

Porozumienie międzygminne
w sprawie wspólnej realizacji projektu pod nazwą
„Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach
prywatnych w gminach powiatu buskiego i pińczowskiego”

Sporządzone w Busku - Zdroju, w dniu pomiędzy:

Gminą Busko - Zdrój, reprezentowaną przez:,
zwaną w dalszej części Porozumienia Instytucją Realizującą,
a Gminami :

1. Gnojno, reprezentowaną przez :
2. Nowy Korczyn, reprezentowaną przez :
3. Pacanów, reprezentowaną przez :
4. Solec-Zdrój, reprezentowaną przez :
5. Stopnica, reprezentowaną przez :
6. Tuczępy, reprezentowaną przez :
7. Wiślica, reprezentowaną przez :
8. Pińczów, reprezentowaną przez :
9. Kije, reprezentowaną przez :

zwanymi w dalszej części Porozumienia Gminami Partnerskimi

PREAMBUŁA

Przedmiotem niniejszego porozumienia jest wspólna realizacja inwestycji w ramach programu „Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych w gminach powiatu buskiego i pińczowskiego”, przez co rozumieć należy współdziałanie Gmin w zakresie projektowania, pozyskiwania współfinansowania realizacji programu ze środków Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy oraz innych funduszy, a także wykonawstwa przedsięwzięć przewidzianych w postanowieniach niniejszego Porozumienia.

Zważywszy, że zgodnie z postanowieniami Konstytucji RP, ochrona środowiska jest obowiązkiem władz publicznych, a także na to, że ochrona powietrza przed zanieczyszczeniami, szczególnie związanymi z tak zwaną niską emisją, stanowi jeden z podstawowych kierunków polityki ekologicznej Państwa oraz jedno z podstawowych zadań jednostek samorządu terytorialnego, Strony Porozumienia, dążąc do poprawy jakości powietrza, zmniejszania wykorzystania nieodnawialnych źródeł energii, dywersyfikacji źródeł energii, a w konsekwencji poprawy jakości życia mieszkańców, postanawiają przystąpić do współdziałania w zakresie rozpowszechnienia na swoim obszarze źródeł energii odnawialnej, w tym niekonwencjonalnych źródeł energii.

Użyte w treści Porozumienia pojęcia:

- 1.1. "Krajowa Instytucja Koordynująca" (KIK) oznacza polską instytucję odpowiedzialną za koordynację Szwajcarsko - Polskiego Programu Współpracy;
- 1.2. "Instytucja Pośrednicząca" oznacza utworzoną w sposób zgodny z odpowiednimi regulacjami instytucję publiczną lub prywatną wskazaną przez Krajową Instytucję Koordynującą, która wykonuje zadania powierzone jej przez KIK lub działa w jej imieniu wobec Instytucji Realizujących, które wdrażają Projekty;
- 1.3. „Instytucja Płatnicza” oznacza instytucję utworzoną w Ministerstwie Finansów zapewniającą właściwą kontrolę finansową w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy;
- 1.4. „Instytucja Audytu” oznacza Ministra Finansów;
- 1.5. „Instytucja Realizująca” oznacza Gminę Busko – Zdrój;
- 1.6. „Gminy Partnerskie” oznacza pozostałe (poza Gminą Busko – Zdrój) Strony Porozumienia.
- 1.7. "Umowa ramowa" oznacza Umowę ramową pomiędzy Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Szwajcarską Radą Federalną o wdrażaniu Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy w celu zmniejszenia różnic społeczno – gospodarczych w obrębie rozszerzonej Unii Europejskiej z dnia 20 grudnia 2007.
- 1.8. „Strony Porozumienia” oznacza gminy zawierające Porozumienie, tj. Gminy Partnerskie i Instytucję Realizującą.

Gmina Busko - Zdrój oraz Gminy Partnerskie, działając na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 1), art. 9 ust. 1, art. 10 ust. 1 oraz art. 74 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym, a także art. 216 ust. 2 pkt 6) w zw. z art. 5 ust.1 pkt 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych oraz uchwał organów stanowiących Gmin, biorąc pod uwagę planowane zawarcie przez Gminę Busko - Zdrój umowy o realizację projektu w ramach Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy, postanawiają co następuje:

§1.

1. Gminy Partnerskie i Instytucja Realizująca będą współdziałać na rzecz realizacji projektu pod nazwą "Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych w gminach powiatu buskiego i pińczowskiego" zwanego dalej Projektem.
2. Porozumienie określa w szczególności prawa i obowiązki Gmin Partnerskich i Instytucji Realizującej, związane z realizacją Projektu w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy.
3. Projekt obejmować będzie upowszechnianie wykorzystania odnawialnych i niekonwencjonalnych źródeł energii, obejmujące:
 - 3.1. Instalowanie kolektorów słonecznych oraz wykorzystywanie ich w zakresie pozyskiwania energii cieplnej na potrzeby związane z utrzymaniem budynków użyteczności publicznej oraz w domach prywatnych mieszkańców Gmin - Stron Porozumienia,
 - 3.2. Budowę i wykorzystanie układów fotowoltaicznych,
4. Gminy Partnerskie oraz Instytucja Realizująca zobowiązują się wzajemnie do współpracy w zakresie realizacji zadań, o których mowa w ust. 3, w szczególności poprzez:
 - 4.1.1. Współpracę w zakresie pozyskiwania dotacji na realizację inwestycji, określonych w ust. 3, ze środków Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy,
 - 4.1.2. Realizację inwestycji polegających na instalacji urządzeń, o których mowa w ustępie 3 oraz ich wykorzystywanie w zakresie utrzymania budynków użyteczności publicznej,

a także promowanie korzystania z nich wśród mieszkańców Gmin Partnerskich i Instytucji Realizującej.

§2.

1. Gminy Partnerskie oraz Instytucja Realizująca zgodnie oświadczają, iż na podstawie art. 10 ust. 1 oraz art. 74 ust. 2 ustawy o samorządzie gminnym, a także na mocy niniejszego porozumienia, powierzają koordynację realizacji zadań publicznych określonych w § 1, w tym również przygotowywanie i organizowanie przetargów na wyłonienie wykonawców inwestycji, o których mowa w §1 ust. 3, Instytucji Realizującej, którą jest Gmina Busko - Zdrój.
2. Gminy Partnerskie udziela Instytucji Realizującej pełnomocnictw, w zakresie niezbędnym do należytej realizacji zadań wskazanych w ust. 1.
3. Instytucja Realizująca na etapie realizacji Projektu, wyłoni zgodnie z przepisami prawa dotyczącymi dokonywania zamówień publicznych wykonawcę lub wykonawców, którzy zrealizują inwestycje, o których mowa w §1 ust. 3, dla Instytucji Realizującej i wszystkich Gmin Partnerskich. Umowy z wykonawcami zostaną zawarte przez poszczególne Gminy - Strony Porozumienia, w zakresie dotyczącym budynków użyteczności publicznej, znajdujących się na terenie danej Gminy – Strony Porozumienia oraz domów prywatnych mieszkańców danej Gminy - Strony Porozumienia.
4. Postępowania o udzielenie zamówień publicznych w ramach Projektu zostaną przeprowadzone zgodnie z przepisami prawa krajowego i zgodnie z postanowieniami rozdziału 3.3 Aneksu 2 do Umowy ramowej.
5. Instytucja Realizująca w imieniu swoim i Gmin Partnerskich dostarczy Instytucji Pośredniczącej oświadczenie potwierdzające zgodność przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych z przepisami określonymi w ust. 4 w terminie 7 dni od podpisania umowy w sprawie zamówienia publicznego.
6. W celu zwiększenia przejrzystości i zapobieżenia korupcji, dokumenty przetargowe będą zawierać klauzulę antykorupcyjną, zgodną z wzorem obowiązującym w ramach wdrażania Projektów finansowanych ze środków Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy.
7. Instytucja Realizująca umożliwi przedstawicielom Gmin Partnerskich udział w czynnościach związanych z prowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w tym uczestnictwo w komisji przetargowej, w charakterze obserwatorów, z możliwością wnoszenia uwag i zastrzeżeń.
8. Instytucja Realizująca umożliwi na wniosek strony szwajcarskiej wzięcie udziału jej przedstawicieli w charakterze obserwatorów, w czynnościach związanych z prowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
9. Gminy Partnerskie mają obowiązek udziału w kosztach realizacji powierzonego Instytucji Realizującej zadania. W szczególności Instytucji Realizującej przysługuje zwrot kosztów za prowadzenie koordynacji w realizacji zadań określonych w niniejszym Porozumieniu.

§3.

1. Instytucja Realizująca zarządza uzyskanymi dotacjami pochodzącymi ze środków Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, z zastrzeżeniem ust. 2, w szczególności przekazując otrzymane płatności ze środków Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy na rzecz Gmin Partnerskich.



2. Instytucja Realizująca w ramach i wyłącznie w celu wykonania niniejszego Porozumienia uprawniona jest do zaciągania zobowiązań w imieniu Gmin Partnerskich, w szczególności do podpisania umowy o dofinansowanie Projektu ze środków Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy.
3. Instytucja Realizująca może zawiesić płatności na rzecz danej Gminy Partnerskiej, pochodzące ze środków Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy w przypadku, gdy Projekt jest realizowany przez tę Gminę Partnerską niezgodnie z niniejszym Porozumieniem.
4. Instytucja Realizująca zawiesza płatności pochodzące ze środków Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy w przypadku, gdy strona szwajcarska podejmie decyzję o zawieszeniu płatności na rzecz Projektu. Decyzja taka może zostać podjęta, w szczególności gdy realizacja Projektu jest niezgodna z Umową w sprawie Projektu.
5. Płatności na rzecz Projektu pochodzące ze środków Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy są przywracane przez Instytucję Realizującą, gdy przesłanki będące podstawą wydania decyzji o zawieszeniu płatności nie mają dłużej zastosowania lub nie uzasadniają już zawieszenia płatności.
6. Instytucja Realizująca przywraca płatności na rzecz Projektu pochodzące ze środków Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, w przypadku, gdy strona szwajcarska podejmie decyzję o przywróceniu płatności na rzecz Projektu.
7. Instytucja Realizująca niezwłocznie informuje Gminę Partnerską o decyzji zawieszającej lub przywracającej płatności na rzecz Projektu.

§4.

1. Gminy Partnerskie zobowiązują się do:
 - 1.1.1. wniesienia do dyspozycji Instytucji Realizującej zabezpieczenia należytej realizacji porozumienia, zgodnie z dalszymi postanowieniami Porozumienia;
 - 1.1.2. stosowania wszelkich przepisów prawa krajowego i wspólnotowego oraz postanowień Umowy ramowej;
 - 1.1.3. zapewnienia płynności finansowej Projektu;
 - 1.1.4. udostępniania lub przekazywania na wniosek Instytucji Realizującej, Instytucji Pośredniczącej, Krajowej Instytucji Koordynującej lub strony szwajcarskiej wszelkich dokumentów i informacji dotyczących realizacji Projektu;
 - 1.1.5. przechowywania całości dokumentacji związanej z realizacją Projektu w okresie realizacji Projektu i przez okres 10 lat od dnia jego zakończenia;
 - 1.1.6. niezwłocznego informowania Instytucji Realizującej o zaistniałych nieprawidłowościach lub o zamiarze zaprzestania realizacji Projektu, a także o wszelkich innych zdarzeniach, które mogą poważnie zagrozić realizacji Projektu;
 - 1.1.7. zapewnienia promocji Projektu zgodnie z Wytycznymi w sprawie informacji i promocji dla Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy;
 - 1.1.8. utrzymania celów Projektu w trakcie realizacji oraz po jego zakończeniu przez co najmniej 5 lat, przez co rozumieć należy zobowiązanie do tego, aby:
 - 1.1.8.1. przez okres realizacji Projektu rzeczy nabyte z udziałem środków pochodzących z Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy były wykorzystywane dla celów Projektu, zaś ich przeznaczenie nie zostało zmienione bez uprzedniej pisemnej zgody Instytucji Realizującej oraz Instytucji Pośredniczącej, KIK i strony szwajcarskiej,
 - 1.1.8.2. własność rzeczy, o których mowa w ust. 1.1.8.1. nie została przeniesiona na inne podmioty przez okres 5 lat od zakończenia realizacji Projektu,
 - 1.1.8.3. strona szwajcarska w porozumieniu z KIK mogła zdecydować o przeznaczeniu rzeczy nabytych z udziałem środków pochodzących z Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy, które po zakończeniu okresu realizacji Projektu nie będą dłużej służyły osiągnięciu celów Projektu. O decyzji w tej sprawie Gmina Partnerska zostanie

poinformowana przez Instytucję Realizującą najpóźniej do dnia zakończenia realizacji Projektu, stosownie do zawiadomienia otrzymanego od Instytucji Pośredniczącej.

§5.

1. Dofinansowanie jest przekazywane na rzecz Gminy Partnerskiej przez Instytucję Realizującą w formie płatności okresowych lub końcowej jako refundacja faktycznie poniesionych przez Gminę Partnerską wydatków kwalifikowalnych.
2. Warunkiem przekazania dofinansowania przez Instytucję Realizującą jest wniesienie przez Gminę Partnerską zabezpieczenia, o którym mowa w Porozumieniu.
3. Podstawą do otrzymania płatności, o której mowa w ust. 1 jest sporządzenie przez Gminę Partnerską, na podstawie dostępnych wzorów i przedłożenie Instytucji Realizującej wniosku o płatność wraz z Raportem okresowym z realizacji Projektu do 10 dnia miesiąca po zakończeniu okresu objętego danym wnioskiem o płatność. Okresy, za które składa się wniosek o płatność są określone w Planie wydatkowania.
4. Podstawą wypłacenia w PLN płatności końcowej, liczonej zgodnie z §6 ust. 3, jest złożenie Instytucji Realizującej przez Gminę Partnerską, do końca pierwszego miesiąca kalendarzowego po zakończeniu realizacji Projektu, ostatniego wniosku o płatność wraz z ostatnim Raportem okresowym z realizacji Projektu, Raportem z zakończenia Projektu, Końcowym raportem finansowym oraz z wnioskami i rekomendacjami z końcowego audytu finansowego.
5. Wzory wniosku o płatność oraz raportów, o których mowa w ust. 3 i 4, są udostępnione na stronie internetowej Instytucji Pośredniczącej oraz KIK i stanowią załączniki do niniejszego Porozumienia.
6. Gmina Partnerska sporządza wniosek o płatność w języku polskim i przedkłada go Instytucji Realizującej w formie elektronicznej i pisemnej.
7. Do wniosku o płatność Gmina Partnerska załącza następujące dokumenty w formie pisemnej:
 - 7.1.1. potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną do reprezentowania Gminy Partnerskiej kopie faktur lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej;
 - 7.1.2. potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną do reprezentowania Gminy Partnerskiej kopie dokumentów potwierdzających odbiór urządzeń i wykonanie prac;
 - 7.1.3. w przypadku zakupu urządzeń, które nie zostały zamontowane – potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną do reprezentowania Instytucji Realizującej kopie protokołów odbioru urządzeń lub przyjęcia materiałów, z podaniem miejsca ich składowania;
 - 7.1.4. oznaczone datą i potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną do reprezentowania Gminy Partnerskiej kopie wyciągów potwierdzających dokonanie przelewu lub innych dokumentów księgowych, poświadczających poniesienie wydatków;
 - 7.1.5. poświadczone za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną do reprezentowania Gminy Partnerskiej kopie innych dokumentów potwierdzających i dokumentujących należyłą realizację Projektu;
 - 7.1.6. zestawienie faktur i innych dokumentów załączanych do danego wniosku o płatność.
8. W razie wystąpienia błędów we wniosku o płatność lub w załączonych dokumentach Instytucja Realizująca przekazuje drogą elektroniczną bądź w formie pisemnej stosowne uwagi do Gminy Partnerskiej, która w terminie 5 dni roboczych od otrzymania uwag przekazuje skorygowaną dokumentację, dokonuje uzupełnienia dokumentacji lub udziela

stosownych wyjaśnień.

9. Instytucja Realizująca akceptuje wniosek o płatność oraz Raport okresowy z realizacji Projektu, a następnie w terminie 5 dni roboczych od otrzymania płatności ze środków pochodzących z Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy, dokonuje płatności na rachunek bankowy Gminy Partnerskiej.

10. W przypadku, gdy wniosek o płatność obejmuje ostatnią płatność w ramach danego działania, Instytucja Realizująca dokonując płatności, o której mowa w ust. 9, może wstrzymać wypłatę środków stanowiących równowartość ww. ostatniej płatności, do czasu uzyskania informacji o kursie wymiany, jaki został zastosowany przez Instytucję Płatniczą dla danego wniosku.

11. Instytucja Realizująca niezwłocznie informuje Gminę Partnerską o kursie wymiany, jaki został zastosowany dla danego wniosku przez Instytucję Płatniczą przy przygotowaniu wniosku o refundację do strony szwajcarskiej oraz o wysokości środków wypłaconych w CHF

12. W przypadku wstrzymania środków, zgodnie z ust. 10, Instytucja Realizująca wypłaca pozostałe środki w terminie 5 dni roboczych od otrzymania informacji o kursie wymiany, jaki został zastosowany dla danego wniosku przez Instytucję Płatniczą przy przygotowaniu wniosku o refundację do strony szwajcarskiej, jednak nie później niż 30 dni od dnia otrzymania płatności, o którym mowa w ust. 9.

13. Płatność końcowa jest wstrzymywana przez Instytucję Realizującą do czasu zatwierdzenia przez stronę szwajcarską dokumentów, o których mowa w ust. 4.

14. W przypadku płatności końcowej Instytucja Realizująca przekazuje środki finansowe na rachunek bankowy Gminy Partnerskiej w terminie 5 dni roboczych od dnia zatwierdzenia przez stronę szwajcarską dokumentów, o których mowa w ust. 4.

15. Dokonując płatności na rzecz Gminy Partnerskiej, Instytucja Realizująca bierze pod uwagę wysokość środków dotychczas wypłaconych oraz wysokość przyznanego przez stronę szwajcarską dofinansowania.

§6.

1. Instytucja Realizująca i Gminy Partnerskie zobowiązują się do prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu.

2. Instytucja Realizująca i Gminy Partnerskie zobowiązują się do prowadzenia osobnego rachunku bankowego dla środków pochodzących ze Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy.

3. Płatności są przeliczane z PLN na CHF po kursie kupna NBP z dnia sporządzenia wniosku o refundację przez Instytucję Płatniczą.

§7.

1. Instytucja Realizująca i Gminy Partnerskie zobowiązują się poddać kontroli i audytowi w zakresie prawidłowości realizacji Projektu oraz postanowień niniejszego Porozumienia:

1.1. w przypadku kontroli - przez KIK, Instytucję Pośredniczącą, Instytucję Płatniczą, stronę szwajcarską lub jednostkę upoważnioną do działania w jej imieniu;

1.2. w przypadku audytu - przez Instytucję Audytu, której funkcję pełni Minister Finansów lub inną upoważnioną instytucję krajową oraz stronę szwajcarską lub jednostkę upoważnioną do działania w jej imieniu.

2. Kontrolę i audyt przeprowadza się w siedzibie Instytucji Realizującej i/lub Gminy Partnerskiej lub na miejscu realizacji Projektu.

3. Kontrole i audyt mogą być przeprowadzane przez cały okres realizacji Projektu oraz w

okresie utrzymania celu Projektu, po jego zakończeniu, zgodnie z planem kontroli i audytu ustalonym przez Instytucję Pośredniczącą, Instytucję Realizującą lub doraźnie.

4. Jeżeli przepisy odrębne nie stanowią inaczej, Instytucja Realizująca i/lub Gmina Partnerska jest zawiadamiana o planowanej kontroli lub audycie najpóźniej 7 dni przed terminem ich rozpoczęcia.

5. Instytucja Realizująca i Gminy Partnerskie zobowiązują się umożliwić na żądanie Instytucji Realizującej, Instytucji Pośredniczącej lub innego podmiotu uprawnionego do kontroli niezwłocznie pełny dostęp do wszelkich informacji i dokumentów, związanych z realizacją Projektu.

6. W uzasadnionych przypadkach, w szczególności na wniosek strony szwajcarskiej lub gdy zachodzi podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości, kontrola lub audyt mogą zostać przeprowadzone doraźnie, bez uprzedniego zawiadomienia, o którym mowa w ust. 4. Postanowienia ust. 5 stosuje się odpowiednio.

7. Szczegółowe uprawnienia i obowiązki Gminy Partnerskiej oraz podmiotów uprawnionych do kontroli lub audytu, o których mowa w ust. 1, określają Wytoczne Krajowej Instytucji Koordynującej w zakresie kontroli realizacji Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy, które będą stosowane odpowiednio do Gmin Partnerskich.

§8.

1. Instytucja Realizująca zobowiązuje się przeprowadzać okresowe audyty finansowe po każdym dwóch latach realizacji Projektu oraz końcowy finansowy audyt Projektu po jego zakończeniu.

2. W celu przeprowadzenia audytów, o których mowa w ust. 1, Instytucja Realizująca jest obowiązana skorzystać z wewnętrznej, niezależnej od wdrażania Projektu Instytucji Audytującej lub zatrudnić zewnętrzną certyfikowaną Instytucję Audytującą.

3. Instytucja Realizująca zapewni, że wybrana Instytucja Audytująca będzie instytucją publiczną (lub zewnętrzną licencjonowaną spółką) o uznanej renomie zawodowej oraz przestrzegającą Międzynarodowe Standardy Rewizji Finansowej (ISA) wydane przez Międzynarodową Radę Standardów Rewizji Finansowej [International Auditing and Assurance Standards Board] (IAASB) Międzynarodowej Federacji Księgowych (IFAC).

4. Celem audytów finansowych Projektu jest umożliwienie Instytucji Audytującej wyrażenie opinii na temat tego, czy sprawozdania finansowe zostały przygotowane pod każdym względem zgodnie z obowiązującymi ramami sprawozdawczości finansowej (ISA 200, punkt 2). W związku z tym sprawozdania finansowe należy przygotować zgodnie z jednym lub wieloma międzynarodowymi standardami rachunkowości, krajowymi standardami rachunkowości lub innymi autorskimi i szeroko zakrojonymi ramami sprawozdawczości finansowej, przeznaczonymi do stosowania w sprawozdawczości finansowej i określonymi w sprawozdaniach finansowych (ISA 120, punkt 3). Instytucja Audytująca przeprowadzi audyt finansowy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej (ISA) wydanymi przez Międzynarodową Radę Standardów Rewizji Finansowej [International Auditing and Assurance Standards Board] (IAASB) Międzynarodowej Federacji Księgowych (IFAC) w celu osiągnięcia uzasadnionego zapewnienia, że sprawozdania finansowe jako całość są wolne od znaczących błędnych oświadczeń, niezależnie od tego czy wynikających z oszustwa czy błędu (ISA 200l punkt 17). Pod uwagę wzięte zostaną wyniki wszelkich poprzednich audytów. Instytucja Audytująca weźmie pod uwagę dodatkowe wymagania sugerowane przez KIK lub stronę szwajcarską.

5. Instytucja Realizująca przesyła do Instytucji Pośredniczącej w polskiej wersji językowej przygotowany przez Instytucję Audytującą Raport z finansowego audytu okresowego, zawierający wnioski i zalecenia pokontrolne w języku polskim i angielskim.

6. Na zakończenie realizacji Projektu Instytucja Audytująca przeprowadzi końcowy audyt finansowy. Wnioski i rekomendacje z końcowego audytu finansowego Instytucja Realizująca przekazuje w polskiej i angielskiej wersjach językowych Instytucji Pośredniczącej wraz z ostatnim wnioskiem o płatność.

7. Instytucja Realizująca przekazuje niezwłocznie do wiadomości Instytucji Pośredniczącej informacje na temat wszelkich wykrytych przez Instytucję Audytującą znaczących wad rachunkowości i wewnętrznych systemów kontroli.

§9.

1. Gmina Partnerska jest zobowiązana sporządzać Raporty okresowe z realizacji Projektu, Raporty roczne z realizacji Projektu oraz Raport z zakończenia Projektu, a także Końcowy raport finansowy.

2. Gmina Partnerska sporządza i przesyła Instytucji Realizującej Raport okresowy z realizacji Projektu wraz z wnioskiem o płatność, w terminie o którym mowa w §5 ust. 3.

3. Gmina Partnerska sporządza i przesyła Instytucji Realizującej Raport roczny z realizacji Projektu do 31 stycznia kolejnego roku sprawozdawczego.

4. Gmina Partnerska sporządza i przesyła Instytucji Realizującej końcowy raport finansowy wraz z ostatnim wnioskiem o płatność, ostatnim Raportem okresowym oraz wnioskami i rekomendacjami z końcowego audytu finansowego, o którym mowa w §8 ust.6.

5. Gmina Partnerska sporządza dokumenty, o których mowa w ust. 2 - 4 i przedkłada je Instytucji Realizującej w formie elektronicznej i pisemnej.

6. Instytucja Realizująca sporządza dokumenty, o których mowa w ust. 2 - 4 w językach polskim oraz angielskim i przedkłada je Instytucji Pośredniczącej w formie elektronicznej i pisemnej.

7. Wzory raportów, o których mowa w ust. 2- 4, są udostępnione na stronie internetowej Instytucji Pośredniczącej oraz KIK.

8. Finansowe części raportów, o których mowa w ust. 1 są oparte na fakturach lub innych dokumentach o równoważnej wartości i przedstawiane w złotych polskich.

§10.

Pod koniec drugiego roku realizacji Projektu, Instytucja Realizująca, w porozumieniu z Instytucją Pośredniczącą, KIK i stroną szwajcarską zorganizuje przegląd projektu. Celem przeglądu będzie weryfikacja, czy Projekt osiąga zakładane cele i ocena perspektyw jego realizacji. Gmina Partnerska zostanie poinformowana o terminie i zakresie przeglądu najpóźniej 7 dni przed jego planowaną datą.

§11.

1. Gminy Partnerskie przyjmują zasadę, zgodnie z którą będą pokrywać docelowo koszty realizacji zadań określonych w §1 na swoim terenie, ze środków gminnych w wysokości nie większej, niż 25% wartości danego zadania inwestycyjnego, ustalonej na dany rok w Umowie.

2. Gminy Partnerskie zobowiązują się do wniesienia na rzecz Instytucji Realizującej zabezpieczenia należytej realizacji Porozumienia, na kwotę określoną przez Instytucję Realizującą, a wynikającą z udziału Gminy Partnerskiej w projekcie, w terminie 14 dni od dnia podpisania przez Instytucję Realizującą umowy w sprawie Realizacji Projektu, w następującej formie:

- weksel własny in blanco, opatrzony klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową.

3. Zabezpieczenie, o którym mowa w ust. 2, ustanawiane jest na okres lat (nie więcej jednak niż okres realizacji Projektu) od dnia określonego w ust. 2.
4. Instytucja Realizująca, z zastrzeżeniem ust. 7, zwróci Gminie Partnerskiej dokumenty dotyczące zabezpieczenia należytej realizacji Porozumienia, w terminie 30 dni od:
 - 4.1. wykonania całości zabezpieczonych zobowiązań albo
 - 4.2. upływu okresu, na który zostało ono ustanowione albo
 - 4.3. rozwiązania Porozumienia, z zastrzeżeniem dalszych postanowień Porozumienia.
5. W sytuacjach, gdy dofinansowanie otrzymane przez Gminę Partnerską zostało:
 - 5.1. wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem;
 - 5.2. wykorzystane z naruszeniem procedur obowiązujących przy realizacji Projektu;
 - 5.3. pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości– podlega ono zwrotowi.
6. W przypadku rozwiązania Porozumienia, wypłacone dofinansowanie wraz z odsetkami podlega odpowiedniemu zwrotowi tylko na wezwanie Instytucji Realizującej oraz w terminie i na rachunek bankowy przez nią wskazany, wyłącznie wówczas, gdy Instytucja Realizująca jest zobowiązana do zwrotu całości lub części dofinansowania.
7. W przypadku, o którym mowa w ust. 6, Gmina Partnerska zwróci Instytucji Realizującej żadaną kwotę w terminie 14 dni od doręczenia wezwania do zwrotu na rachunek wskazany przez Instytucję Realizującą, zgodnie ze specyfikacjami wyszczególnionymi w wezwaniu do zwrotu płatności.
8. W przypadku, gdy Gmina Partnerska w wyznaczonym przez Instytucję Realizującą terminie nie dokona zwrotu, o którym mowa w ust. 7, Instytucja Realizująca podejmie czynności zmierzające do odzyskania nienależnego dofinansowania, w szczególności z wykorzystaniem zabezpieczenia, o którym mowa w ust. 2. Koszty czynności zmierzających do odzyskania dofinansowania obciążają Gminę Partnerską, która popadła w opóźnienie w zwrocie.

§12.

Koszt realizacji inwestycji wskazanych w §1 ust. 3, w części pokrywanej z kosztów własnych, Gminy Partnerskie ponoszą proporcjonalnie do liczby i wartości zadań inwestycyjnych zrealizowanych na ich terenie.

§13.

1. Porozumienie zawiera się na czas określony realizacji Projektu, z zastrzeżeniem ust.2.
2. Nie wcześniej, niż po okresie 5 lat od dnia zrealizowania ostatniej inwestycji określonej w §1 ust. 3, Gmina Partnerska może wypowiedzieć Porozumienie, na podstawie uchwały organu stanowiącego tej Gminy, z zachowaniem co najmniej 90-cio dniowego terminu wypowiedzenia na koniec roku kalendarzowego.
3. Instytucja Realizująca może rozwiązać niniejsze Porozumienie ze skutkiem natychmiastowym, w razie rozwiązania umowy, o której mowa w ust. 4 lub gdy do zawarcia tej umowy nie doszło w terminie jednego roku, licząc od daty zawarcia niniejszego Porozumienia, a także w razie istotnego naruszenia przez Gminę Partnerską postanowień niniejszego Porozumienia, w tym jednak przypadku po uprzednim wezwaniu do odpowiedniego zachowania usuwającego stan naruszenia i wyznaczeniu w tym celu odpowiedniego terminu.
4. Porozumienie zawierane jest pod warunkiem zawieszającym zawarcia pomiędzy Instytucją Realizującą a Instytucją Pośredniczącą w rozumieniu przepisów regulujących

działanie Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy umowy o realizację projektu, uwzględniającego współdziałanie Gmin Partnerskich.

5. Instytucja Realizująca, niezwłocznie po zawarciu umowy, o której mowa w ust. 4, zobowiązuje się przekazać Gminom Partnerskim kopię zawartej umowy. Mając na względzie charakter finansowania realizacji niniejszego Porozumienia oraz udział w tym finansowaniu środków pochodzących z Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy, postanowienia tej umowy będą w zakresie nie uregulowanym odrębnie w Porozumieniu stosowane do relacji pomiędzy Gminami Partnerskimi, przy czym do Instytucji Realizującej stosuje się odpowiednie postanowienia dotyczące Instytucji Pośredniczącej, zaś do pozostałych Gmin Partnerskich – dotyczące Instytucji Realizującej.

§14.

1. W sprawach nie uregulowanych w niniejszym Porozumieniu zastosowanie będą miały przepisy Kodeksu Cywilnego, ustawy o samorządzie gminnym, a także wszelkich regulacji dotyczących realizacji Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy.

§15.

Wszelkie zmiany lub rozwiązanie Porozumienia wymagają zachowania formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§16.

1. Spory wynikłe na tle realizacji niniejszego porozumienia Strony poddają rozstrzygnięciu sądowi powszechnemu właściwemu miejscowo dla Instytucji Realizującej.

2. Strony wyrażają wspólne zainteresowanie przeciwdziałaniem korupcji, która zagraża zasadom dobrego zarządzania oraz właściwemu wykorzystaniu środków Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, jak również uczciwej i otwartej konkurencji pod względem ceny i jakości. Z tego powodu, deklarują wolę połączenia swoich wysiłków w walce z korupcją, i w szczególności deklarują, że sytuacja, w której ktokolwiek żąda korzyści, przyjmuje obietnice jej otrzymania lub przyjmuje korzyść za podjęcie działania lub jego zaniechanie w związku z udzieleniem poparcia lub uzyskaniem zamówienia w ramach niniejszego Porozumienia, zostanie uznane za działanie nielegalne, które nie będzie tolerowane. Jakikolwiek faktyczne działanie tego typu będzie stanowić wystarczającą i uzasadnioną podstawę do rozwiązania niniejszego Porozumienia, unieważnienia postępowania przetargowego lub wynikającej z niego umowy, lub do podjęcia środków naprawczych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

§17.

Porozumienie sporządzono w
..... jednobrzmiących
egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

§18.

Porozumienie wchodzi w życie z dniem