



Nowe Miasto Lubawskie, dn. 01.10.2010 r.

PI. 7023 – 01 / 09

Zapraszam do złożenia oferty na **przeprowadzenie audytu zewnętrznego dla projektu pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Nowym Mieście Lubawskim – końcowy etap (obszar 4)” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.**

1. Przedmiot zamówienia:

1.1. Definicja i cel audytu zewnętrznego.

Audyt zewnętrzny to ogół działań prowadzonych przez podmiot zewnętrzny, niezależny od Beneficjenta, skutkujący uzyskaniem obiektywnej i niezależnej oceny realizacji projektu pod względem legalności, gospodarności, celowości, rzetelności, a także przejrzystości i jawności.

Audyt zewnętrzny winien prowadzić do uzyskania podstaw do potwierdzenia wiarygodności danych, zarówno liczbowych jak i opisowych, zawartych w przedstawionych przez Beneficjenta dokumentach związanych z realizowanym projektem. Stwierdzenie wiarygodności danych winno mieć charakter bezpośredni (polegający np. na badaniu ksiąg rachunkowych).

Efektem przeprowadzonego audytu jest sporządzenie przez niezależnego wykonawcę audytu zewnętrznego raportu oraz wydanie opinii w ww. zakresie.

Efektem audytu powinno być:

- a) uzyskanie racjonalnego potwierdzenia, że wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne, a projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie i wnioskiem o dofinansowanie,
- b) uzyskanie potwierdzenia, że działania, których dotyczą poniesione wydatki rzeczywiście zostały zrealizowane,
- c) uzyskanie racjonalnego potwierdzenia, że księgi rachunkowe wraz z dowodami księgowymi stanowiącymi podstawę dokonania w nich zapisów oraz sporządzane na ich podstawie wnioski o płatność odpowiadają we wszystkich aspektach wymogom RPO WiM,
- d) uzyskanie potwierdzenia, że wnioski o płatność są zgodne z wymaganiami zawartymi w umowie o dofinansowanie i że zostały poparte odpowiednimi dokumentami finansowymi, poprzez badanie w szczególności czy księgi rachunkowe (w części dotyczącej ewidencji zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu) wraz z dowodami księgowymi, stanowiącymi podstawę dokonania w nich zapisów oraz sporządzone na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków (faktury lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej),
- e) potwierdzenie, że sprawozdania z realizacji projektu odpowiadają we wszystkich istotnych aspektach wymogom programu, jak również prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację finansową i majątkową projektu według stanu na dzień sporządzenia ww. dokumentów,
- f) potwierdzenie zastosowania efektywnych mechanizmów zarządzania i kontroli,
- g) wydanie opinii w tym zakresie.

Audyt zewnętrzny wykonywany jest przez podmiot zewnętrzny niezależny od Beneficjenta, zgodnie z powszechnie uznanymi, międzynarodowymi standardami audytu.

1.2. Szczegółowy zakres audytu określają „Wytyczne dla Beneficjentów dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013” z dnia 13 kwietnia 2010 r .

1.3. Krótka charakterystyka projektu.

Umowa o dofinansowanie projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 została zawarta pomiędzy Burmistrzem Nowego Miasta Lubawskiego, a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie dnia 14 maja 2009 r.

Obecna wartość projektu wynosi 4 836 017,20 zł, w tym:

- a) wydatki kwalifikowane: 4 820 846,66 zł,
- b) środki EFRR: 2 458 631,79 zł,
- c) wkład własny Beneficjenta: 2 362 214,87 zł tj. 49,00 % środków kwalifikowanych.

Zakres rzeczowy projektu stanowi budowa sieci kanalizacji sanitarnej o długości ok. 11,9 km (kolektor główny grawitacyjny, tłoczny, przykanaliki) w z 4 przepompowniami. Obszar inwestycji obejmuje ulice: Lipowa, Akacjowa, Jagiellońska, Sosnowa, Klonowa, Brzozowa, Grabowa, Wiązowa, Jarzębowa, Podgórna, Piaskowa, Głogowa, Świerkowa, Jodłowa, Modrzewiowa, Jesionowa, ks. Mechlina, cz. ul. Kasztanowej, cz. ul. Wojska Polskiego i tereny przyległe.

Pierwsza część robót budowlanych obejmujących budowę jednej przepompowni została rozpoczęta we wrześniu 2008 r. i zakończona w kwietniu 2010 r. Realizacja pozostałego zakresu prac została rozpoczęta w listopadzie 2009 r. Rzeczowe zakończenie realizacji projektu zgodnie z umową z wykonawcą robót bud., jest planowane do dnia 31.10.2010 r. natomiast zakończenie finansowe zgodnie z umową o dofinansowanie powinno nastąpić do dnia 15.12.2010 r.

1.4. Termin realizacji zamówienia: **20 dni od daty zawarcia umowy.**

2. Warunki udziału w postępowaniu.

2.1. O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się podmioty które:

- a) posiadają pełną zdolność do czynności prawnych i korzystają z pełni praw publicznych,
- b) nie były karane za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe,
- c) są uprawnione do badania sprawozdań finansowych na mocy ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2009 r., Nr 77, poz. 649.), lub dysponują osobami posiadającymi jedną z poniższych kwalifikacji zawodowych:
 - są uprawnione do badania sprawozdań finansowych na mocy ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2009 r., Nr 77, poz. 649.),
 - posiadają kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240),
 - w latach 2003-2006 zdali przed komisją powołaną w Ministerstwie Finansów egzamin pozwalający na wykonywanie zawodu audytora wewnętrznego,
- d) posiadają wiedzę i doświadczenie potwierdzone należytym wykonaniem w okresie ostatnich 3 lat co najmniej trzech zamówień w zakresie przeprowadzenia audytu zewnętrznego obejmującego badanie prawidłowości wykorzystania środków publicznych przy realizacji projektów infrastrukturalnych,

Zamawiający uwzględni zamówienia rozpoczęte przed wskazanym okresem trzech lat, a zakończone w wymaganym okresie.

- e) dysponują co najmniej 2 osobami, które będą uczestniczyły w realizacji zamówienia, z tym że:
 - co najmniej jedna osoba musi posiadać co najmniej 2-letnie doświadczenie w zakresie audytowania obejmującego badanie prawidłowości wykorzystania środków publicznych przy realizacji projektów infrastrukturalnych,

- co najmniej jedna osoba musi posiadać uprawnienia biegłego rewidenta w rozumieniu ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2009 r., Nr 77, poz. 649.),
- f) spełniają określony w „Wytycznych dla Beneficjentów dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013” z dnia 13 kwietnia 2010 r. wymóg bezstronności i niezależności od badanego Beneficjenta.

2.2. W celu potwierdzenia spełniania określonych w pkt. 2.1 warunków udziału w postępowaniu podmiot wraz z ofertą jest zobowiązany złożyć następujące oświadczenia i dokumenty:

- a) oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu zgodnie z formularzem stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zaproszenia do złożenia oferty,
- b) aktualny odpis z właściwego rejestru, lub aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert,
- c) zaświadczenie o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów,
- d) wykaz wykonanych audytów obejmujących badanie prawidłowości wykorzystania środków publicznych przy realizacji projektów infrastrukturalnych zgodnie z formularzem stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszego zaproszenia do złożenia oferty,
- e) wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami dot. ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia zgodnie z formularzem stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszego zaproszenia do złożenia oferty,
- f) dokumenty potwierdzające kwalifikacje zawodowe osób wskazanych w w/w wykazie,
- g) oświadczenie podmiotu składającego ofertę oraz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu dot. bezstronności i niezależności od badanego Beneficjenta zgodnie z formularzami stanowiącymi załącznik nr 5a i 5b do niniejszego zaproszenia do złożenia oferty.

2.3. Wymagane dokumenty należy składać w oryginale lub kopii poświadczonej za zgodność z oryginałem przez osobę lub osoby uprawnione do występowania w imieniu podmiotu składającego ofertę.

3. Sposób przygotowania i złożenia oferty:

- 3.1. Pisemną ofertę należy sporządzić w oparciu o formularz stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zaproszenia do złożenia oferty.
- 3.2. Cena oferty powinna uwzględniać wszelkie koszty związane z realizacją przedmiotu zamówienia.
- 3.3. Oferta powinna być podpisana przez osobę upoważnioną do reprezentowania podmiotu na zewnątrz i zaciągania zobowiązań w wysokości odpowiadającej cenie oferty.
- 3.4. Jeżeli oferta i załączniki zostaną podpisane przez upoważnionego przedstawiciela podmiotu, należy dołączyć właściwe umocowanie prawne.
- 3.5. Pełnomocnictwo musi być przedstawione w formie oryginału lub kserokopii poświadczonej za zgodność z oryginałem przez notariusza lub osobę udzielającą pełnomocnictwa lub osobę upoważnioną do podpisywania oferty.
- 3.6. Wszelkie miejsca, w których oferent naniósł zmiany winny być parafowane przez osobę podpisującą ofertę.
- 3.7. Ofertę należy złożyć w siedzibie Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim (ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, pok. 29 - sekretariat) w terminie **do 14.10.2010 r. do godz. 11:00.**

4. Informacje dodatkowe:

- 4.1. Otwarcie ofert nastąpi w siedzibie Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim (ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, pok. 27 – sala sesyjna) dnia **14.10.2010 r. o godz. 11:15.**
- 4.2. Umowa zostanie zawarta z podmiotem, który będzie spełniał wszystkie warunki udziału w postępowaniu, a także złoży prawidłową pod kątem formalno-prawnym i najkorzystniejszą cenowo ofertę.
- 4.3. Umowa zostanie zawarta na warunkach określonych w projekcie umowy stanowiącym załącznik A do niniejszego zaproszenia do złożenia oferty z uwzględnieniem postanowień wynikających treści wybranej oferty najkorzystniejszej.
- 4.4. Niniejsze postępowanie zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - *Prawo zamówień publicznych*, jest prowadzone bez zastosowania przepisów cytowanej ustawy.
- 4.5. Wszelkie pytania i wątpliwości dot. niniejszego postępowania należy kierować do pracownika Wydz. Planowania i Inwestycji – Damiana Artuszeńskiego, pok. 12, tel. 56 472-96-32.



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



.....
(pieczęć oferenta)

OFERTA

Burmistrz Nowego Miasta Lubawskiego
ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie

Biorąc udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na **przeprowadzenie audytu zewnętrznego dla projektu pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Nowym Mieście Lubawskim – końcowy etap (obszar 4)” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013**

w imieniu i na rzecz:

nazwa oferenta

adres oferenta

NIP, REGON

nr konta bankowego

nr tel. nr fax.

e-mail

1. Oferujemy realizację całego zakresu zamówienia za cenę:

brutto:zł,

(słownie złotych:),

w tym kwota netto:zł,

(słownie złotych:),

podatek VAT w wysokości.....%, tj.zł,

(słownie złotych:).

2. Oświadczamy, że zdobyliśmy konieczne informacje potrzebne do właściwego wykonania zamówienia.

3. Oświadczamy, że niniejsza oferta jest ważna do dnia

4. Oświadczamy, że w przypadku przyznania nam zamówienia, zobowiązujemy się do zawarcia umowy w miejscu i terminie wskazanym przez zamawiającego.

.....
(podpis osoby lub osób uprawnionych do reprezentowania oferenta)

.....
(miejscowość, data)

.....
(pieczęć oferenta)

Oświadczenie

Składając ofertę w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na **przeprowadzenie audytu zewnętrznego dla projektu pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Nowym Mieście Lubawskim – końcowy etap (obszar 4)” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013**

oświadczamy w imieniu i na rzecz:

nazwa oferenta

adres oferenta

że spełniamy warunki udziału w postępowaniu w następującym zakresie:

1. posiadamy pełną zdolność do czynności prawnych i korzystamy z pełni praw publicznych,
2. nie byliśmy karani za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe,
3. jesteśmy uprawnieni do badania sprawozdań finansowych na mocy ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2009 r., Nr 77, poz. 649.), lub dysponujemy osobami posiadającymi jedną z poniższych kwalifikacji zawodowych:
 - a) uprawnienia do badania sprawozdań finansowych na mocy ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2009 r., Nr 77, poz. 649.),
 - b) kwalifikacje zawodowe do przeprowadzania audytu wewnętrznego zgodnie z ustawą z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240),
 - c) zdany w latach 2003-2006 przed komisją powołaną w Ministerstwie Finansów egzamin pozwalający na wykonywanie zawodu audytora wewnętrznego,
4. posiadamy wiedzę i doświadczenie potwierdzone należytym wykonaniem w okresie ostatnich 3 lat co najmniej trzech zamówień w zakresie przeprowadzenia audytu zewnętrznego obejmującego badanie prawidłowości wykorzystania środków publicznych przy realizacji projektów infrastrukturalnych,
5. dysponujemy co najmniej 2 osobami, które będą uczestniczyły w realizacji zamówienia, z tym że:

- a) co najmniej jedna osoba posiada co najmniej 2-letnie doświadczenie w zakresie audytowania obejmującego badanie prawidłowości wykorzystania środków publicznych przy realizacji projektów infrastrukturalnych,
- b) co najmniej jedna osoba posiada uprawnienia biegłego rewidenta w rozumieniu ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2009 r., Nr 77, poz. 649.).

.....
(podpis osoby lub osób uprawnionych do reprezentowania oferenta)

.....
(miejscowość, data)

.....
(pieczęć oferenta)

**Wykaz wykonanych przez wykonawcę w ciągu ostatnich
trzech lat zamówień**

Lp.	Określenie zamówienia	Data rozpoczęcia i zakończenia realizacji	Podmiot zamawiający (nazwa, adres, nr tel.)	Uwagi
1.				
2.				
3.				
4.				

.....
(podpis osoby lub osób uprawnionych do reprezentowania oferenta)

.....
(miejscowość i data)

.....
(pieczęć oferenta)

Wykaz osób przewidzianych do realizacji zamówienia

Lp.	Imię i nazwisko	Funkcja pełniona przy realizacji przedmiotu zamówienia	Posiadane kwalifikacje zawodowe związane z realizacją przedmiotu zamówienia	Posiadane doświadczenie w zakresie audytowania (w latach)
1.				
2.				
3.				

.....
(podpis osoby lub osób uprawnionych do reprezentowania oferenta)

.....
(miejscowość i data)

.....
(pieczęć oferenta)

Oświadczenie o bezstronności i niezależności

Składając ofertę w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na **przeprowadzenie audytu zewnętrznego dla projektu pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Nowym Mieście Lubawskim – końcowy etap (obszar 4)” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013**

oświadczam w imieniu i na rzecz:

nazwa oferenta

adres oferenta

jako podmiot uczestniczący w przeprowadzeniu w/w audytu oświadczam, że spełniam wymóg bezstronności i niezależności, tj.:

1. nie posiadam udziałów, akcji lub innych tytułów własności w jednostce pełniącej rolę Beneficjenta RPO WiM lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której mam wykonać usługę audytu zewnętrznego projektu,
2. nie jestem i nie byłem/am w ostatnich 3 latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem jednostki/-ek pełniących rolę Beneficjenta albo jednostki z nią/nimi stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
3. nie osiągnąłem/-am chociażby w jednym roku w ciągu 5 lat co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz danej jednostki/-ek pełniących rolę Beneficjenta, jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych (nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt),
4. w ostatnich 3 latach nie uczestniczyłem/-am w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu,
5. nie jestem małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia i nie jestem związany/-a z tytułu opieki, przysposobienia czy kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki/-ek pełniących rolę Beneficjenta albo zatrudniającą przy prowadzeniu audytu takich osób,

6. nie jestem i nie byłem/-am zaangażowany/-a w planowanie, realizację, zarządzanie działań finansowanych i realizowanych w ramach projektu, którego audyt dotyczy,
7. nie pozostaję/pozostawałem/am w ciągu ostatnich 3 lat w stosunku pracy lub zlecenia z przynajmniej jedną z instytucji zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM tj.: IZ, IP, IP II,
8. nie jest ekspertem umieszczonym w Bazie ekspertów RPO WiM,
9. nie mam żadnych innych powodów, które spowodowałyby, że nie spełniam warunków bezstronności i niezależności.

.....
(podpis osoby lub osób uprawnionych do reprezentowania oferenta)

.....
(miejscowość i data)

.....
(pieczęć oferenta)

Oświadczenie o bezstronności i niezależności

Ja
(imię i nazwisko)

jako osoba, które będzie uczestniczyć w **przeprowadzeniu audytu zewnętrznego dla projektu pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Nowym Mieście Lubawskim – końcowy etap (obszar 4)” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013**, oświadczam, że spełniam wymóg bezstronności i niezależności, tj.:

1. nie posiadam udziałów, akcji lub innych tytułów własności w jednostce pełniącej rolę Beneficjenta RPO WiM lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której mam wykonać usługę audytu zewnętrznego projektu,
2. nie jestem i nie byłem/am w ostatnich 3 latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem jednostki/-ek pełniące/-ych rolę Beneficjenta albo jednostki z nią/nimi stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
3. nie osiągnąłem/-am chociażby w jednym roku w ciągu 5 lat co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz danej jednostki/-ek pełniące/-ych rolę Beneficjenta, jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych (nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt),
4. w ostatnich 3 latach nie uczestniczyłem/-am w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu,
5. nie jestem małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia i nie jestem związany/-a z tytułu opieki, przysposobienia czy kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki/-ek pełniące/-ych rolę Beneficjenta albo zatrudniającą przy prowadzeniu audytu takich osób,
6. nie jestem i nie byłem/-am zaangażowany/-a w planowanie, realizację, zarządzanie działaniami finansowanymi i realizowanymi w ramach projektu, którego audyt dotyczy,
7. nie pozostaję/pozostawałem/am w ciągu ostatnich 3 lat w stosunku pracy lub zlecenia z przynajmniej jedną z instytucji zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM tj.: IZ, IP, IP II,
8. nie jest ekspertem umieszczonym w Bazie ekspertów RPO WiM,
9. nie mam żadnych innych powodów, które spowodowałyby, że nie spełniam warunków bezstronności i niezależności.

.....
(podpis osoby lub osób uprawnionych do reprezentowania oferenta)

.....
(miejscowość i data)



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Załącznik A

UMOWA PI. 7023 – 01 / 09 (projekt)

Dnia 2010 r. w Nowym Mieście Lubawskim pomiędzy:

Gminą Miejską Nowe Miasto Lubawskie z siedzibą w Nowym Mieście Lubawskim przy ul. Rynek 1, zwaną w dalszej części Umowy ZLECENIODAWCĄ, reprezentowaną przez Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego – Alinę Kopiczyńską, przy kontrasygnacie Skarbnika Miejskiego – Beaty Szoka,
a

.....
.....
.....

zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - *Prawo zamówień publicznych*, bez zastosowania przepisów niniejszej ustawy, została zawarta umowa o następującej treści:

§ 1

1. Zleceniodawca zleca, a Zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia audytu zewnętrznego dla projektu pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Nowym Mieście Lubawskim – końcowy etap (obszar 4)” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.
2. Cele audytu stanowiącego przedmiot umowy, jego zakres, sposób przeprowadzenia oraz rezultaty określają „Wytyczne dla Beneficjentów dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013” z dnia 13 kwietnia 2010 r.

§ 2

Audyt zewnętrzny stanowiący przedmiot niniejszej umowy zostanie wykonany do dnia

§ 3

1. Do wykonania przedmiotu umowy Zleceniobiorca wyznacza następujące osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje:
 - 1).....
 - 2).....
 - 3).....

§ 4

1. Zleceniobiorca wypełni zobowiązania wynikające z niniejszej umowy z należytą starannością zawodową i rzetelnością oraz zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych i innych uzyskanych w czasie badania.
2. Zleceniobiorca umożliwi pracownikom Zleceniodawcy obserwację prac audytowych.

§5

1. Zleceniobiorca jest zobowiązany przeprowadzić stanowiący przedmiot umowy audyt projektu, zgodnie z powszechnie uznawanymi międzynarodowymi standardami audytu:
 - 1) audyt zostanie przeprowadzony zgodnie z postanowieniami norm wykonywania zawodu biegłych rewidentów i wytycznych Instytucji Zarządzającej RPOWM w sprawie audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach RPOWM na lata 2007-2013,
 - 2) audyt zostanie przeprowadzony przy zastosowaniu takich metod i technik badania, wynikających ze standardów o których mowa w ust. 2 aby uzyskać poziom ufności nie mniejszy niż 5% przy zakładanym ryzyku badania w wysokości 5%.
2. Metodologia ustalenia poziomu ufności, ryzyka i istotności badania wszystkich dokumentów ustalona będzie w oparciu o:
 - 1) testy przeglądowe,
 - 2) testy zgodności,
 - 3) testy rzeczywiste wydajności (efektywności).

§6

Zleceniodawca zobowiązuje się udostępnić Zleceniobiorcy wszelkie wymagane dokumenty oraz udzielić wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia audytu w tym:

- 1) udostępniać następujące dokumenty:
 - a) dokumenty założycielskie i organizacyjne podmiotu badanego,
 - b) umowy zawarte przez Zleceniodawcę itp. dokumenty,
 - c) dowody księgowe, księgi rachunkowe,
 - d) wszelkie inne dokumenty mające związek z przedmiotem niniejszej umowy.
- 2) składać stosowne oświadczenia niezbędne do rzetelnego przeprowadzenia badania (wykonania usługi),
- 3) zapewnić nieograniczony dostęp do wszelkich danych dotyczących realizacji umowy,
- 4) współdziałać ze Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:
 - a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości Zleceniobiorcy,
 - b) bieżącego korygowania projektu opracowań w zakresie, w którym Zleceniodawca i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,

§7

1. Zleceniobiorca jest zobowiązany do przedstawienia Zleceniodawcy raportu końcowego zawierającego wnioski z audytu dla projektu wskazanego w §1.
2. W pierwszej fazie realizacji zamówienia, po zapoznaniu się z dostępną dokumentacją oraz po spotkaniu z Zleceniodawcą, Zleceniobiorca powinien przygotować szczegółowy plan przeprowadzenia audytu, który w szczegółowy sposób opisywać będzie metodologię oraz harmonogram przeprowadzenia audytu.
3. Szczegółowy plan przeprowadzenia audytu powinien być przedłożony nie później niż w terminie 3 dni od dnia podpisania umowy.
4. W czasie przeprowadzania audytu Zleceniobiorca każdorazowo przedłoży Zleceniodawcy wstępną wersję raportu z przeprowadzonych czynności ze zbadanego obszaru, ujętego w planie audytu, o którym mowa w ust. 3.
5. Po przeprowadzeniu audytu i po dokonaniu analizy zebranych danych, Zleceniobiorca przedłoży Zleceniodawcy w terminie nie później niż do dnia(17 dni od daty zawarcia umowy) do zaakceptowania wersję ostateczną raportu końcowego (papierową i elektroniczną) opracowaną w języku polskim.
6. Ostateczny raport końcowy z audytu Zleceniobiorca przekazuje Zleceniodawcy

w 3 egzemplarzach w polskiej wersji językowej wraz z raportem w formie drukowanej, Zleceniobiorca prześle elektroniczną wersję raportu na płycie CD przygotowaną w standardzie programów z grupy Microsoft Office (MS Word, MS Excel).

§8

Z chwilą dostarczenia Zleceniodawcy raportu końcowego z audytu stanowiącego przedmiot niniejszej umowy, na Zleceniodawcę przechodzą wszelkie majątkowe prawa autorskie oraz prawa pokrewne na wszystkich polach eksploatacji na czas nieokreślony, w tym w szczególności następujące pola eksploatacji:

- 1) utrwalenia;
- 2) zwielokrotnienia określoną techniką;
- 3) wprowadzania do pamięci komputera;
- 4) wyświetlania;
- 5) publicznego odtworzenia;
- 6) udzielania licencji na wykorzystanie.

§9

1. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy wynosi:
 - 1) cena brutto w wysokości zł (słownie:), w tym podatek VAT w wysokości 22 % tj.: zł (słownie:),
 - 2) cena netto w wysokości zł (słownie:).
2. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 obejmuje również przeniesienie praw autorskich.
3. Rozliczenie za wykonanie przedmiotu umowy nastąpi w oparciu o fakturę/rachunek wystawioną/y po zrealizowaniu całości przedmiotu umowy.
4. Podstawą do wystawienia faktury/rachunku jest pisemne potwierdzenie odbioru wyników badania przez Zleceniodawcę.
5. Zapłata za fakturę/rachunek będzie zrealizowana przez Zleceniodawcę w terminie do 21 dni od jej/jego otrzymania przez Zleceniodawcę, przelewem na rachunek bankowy Zleceniobiorcy nr
6. W przypadku zakwestionowania przeprowadzenia audytu przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM 2007-2013 Zleceniobiorca ponownie przeprowadzi audyt i dokona wymaganych poprawek bez dodatkowego wynagrodzenia.

§10

1. Zleceniobiorca zapłaci Zleceniodawcy karę umowną:
 - 1) 10% wartości brutto umowy, wskazanej w § 9 ust. 1, w przypadku odstąpienia od umowy przez którąkolwiek ze stron, z powodu okoliczności, za które nie odpowiada Zleceniobiorca,
 - 2) 0,3% wartości brutto umowy, wskazanej w § 9 ust. 1, za każdy dzień opóźnienia, licząc od terminu wykonania przedmiotu umowy wskazanego w § 2,
 - 3) z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy w wysokości 30% wynagrodzenia brutto określonego w § 9 ust. 1.
2. Strony ustalają, że w razie naliczenia kar umownych zgodnie z ust.1, Zleceniodawca potrąci je z wystawionej faktury.
3. Strony zastrzegają sobie prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych.

§11

1. Zleceniobiorca zobowiązany jest do zachowania tajemnicy rezultatów badania oraz faktów i okoliczności poznanych w toku badania.

2. Zleceniobiorca ma prawo udostępnić rezultaty badania audytu poza Zleceniodawcą, wyłącznie upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należyтым wykonywaniem zawodu przez członków Izby.

§12

Wykonawca nie może bez zgody Zamawiającego powierzyć innej osobie prawnej wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.

§13

Wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają formy pisemnej w postaci aneksu pod rygorem nieważności.

§14

W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową stosuje się przepisy Kodeksu Cywilnego.

§15

Umowa została sporządzona w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, z czego 3 egz. dla Zleceniodawcy i 1 egz. dla Zleceniobiorcy.

ZLECENIODAWCA:

ZLECENIOBIORCA:

.....

.....

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