

UMOWA NR.....

o przeprowadzenie audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę

W dniu w Warszawie pomiędzy:

Uniwersytetem Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie, ul. Dewajtis 5, 01-815
Warszawa, NIP: 5250012946, REGON 000001956, zwanym dalej „Zamawiającym”

reprezentowanym przez:

prof. dr hab. Cezarego Mika, Prorektora ds. Nauki i Rozwoju

a

.....
reprezentowanym przez:

.....
wpisaną do rejestru handlowego KRS....., NIP.....,
REGON.....

Nr konta bankowego.....,

zwanym dalej „Wykonawcą”,

§ 1

1. Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę przez Uniwersytet Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie w zakresie środków na działalność statutową tj. audytu jednostki, zwanego dalej „audytem”.
2. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia zawiera Załącznik nr 1 do niniejszej umowy.
3. Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia audytu zgodnie z:
 - a) ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. Nr 121 poz. 591 z późn. zm.);
 - b) rozporządzeniem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz. U. Nr 207 poz. 1237), zwanym dalej „Rozporządzeniem”);
 - c) powszechnie uznawanymi, międzynarodowymi standardami audytu.

4. Wykonawca zobowiązuje się wykonać wszelkie czynności niezbędne dla zrealizowania przedmiotu umowy określonego w ust. 1 a dopuszczone przez prawo oraz prowadzić właściwą dokumentację audytu.
5. Wykonawca oświadcza, że przedmiot umowy zostanie zrealizowany z zachowaniem umówionych terminów oraz najwyższej staranności wymaganej w zawieranych umowach tego typu.
6. Integralną częścią niniejszej umowy jest oferta Wykonawcy, która stanowi Załącznik nr 2 do niniejszej umowy.
7. Wykonawca oświadcza, że do przeprowadzenia audytu skieruje następujące osoby:
 - a) – audytora spełniającego wymagania, o których mowa w § 2 ust. 1 Rozporządzenia – audytor wiodący,
 - b) – audytora spełniającego wymagania, o których mowa w § 2 ust. 1 Rozporządzenia.Wymienione wyżej osoby odpowiadają wymaganiom wydania niezależnej i obiektywnej opinii.
Wymienione wyżej osoby łącznie w dalszej części umowy zwane są „Audytorami”.
8. Wykonawca oświadcza, że:
 - a) posiada odpowiednią wiedzę, doświadczenie i dysponuje stosownym personelem do wykonania przedmiotu umowy;
 - b) posiada odpowiedni potencjał ekonomiczny i techniczny;
 - c) Wykonawca i Audytor spełniają wymogi określone w § 2 ust. 1 i 2 Rozporządzenia, w tym wymóg bezstronności i niezależności w stosunku do Zamawiającego.

§ 2

Umowa zostaje zawarta na czas potrzebny do jej wykonania tj. do dnia 15 maja 2015 r.

§ 3

Audytor przeprowadza audyt zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów podlegających audytowi, która pozwoli na sporządzenie opinii, o której mowa w § 7 Rozporządzenia.

§ 4

1. Po przeprowadzonym audycie jednostek struktury wewnętrznej Wykonawca sporządzi opinię oraz sprawozdanie końcowe z wykonanych usług.
2. Sprawozdanie z audytu powinno składać się ze sprawozdań częściowych dotyczących poszczególnych jednostek struktury wewnętrznej Zamawiającego, i zawierać następujące elementy:
 1. datę sporządzenia;
 2. nazwę i adres audytowanego podmiotu;
 3. oświadczenie audytora o niezależności od audytowanego podmiotu;
 4. imiona, nazwiska i określenie uprawnień audytorów;
 5. cele audytu;
 6. podmiotowy i przedmiotowy zakres audytu;
 7. termin, w którym przeprowadzono audyt;
 8. zwięzły opis działań audytowanego podmiotu w obszarze objętym audytem;
 9. zwięzłą ocenę sytuacji ekonomicznej audytowanego podmiotu;
 10. ocenę adekwatności i skuteczności systemu zarządzania i kontroli w obszarze działalności audytowanego podmiotu objętym audytem;
 11. informację o metodzie doboru i wielkości próby do badania;
 12. zaprezentowanie wyników badania, w których stwierdzono nieprawidłowości;
 13. określenie kwoty uzyskanych, rozliczonych i przechodzących na kolejny rok środków dotacji statutowej;
 14. określenie kwoty nierozliczonych środków dotacji statutowej podlegających zwrotowi;
 15. określenie nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu oraz analizę ich przyczyn i skutków;
 16. zalecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu;
 17. podpisy audytorów, a w przypadku gdy audytorem jest osoba prawna albo jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej — nazwę jednostki.
3. Opinia audytora powinna spełniać wymagania w zakresie zagadnień na temat:
 1. wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z prowadzoną działalnością;

2. poprawności dokumentowania wyodrębnienia operacji gospodarczych oraz opracowania sprawozdań;
 3. adekwatności i skuteczności systemu zarządzania i kontroli audytowanego podmiotu w obszarze działalności objętym audytem;
 4. prawidłowości rozliczania otrzymywanych dotacji.
4. Powyższe dokumenty Wykonawca przekaże Zamawiającemu w formie pisemnej, w dwóch egzemplarzach dla każdego audytowanego wydziału Zamawiającego, w terminie 7 dni od dnia zakończenia audytu, nie później niż do dnia 15 maja 2015 r.
 5. Wykonawca przejmuje odpowiedzialność za ustalenia zawarte w opinii i w sprawozdaniu z audytu.
 6. W razie wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia, co do prawidłowości, kompletności lub rzetelności wydatkowania środków na działalność statutową albo wydania opinii negatywnej, Zamawiający otrzyma od Wykonawcy pisemne uzasadnienie tej opinii.
 7. Potwierdzenie wykonania usług audytu w zakresie objętym umową będzie stanowił Protokół odbioru opinii i sprawozdania podpisany przez upoważnionych przedstawicieli każdej ze Stron.

§ 5

W przypadku, gdy Wykonawca stwierdzi wystąpienie utrudnień lub innych przesłanek wymagających znacznego rozszerzenia, czy pogłębienia zakresu audytu, termin wyznaczony na audyt może ulec zmianie za zgodą obu Stron. Zmiana terminu wykonania umowy wymaga aneksu w formie pisemnej.

§ 6

1. Zamawiający zobowiązuje się do:
 1. udostępnienia Audytorom zatrudnionym przez Wykonawcę do wykonania audytu:
 - a) dokumentów organizacyjnych Zamawiającego;
 - b) umów zawartych przez Zamawiającego;
 - c) wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy;

2. udzielania wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania sprawozdania z audytu;
3. składania Audytorom pisemnych oświadczeń w istotnych sprawach związanych z audytem;
4. współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, a w szczególności:
 - a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości audytorów w sprawach związanych z wykonywanym audytem;
 - b) wydawania dyspozycji na wniosek Audytorów w sprawie wykonania przez personel Zamawiającego czynności niezbędnych do prawidłowego przebiegu audytu;
5. Oryginały dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia audytu, zostaną udostępnione Audytorom, zatrudnionym przez Wykonawcę do wykonania audytu, w odpowiednich komórkach organizacyjnych Zamawiającego, w których są przechowywane zgodnie z procedurami wewnętrznymi Zamawiającego.

§ 7

1. Wysokość wynagrodzenia przysługującego Wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy ustalona została na podstawie oferty Wykonawcy.
2. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy ustala się na kwotę netto zł (słownie zł),
a wraz z należnym podatkiem VAT w wysokości %
na kwotę brutto zł (słownie zł).
3. Zamawiający nie wyraża zgody na przesłanie przez Wykonawcę faktury za wykonanie zobowiązań wynikających z umowy w formie elektronicznej.
4. Warunkiem wypłaty wynagrodzenia jest dostarczenie Zamawiającemu kompletnego sprawozdania z audytu, w terminie 7 dni od daty zakończenia audytu, zawierającego elementy opisane w § 4 ust. 2 i 3, umowy oraz podpisanie przez obie strony protokołu odbioru bez zastrzeżeń.
5. Zamawiający ureguluje należność w ciągu 30 dni od dnia doręczenia przez Wykonawcę prawidłowo wystawionej faktury.

6. Za dzień otrzymania zapłaty uznaje się dzień, w którym Zamawiający polecił swojemu bankowi przelanie określonej kwoty na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany w umowie.

§ 8

Uregulowanie przez Zamawiającego należności za wykonanie przedmiotu umowy, nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielania Zamawiającemu ewentualnych wyjaśnień i wykonania z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową, o ile konieczność wykonania tych czynności wynika z zakresu udzielonych wyjaśnień.

§ 9

1. Zgodnie z § 15 ust. 2 Rozporządzenia Audytorzy zobowiązani są do przechowywania dokumentacji z audytu przez okres 5 lat od końca roku, w którym audyt został przeprowadzony, tj. do końca 2020 r.
2. Zgodnie z § 17 Rozporządzenia Audytorzy są zobowiązani do udzielania wyjaśnień w zakresie objętym audytem ministrowi właściwemu do spraw nauki oraz osobom przez niego upoważnionym.

§ 10

1. Strony zastrzegają sobie prawo do dochodzenia kar umownych za niezgodne z niniejszą umową lub nienależyte wykonanie wynikających z umowy zobowiązań oraz umowne prawo odstąpienia, z tych przyczyn, w terminie obowiązywania umowy.
2. W razie odstąpienia od umowy przez którąkolwiek ze Stron, Strona po której leżą przyczyny odstąpienia, zapłaci drugiej Stronie karę umowną w wysokości 10% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 7 ust. 2 w niniejszej umowie.
3. W razie nie dotrzymania terminu wykonania przedmiotu umowy, o którym mowa w § 4 ust. 2 niniejszej umowy, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 2% należnego mu wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 7 ust. 2 w niniejszej umowie, za każdy dzień opóźnienia.

§ 11

1. Wykonawca ma prawo udostępnić rezultaty audytu wykonywanego u Zamawiającego wyłącznie organom upoważnionym przepisami prawa do wglądu w tego rodzaju dokumenty.

2. Wykonawca i osoby działające w jego imieniu są zobowiązani do zachowania tajemnicy, co do faktów i okoliczności poznanych w związku z przeprowadzaniem audytu, w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.

§ 12

Wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają zawarcia aneksu na piśmie pod rygorem nieważności.

§ 13

Wykonawca nie może bez zgody Zamawiającego powierzyć stronie trzeciej wykonanie zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.

§ 14

Strony wyznaczają do prowadzenia spraw związanych z realizacją przedmiotu umowy następujące osoby:

Zamawiającego będzie reprezentował/a:

.....(imię i nazwisko) .., tel....., e-mail.....

Wykonawcę będzie reprezentował/a:

.....(imię i nazwisko) .., tel....., e-mail.....

§ 15

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie odpowiednie przepisy Kodeksu Cywilnego, Ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę.
2. Za sąd właściwy miejscowo i rzeczowo do rozstrzygania sporów pomiędzy Stronami niniejszej umowy, Strony uznają sąd w którego okręgu siedzibę ma Zamawiający.
3. Załączniki do umowy stanowią jej integralną część.

4. Umowę sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, z których dwa otrzymuje Zamawiający, a dwa Wykonawca.

Zamawiający

Wykonawca

.....
(podpis i pieczęć służbowa osoby reprezentującej
Zamawiającego)

.....
(podpis i pieczęć służbowa osoby reprezentującej
Wykonawcę)

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu działalności statutowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzenia audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz. U. Nr 207. Poz. 1237), zwanym dalej „Rozporządzeniem”.

- Audyt zostanie przeprowadzony we wszystkich dziesięciu wydziałach Uniwersytetu Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie.
- Audyt zostanie przeprowadzony zgodnie z § 10 Rozporządzenia.
- Audyt powinien objąć sprawozdanie z jednego roku, z okresu lat 2012-2014, wybranego na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka w poszczególnych audytowanych wydziałach.
- W programie audytu należy uwzględnić wymagania zawarte w § 10.2 Rozporządzenia.
- Zrealizowanie wymogów określonych w § 10 Rozporządzenia należy udokumentować i przedstawić w sprawozdaniu z audytu zgodnie z § 13.1 Rozporządzenia. Sprawozdanie z audytu powinno zawierać wszystkie elementy określone w § 14.1 Rozporządzenia.
- Sprawozdanie z audytu powinno składać się ze sprawozdań częściowych dotyczących poszczególnych audytowanych wydziałów.
- Do sprawozdania należy dołączyć opinię dotyczącą zagadnień określonych w § 7 Rozporządzenia.