

## **PROJEKT UMOWY**

### **UMOWA NR UA - ...../19**

zawarta w dniu ..... 2019 r.

pomiędzy Gminą Miasto Kołobrzeg,  
reprezentowaną przez:  
Annę Mieczkowską - Prezydenta Miasta Kołobrzeg  
przy kontrasygnacie  
Grzegorza Czakańskiego - Skarbnika Miasta Kołobrzeg  
zwaną dalej „**Zamawiającym**”,  
a

..... z siedzibą przy ul. ...., .....  
NIP: ....., REGON: ....., wpisanym do rejestru biegłych rewidentów  
pod numerem ..... prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów  
na podstawie art. 57 zgodnie z art. 4 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach,  
firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz. U z 2019 r., poz. 1421 t.j. z późn. zm),  
reprezentowaną przez:

.....  
zwanym dalej „**Wykonawcą**”,

w rezultacie dokonania przez Zamawiającego wyboru oferty Wykonawcy w drodze  
przeprowadzenia przetargu nieograniczonego zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r.  
Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1986 t.j. z późn.zm.),  
o następującej treści:

### **PRZEDMIOT UMOWY**

#### **§ 1**

1. Przedmiotem umowy jest **usługa biegłego rewidenta polegająca na zbadaniu sprawozdań okresowych, rocznych oraz końcowego dotyczących projektu „KOŁOBRZEG. HUMAN, PART and SPACE”**.
2. Przedmiot umowy realizowany jest w związku z projektem "KOŁOBRZEG. HUMAN, PART and SPACE" współfinansowanym przez Unię Europejską ze środków Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020. Umowa z Ministerstwem Inwestycji i Rozwoju nr DPT/BDG-II/POPT/95/19 z dnia 6 czerwca 2019 r. w ramach konkursu „Human Smart Cities. Inteligentne miasta współtworzone przez mieszkańców”.  
Beneficjentem projektu jest Gmina Miasto Kołobrzeg.  
Całkowita wartość projektu: 1.307.643,00 PLN (netto).  
Kwota dofinansowania: 1.176.878,70 PLN (90%).  
Okres realizacji projektu: 1 maja 2019 r. – 30 kwietnia 2021 r.
3. W czasie realizacji projektu, o którym mowa w ust. 2, przygotowane zostaną przez Gminę Miasto Kołobrzeg następujące rodzaje sprawozdań finansowych dla Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju (na wzorze udostępnionym przez Ministerstwo), do których zostaną dołączone zestawienia dokumentów księgowych potwierdzone przez Skarbnika Miasta:
  - 1) Sprawozdanie okresowe (przewiduje się 2 takie sprawozdania),
  - 2) Sprawozdanie roczne (przewiduje się 2 takie sprawozdania),
  - 3) Sprawozdanie końcowe (jedno sprawozdanie).
4. Do weryfikacji i zatwierdzenia przez biegłego rewidenta zaplanowano 5 szt. sprawozdań, o których mowa w ust. 3. Zamawiający zastrzega sobie prawo do zmiany podanej liczby

sprawozdań okresowych. W przypadku zmiany liczby sprawozdań okresowych, zmianie ulegnie również wynagrodzenie Wykonawcy, tj. ulegnie odpowiednio zmniejszeniu, w przypadku zmniejszenia liczby sprawozdań okresowych wymaganych przez Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju lub zwiększeniu, w przypadku zwiększenia liczby sprawozdań, przy czym koszt jednostkowy weryfikacji i zatwierdzenia sprawozdania okresowego pozostanie bez zmian.

5. Za każdym razem biegły rewident ma za zadanie zweryfikować dokumenty księgowe i przygotować protokół z badania sprawozdania, o którym mowa w ust. 3 pkt 1, 2 lub 3, w terminie nie później niż 14 dni od otrzymania sprawozdania.
6. Zakres czynności do wykonania podczas przeprowadzenia badania sprawozdania, o którym mowa w ust. 3 pkt 1, 2 lub 3:
  - 1) Badanie części finansowej sprawozdania z wykorzystania dotacji, w szczególności ocena:
    - a) kompletności i poprawności sprawozdania finansowego dotyczącego zrealizowanych wydatków projektu zgodnie z Umową dotacji projektu,
    - b) prawidłowości kwalifikowalności poniesionych wydatków projektu, zgodnie z Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, dostępnych na stronie internetowej: [https://www.funduszeuropejskie.gov.pl/media/2155/Wytoczne\\_kwalifikowalnosc\\_wydatkow\\_EFFR\\_EFS\\_FS\\_2014\\_20.pdf](https://www.funduszeuropejskie.gov.pl/media/2155/Wytoczne_kwalifikowalnosc_wydatkow_EFFR_EFS_FS_2014_20.pdf)
    - c) zgodności kategorii poniesionych wydatków i wysokości poniesionych wydatków z wydatkami planowanymi,
    - d) kompletności dokumentacji potwierdzającej poniesione wydatki,
    - e) zgodności wydatków projektu przedstawionych w sprawozdaniu finansowym z wydatkami w wyodrębnionej dla projektu ewidencji księgowej,
    - f) zachowania terminów związanych z ponoszeniem wydatków,
    - g) zachowania terminów związanych z rozliczaniem się ze środków dotacji,
    - h) poprawności dokumentacji potwierdzającej poniesione wydatki,
    - i) poprawności przeliczeń kursowych,
    - j) poprawności dokumentacji pod względem zgodności z powszechnie obowiązującymi aktualnymi przepisami prawa w szczególności z ustawą o finansach publicznych, ustawą o rachunkowości;
  - 2) Sporządzenie protokołu z badania sprawozdania. Wszystkie strony protokołu z badania powinny być ponumerowane i parafowane przez osobę wykonującą badanie. Wykonawca dostarczy protokół z każdego badania sprawozdania w 2 egzemplarzach drukowanych oraz w wersji elektronicznej.
7. Wykonawca jest zobowiązany przekazywać Zamawiającemu na bieżąco uwagi i wnioski oraz ewentualne rekomendacje w sprawie usunięcia stwierdzonych podczas badania uchybień.
8. Ostateczny odbiór każdego badania przez Zamawiającego (z wyjątkiem sprawozdania końcowego) nastąpi po zweryfikowaniu i zaopiniowaniu „bez uwag” sprawozdania oraz protokołu z badania przez Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju. W przypadku uwag zgłoszonych przez MliR do przekazanej dokumentacji, Wykonawca jest zobowiązany do ponownego badania sprawozdania na zasadach, jak dla nowego badania bez dodatkowego wynagrodzenia. Wykonawca będzie poinformowany o konieczności weryfikacji i zatwierdzenia sprawozdania (oraz ewentualnej korekty) z odpowiednim wyprzedzeniem.
9. Wynagrodzenie za każde zbadane sprawozdanie będzie płatne w terminie do 30 dni, licząc od daty doręczenia faktury do siedziby Zamawiającego.
10. Ze względu na termin zakończenia realizacji projektu, a tym samym okres kwalifikowalności wydatków, zapłata wynagrodzenia za badanie sprawozdania



końcowego nastąpi do 30 kwietnia 2021 r. Odbiór badania sprawozdania końcowego nastąpi

do 30 kwietnia 2021 r. W przypadku uwag zgłoszonych przez Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju do przekazanej dokumentacji, Wykonawca będzie zobowiązany do ponownego badania sprawozdania na zasadach, jak dla nowego protokołu bez dodatkowego wynagrodzenia. Zamawiający zastrzega sobie prawo do zmiany terminu zakończenia realizacji zamówienia, w przypadku przedłużenia się okresu realizacji projektu.

11. Dokumenty niezbędne do realizacji zamówienia zostaną udostępnione Wykonawcy w siedzibie Zamawiającego. Zamawiający udostępni Wykonawcy pomieszczenie, w którym będzie mógł się zapoznać z dokumentacją i przeprowadzić badanie sprawozdania. Wszelkie koszty związane z realizacją zamówienia ponosi Wykonawca tj. koszty podróży, noclegu, wyżywienia.
12. Wzór sprawozdań stanowi Załącznik nr 3 do Zapytania Ofertowego, wzór zestawienia dokumentów księgowych stanowi Załącznik nr 4 do Zapytania Ofertowego, wzór protokołu z badania sprawozdań stanowi Załącznik nr 5 do Zapytania Ofertowego.

## **TERMIN REALIZACJI**

### **§ 2**

Od 1 października 2019 r. do 30 kwietnia 2021 r.

*Zamawiający zastrzega sobie możliwość zmiany terminu zakończenia realizacji zamówienia, w przypadku przedłużenia się okresu realizacji projektu*

## **OŚWIADCZENIA I ZOBOWIĄZANIA WYKONAWCY**

### **§ 3**

1. Wykonawca oświadcza, że
  - 1) jest firmą audytorską w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz. U z 2019 r., poz. 1421 z późn. zm) wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem .....
  - 2) spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności oraz nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na jego niezależność;
  - 3) do przestrzegania tajemnicy zawodowej zobowiązane są również inne osoby, którym udostępniono informacje objęte tą tajemnicą, chyba, że do ich ujawnienia zobowiązują odrębne przepisy.
2. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania:
  - 1) uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Zleceniobiorcy wynikających z niniejszej umowy,
  - 2) w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, również przez członków zespołu wykonującego badanie, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów, przy czym, obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie.

## **WYNAGRODZENIE I PŁATNOŚCI**

### **§ 4**

1. Z tytułu realizacji usługi, o której mowa w § 1 niniejszej umowy Wykonawca otrzyma wynagrodzenie w kwocie:
  - 1) ..... zł netto (słownie: .....),  
..... zł brutto (słownie: .....),  
w tym należny podatek VAT w wysokości ..... zł (słownie: .....)  
za jedno sprawozdanie;



Fundusze Europejskie  
Pomoc Techniczna



Unia Europejska  
Fundusz Spójności



- 2) ..... zł netto (słownie: .....),  
..... zł brutto (słownie: .....),  
w tym należny podatek VAT w wysokości ..... zł (słownie: .....)  
łącznie za 5 sprawozdań okresowych/rocznych/końcowe, z zastrzeżeniem § 1 ust. 4  
niniejszej umowy.
2. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1, Zamawiający prześle Wykonawcy na podstawie przedłożonych przez Wykonawcę prawidłowo wystawianych faktur po odbiorze każdego badania sprawozdania.
3. Podstawą do wystawienia faktury jest protokół potwierdzający realizację usługi podpisany przez obie strony.
4. Płatność wynagrodzenia nastąpi z Działu 710, Rozdziału 71004, Pozycja 6019, przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy w terminie 30 dni od dnia przedłożenia dokumentów,  
o których mowa w § 4 ust.2-3.

## KARY UMOWNE

### § 5

1. Strony postanawiają, że obowiązującą formą odszkodowania są kary umowne.
2. Wykonawca płaci Zamawiającemu kary umowne w wysokości:
- 1) 10% wynagrodzenia brutto określonego w § 4 ust. 1 pkt 2 niniejszej umowy za odstąpienie od umowy z przyczyn zależnych od Wykonawcy;
- 2) 0,14% wynagrodzenia brutto określonego w § 4 ust. 1 pkt 1 niniejszej umowy, za każdy dzień przekroczenia terminu określonego w § 1 ust. 5 niniejszej umowy.
3. Kary umowne będą potrącane przez Zamawiającego z wystawionej faktury.
4. Zamawiający zapłaci Wykonawcy kary umowne w wysokości 10% wynagrodzenia brutto określonego w § 4 ust. 1 pkt 2 niniejszej umowy z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn zależnych od Zamawiającego.
5. Za opóźnienia w zapłacie wynagrodzenia umownego Wykonawca stosować będzie odsetki ustawowe.
6. Strony mają prawo dochodzenia odszkodowania przenoszącego wysokość zastrzeżonych kar umownych do wysokości rzeczywiście poniesionej szkody.

## OSOBY DO KONTAKTU

### § 6

Strony wyznaczają następujące osoby uprawnione do kontaktów w imieniu każdej ze Stron w związku z realizacją niniejszej umowy:

- 1) po stronie Zamawiającego:  
Lidia Szyper-Machowska - tel. 94 35 51 626, e-mail: [euro@um.kolobrzeg.pl](mailto:euro@um.kolobrzeg.pl),  
Bartłomiej Kogut - tel. 94 35 51 582, e-mail: [b.kogut@um.kolobrzeg.pl](mailto:b.kogut@um.kolobrzeg.pl).
- 2) po stronie Wykonawcy:

## RODO

### § 7

1. Zamawiający oświadcza, że jest administratorem danych osobowych w rozumieniu przepisów powszechnie obowiązującego prawa z zakresu ochrony danych osobowych, tzn.: Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.) (dalej: RODO).

2. Wykonawca oświadcza, że będzie przetwarzać dane osobowe wyłącznie na potrzeby realizacji niniejszej umowy, co dotyczy również przekazywania danych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej. Wykonawca może przetwarzać dane osobowe wyłącznie w celu wykonania usługi biegłego rewidenta.

#### **INNE POSTANOWIENIA**

##### **§ 8**

Wszelkie zmiany umowy wymagają zachowania formy pisemnej pod rygorem nieważności.

##### **§ 9**

W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową będą miały zastosowanie właściwe przepisy Kodeksu cywilnego.

##### **§ 10**

Spory mogące wyniknąć z realizacji niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.

##### **§ 11**

Umowę sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których dwa egzemplarze otrzymuje Zamawiający, a jeden egzemplarz Wykonawca.

.....  
**WYKONAWCA**

.....  
**ZAMAWIAJĄCY**



Fundusze  
Europejskie  
Pomoc Techniczna



Unia Europejska  
Fundusz Spójności

