



Opracowanie audytu zewnętrznego w obszarze prowadzenia i finansowania szkół oraz przedszkoli przez Gminę Czarny Dunajec.

**ZAŁĄCZNIK NR 2
do zapytania ofertowego**

UMOWA NR
na przeprowadzenie audytu zewnętrznego

Zawarta w dniu 2019r. w Czarnym Dunajcu **pomiędzy:**
Gminą Czarny Dunajec z siedzibą w Czarnym Dunajcu przy ul. Józefa Piłsudskiego 2
NIP: 735-28-43-273, REGON: 491892162
reprezentowaną przez:

1. **Wójt Gminy – Marcin Ratułowski**
2. przy kontrasygnacie **Skarbnik Gminy – Monika Styrzula**

zwaną dalej w treści umowy "**Zamawiającym**",

a:

.....

reprezentowanym w osobach:

1.
2.

zwanym dalej „**Wykonawcą**”.

W wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości poniżej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro, na podstawie art. 4 ust. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004r. (t.j. *Dz. U. z 2018r. poz. 1986 z późn. zm.*), została zawarta umowa o następującej treści:

§1

Zamawiający zleca a Wykonawca przyjmuje do wykonania usługę przeprowadzenia audytu zewnętrznego. **Audyt obejmuje zbadanie różnych aspektów funkcjonowania i finansowania sieci szkół, których organem prowadzącym jest Gmina Czarny Dunajec.**

§2

Cel audytu

1) Zbadanie różnych aspektów funkcjonowania i finansowania sieci szkół, których organem prowadzącym jest Gmina Czarny Dunajec, bazując na:

- danych finansowych
- danych statystycznych
- informacjach organizacyjnych
- podstawach prawnych
- danych demograficznych pozyskanych z Gminy
- badaniach opinii społecznej
- informacjach ze źródeł zewnętrznych (poza Gminą).

2) Przedstawienie niezależnej, eksperckiej opinii w jakim kierunku zmierza obecny model organizacji systemu oświaty i jakie zmiany są niezbędne, by zracjonalizować finansowanie sieci placówek oświatowych i tym samym obniżyć zaangażowanie własne Gminy. Rekomendowane zmiany powinny być zgodne z obowiązującym stanem prawnym.

Zadanie powinno zakończyć się złożeniem sprawozdania z jego realizacji.



Opracowanie audytu zewnętrznego w obszarze prowadzenia i finansowania szkół oraz przedszkoli przez Gminę Czarny Dunajec.

Dokument ten ma mieć charakter diagnostyczny i obejmować głęboką analizę funkcjonowania sieci szkół i przedszkoli na terenie gminy pod kątem ekonomiki oraz wyników nauczania, a także potencjału i rezerw tkwiących w gminnym systemie oświaty. Powinien opisywać stan obecny na przestrzeni ostatnich trzech lat, a także przedstawiać projekcję przyszłości na podstawie danych demograficznych.

Sprawozdanie z powyższego Audytu powinno w szczególności zawierać:

- tło finansowo- prawne
- analizę rozwiązań zatwierdzonych w arkuszach organizacyjnych poszczególnych placówek oświatowych na terenie gminy
- przegląd struktury zatrudnienia, średniego kosztu utrzymania ucznia w poszczególnych szkołach i placówkach oświatowych
- badanie sposobu naliczania subwencji oświatowej i jej wykorzystania
- badanie sieci szkół i placówek edukacyjnych
- analizę wykorzystania subwencji i środków własnych dla poszczególnych szkół
- wskazanie istniejących i możliwych do wykorzystania rezerw organizacyjnych i finansowych
- zestawienie średnich wyników egzaminacyjnych uczniów z poszczególnych szkół
- badanie satysfakcji rodziców
- **rekomendacje zmian** poprawiających sytuację finansową w obszarze oświaty wraz z symulacjami kosztowymi oraz wskazaniem niezbędnych kroków prawnych i organizacyjnych.

Rekomendacje zmian powinny wskazywać skutki finansowe, organizacyjne jak i niezbędne kroki formalno-prawne ale także względy społeczne w zakresie:

- reorganizacji sieci szkół i placówek bazującej na trendach demograficznych (ze wskazaniem względów społecznych, lokalnych, możliwego oporu rodziców i pracowników, problemu z budynkami, itd.)
- zmian personalnych wśród nauczycieli oraz zmian układu etatów i obciążeń nadliczbowych
- zmian personalnych wśród pracowników administracji i obsługi
- zracjonalizowania kosztów utrzymania infrastruktury

Gmina Czarny Dunajec jest organem prowadzącym dla następujących placówek:

- 1) Szkoła Podstawowa w Czarnym Dunajcu, ul. Ojca Św. Jana Pawła II 144, 34-470 Czarny Dunajec,
- 2) Szkoła Podstawowa nr 1 im. Bohaterów Westerplatte w Cichem, 34-407 Ciche 152,
- 3) Szkoła Podstawowa nr 2 im. Jana Pawła II w Cichem, 34-407 Ciche 453a,
- 4) Szkoła Podstawowa nr 3 w Cichem, 34-407 Ciche 611A,
- 5) Szkoła Podstawowa im. Powstańców Chochołowskich w Chochołowie, 34-513 Chochołów 184b,
- 6) Szkoła Podstawowa nr 1 im. Andrzeja Knapczyka- Ducha w Czerwiennem, 34-407 Czerwiennie 89,
- 7) Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Kantego w Odrowążu, 34-408 Odrowąż 41,
- 8) Szkoła Podstawowa w Pieniążkowicach z Filią w Dziale im. Św. Jadwigi Królowej, 34-408 Pieniążkowie 142,
- 9) Szkoła Podstawowa w Pieniążkowicach z Filią w Dziale im. Św. Jadwigi Królowej, 34-408 Dział 9,
- 10) Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Piekielniku, 34-472 Piekielnik 202,
- 11) Szkoła Podstawowa w Podczerwonym im. Brata Witalisa – Wojciecha Lei, 34-470 Podczerwone 246,
- 12) Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Podszklu, 34-472 Podszkle 47,
- 13) Szkoła Podstawowa im. Ks. Prof. Józefa Tischnera w Ratułowie, 34-407 Ratułów 159,
- 14) Szkoła Podstawowa w Załęcznym, 34-408 Załęczne 84a,
- 15) Przedszkole Samorządowe w Czarnym Dunajcu, ul. Targowa 1B, 34-470 Czarny Dunajec”.

§3

Audyt zewnętrzny zostanie wykonany w terminie do dnia **31 grudnia 2019 r.**



Opracowanie audytu zewnętrznego w obszarze prowadzenia i finansowania szkół oraz przedszkoli przez Gminę Czarny Dunajec.

§4

1. Do wykonania przedmiotu umowy Wykonawca wyznacza następujące osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje:
 - 1).....,
 - 2).....,
 -
2. Z chwilą dostarczenia raportu końcowego z audytu, o którym mowa w §5 ust. 1 niniejszej umowy na Zamawiającego 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.
3. Wynagrodzenie, o którym mowa w § 9 ust. 1 obejmuje również przeniesienie praw autorskich.

§5

1. Wykonawca jest zobowiązany do przedstawienia Zamawiającemu raportu końcowego zawierającego wnioski z audytu dla zadania wskazanego w §1.
2. W pierwszej fazie realizacji zamówienia, **po zapoznaniu się z dostępną dokumentacją oraz po spotkaniu z Zamawiającym, Wykonawca 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 **do 15 dni od dnia podpisania niniejszej umowy**.
4. Po przeprowadzeniu audytu i po dokonaniu analizy zebranych danych, Wykonawca przedłoży Zamawiającemu w terminie nie później niż do dnia **31 grudnia 2019r**; do zaakceptowania wersję ostateczną raportu końcowego (papierową i elektroniczną) opracowaną w języku polskim.
5. Ostateczny raport końcowy z audytu Wykonawca przekazuje w **3 egzemplarzach** w polskiej wersji językowej wraz z raportem w formie drukowanej, Wykonawca prześle elektroniczną wersję raportu na płycie CD przygotowaną w standardzie programów z grupy Microsoft Office (MS Word, MS Excel) lub formacie pdf.
6. Sporządzenie końcowego raportu z przeprowadzonego audytu w kształcie wymaganym przez Zamawiającego stanowi podstawę do wystawienia przez Wykonawcę faktury/rachunku.

§ 6

1. Wykonawca 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. Wykonawca umożliwi pracownikom Zamawiającego obserwację prac audytowych.



Opracowanie audytu zewnętrznego w obszarze prowadzenia i finansowania szkół oraz przedszkoli przez Gminę Czarny Dunajec.

§7

1. Wykonawca winien przeprowadzić audyt zewnętrzny, o którym mowa w niniejszej umowie zgodnie z obowiązującymi i powszechnie uznawanymi krajowymi standardami audytu.

§8

Zamawiający zobowiązuje się udostępnić Wykonawcy wszelkie wymagane dokumenty oraz udzielić wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia audytu:

1. udostępnienia osobom wykonującym umowę, ustalonym przez Wykonawcę wszelkich niezbędnych dokumentów potrzebnych do przeprowadzenia zadania (audytu).
2. udzielania wyczerpujących informacji i wyjaśnień - niezbędnych do wykonania postanowień umowy,
3. złożenia stosownych oświadczeń, niezbędnych do rzetelnego przeprowadzenia badania (wykonania usługi),
4. zapewnienia nieograniczonego dostępu do wszelkich danych dotyczących realizacji umowy,
5. współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy.

Gminny Zespół Oświatowy w Czarnym Dunajcu jako jednostka organizacyjna Gminy zobowiązany jest do udostępnienia wszelkich ww. wyjaśnień i informacji

§9

1. Za wykonanie całości prac objętych niniejszą umową Zamawiający zapłaci Wykonawcy cenę umowną określoną w ofercie w wysokości **złotych brutto** (słownie:.....), po wystawieniu faktury/rachunku.
Cena zawiera podatek VAT w wysokości %
2. Wynagrodzenie za wykonanie usługi objętej umową, Zamawiający ureguluje przelewem na konto bankowe Wykonawcy w terminie do **30 dni** po otrzymaniu dokumentów, o których mowa w § 5 pkt 1 niniejszej umowy. Podstawą do wystawienia faktury/rachunku jest pisemne potwierdzenie przez Zamawiającego, odbioru prawidłowo wykonanego przedmiotowego audytu zewnętrznego.

§10

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną:
 - a. 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 Zamawiający.
 - b. 0,3% wartości brutto umowy, wskazanej w §9 ust. 1, za każdy dzień opóźnienia, licząc od terminu wykonania przedmiotu umowy wskazanych w §3.
 - c. 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, Zamawiający potrąci je z wystawionej faktury
3. Strony zastrzegają sobie prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych.

§11

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



Opracowanie audytu zewnętrznego w obszarze prowadzenia i finansowania szkół oraz przedszkoli przez Gminę Czarny Dunajec.

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

§12

Osobami upoważnionymi do wzajemnych kontaktów przy realizacji przedmiotu umowy oraz udzielania stosownych wyjaśnień są:

ze strony Zamawiającego:

Pani mgr Iwona Wontorczyk - Dyrektor Gminnego Zespołu Oświatowego w Czarnym Dunajcu
tel. kontaktowy: 18 521 36 80, e-mail: iwontorczyk@czarny-dunajec.pl

ze strony Wykonawcy:

..... tel. kontaktowy:, e-mail:

..... tel. kontaktowy:, e-mail:

§13

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

§14

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

§15

Wszelkie spory wynikłe na tle niniejszej umowy będzie rozstrzygał Sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.

§16

W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową stosuje się przepisy Kodeksu Cywilnego.

§17

Językiem Umowy, wszelkiej korespondencji, faktur i dokumentów sporządzonych przez Wykonawcę jest język polski.

§18

Umowa została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z czego jeden egz. dla Zamawiającego i jeden egz. dla Wykonawcy.

ZAMAWIAJĄCY:

WYKONAWCA :