**Załącznik nr 6**

**UMOWA NA PRZEPROWADZENIE AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO**

**projektu pn. „Zmieniamy świat dzieci z zaburzeniami ze spektrum autyzmu”**

zawarta w Przemyślu, w dniu …………………………..., pomiędzy:

**Polskim Towarzystwem Walki z Kalectwem Oddział w Przemyślu,  
 37-700 Przemyśl, ul. Barska 15, NIP: 795-12-96-860 reprezentowanym przez**

1. Andrzej Berestecki – Prezes Zarządu zwanym dalej **Zamawiającym**

a

2. Wykonawcą: reprezentowanym przez

………….....……………………………………………….. zwanym dalej **Wykonawcą**

W wyniku przeprowadzonej procedury postępowania w trybie zapytania ofertowego   
i wyłonienia Wykonawcy przeprowadzenia usługi audytu zewnętrznego zawarta została umowa o następującej treści:

§ 1

1. Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia audytu zewnętrznego realizowanego przez Zamawiającego projektu pn. **„Zmieniamy świat dzieci z zaburzeniami ze spektrum autyzmu”**, współfinansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach konkursu 1/2021, realizowanego na podstawie Aneks Nr 3 z dnia 27 marca 2024 r. do Umowy   
Nr ZZO/000229/09/D z dnia 29 kwietnia 2022 r. zawarta pomiędzy PFRON, a TWK O/Przemyśl**,** (zwanego dalej projektem), zgodnie z zakresem audytu określonym   
w zapytaniu ofertowym Zamawiającego wraz z jego załącznikami, oraz ofertą wykonawcy.

2. Audyt zewnętrzny powinien zostać przeprowadzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego, stanowiącymi załącznik do Komunikatu Nr 4 Ministra Finansów z dnia 20 maja 2011 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF z 2011 r. Nr 5, poz. a także „Wytycznymi dotyczącymi audytu zewnętrznego zadań/projektów finansowanych w części lub w całości ze środków PFRON w ramach ustawy   
o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych”, stanowiącymi załącznik nr 1 do zapytania ofertowego.

3. Celem audytu zewnętrznego jest uzyskanie racjonalnego zapewnienia, że koszty poniesione w ramach realizacji zadania/projektu są kwalifikowalne, a zadanie/projekt jest realizowany zgodnie z przepisami prawa, z wnioskiem i umową oraz wydanie opinii w tym zakresie.

4. W wyniku przeprowadzenia audytu Projektu Wykonawca przygotuje raport/sprawozdanie.

5. Raport/sprawozdanie z audytu, o których mowa w ust. 3 zostaną sporządzone   
i przekazane Zamawiającemu w języku polskim w 2 egzemplarzach w wersji papierowej.

6. Raport/sprawozdanie z audytu zewnętrznego powinien zawierać w szczególności następujące elementy:

1. datę sporządzenia raportu/sprawozdania,
2. nazwę i adres podmiotu realizującego projekt,
3. nazwę podmiotu przeprowadzającego audyt zewnętrzny,
4. nazwę audytowanego projektu, numer i datę umowy, która dotyczy audytowanego projektu,
5. całkowitą wartość projektu w tym całkowitą wartość kosztów kwalifikowalnych, kwotę dofinansowania,
6. termin realizacji projektu oraz zwięzły opis audytowanego projektu,
7. imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w audycie oraz numer imiennego upoważnienia do przeprowadzenia audytu zewnętrznego,
8. termin przeprowadzenia audytu zewnętrznego,
9. okres objęty audytem zewnętrznym,
10. cel audytu zewnętrznego,
11. zakres przedmiotowy audytu zewnętrznego, w tym dokumenty (rodzaj, numer, itp.), które zostały poddane badaniu,
12. podjęte działania i zastosowane techniki audytu zewnętrznego,
13. informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja   
    o sposobie doboru próby do zadania audytowego,
14. ustalenia stanu faktycznego,
15. wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji projektu wraz ze wskazaniem ich wagi,
16. określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień,
17. uwagi i wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień, ewentualne rekomendacje,
18. podpisy audytorów sporządzających raport/sprawozdanie.

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

§ 2

1. Zamawiający zobowiązuje się współdziałać z Wykonawcą w celu prawidłowej realizacji niniejszej umowy

2. Zamawiający udostępni Wykonawcy księgi rachunkowe, dowody księgowe zestawienia sporządzone na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie kosztów oraz wszelkie inne dokumenty dotyczące projektu, które Wykonawca uzna za niezbędne w celu przeprowadzenia audytu projektu.

3. Zamawiający udzieli Wykonawcy wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia audytu projektu.

§ 3

1. Wykonawca zobowiązuje się wykonać przedmiot umowy zgodnie z zasadami etyki zawodowej, posiadanymi kwalifikacjami oraz obowiązującymi przepisami prawa.

2. Wykonawca potwierdza, że spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym projekcie.

3. Wykonawca zapewni niezbędny personel (przynajmniej 2-osobowy, z czego co najmniej 1 osoba posiadającą uprawnienia biegłego rewidenta), spełniający wymogi bezstronności i niezależności, o wymaganych kwalifikacjach zawodowych   
i udokumentowanym doświadczeniu (spełniające warunki określone w art. 286 ustawy   
z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) i narzędzia do właściwego i terminowego wykonania umowy

W skład zespołu przeprowadzającego audyt będą wchodzić następujące osoby:

1) …………………………….

2) …………………………….

3) …………………………….

4. Zmiana osób wymienionych w ust. 3 dopuszczalna jest jedynie w szczególnych okolicznościach, po uprzednim pisemnym wyrażeniu zgody przez Zamawiającego na taką zamianę. Z zastrzeżeniem, że zmiana taka może nastąpić jedynie na osobę o takich samych lub wyższych kwalifikacjach i doświadczeniu. Wniosek o wymianę audytora powinien mieć formę pisemną i spełniać określone wymogi.

5. Wykonawca zobowiązany jest do udzielania pełnej informacji na temat postępu   
i zakresu wykonywanych prac na każde żądanie osoby upoważnionej przez Zamawiającego.

6. Wykonawca zobowiązuje się, że osoby działające w jego imieniu nie będą wynosić jakichkolwiek dokumentów poza siedzibę Zamawiającego, bez pisemnej zgody Zamawiającego.

7. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy rezultatów badania oraz faktów i okoliczności, co do których powziął wiedzę w toku wykonywania zamówienia.

§ 4

1. Wykonawca zobowiązany jest do przeprowadzenia audytu **do dnia 17 marca 2025** r.

2. Na 3 dni przed zakończeniem audytu Wykonawca przedstawi Zamawiającemu wstępną wersję raportu/sprawozdania w 1 egz.

3. Zamawiający zastrzega możliwość jednostronnego przedłużenia jakiegokolwiek terminu wskazanego w ust. 1-4. Przedłużenie nastąpi poprzez pisemne poinformowanie Wykonawcy.

4. Raport/sprawozdanie z audytu projektu, zostaną przekazane przez Zamawiającego   
w ciągu 7 dni od dnia jego sporządzenia do Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz zarchiwizowane w dokumentacji dotyczącej Projektu.

§ 5

1. Osobami odpowiedzialnymi za kontakty robocze w trakcie realizacji umowy są:

1) ze strony Zamawiającego – ……………………………….;

- ………………………………..

2) ze strony Wykonawcy – …………………………………….

2. Zmiana ww. osób następuje poprzez pisemne lub e-mailowe zawiadomienie drugiej strony umowy i nie stanowi zmiany postanowień umowy.

§ 6

1. Z tytułu prawidłowego wykonania umowy, Wykonawcy przysługuje łączne wynagrodzenie w kwocie:

Cena netto: ………..zł, słownie: …………………………………,

VAT …. % tj. ……………zł, słownie: ……………………………..

Cena brutto: ………………zł, słownie:…………………………….

2. Zamawiający zobowiązuje się do zapłaty ustalonego wynagrodzenia, w terminie do   
14 dni od daty otrzymania od Wykonawcy poprawnie wystawionej pod względem rachunkowym i formalnym faktury VAT. Wynagrodzenie płatne będzie przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze.

3. Faktura powinna być wystawiona na:

Polskie Towarzystwo Walki z Kalectwem Oddział w Przemyślu,

37-700 Przemyśl, ul. Barska 15,

NIP: 795-12-96-860

4. Warunkiem wystawienia faktury VAT jest należyte wykonanie usługi i przekazanie przez Wykonawcę raportu/sprawozdania z audytu **do dnia 24 marca 2025 r**.

§ 7

1. Zmiany umowy wymagają dla swej ważności formy pisemnej pod rygorem nieważności.

2. W sprawach nieuregulowanych w niniejszej umowie zastosowanie mają przepisy prawa powszechnie obowiązującego, w tym Kodeks Cywilny, Ustawa o rachunkowości oraz Ustawa o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

…………………………… ………………………………

*Zamawiający Wykonawca:*