

Łódź, dnia 7 maja 2021 r.

ZAPYTANIE OFERTOWE

Zapytanie ofertowe w sprawie **przeprowadzenia audytu projektu** nr 21930021 Workplace Whistleblowers' Protection in the V4 countries, France and Slovenia (WhistlePro) finansowanego ze środków Międzynarodowego Funduszu Wyszehradzkiego.

Zamawiający:

Uniwersytet Łódzki, ul. Narutowicza 68, 90-136 Łódź, Wydział Prawa i Administracji
Uniwersytetu Łódzkiego

NIP: 724-000-32-43

tel: (42) 635 40 38

E-mail: aczernek@wpia.uni.lodz.pl

Źródło finansowania: Zamówienie będące przedmiotem zapytania ofertowego jest finansowane ze środków Międzynarodowego Funduszu Wyszehradzkiego.

Tryb zamówienia: zapytanie realizowane jest zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2019 poz. 2019 z późn. zm.)

Wydział Prawa i Administracji Uniwersytetu Łódzkiego zaprasza do złożenia oferty cenowej na **przeprowadzenia audytu projektu** nr 21930021 Workplace Whistleblowers' Protection in the V4 countries, France and Slovenia (WhistlePro), zgodnie z poniższymi informacjami:

1. Charakterystyka prac

Przeprowadzenie audytu projektu nr 21930021 Workplace Whistleblowers' Protection in the V4 countries, France and Slovenia (WhistlePro) finansowanego ze środków Międzynarodowego Funduszu Wyszehradzkiego realizowanego przez Wydział Prawa i Administracji Uniwersytetu Łódzkiego.

Wartość całkowita projektu: 41 463,00 euro

Wartość dofinansowania: 41 463,00 euro

Źródło finansowania: Międzynarodowy Fundusz Wyszehradzki

Okres realizacji: 02.02.2020 r. – 30.11.2021 r.

Kategorie budżetu projektu: Expert fees/Fees for authors or artists, Printing/publishing costs, Promotional costs, Translation and interpreting costs, Office supplies and consumption material, Rent and related technical services, Project overhead costs.

Krótki opis projektu: Projekt dotyczy ochrony pracowników, którzy ujawniają nieprawidłowości lub naruszenia prawa w swoich organizacjach, zarówno w sektorze publicznym, jak i prywatnym (whistleblowing). Jego celem jest poprawa ram prawnych w zakresie ochrony sygnalistów w państwach Grupy Wyszehradzkiej, a pośrednio zmiana postaw pracowników wobec zgłaszania nieprawidłowości, w oparciu o słoweńskie i francuskie doświadczenia legislacyjne.

Głównym celem projektu jest opracowanie modelu skutecznej ochrony sygnalistów we wszystkich krajach Grupy Wyszehradzkiej, w szczególności z uwzględnieniem obowiązku państw członkowskich Unii Europejskiej wdrożenia do dnia 21 grudnia 2021 r. dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z dnia 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii.

Grupa ekspertów w dziedzinie prawa pracy pragnie przedstawić analizę porównawczą ustawodawstwa krajowego, orzecznictwa i praktyki krajów uczestniczących w projekcie. Wspomniana analiza ukaże ewentualne niedociągnięcia i luki prawne w każdym z tych

państw. Planowane jest przygotowane propozycji ulepszenia ustawodawstwa z uwzględnieniem prawa Unii Europejskiej i instrumentów międzynarodowych.

2. Termin wykonania prac

Audyt należy wykonać w terminie 15 dni od dnia przekazania Wykonawcy niezbędnej dokumentacji projektowej, to jest od dnia 1 grudnia 2021 r. Ewentualne uwagi Zamawiającego do przedłożonego sprawozdania z audytu należy rozpatrzyć w terminie nie dłuższym niż 3 dni robocze od daty ich przesłania. Zamawiający zastrzega sobie możliwość przesunięcia daty przekazania niezbędnej dokumentacji, z zachowaniem 15-dniowego terminu realizacji prac przez Wykonawcę.

3. Wymagania i warunki Zamawiającego

Wykonawca ubiegający się o przeprowadzenie audytu powinien wykazać się niezbędnym doświadczeniem oraz zapewnić wykonanie prac audytorskich przez osobę lub osoby o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu w przeprowadzaniu audytu.

Przez Wykonawcę o **niezbędnym doświadczeniu** należy rozumieć wykonawcę, który dysponuje osobą/osobami spełniającymi łącznie następujące warunki:

- 1) posiadającymi kwalifikacje i uprawnienia do świadczenia usług audytorskich, tj. będącymi biegłymi rewidentami wpisanymi do rejestru Krajowej Izby Biegłych Rewidentów,
- 2) doświadczenie w świadczeniu usług audytorskich w ciągu ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert (referencje: data audytu, klient, osoba do kontaktów) rozumiane jako wykonanie min. 5 (pięciu) usług w zakresie audytu, w tym:
- 3) doświadczenie w zakresie audytu pod względem prawidłowości wykorzystania dofinansowania, rozumiane jako wykonanie min. 3 (trzech) usług w zakresie audytu, których przedmiotem był audyt projektów finansowanych ze środków m.in. funduszy UE, Banku Światowego, EBOiR, UNDP, Międzynarodowego Funduszu

Wyszehradzkiego, itp. w wysokości co najmniej 30 000 EUR każdy w ciągu ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert (wymagane referencje zawierające co najmniej datę realizacji audytu, dane klienta, dane osoby kontaktowej).

4) posiadającymi udokumentowaną zaawansowaną znajomość języka angielskiego.

Audyt winien być przeprowadzony zgodnie z uznawanymi, międzynarodowymi standardami w zakresie audytu (ISAs) wydanymi przez IFAC (International Federation of Accountants) oraz zgodnie z wymaganiami dotyczącymi audytu wynikającymi z Audit Guidelines i Grant Guidelines opublikowanymi na stronie internetowej Międzynarodowego Funduszu Wyszehradzkiego. Audytor jest zobowiązany do sporządzenia sprawozdania z audytu w formie wymaganej przez Międzynarodowy Fundusz Wyszehradzki.

Wytyczne dotyczące audytu (Audit Guidelines) znajdują się na stronie: <https://www.visegradfund.org/implement/running-a-project/visegrad-visegradplus-strategic-grants/> w zakładce Reporting Documents.

Wzór sprawozdania/raportu z audytu znajduje się na stronie <https://www.visegradfund.org/audit-report-template/>

Wytyczne dotyczące Grantu (Grant Guidelines) znajdują się na stronie: https://s3.eu-central-1.amazonaws.com/uploads.mangoweb.org/shared-prod/visegradfund.org/uploads/2020/09/Grant_Guidelines_2020.pdf

Celem audytu jest stwierdzenie, czy projekt został zrealizowany zgodnie procedurami i wytycznymi Międzynarodowego Funduszu Wyszehradzkiego (Visegrad Guidelines, dostępnymi na stronie www.visegradfund.org) oraz wnioskiem o dofinansowanie i umową o dofinansowanie realizacji projektu. W szczególności celem usługi jest audyt sprawozdania finansowego (Financial Statement) zgodnie z ww. Wytycznymi dotyczącymi audytu (Audit Guidelines).

Audyt winien obejmować co najmniej:

- audyt zgodności projektu w zakresie finansowym (m.in. w zakresie zgodności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, w zakresie prawidłowości księgowania, w zakresie kwalifikowalności kosztów projektu etc.),
- audyt zgodności realizacji projektu z dokumentami programowymi (m. in. w zakresie poprawności udzielania zamówień publicznych, prawidłowości zakupów towarów i usług),
- audyt w zakresie informacji o projekcie i jego promocji,
- audyt w zakresie sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji zgromadzonej w ramach projektu.

Miejsce przeprowadzenia audytu: siedziba Zamawiającego bądź w formie komunikacji online.

Miejsce przechowywania dokumentacji projektu: siedziba Zamawiającego oraz siedziba Rektoratu Uniwersytetu Łódzkiego (ul. Narutowicza 68, 90-136 Łódź).

Po przeprowadzeniu audytu, Wykonawca (Audytor) **sporządza raport/sprawozdanie**, które w sposób kompletny i bezstronny przedstawia ustalenia i wnioski z audytu projektu.

Wykonawca winien dostarczyć sprawozdanie/raport z audytu w 3 (trzech) egzemplarzach w wersji papierowej na adres: Agnieszka Czernek, Wydział Prawa i Administracji Uniwersytetu Łódzkiego, Katedra Europejskiego i Zbiorowego Prawa Pracy, pok. 3.13, ul. Kopcińskiego 8/12, 90-232 Łódź, a także w formie elektronicznej (skan sprawozdania) przesłanej na dwa adresy poczty elektronicznej aczernek@wpia.uni.lodz.pl oraz whistlepro@wpia.uni.lodz.pl

- 1) Wykonawca winien sporządzić sprawozdanie/raport z audytu **w języku angielskim**.

Raport z audytu powinien być sporządzony zgodnie z normą ISA 800 (zrewidowaną) Special Considerations - Audits of Financial Statements Prepared in Accordance with Special Purpose

Frameworks oraz normą ISA 805 (zrewidowaną) Special Considerations - Audits of Single Financial Statements and Specific Elements, Accounts or Items of a Financial Statement.

Raport/sprawozdanie winno być sporządzone w oparciu o wzór opublikowany przez Międzynarodowy Fundusz Wyszehradzki i zawierać:

- wymagane przez Międzynarodowy Fundusz Wyszehradzki załączniki do raportu (w tym listę dokumentów zweryfikowanych podczas audytu, w szczególności Financial Statement obejmujący Financial Settlement and the Summary Table).

- Checklist zgodnie z formularzem zawartym w IVF Audit Guidelines (s. 10 Audit Guidelines).

Audytora jest zobowiązany do zachowania poufności i tajemnicy w zakresie audytowanego projektu.

4. Zawartość oferty

Oferta powinna zawierać:

- proponowaną cenę brutto za wykonanie przedmiotu zamówienia;
- dokumenty poświadczające fakt, iż Wykonawca posiada uprawnienia i doświadczenie niezbędne do wykonania zamówienia, to jest:
 - potwierdzenie, że Wykonawca dysponuje osobą/osobami będącymi biegłym rewidentem wpisanym do rejestru Krajowej Izby Biegłych Rewidentów,
 - potwierdzenie doświadczenia w świadczeniu usług audytorskich w ciągu ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert (referencje: data audytu, klient, osoba do kontaktów) rozumiane jako wykonanie min. 5 (pięciu) usług, w tym doświadczenie w świadczeniu usług audytorskich, rozumiane jako wykonanie min. 3 (trzech) usług, w odniesieniu do projektów finansowanych z dotacji lub innych funduszy publicznych (np. fundusze UE, Bank Światowy, EBOiR, UNDP, Międzynarodowy Fundusz Wyszehradzki, itp.) w wysokości co najmniej 30 000 EUR każdy w ciągu ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert. **Należy złożyć stosowne oświadczenie na**

formularzu oferty, iż w dyspozycji Wykonawcy znajdują się referencje dokumentujące to doświadczenie, zawierające m.in. datę audytu, dane klienta, dane osoby kontaktowej. Zamawiający ma prawo żądać od Wykonawcy przedłożenia tych referencji;

- wykształcenie i doświadczenie zawodowe lub kwalifikacje zawodowe osób wyznaczonych do wykonania zamówienia, w zakresie audytu projektów finansowanych z grantów lub innych środków publicznych (co audytor poświadcza swoim podpisem w raporcie z audytu). **Należy złożyć stosowne oświadczenie na formularzu oferty.**
- znajomość języka angielskiego na poziomie zaawansowanym w stosunku do wszystkich osób zaangażowanych w realizację audytu. **Należy złożyć stosowne oświadczenie na formularzu oferty.** Zamawiający ma prawo żądać od Wykonawcy przedłożenia kopii certyfikatów bądź innych dokumentów ten fakt potwierdzających.

5. Kryterium wyboru oferty

Przy ocenie oferty będą brane pod uwagę następujące elementy:

a) Cena brutto – wartość wagowa oceny – 100%

Punkty za to kryterium zostaną obliczone wg następującego wzoru:

Najniższa oferowana cena brutto

Liczba punktów = ----- x 100 pkt.
Cena badanej oferty

6. Informacje o formalnościach po wyborze oferty w celu realizacji

Zamawiający powiadomi o wyniku postępowania, zamieszczając stosowne ogłoszenie na tablicy informacyjnej Zamawiającego, oraz na stronie internetowej projektu

www.wpia.uni.lodz.pl/en/research/whistlepro. w terminie 14 dni od upływu terminu składania ofert. Wykonawca, którego oferta zostanie wybrana będzie poinformowany o tym fakcie przez Zamawiającego niezwłocznie drogą elektroniczną.

7. Informacje dotyczące płatności

Podstawą wystawienia faktury jest podpisany obustronnie i bez uwag protokół odbioru. Zgodnie z zawartą umową, płatność nastąpi najpóźniej w terminie 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego stosownego dokumentu stanowiącego podstawę do zapłaty (faktura/rachunek). Wzór umowy stanowi Załącznik nr 2 do niniejszego Zapytania.

8. Termin i miejsce składania ofert

Oferty należy dostarczyć drogą elektroniczną (skan oferty wraz z podpisami) na adres mailowy: whistlepro@wpia.uni.lodz.pl w terminie do dnia 17.05.2021 r. do godz. 14.00.

Oferty należy złożyć na załączonym formularzu ofertowym stanowiącym Załącznik nr 1 do niniejszego zapytania ofertowego.

9. Sposób porozumiewania się oferentów z Zamawiającym.

a) Oferent może zwrócić się do Zamawiającego w formie elektronicznej o wyjaśnienie treści zapytania ofertowego. Ze strony Zamawiającego wyjaśnień udziela koordynatorka projektu WhistlePro, Dagmara Skupień, adres mailowy: whistlepro@wpia.uni.lodz.pl z zaznaczeniem, iż korespondencja dotyczy zapytania ofertowego na „Przeprowadzenie audytu projektu nr 21930021 Workplace Whistleblowers' Protection in the V4 countries, France and Slovenia (WhistlePro)”.

b) Informacja zostanie udzielona w terminie 2 (dwóch) dni roboczych; jeżeli prośba o wyjaśnienie wpłynęła do Zamawiającego na mniej niż 4 (cztery) dni przed terminem

składania ofert lub pytanie oferenta nie ma – według oceny Zamawiającego - wpływu na treść oferty, informacja nie zostanie udzielona.

c) Treść udzielonego wyjaśnienia zostanie umieszczona na stronie internetowej projektu www.wpia.uni.lodz.pl/en/research/whistlepro

10. Wyjaśnienie i modyfikacje zapytania ofertowego

a) Przed upływem terminu składania ofert Zamawiający może zmodyfikować treść zapytania ofertowego. Jeżeli zmiany będą mogły mieć wpływ na treść składanych w postępowaniu ofert, Zamawiający przedłuży termin składania ofert. Informację o dokonanych zmianach przekazuje się niezwłocznie wszystkim oferentom, do których zostało wystosowane zaproszenie ofertowe oraz zamieszcza na stronie internetowej projektu www.wpia.uni.lodz.pl/en/research/whistlepro. Dokonane modyfikacje zapytania ofertowego są wiążące dla oferentów.

b) Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia niniejszego postępowania bez podania uzasadnienia, a także do pozostawienia postępowania bez wyboru oferty.

11. Klauzula informacyjna:

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2016/679 z 27.04.2016 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 (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE. L. z 2016 r. Nr 119, s. 1, ze zm.) – dalej RODO, informujemy, że:

1. Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Uniwersytet Łódzki, ul. Narutowicza 68, 90-136 Łódź.
2. Administrator wyznaczył Inspektora Ochrony Danych, z którym można się kontaktować za pośrednictwem poczty elektronicznej: iod@uni.lodz.pl.

3. Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane w związku z zapytaniem ofertowym w postępowaniu o zamówienie, którego wartość nie przekracza 130 tys. zł na podstawie:
 - a. obowiązku prawnego administratora wynikającego z przepisów ustawy z dnia 23.04.1964 r. – Kodeks cywilny oraz ustawy z dnia 6.09.2001 r. o dostępie do informacji publicznej;
 - b. wyrażonej przez Panią/Pana zgody na przetwarzanie danych osobowych, wykraczających poza niezbędne, np. dodatkowe dane kontaktowe. Zgodę można wycofać w dowolnym momencie bez wpływu na przetwarzanie, które miało miejsce przed jej wycofaniem.
4. Pani/Pana dane mogą być udostępniane podmiotom i osobom upoważnionym do tego na podstawie przepisów prawa oraz stosownych umów zawartych z Uniwersytetem.
5. Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane przez okres 5 lat od momentu poinformowania uczestników postępowania o wyłonieniu najlepszej oferty.
6. W związku z przetwarzaniem Pani/Pana danych osobowych posiada Pani/Pan prawo:
 - a. żądania dostępu do swoich danych osobowych;
 - b. ich sprostowania (poprawiania), usunięcia lub ograniczenia przetwarzania;
 - c. zgłoszenia sprzeciwu na przetwarzanie, przy czym przysługuje ono jedynie w sytuacji, jeżeli dalsze przetwarzanie nie jest niezbędne do wywiązania się przez Administratora z obowiązku prawnego i nie występują inne nadrzędne prawne podstawy przetwarzania;
 - d. wniesienia skargi do organu nadzorczego, którym jest Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych z siedzibą w Warszawie, ul. Stawki 2.

7. Podanie danych jest dobrowolne, ale niezbędne do udziału w postępowaniu. Podanie dodatkowych danych, których przetwarzanie odbywa się na podstawie zgody, jest dobrowolne, a ich niepodanie nie będzie miało wpływu na wybór oferty.

Sporządził
Marcin Ścisło

Zatwierdził
prof. Uł dr hab. Dagmara Skupień

Załącznik do zapytania ofertowego:

Załącznik Nr 1 – Oferta

Załącznik Nr 2 – Wzór umowy

Załącznik Nr 1 - Oferta

.....
Firma

.....
Adres

.....
Telefon

.....
E-mail

OFERTA

Do zamawiającego:

Uniwersytet Łódzki
Wydział Prawa i Administracji
ul. Kopcińskiego 8/12
90-232 Łódź

Odpowiadając na zapytanie ofertowe w sprawie „Przeprowadzenia audytu projektu nr 21930021 **Workplace Whistleblowers' Protection in the V4 countries, France and Slovenia (WhistlePro)** finansowanego ze środków Międzynarodowego Funduszu Wyszehradzkiego” zamieszczone dnia 7 maja 2021 r. na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego oraz stronie internetowej projektu <https://www.wpia.uni.lodz.pl/en/research/whistlepro>:

1. **OFERUJĘ** wykonanie przedmiotu zamówienia za cenę zł netto + VAT = zł brutto
2. **OŚWIADCZAM**, iż posiadam zarówno wszelkie uprawnienia, jak i doświadczenie niezbędne do wykonania przedmiotu zamówienia opisanego w pkt 3 zapytania ofertowego.
3. **ZOBOWIĄZUJĘ SIĘ** do wykonania przedmiotu zamówienia w terminie określonym w zapytaniu ofertowym.
4. **OŚWIADCZAM**, że zapoznałem/am się z zapytaniem ofertowym wraz z załącznikami i nie wnoszę do nich żadnych zastrzeżeń oraz uzyskałem/am konieczne informacje i wyjaśnienia do przygotowania oferty.

.....
Miejscowość, data

.....
Podpis

Załącznik Nr 2 – Wzór umowy

Umowa

zawarta w dniu 2021 roku pomiędzy:

- Uniwersytetem Łódzkim, ul. Narutowicza 68, 90-136 Łódź, NIP 724-000-32-43,

reprezentowanym przez:

dr hab. Dagmarę Skupień, prof. UŁ - Koordynatora projektu nr 21930021 Workplace Whistleblowers' Protection in the V4 countries, France and Slovenia (WhistlePro) finansowanego ze środków Międzynarodowego Funduszu Wyszehradzkiego

zwanym w dalszej części umowy **Zamawiającym**,

a

-

reprezentowanym przez:

..... -

zwanym w dalszej części umowy **Wykonawcą**.

Umowa została zawarta zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2019 poz. 2019 z późn. zm.).

§ 1

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu projektu nr 21930021 Workplace Whistleblowers' Protection in the V4 countries, France and Slovenia (WhistlePro) finansowanego ze środków Międzynarodowego Funduszu Wyszehradzkiego realizowanego przez Wydział Prawa i Administracji Uniwersytetu Łódzkiego (dalej zwanego *Projektem*).

§ 2

1. Projekt dotyczy ochrony pracowników, którzy ujawniają nieprawidłowości lub naruszenia prawa w swoich organizacjach, zarówno w sektorze publicznym, jak i prywatnym (whistleblowing). Jego celem jest poprawa ram prawnych w zakresie ochrony sygnalistów w państwach Grupy Wyszehradzkiej, a pośrednio zmiana postaw pracowników wobec zgłaszania nieprawidłowości, w oparciu o słoweńskie i francuskie doświadczenia legislacyjne. Głównym celem projektu jest opracowanie modelu skutecznej ochrony sygnalistów we

wszystkich krajach Grupy Wyszehradzkiej, w szczególności z uwzględnieniem obowiązku państw członkowskich Unii Europejskiej wdrożenia do dnia 21 grudnia 2021 r. dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z dnia 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii. Grupa ekspertów w dziedzinie prawa pracy pragnie przedstawić analizę porównawczą ustawodawstwa krajowego, orzecznictwa i praktyki krajów uczestniczących w projekcie. Wspomniana analiza ukaże ewentualne niedociągnięcia i luki prawne w każdym z tych państw. Planowane jest przygotowanie propozycji ulepszenia ustawodawstwa z uwzględnieniem prawa Unii Europejskiej i instrumentów międzynarodowych

2. W Projekcie występują następujące kategorie budżetu projektu: Expert fees/Fees for authors or artists, Printing/publishing costs, Promotional costs, Translation and interpreting costs, Office supplies and consumption material, Rent and related technical services, Project overhead costs.

§ 3

Audyt należy wykonać w terminie 15 dni od dnia przekazania Wykonawcy niezbędnej dokumentacji projektowej, to jest od dnia 1 grudnia 2021 r. Ewentualne uwagi Zamawiającego do przedłożonego sprawozdania z audytu należy rozpatrzyć w terminie nie dłuższym niż 3 dni robocze od daty ich przesłania. Zamawiający zastrzega sobie możliwość przesunięcia daty przekazania niezbędnej dokumentacji, z zachowaniem 15-dniowego terminu realizacji prac przez Wykonawcę.

§ 4

1. Wykonawca oświadcza, iż dysponuje niezbędnym doświadczeniem oraz zapewni wykonanie prac audytorskich przez osobę lub osoby o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu w przeprowadzaniu audytu. W celu spełnienia tego warunku Wykonawca, wykona przedmiot umowy przez osobę/osoby spełniające łącznie następujące warunki:
 - a. posiadające kwalifikacje i uprawnienia do świadczenia usług audytorskich, tj. będącymi biegłymi rewidentami wpisanymi do rejestru Krajowej Izby Biegłych Rewidentów,
 - b. doświadczenie w świadczeniu usług audytorskich w ciągu ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert (referencje: data audytu, klient, osoba do

kontaktów) rozumiane jako wykonanie min. 5 (pięciu) usług w zakresie audytu, w tym: doświadczenie w zakresie audytu pod względem prawidłowości wykorzystania dofinansowania, rozumiane jako wykonanie min. 3 (trzech) usług w zakresie audytu, których przedmiotem był audyt projektów finansowanych ze środków m.in. funduszy UE, Banku Światowego, EBOiR, UNDP, Międzynarodowego Funduszu Wyszehradzkiego, itp. w wysokości co najmniej 30 000 EUR każdy w ciągu ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert (wymagane referencje zawierające co najmniej datę realizacji audytu, dane klienta, dane osoby kontaktowej).

- c. posiadającymi udokumentowaną zaawansowaną znajomość języka angielskiego.
2. Audyt winien być przeprowadzony zgodnie z uznawanymi, międzynarodowymi standardami w zakresie audytu (ISAs) wydanymi przez IFAC (International Federation of Accountants) oraz zgodnie z wymaganiami dotyczącymi audytu wynikającymi z Audit Guidelines i Grant Guidelines opublikowanymi na stronie internetowej Międzynarodowego Funduszu Wyszehradzkiego. Audytor jest zobowiązany do sporządzenia sprawozdania z audytu w formie wymaganej przez Międzynarodowy Fundusz Wyszehradzki.
3. Wytyczne dotyczące audytu (Audit Guidelines) znajdują się na stronie: <https://www.visegradfund.org/implement/running-a-project/visegrad-visegradplus-strategic-grants/> w zakładce Reporting Documents.
4. Wzór sprawozdania/raportu z audytu znajduje się na stronie <https://www.visegradfund.org/audit-report-template/>
5. Wytyczne dotyczące Grantu (Grant Guidelines) znajdują się na stronie: https://s3.eu-central-1.amazonaws.com/uploads.mangoweb.org/shared-prod/visegradfund.org/uploads/2020/09/Grant_Guidelines_2020.pdf
6. Celem audytu jest stwierdzenie, czy projekt został zrealizowany zgodnie procedurami i wytycznymi Międzynarodowego Funduszu Wyszehradzkiego (Visegrad Guidelines, dostępnymi na stronie www.visegradfund.org) oraz wnioskiem o dofinansowanie i umową o dofinansowanie realizacji projektu. W szczególności celem usługi jest audyt sprawozdania

finansowego (Financial Statement) zgodnie z ww. Wytycznymi dotyczącymi audytu (Audit Guidelines).

§ 5

1. Audyt winien obejmować co najmniej:
 - a. audyt zgodności projektu w zakresie finansowym (m.in. w zakresie zgodności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, w zakresie prawidłowości księgowania, w zakresie kwalifikowalności kosztów projektu etc.),
 - b. audyt zgodności realizacji projektu z dokumentami programowymi (m. in. w zakresie poprawności udzielania zamówień publicznych, prawidłowości zakupów towarów i usług),
 - c. audyt w zakresie informacji o projekcie i jego promocji,
 - d. audyt w zakresie sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji zgromadzonej w ramach projektu.
2. Miejsce przeprowadzenia audytu: siedziba Zamawiającego bądź w formie komunikacji online.
3. Miejsce przechowywania dokumentacji projektu: siedziba Zamawiającego oraz siedziba Rektoratu Uniwersytetu Łódzkiego (ul. Narutowicza 68, 90-136 Łódź).

§ 6

1. Po przeprowadzeniu audytu, Wykonawca (Audytor) **sporządza raport/sprawozdanie**, które w sposób kompletny i bezstronny przedstawia ustalenia i wnioski z audytu projektu.
2. Wykonawca winien dostarczyć sprawozdanie/raport z audytu w 3 (trzech) egzemplarzach w wersji papierowej na adres: Agnieszka Czernek, Wydział Prawa i Administracji Uniwersytetu Łódzkiego, Katedra Europejskiego, Międzynarodowego i Zbiorowego Prawa Pracy, pok. 3.13, ul. Kopcińskiego 8/12, 90-232 Łódź, a także w formie elektronicznej (skan sprawozdania) przesłanej na dwa adresy poczty elektronicznej aczernek@wpia.uni.lodz.pl oraz whistlepro@wpia.uni.lodz.pl
3. Wykonawca winien sporządzić sprawozdanie/raport z audytu **w języku angielskim**.
4. Raport z audytu powinien być sporządzony zgodnie z normą ISA 800 (zrewidowaną) Special Considerations - Audits of Financial Statements Prepared in Accordance with Special Purpose

Frameworks oraz normą ISA 805 (zrewidowaną) Special Considerations - Audits of Single Financial Statements and Specific Elements, Accounts or Items of a Financial Statement.

5. Raport/sprawozdanie winno być sporządzone w oparciu o wzór opublikowany przez Międzynarodowy Fundusz Wyszehradzki i zawierać:
 - a. wymagane przez Międzynarodowy Fundusz Wyszehradzki załączniki do raportu (w tym listę dokumentów zweryfikowanych podczas audytu, w szczególności Financial Statement obejmujący Financial Settlement and the Summary Table);
 - b. Checklist zgodnie z formularzem zawartym w IVF Audit Guidelines (s. 10 Audit Guidelines);
 - c. Audytor jest zobowiązany do zachowania poufności i tajemnicy w zakresie audytowanego projektu.

§ 7

1. Wartość przedmiotu zamówienia wynosi złotych netto + % VAT to jest złotych brutto (słownie:.....)
2. Podstawą wystawienia faktury jest podpisany obustronnie i bez uwag protokół odbioru. Wzór protokołu stanowi Załącznik nr 1 do niniejszej umowy.
3. Płatność nastąpi najpóźniej w terminie 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego stosownego dokumentu stanowiącego podstawę do zapłaty (faktura/rachunek).
4. Faktura winna być wystawiona na Uniwersytet Łódzki, ul. Narutowicza 68, 90-136 Łódź, NIP 724-000-32-43 i dostarczona na adres: Agnieszka Czernek, Katedra Europejskiego, Międzynarodowego i Zbiorowego Prawa Pracy, Wydział Prawa i Administracji UŁ, ul. Kopcińskiego 8/12, p. 3.13, 90-232 Łódź oraz mailowo na adres: whistlepro@wpia.uni.lodz.pl

§ 8

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną:
 - a. z tytułu rozwiązania lub odstąpienia od umowy przez Wykonawcę lub rozwiązania umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, w wysokości 50% wartości brutto umowy,

- b. z tytułu zwłoki w wykonaniu przedmiotu umowy określonego w § 1 w wysokości 0,5% wartości brutto umowy za każdy dzień zwłoki w realizacji przedmiotu zamówienia.
2. łączna maksymalna wartość kar umownych nie może przekroczyć 30 % wartości umowy netto, określonej w § 7 ust. 1 niniejszej umowy
3. Zamawiający zastrzega sobie możliwość dochodzenia odszkodowania przewyższającego kary umowne wynikające z umowy za niewykonanie lub nienależyte wykonanie postanowień umowy oraz za wyrządzone szkody do wartości brutto umowy.
4. Zamawiający jest uprawniony do potrącenia kar umownych z przysługującego Wykonawcy wynagrodzenia.

§ 9

1. Zamawiający oświadcza, że jest płatnikiem podatku VAT, posiada NIP 724-000-32-43 i jest uprawniony do wystawiania i otrzymywania faktur VAT. Jednocześnie Zamawiający upoważnia Wykonawcę do wystawiania faktur VAT bez podpisu Zamawiającego.
2. Zamawiający oświadcza, że posiada status dużego przedsiębiorcy, w rozumieniu przepisów ustawy o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych.

§ 10

Zakazuje się istotnych zmian postanowień zawartej umowy z wyłączeniem:

1. zmiany powszechnie obowiązujących przepisów prawa w zakresie mającym wpływ na realizację umowy, w tym zmiany ustawowej stawki podatku VAT. W przypadku zmiany ustawowej stawki podatku VAT kwota brutto wynagrodzenia Wykonawcy nie ulegnie zmianie. W zależności od wysokości nowych (zmienionych) stawek podatku VAT, podwyższeniu bądź obniżeniu ulegnie kwota netto wynagrodzenia Wykonawcy.
2. zmian korzystnych dla Zamawiającego wprowadzonych za jego zgodą.
3. zmiany powszechnie obowiązujących przepisów prawa w zakresie ochrony danych osobowych.
4. Wykonawcę, któremu Zamawiający udzielił zamówienia, ma prawo zastąpić nowy Wykonawca:
 - a. w wyniku połączenia, podziału, przekształcenia, upadłości, restrukturyzacji lub nabycia dotychczasowego Wykonawcy lub jego przedsiębiorstwa, o ile nowy

- Wykonawca spełnia warunki udziału w postępowaniu, nie zachodzą wobec niego podstawy wykluczenia oraz nie pociąga to za sobą innych istotnych zmian umowy,
- b. w wyniku przejęcia przez Zamawiającego zobowiązań Wykonawcy względem jego podwykonawców

§ 11

1. W razie zaistnienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, lub dalsze wykonywanie umowy może zagrozić istotnemu interesowi bezpieczeństwa państwa lub bezpieczeństwu publicznemu, Zamawiający może odstąpić od umowy w terminie 30 dni od powzięcia wiadomości o tych okolicznościach.
2. W takim wypadku Wykonawca może żądać wyłącznie wynagrodzenia należnego z tytułu wykonania części umowy.

§ 12

Wykonawca bez pisemnej zgody Zamawiającego nie może zbywać na rzecz osób trzecich wierzytelności powstałych w wyniku realizacji umowy.

§ 13

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. z 2018 r. poz. 1025 ze zm.) oraz inne ustawy szczególne powszechnie obowiązującego prawa.
2. Sprawy sporne strony poddają pod rozstrzygnięcie właściwego rzeczowo sądu powszechnego w Łodzi.

§ 14

Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach z czego dwa egzemplarze dla Zamawiającego i jeden dla Wykonawcy.

§ 15

1. Strony oświadczają, że znane są im przepisy prawa dotyczące ochrony danych osobowych w tym w szczególności przepisy rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 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 (ogólne rozporządzenie o ochronie danych), zwane dalej „rozporządzeniem RODO” oraz ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych.

2. Strony udostępniają sobie wzajemnie dane osobowe (dane służbowe) Stron/reprezentantów Stron oraz osób uczestniczących w wykonaniu umowy w oparciu o zawarte umowy o pracę bądź umowy cywilnoprawne, których przetwarzanie jest konieczne do celów wynikających z prawnie uzasadnionych interesów administratora, tj. zawarcia i wykonania przedmiotowej umowy, zgodnie z art. 6 ust. 1 lit. b) i f) rozporządzenia RODO.
3. Strony oświadczają, że przekazały osobom, o których mowa w ust. 2, informacje określone w art. 14 rozporządzenia RODO, w związku z czym, na podstawie art. 14 ust. 5 lit. a) rozporządzenia RODO zwalniają się wzajemnie z obowiązków informacyjnych względem tych osób.

§ 16

1. Zamawiający, zgodnie z przepisem art. 28 ust. 3 rozporządzenia RODO powierzy Wykonawcy przetwarzanie danych osobowych, których jest Administratorem lub Przetwarzającym.
2. Zakres powierzonych danych osobowych Zamawiający określi w przedłożonej Wykonawcy umowie powierzenia przetwarzania danych osobowych lub innym instrumencie prawnym w rozumieniu art. 28 ust. 3 rozporządzenia RODO. Przetwarzanie danych osobowych, których Zamawiający jest Administratorem lub Przetwarzającym, nastąpi zgodnie z warunkami ustalonymi w umowie powierzenia danych osobowych, która stanowi załącznik nr ... do niniejszej umowy/upoważnieniu do przetwarzania danych osobowych stanowiącym załącznik nr ... do niniejszej umowy i zobowiązaniu do zachowania danych osobowych w tajemnicy i zapewnienia ich ochrony – załącznik nr ... do niniejszej umowy.
3. Wykonawca zobowiązuje się przetwarzać powierzone mu dane osobowe na warunkach i w zgodzie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa oraz treścią umowy powierzenia danych osobowych przedłożonej przez Zamawiającego.
4. Wykonawca oświadcza, iż wypełnił obowiązki informacyjne przewidziane w art. 13 lub art. 14 rozporządzenia RODO wobec osób fizycznych, od których dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyskał w celu ubiegania się o udzielenie zamówienia publicznego i realizacji niniejszej umowy.

Wykonawca:

Zamawiający

Załącznik nr 1 do umowy

.....
Data i miejsce sporządzenia protokołu

Protokół zdawczo – odbiorczy

do umowy z dnia

Strony potwierdzają zgodność przeprowadzonego audytu projektu nr 21930021 Workplace Whistleblowers' Protection in the V4 countries, France and Slovenia (WhistlePro) finansowanego ze środków Międzynarodowego Funduszu Wyszehradzkiego realizowanego przez Wydział Prawa i Administracji Uniwersytetu Łódzkiego z warunkami umowy.

Uwagi Zamawiającego/Wykonawcy:

Odbioru dokonali:

1. W imieniu Zamawiającego:

.....

2. W imieniu Wykonawcy:

.....

Podpisy:

Zamawiający

Wykonawca