownego. Wykonawcy nie przysługuje odrębne wynagrodzenie za korzystanie z raportów na każdym odrębnym polu eksploatacji oraz za zależne prawa autorskie.

§ 9.

1. Wykonawca w okresie rękojmi zobowiązuje się do usunięcia wad i usterek na własny koszt w terminie wyznaczonym przez Zamawiającego.
2. Strony potwierdzają, że przed zawarciem umowy Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 10% całkowitego wynagrodzenia ofertowego brutto, o którym mowa w § 4 ust. 1, tj. zł (słownie złotych) w formie
3. Zabezpieczenie należytego wykonania umowy zostanie zwrócone Wykonawcy w następujących terminach:
 - 1) 70% wysokości zabezpieczenia – w terminie 30 dni od dnia wykonania zamówienia i uznania przez zamawiającego za należyte wykonane (to jest w momencie uzyskania akceptacji Trzeciego Sprawozdania przez Wspólny Sekretariat Techniczny).
 - 2) 30% wysokości zabezpieczenia – w terminie 15 dni po upływie okresu rękojmi za wady.
4. Zamawiający wstrzyma się ze zwrotem części zabezpieczenia należytego wykonania umowy o której mowa w ust. 3 pkt 1 w przypadku kiedy wykonawca nie usunął w terminie stwierdzonych w trakcie odbioru wad.

§ 10.

1. Zamawiającemu przysługuje prawo odstąpienia od umowy w całości lub w części niewykonanej:
 - 1) jeżeli wykonanie przedmiotu umowy stanie się niemożliwe wskutek okoliczności leżących po stronie Wykonawcy,
 - 2) w przypadku naruszenia przez Wykonawcę postanowień niniejszej umowy, pomimo pisemnego wezwania Wykonawcy do zaniechania naruszenia i należytego wykonywania umowy.
2. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną za odstąpienie od umowy przez Zamawiającego w całości lub w części niewykonanej, z przyczyn, o których mowa w ust 1 pkt 1 lub 2 w wysokości 10 % całkowitego wynagrodzenia brutto określonego w § 4 ust. 1.
3. W razie odstąpienia przez Zamawiającego od umowy w całości umowa uważana jest za nie zawartą, z zastrzeżeniem, że postanowienia dotyczące zapłaty kary umownej, o której mowa w ust. 2, pozostają wiążące.
4. W razie odstąpienia przez Zamawiającego od umowy w części niewykonanej, w terminie do 14 dni od daty odstąpienia od umowy przedstawiciel Wykonawcy przy udziale przedstawiciela Zamawiającego sporządzi szczegółowy protokół zrealizowanych i niezrealizowanych prac według stanu na dzień odstąpienia na podstawie, którego Strony dokonają stosownych rozliczeń.

5. Odstąpienie od umowy winno nastąpić w formie pisemnej pod rygorem nieważności takiego oświadczenia.
6. Zamawiający zastrzega sobie prawo potrącenia kar umownych z należnego Wykonawcy wynagrodzenia.
7. Zamawiający może na zasadach ogólnych dochodzić odszkodowania przewyższającego wysokość kar umownych.
8. Roszczenie o zapłatę kary umownej z tytułu odstąpienia od umowy przez Zamawiającego z przyczyn, o których mowa w ust 1, staje się wymagalne w dniu pisemnego oświadczenia o odstąpieniu.
9. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu 0,2 % wynagrodzenia brutto określonego w § 4 ust. 1 za każdy dzień opóźnienia w przypadku:
 - 1) niedotrzymania terminu, o którym mowa w § 6 ust. 2, na przekazanie informacji o wykryciu nieprawidłowości z audytu na miejscu;
 - 2) niedotrzymania terminu, o którym mowa w § 7 ust. 1, na przekazanie Sprawozdania z weryfikacji wydatków w ramach Umowy Grantu;
 - 3) niedotrzymania terminu o którym mowa w § 7 ust. 2, na skorygowanie dokumentów.
10. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu kary umowne za nieterminowe usunięcie wad stwierdzonych w opracowaniu w wysokości 0,2 % wynagrodzenia umownego określonego w § 4 ust. 1 za każdy dzień opóźnienia licząc od dnia wyznaczonego przez Zamawiającego na usunięcie błędów.

§ 11.

1. Zamawiający na podstawie art.144 ust. 1 ustawy przewiduje możliwość dokonania zmiany umowy w formie aneksów w niżej wymienionych przypadkach:
 - 1) zmiana terminu wykonania zamówienia: usługi audytu związana z zaakceptowaniem i zatwierdzeniem raportów finansowych przez Instytucję Zarządzającą lub/i przedłużeniem okresu kwalifikowalności projektu i/lub przedłużeniem okresu realizacji projektu.
 - 2) zmiana rzutująca na wynagrodzenie - w przypadku ustawowej zmiany stawki podatku od towarów i usług (VAT).
 - 3) zmiana personelu wykonawcy na skutek zdarzeń losowych, śmierci, choroby, zmian kadrowo-personalnych, utraty wymaganych uprawnień, utraty stanowiska, rezygnacji, niewywiązywania się z obowiązków wynikających z umowy, na inne osoby legitymujące się co najmniej równoważnymi uprawnieniami i kwalifikacjami.
2. Warunkiem dokonania ww. zmian jest złożenie wniosku przez stronę inicjującą wraz z opisem i uzasadnieniem proponowanej zmiany.
3. Zmiana postanowień zawartej umowy może nastąpić wyłącznie za zgodą obu stron wyrażoną w formie pisemnego aneksu pod rygorem nieważności.

§ 12.

Załącznikiem do umowy jest podpisany przez obie Strony:

1. TERMS OF REFERENCE FOR AN EXPENDITURE VERIFICATION OF A GRANT CONTRACT for Lithuania-Poland-Russia ENPI CBC Programme 2007-2013.
2. SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA (SOPZ).

§ 13.

1. W sprawach nie uregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego i Ustawy prawo zamówień publicznych.

2. Sprawy sporne będą rozpoznawane przez Sąd właściwy miejscowo dla siedziby Zamawiającego.

§ 14.

Umowa została sporządzona w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, 3 egzemplarze dla Zamawiającego i 1 egzemplarz dla Wykonawcy.

Z a m a w i a j ą c y :

W y k o n a w c a :