

## UMOWA

UMOWA Nr DKG.382.7.2025

(dalej zwana „Umową”)

zawarta w ..... pomiędzy:

**Uniwersytetem Śląskim w Katowicach** z siedzibą w Katowicach, adres: 40-007 Katowice, ul. Bankowa 12, NIP: 6340197134, REGON 000001347 zwanym w dalszej części Umowy **Zamawiającym lub Zleceniodawcą**, reprezentowanym przez:

.....

.....

a

.....

.....

zwanym w dalszej części Umowy **Audytorem lub Zleceniobiorcą**,

reprezentowanym przez:

zwanymi również rozłącznie „**Strong**” a łącznie „**Stronami**”,

### Preambuła

Zważywszy, że:

1. Zleceniodawca oświadcza, że realizuje projekt pn. „**Badanie dynamiki molekularnej i oddziaływań międzymolekularnych w miękkich materiałach infiltrowanych do nanostrukturyzowanych mezoporowatych membran**” zwany dalej „**Projektem**”. Projekt jest realizowany na podstawie umowy UMO-2022/47/B/ST4/00236 zawartej z Narodowym Centrum Nauki w Krakowie, w ramach konkursu „OPUS 24”. Wartość dofinansowania Projektu przekracza 2 mln zł.
2. Realizacja przedmiotu zamówienia musi być zgodna z regulacjami określonymi Zarządzeniem nr 51/2020 Dyrektora Narodowego Centrum Nauki w sprawie zmiany Zarządzenia nr 13/2020 dot. wprowadzenia wytycznych dla podmiotów audytujących wykonanie projektów badawczych finansowanych przez Narodowe Centrum Nauki oraz w ramach programu Badania podstawowe

finansowanego z Mechanizmu Finansowego EOG na lata 2014 – 2021 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014 – 2021 z dnia 18.06.2020r..

3. Zamawiający wskazuje, że dla podmiotów audytujących wykonanie projektów badawczych finansowanych przez Narodowe Centrum Nauki, które otrzymały finansowanie w konkursach ogłoszonych przez Narodowe Centrum Nauki oraz w ramach programu Badania podstawowe finansowanego z Mechanizmu Finansowego EOG na lata 2014 – 2021 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014 – 2021 r. stosuje się Wytyczne dla podmiotów audytujących wykonanie projektów badawczych finansowanych przez Narodowe Centrum Nauki oraz w ramach programu Badania podstawowe finansowanego z Mechanizmu Finansowego EOG na lata 2014 – 2021 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014 – 2021 określone w Zarządzeniu nr 13/2020 Dyrektora Narodowego Centrum nauki z dnia 28 lutego 2020 r. zmienionym Zarządzeniem nr 51/2020 Dyrektora Narodowego Centrum nauki z dnia 18.06.2020 r.

Strony postanawiają, co następuje:

## § 1

### Przedmiot Umowy

1. Zamawiający zleca Audytorowi do wykonania usługę, polegającą na przeprowadzeniu audytu zewnętrznego Projektu współfinansowanego przez Narodowe Centrum Nauki w Krakowie ( dalej: **“NCN”**) wraz ze sporządzeniem Sprawozdania, o którym mowa w § 2 Umowy, zwaną dalej **“Usługą”**, **“Audytem”** lub **“Przedmiotem Umowy”**.
2. Szczegółowy opis Przedmiotu Umowy określa:
  - 1) opis Przedmiotu zamówienia ( dalej: **“OPZ”**) stanowiący **załącznik nr 1** do Umowy;
  - 2) oferta Audytora z dnia ..... ( dalej: **“Oferta”**) stanowiąca **załącznik nr 2** do Umowy;
  - 3) postanowienia niniejszej Umowy.
3. Audyt zostanie przeprowadzony zgodnie z:
  - 1) powszechnie obowiązującymi przepisami prawa polskiego , w tym:
    - a) ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Nauki;
    - b) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych,
  - 2) krajowymi i międzynarodowymi standardami audytu w tym International Standards of Auditing-ISA, Wytycznymi dla podmiotów audytujących wykonanie projektów badawczych finansowanych przez Narodowe Centrum Nauki oraz w ramach programu Badania podstawowe finansowanego z

Mechanizmu Finansowego EOG na lata 2014 – 2021 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014 – 2021 określone w Zarządzeniu nr 13/2020 Dyrektora Narodowego Centrum Nauki z dnia 28 lutego 2020 r. zmienionym Zarządzeniem nr 51/2020 Dyrektora Narodowego Centrum Nauki z dnia 18 czerwca 2020 r.

- 3) umową nr UMO-2022/47/B/ST4/00236 zawartej z Narodowym Centrum Nauki w Krakowie, w ramach konkursu „OPUS 24”.

## § 2

1. Celem przeprowadzenia audytu Projektu jest wydanie przez Audytora pisemnego sprawozdania (dalej: „**Sprawozdanie**”) w zakresie i na zasadach określonych w OPZ i niniejszej Umowie na temat:
  - 1) wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z realizowanym projektem;
  - 2) realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów związanych z audytowanym Projektem, zgodnie z wymaganiami zawartymi we wniosku, decyzji lub umowie;
  - 3) poprawności dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla danego Projektu ewidencji księgowej.
2. Audyt Projektu obejmuje sprawdzenie następujących obszarów:
  - 1) zgodności realizacji Projektu z umową, w tym kwalifikowalności poniesionych wydatków;
  - 2) poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego Projektu, ich zasadności, sposobu udokumentowania i wyodrębnienia w ewidencji księgowej;
  - 3) płatności wydatków związanych z Projektem;
  - 4) wiarygodności i terminowości sprawozdań z realizacji Projektu;
  - 5) sposobu przechowywania i zabezpieczania dokumentacji dotyczącej Projektu;
  - 6) przestrzegania obowiązujących prawa krajowego i unijnego, w tym: przepisów o rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych, w tym w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
  - 7) funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do realizacji Projektu, w tym sposobu monitorowania realizacji Projektu;
  - 8) realizacji wniosków i zaleceń z wcześniejszych kontroli i audytów.
3. Na podstawie zebranych dokumentów i dowodów Audytor sporządzi pisemne sprawozdanie z Audytu  
w 3 egzemplarzach papierowych ( jeden dla Audytora oraz 2 egz. dla Zamawiającego ) oraz w formie elektronicznej, zapisanej w formacie pdf. Każdy egzemplarz powinien być podpisany przez upoważnionego przedstawiciela obu Stron.
4. Sprawozdanie musi w sposób bezstronny, kompletny, zrozumiały i zgodny ze stanem faktycznym przedstawić wyniki Audytu.

### **§ 3**

#### **Termin i miejsce wykonania Umowy**

1. Miejszem realizacji Usługi jest siedziba Zamawiającego. Czynności wymagające stawiennictwa u Zamawiającego będą realizowane wyłącznie w dniach roboczych w godzinach od godz.7:30 do 15:30.
2. Audytor przystąpi do Audytu Projektu w dniu **1 grudnia 2025 r.**
3. Audyt zostanie zakończony, tj. sprawozdanie wraz z opinią z audytu zostanie przekazane Zleceniodawcy do dnia **31 grudnia 2025 r.**
4. Na co najmniej 7 dni roboczych przed upływem terminu, o którym mowa w ust.3 Audytor przedstawi Zamawiającemu Sprawozdanie z audytu Projektu w wersji elektronicznej.
5. Zamawiający ma prawo w terminie 4 dni roboczych od przedstawienia mu Sprawozdania, o którym mowa w ust.4 , wnosić uwagi lub zastrzeżenia do Sprawozdania, a Audytor ma obowiązek się do nich ustosunkować oraz uwzględnić je w zakresie w jakim będą one uzasadnione postanowieniami niniejszej Umowy lub przepisami prawa, w terminie nie dłuższym niż 3 dni robocze.
6. W przypadku braku uwag lub zastrzeżeń ze strony Zamawiającego lub braku dalszych uwag ze strony Zamawiającego Audytor przedstawi Zamawiającemu Sprawozdanie, zgodnie z postanowieniami §2 ust.3.
7. Należyte wykonania Przedmiotu Umowy zostanie przez Strony potwierdzone protokołem odbioru podpisanym przez obydwie Strony. Za datę odbioru Przedmiotu Umowy uważa się datę podpisania przez obydwie Strony protokołu odbioru bez zastrzeżeń.

### **§ 4**

#### **Należyta staranność**

1. Audytor oświadcza, że osoby wykonujące Audyt spełniają warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych oraz posiadają kwalifikacje i doświadczenie oraz wiedzę i umiejętności potrzebne do należytej realizacji Przedmiotu Umowy.
2. Audytor zobowiązuje się do terminowego wykonania Przedmiotu Umowy, z zachowaniem należytej staranności zawodowej i rzetelności oraz do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych i innych uzyskanych w czasie audytu lub w związku z jego przeprowadzeniem i nie ujawnianie ich bez uprzedniej pisemnej zgody Zamawiającego. Audytor zobowiązuje się do wykorzystywania informacji, o których mowa w niniejszym ust.2 wyłącznie w celu realizacji Przedmiotu Umowy. Obowiązek zachowania w tajemnicy dotyczy w szczególności informacji prawnie

chronionych, do których Audytor może mieć dostęp w trakcie lub w związku z realizacją przedmiotu Umowy, bez względu na sposób i formę ich utrwalenia lub przekazania.

3. Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania z Audytorem w celu należytego i sprawnego wykonania poszczególnych prac.

## **§ 5**

### **Przeniesienie praw autorskich**

1. W ramach wynagrodzenia określonego w § 6 ust. 1 niniejszej Umowy Audytor przenosi na zasadzie wyłączności na Zamawiającego, a Zamawiający nabywa całość majątkowych praw autorskich i pokrewnych do nieograniczonego w czasie korzystania i rozporządzania Sprawozdaniem z audytu określonym w niniejszej Umowie.
2. Przeniesienia praw autorskich dokonuje się przede wszystkim na polach eksploatacji:
  - 1) wykorzystanie sprawozdania z audytu, celem udostępnienia go na każde żądanie NCN oraz stronom, które posiadają prawo dostępu do niego z mocy prawa, w szczególności właściwemu urzędowi skarbowemu,
  - 2) utrwalanie Sprawozdania jakąkolwiek techniką niezależnie od standardu, systemu i formatu,
  - 3) zwielokrotnienie sprawozdania za pomocą druku i w formie cyfrowej na nośnikach elektronicznych,
  - 4) wprowadzenie Sprawozdania do pamięci komputera i sporządzenie kopii takich zapisów na potrzeby Zamawiającego.
3. Audytor oświadcza, iż Sprawozdanie z audytu nie będzie naruszało praw autorskich osób trzecich.
4. Przeniesienie prawa własności i praw autorskich do Sprawozdania na Zamawiającego nastąpi w dniu zakończenia prac tj. w dniu podpisania przez obie Strony, bez zastrzeżeń, protokołu odbioru.
5. Audytor oświadcza, że przekazane Zamawiającemu Sprawozdanie z audytu jest wolne od wad prawnych.

## **§ 6**

### **Wynagrodzenie i warunki płatności**

1. Za wykonanie przedmiotu Umowy Audytor otrzymuje wynagrodzenie w wysokości ..... zł brutto (słownie: ..... złotych brutto) w tym wartość podatku VAT .....zł (słownie: ..... złotych), ..... zł netto (słownie:.....złotych netto) płatne na rachunek bankowy Audytora.
2. Uzgodnione wynagrodzenie jest stałe i nie podlega żadnym zmianom w okresie obowiązywania niniejszej Umowy.

3. Podstawę do wystawienia faktury VAT stanowić będzie podpisany, bez zastrzeżeń, przez obie Strony i przekazany Zamawiającemu protokół odbioru przedmiotu Umowy, o którym mowa w § 3 ust.7 Umowy.
4. Termin płatności wynosi 14 dni od dnia doręczenia Zamawiającemu prawidłowo wystawionej faktury, wraz z protokołem odbioru przedmiotu Umowy podpisanym przez obydwie Strony Umowy.  
Faktura winna zawierać numer rachunku bankowego Audytora ujawniony w Wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT prowadzonym przez szefa Krajowej Administracji Skarbowej.
5. Zapłata należności następować będzie przelewem na rachunek bankowy Audytora ujawniony w Wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT prowadzonym przez szefa Krajowej Administracji Skarbowej.
6. Jeżeli rachunek bankowy Audytora nie jest ujawniony w Wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT prowadzonym przez szefa Krajowej Administracji Skarbowej to Zamawiający ma prawo wstrzymać się z płatnością faktury do czasu jego ujawnienia w przedmiotowym Wykazie.
7. Jeżeli rachunek bankowy Audytora nie zostanie w ogóle ujawniony w Wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT prowadzonym przez szefa Krajowej Administracji Skarbowej i Zamawiający zapłaci należność wynikającą z faktury na ten rachunek, to ma on prawo nałożyć na Audytora karę umowną w wysokości 19% kwoty netto wynikającej z prawidłowo wystawionej faktury.

## **§ 7**

### **Kary umowne**

1. W przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania umowy z przyczyn leżących po stronie Audytora, Audytor zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 5% wartości wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust.1 za każdy stwierdzony przypadek niewykonania lub nienależytego wykonania umowy. Łączna wysokość kar umownych, określonych w ust.1, nie może przekraczać 30% wynagrodzenia brutto określonego w § 6. ust.1.
2. W przypadku odstąpienia od umowy z powodu okoliczności, za które odpowiada Audytor, Audytor zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 20% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust.1 umowy.
3. Na naliczone kary umowne zostanie wystawiona nota obciążeniowa.
4. Ewentualne należności z tytułu kar umownych lub odszkodowań zostaną potrącone z wynagrodzenia Audytora.

5. Jeżeli kara umowna lub odszkodowanie nie może zostać uiszczone zgodnie z postanowieniami ust. 4 Audytor zapłaci należność na rachunek bankowy Zamawiającego wskazany w nocie obciążeniowej, w terminie 14 dni od daty jej wystawienia.
6. Zamawiający uprawniony jest do dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych, w przypadku gdy wysokość szkody jest większa niż wysokość kar umownych zastrzeżonych w niniejszej umowie.

## **§ 8**

### **Odstąpienie od Umowy**

1. Poza innymi przypadkami przewidzianymi w przepisach prawa, Zamawiający będzie uprawniony do odstąpienia od Umowy bez wyznaczenia dodatkowego terminu w przypadku, w którym:
  - a) Audytor nie dochował poufności otrzymanych informacji;
  - b) rażącego naruszenia postanowień Umowy przez Audytora;
  - c) innych uchybień ze strony Audytora dotyczących wykonania przedmiotu Umowy, powodujących, że dalsze wykonanie Umowy jest niemożliwe lub niecelowe;
  - d) w trakcie wykonania przedmiotu Umowy okaże się, że Audytor lub jego personel nie posiada zdolności zawodowej w zakresie kwalifikacji i doświadczenia, niezbędnej do realizacji przedmiotu Umowy.
2. Odstąpienie od Umowy następuje w formie pisemnej pod rygorem nieważności. Odstąpienie może nastąpić w terminie 30 dni od dnia, w którym Zamawiający dowiedział się o zajściu okoliczności będącej podstawą odstąpienia, o których mowa w ust.1.
3. Odstąpienie do Umowy nie powoduje odpowiedzialności odszkodowawczej Zamawiającego w związku ze skróceniem okresu obowiązywania Umowy.

## **§ 9**

### **Postanowienia końcowe**

1. Sprawy nieobjęte niniejszą umową regulują przepisy Kodeksu cywilnego oraz ustawy o rachunkowości.
2. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Audytor i jeden Zamawiający.
3. Jako datę zawarcia umowy przyjmuje się datę złożenia podpisu przez Stronę składającą podpis w drugiej kolejności.
4. Jeżeli którakolwiek ze Stron nie umieści daty złożenia podpisu, jako datę zawarcia umowy przyjmuje się datę złożenia podpisu przez drugą Stronę.

5. Audytor nie może przenieść praw i obowiązków, w tym wierzytelności wynikających z niniejszej Umowy, pod rygorem nieważności.
6. Zmiany warunków i postanowień niniejszej Umowy mogą być dokonane jedynie w formie pisemnej pod rygorem nieważności.
7. W przypadku zawarcia Umowy w formie elektronicznej za pomocą kwalifikowanego podpisu elektronicznego, powstały w ten sposób dokument elektroniczny stanowi potwierdzenie złożenia przez Strony zgodnych oświadczeń woli zawartych w tym dokumencie, natomiast jako datę zawarcia Umowy przyjmuje się dzień złożenia ostatniego oświadczenia woli o jej zawarciu przez upoważnionych przedstawicieli Stron.
8. W przypadku zaistnienia pomiędzy Stronami sporu, wynikającego z Umowy lub pozostającego w związku z Umową, Strony podejmą próbę jego ugodowego rozwiązania. W przypadku braku możliwości rozstrzygnięcia sporu w powyższy sposób, spór zostanie poddany rozstrzygnięciu sądu powszechnego właściwego dla siedziby Zamawiającego.
9. Integralną część Umowy stanowią:

**Załącznik nr 1 – OPZ**

**Załącznik nr 2 – Oferta Audytora**

.....

Zleceniobiorca

.....

Zleceniodawca