

Wzór umowy

**UMOWA NA WYKONANIE
USŁUGI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO**

zawarta w dniu 2017 r., pomiędzy Gminą Kętrzyn, reprezentowaną przez Wójta Gminy Pana Pawła Bobrowskiego, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Pani Krystyny Kalisz z siedzibą ul. T.Kościuszki 2, 11-400 Kętrzyn, NIP: 742-219-26-00, REGON: 510742876 zwaną w dalszej części umowy „**Zamawiającym**”

a,

.....

.....

.....

zwanym w dalszej części umowy „**Wykonawcą**”,
zaś wspólnie zwanymi dalej „Stronami”.

W wyniku rozstrzygnięcia postępowania o zamówienie publiczne pozaustawowe, przeprowadzone w trybie zapytania ofertowego na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (t. jedn. z 2015 r. Dz. U. poz. 2164 z późn. zm.), strony postanawiają:

§1.

Postanowienia ogólne:

1. Przedmiotem umowy jest prowadzenie audytu wewnętrznego w Gminie Kętrzyn oraz w wyznaczonych jednostkach organizacyjnych Gminy, podległych i nadzorowanych przez Wójta Gminy Kętrzyn za okres od dnia 01.01.2017 do dnia 31.12.2017 r.
2. Przy wykonywaniu audytu wewnętrznego Wykonawca zobowiązany jest do dołożenia szczególnej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków oraz przestrzegania obowiązujących przepisów prawa, zwłaszcza ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu i Standardów. Audyt wewnętrzny powinien być również realizowany m.in. w oparciu o bardzo dobrą znajomość ustawy o finansach publicznych, o samorządzie gminnym, prawa zamówień publicznych, międzynarodowych standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych oraz zasad funkcjonowania administracji publicznej.
3. Ilekroć w umowie mowa jest o:
 - 1) jednostce – należy przez to rozumieć Urząd Gminy Kętrzyn,
 - 2) jednostce podległej – należy przez to rozumieć jednostki organizacyjne Gminy Kętrzyn, w tym samorządowe osoby prawne.
 - 3) komórce audytowanej – należy przez to rozumieć referaty Urzędu Gminy Kętrzyn lub samodzielne stanowiska i jednostki podległe,

- 4) czynnościach doradczych – należy przez to rozumieć, inne niż zadania zapewniające, działania podejmowane przez audytora usługodawcę, których charakter i zakres jest uzgodniony z Wójtem Gminy, a których celem jest zwłaszcza usprawnienie funkcjonowania jednostki,
- 5) zadaniu audytowym – należy przez to rozumieć zadania zapewniające i zadania doradcze.

§ 2.

Przedmiot umowy

1. Przedmiot umowy obejmuje w szczególności wykonanie audytu wewnętrznego w jednostce i jednostkach podległych przez Wykonawcę, polegającego na wykonaniu następujących zadań:
 - 1) prowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności ustawy o finansach publicznych oraz aktów wykonawczych i standardów,
 - 2) przeprowadzenie identyfikacji obszarów ryzyka,
 - 3) opracowanie dokumentacji audytu,
 - 4) prowadzenie akt audytu bieżących i stałych w celu rzetelnego udokumentowania przeprowadzonych czynności,
 - 5) opracowanie planu audytu rocznego na 2017 r., podanie informacji na temat czasu planowanego na realizację poszczególnych zadań zapewniających oraz na realizację czynności doradczych ,
 - 6) przeprowadzenie w okresie obowiązywania umowy 4 zadań audytowych w zależności od wyników analizy ryzyka, przeprowadzenie zadania audytowego następuje na podstawie imiennego upoważnienia Wójta Gminy, po okazaniu dowodu tożsamości,
 - 7) przygotowanie pisemnych sprawozdań z wykonanych zadań audytowych wraz z rekomendacjami dla audytowanego obszaru,
 - 8) przeprowadzenie czynności doradczych oraz konsultacyjnych w ważnych sprawach,
 - 9) opracowanie kart audytu wewnętrznego określających cel, uprawnienia i odpowiedzialność oraz rodzaj usług zapewniających i doradczych,
 - 10) przygotowanie sprawozdań z wykonania planu audytu w terminie do 28 lutego 2018 r. za 2017 r.
2. Przedmiot umowy będzie realizowany w okresie od 01 marca 2017 r. do 28 lutego 2018 roku

§3.

Prawa i obowiązki Wykonawcy.

1. Wykonawca ma prawo wstępu do pomieszczeń jednostki oraz wglądu do wszelkich dokumentów, informacji i danych oraz do innych materiałów związanych z funkcjonowaniem jednostki, w tym utrwalonych na elektronicznych nośnikach danych, jak również do sporządzania ich kopii, odpisów wyciągów, zestawień lub wydruków, z zachowaniem przepisów o tajemnicy ustawowo chronionej. W tym celu ma prawo żądać od pracowników jednostki informacji i wyjaśnień, a także sporządzenia i potwierdzenia kopii, odpisów, wyciągów, zestawień lub wydruków.
2. W przypadku, gdy do audytu wewnętrznego konieczne będzie dokonanie czynności w jednostce podległej Wójt Gminy upoważni Wykonawcę do przeprowadzania takich czynności.

3. Wykonawca przeprowadzi audyt na podstawie rocznego planu audytu wewnętrznego.
4. Wykonawca zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyników audytu.
5. Wykonawca zobowiązany jest do prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego. Zobowiązany jest również do udostępniania tych akt Wójtowi Gminy lub osobie przez niego upoważnionej.
6. Przed rozpoczęciem zadania zapewniającego Wykonawca zobowiązany jest do poinformowania kierowników komórek audytowanych o planowanym przeprowadzeniu zadania zapewniającego.
7. Wykonawca zobowiązany jest do dokonania analizy ryzyka w obszarze objętym zadaniem zapewniającym oraz opracowania programu zadania zapewniającego.
8. Wykonawca zobowiązany jest po zakończeniu czynności w komórce audytowanej objętej zadaniem zapewniającym do przedstawienia kierownikowi komórki ustaleń stanu faktycznego, a następnie zobowiązany jest do sporządzenia sprawozdania z wyniku audytu wewnętrznego.
9. Wykonawca może na wniosek Wójta Gminy lub po uzgodnieniu z nim dokonywać czynności doradcze, chyba że spowodowałyby to zagrożenie dla czynności wynikających z planu audytu, jak również jeśli prowadziłyby to do przejścia przez niego obowiązków, odpowiedzialności lub uprawnień wchodzących w zakres zarządzania jednostką.
10. W wyniku czynności doradczych Wykonawca może przedstawić opinie lub wnioski dotyczące usprawnienia funkcjonowania jednostki.
11. Wykonawca zobowiązany jest do składania Wójtowi Gminy sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach.
12. Wykonawca zobowiązany jest do bieżącej współpracy z Wójtem Gminy, zwłaszcza stawiania się na jego wezwania.
13. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za ogólną i techniczną kontrolę nad wykonaniem umowy.
14. Wykonawca po zakończeniu realizacji prac przekaze Zamawiającemu wszelkie dokumenty, które zostały wytworzone w związku z realizacją umowy.
15. Wykonawca zapewnia realizację przedmiotu umowy, o którym mowa w § 2 niniejszej umowy przez legitymującą/ego się certyfikatem audytora wewnętrznego nadanym przez:.....
16. Wymiana audytora, wymienionego w propozycji cenowej Wykonawcy, dopuszczalna jest jedynie w szczególnych okolicznościach, po uprzedniej zgodzie na taką zmianę wyrażonej pisemnie przez Zleceniodawcę.

§4.

Uprawnienia i obowiązki Zamawiającego.

1. Zamawiający zobowiązany jest zapewnić warunki do niezależnego, obiektywnego i efektywnego prowadzenia audytu wewnętrznego, w tym zapewni organizacyjną odrębność audytora usługodawcy oraz ciągłość prowadzenia audytu w jednostce.
2. Zamawiający ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji audytu wewnętrznego.
3. Zamawiający umożliwi Wykonawcy dostęp do odpowiednich pomieszczeń w siedzibie Zamawiającego lub innym ustalonym przez Strony miejscu świadczenia usług w sposób i w terminie umożliwiającym Wykonawcy prawidłowe i terminowe wykonanie usług wchodzących w zakres niniejszej umowy.
4. Zamawiający zapewni w okresie trwania niniejszej umowy i w terminach ustalonych z Wykonawcą pokój biurowy z wyposażeniem w meble i dostępem do telefonu w budynku siedziby Gminy Kętrzyn do celów związanych z wykonywaniem usługi oraz dostęp do materiałów i urządzeń biurowych.
5. Zamawiający udostępni Wykonawcy wszystkie informacje lub dokumenty będące w jego posiadaniu, niezbędne do prawidłowej realizacji umowy.
6. Zamawiający będzie, na ile jest to możliwe, współpracować z Wykonawcą przy dostarczaniu informacji, których Wykonawca może zażądać w celu prawidłowej realizacji niniejszej umowy.

§5.

Sposób postępowania z dokumentami.

1. Dokumentacja związana z prowadzeniem audytu wewnętrznego będzie przechowywana w wersji papierowej i elektronicznej w siedzibie Gminy.
2. Wykonawca zobowiązuje się do przechowywania na bieżąco dokumentacji wytworzonej dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego. Do czasu jej przekazania Wykonawca ma obowiązek zabezpieczyć dokumentację przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
3. Dokumentacja zapisana w formie papierowej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu będzie udostępniana Wójtowi Gminy w dwóch egzemplarzach (1 egzemplarz – Wójt Gminy, 2 egzemplarz – kierownik jednostki audytowanej).

§6.

Wynagrodzenie.

1. Zleceniodawca zapłaci Wykonawcy wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy określonego w § 2, w łącznej wysokości kwota brutto zł (słownie zł:), w tym wynagrodzenie netto zł oraz 23% podatek VAT, tj. zł.
2. Wynagrodzenie Wykonawcy płatne będzie miesięczne, w wysokości kwoty bruttozł, w tym wynagrodzenie netto zł oraz 23%

podatek VAT, tj. zł, w terminie 21 dni od dnia doręczenia Zleceniodawcy przez Zleceniobiorcę prawidłowo wystawionej i podpisanej faktury.

3. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 jest stałe i nie ulega waloryzacji przez okres trwania umowy.
4. Płatności będą dokonane bezpośrednio na rachunek bankowy Zleceniobiorcy: nazwa banku i numer rachunku:.....
5. Za dzień zapłaty uznaje się datę obciążenia rachunku Zleceniodawcy.
6. Z chwilą dostarczenia przez Wykonawcę dokumentacji wytworzonej w związku z realizacją niniejszej umowy na Zamawiającego przechodzą wszelkie autorskie prawa majątkowe do tej dokumentacji
7. Przeniesienie autorskich praw majątkowych obejmuje następujące pola eksploatacji:
 - 1) prawo do utrwalania i zwielokrotniania,
 - 2) prawo wprowadzania dokumentacji do pamięci komputerów i serwerów sieci komputerowych,
 - 3) prawo do wielokrotnego korzystania z dokumentacji przez Zamawiającego bez ograniczeń czasowych.
8. Przeniesienie autorskich praw majątkowych następuje w ramach wynagrodzenia, o którym mowa w ust.1.

§7. Kary.

1. Strony zgodnie ustalają, że nie będą ponosić odpowiedzialności za opóźnienia w realizacji swoich obowiązków z niniejszej umowy wynikających z siły wyższej. Dla potrzeb umowy, siła wyższa oznacza zdarzenie nadzwyczajne, zewnętrzne, którego nie można było przewidzieć i któremu nie można było zapobiec. Pojęcie siły wyższej nie obejmuje żadnych zdarzeń, które wynikają z braku dołożenia przez Strony należytej staranności w rozumieniu art. 355 § 2 Kodeksu Cywilnego.
2. Strony umowy postanawiają, iż Wykonawcy nie można postawić zarzutu braku należytej staranności przy realizacji prac, jeżeli te okoliczności wynikają z:
 - 1) działania sił przyrody,
 - 2) działania lub zaniechania organów państwowych i samorządowych polegających m.in. na zmianie przepisów prawnych,
 - 3) nie udzielenia informacji bądź nie udostępnienia Wykonawcy przez Zamawiającego dokumentów istotnych z punktu widzenia realizacji przedmiotu umowy.
3. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku zaprzestania świadczenia usług w wysokości 20 % wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1 umowy.
4. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku opóźnienia w świadczeniu usług w stosunku do terminu ustalonego w §2 pkt 10 lub terminu wyznaczonego przez Zamawiającego w wysokości 0,5 % wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1 umowy za każdy dzień opóźnienia, jednak nie więcej niż 20 % wynagrodzenia ryczałtowego brutto.

5. Wykonawca oświadcza, że wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z wystawionych faktur za wykonaną usługę, Zamawiający zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania przenoszącego wysokość kar umownych zastrzeżonych w ust. 3 i 4.

§8.

1. Umowa może zostać rozwiązana:
 - 1) przez każdą ze Stron bez podania przyczyny z miesięcznym okresem wypowiedzenia licząc od ostatniego dnia miesiąca kalendarzowego, w którym zostało złożone pismo zawierające wypowiedzenie,
 - 2) za pisemnym oświadczeniem przez każdą ze Stron bez zachowania okresu wypowiedzenia w przypadku naruszenia przez drugą Stronę istotnych postanowień niniejszej umowy, pod warunkiem uprzedniego pisemnego wezwania Strony naruszającej umowę do prawidłowego wykonywania umowy i wyznaczeniu tej Stronie terminu nie krótszego niż 14 dni do usunięcia zaistniałych uchybień w realizacji umowy. Za naruszenie przez Wykonawcę istotnych postanowień umowy uważa się zawinioną przez Wykonawcę zwłokę w realizacji przedmiotu umowy przez okres dłuższy niż 1 miesiąc,
 - 3) w przypadku wypowiedzenia lub rozwiązania umowy przez Zamawiającego, odstąpienia przez Zamawiającego od umowy bądź faktycznej rezygnacji Zamawiającego z dalszej realizacji umowy, przyczyn leżących po stronie Zamawiającego, Zamawiający zobowiązany jest do zapłaty na rzecz Wykonawcy wynagrodzenia za dotychczas wykonane przez niego usługi.
2. Zleceniodawca może wypowiedzieć umowę w trybie natychmiastowym, bez wypłaty jakiegokolwiek odszkodowania, w następujących przypadkach:
 - 1) jeżeli Wykonawca nie wywiąże się z któregośkolwiek z postanowień niniejszej umowy,
 - 2) jeżeli wobec Wykonawcy zostanie złożony wniosek o ogłoszenie upadłości lub zostało wszczęte postępowanie likwidacyjne,
 - 3) jeżeli wydany został tytuł egzekucyjny skierowany na majątek Wykonawcy.
3. W każdym przypadku rozwiązania umowy Wykonawca przekaze Zamawiającemu sporządzoną dokumentację z wykonania umowy oraz wszelkie materiały wykonane przez Wykonawcę i otrzymane od Zamawiającego na dzień rozwiązania umowy.

§9.

Ochrona danych.

1. Wykonawca zobowiązuje się do przetwarzania – zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz.U. z 2002 r. Nr 101 poz. 926, ze zm.) – danych osobowych otrzymanych od Zamawiającego lub pozyskanych w związku z realizacją niniejszej umowy.
2. Wykonawca zobowiązuje się do bezwzględnego zachowania w poufności wszelkich informacji uzyskanych w związku z wykonywaniem zlecenia.
3. Przez obowiązek, o jakim mowa w ust. 2 rozumie się w szczególności zakaz:
 - 1) zapoznawania się przez Wykonawcę z dokumentami, analizami, zawartością dysków twardych i innych nośników informacji itp. - nie związanymi ze zleconym zakresem prac,
 - 2) zabierania, kopiowania oraz powielania dokumentów i danych bez zezwolenia Zamawiającego, a w szczególności udostępniania ich osobom trzecim,

- 3) informowania osób trzecich o danych objętych nakazem poufności.
4. Zleceniobiorcy nie wolno wykorzystywać jakichkolwiek danych i informacji pozyskanych w toku realizacji umowy w innych celach, niż określone w umowie, jak również ich publikować.
5. Wykonawca zobowiązuje się do zapoznania i przestrzegania aktów regulujących zasady postępowania z dokumentami lub danymi w zakresie niezbędnym do realizacji umowy, które obowiązują Zamawiającego.
6. Wykonawca zobowiązuje się informować przedstawicieli Zamawiającego o wszystkich zauważonych nieprawidłowościach mogących mieć wpływ na bezpieczeństwo informacji.

§10.

Postanowienia końcowe

1. Wszelkie zmiany i uzupełnienia niniejszej umowy mogą być dokonywane wyłącznie w formie pisemnego aneksu, podpisanego przez obie strony.
2. Zamawiający dopuszcza zmianę postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty na podstawie, której dokonano wyboru Wykonawcy w następujących przypadkach:
 - 1) w uzasadnionych przypadkach lub innych okolicznościach niezależnych od Zamawiającego lub Wykonawcy, kiedy konieczna będzie zmiana terminu realizacji zamówienia, Zamawiający na wniosek Wykonawcy może przedłużyć termin realizacji zamówienia o niezbędny okres,
 - 2) w innych uzasadnionych przypadkach, gdy zajdzie konieczność wprowadzenia zmian wynikających z okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy,
 - 3) w przypadku, gdy zmiany postanowień zawartej umowy będą korzystne dla Zamawiającego, a zmiany te wynikły w trakcie realizacji zamówienia,
 - 4) w przypadku ustawowej zmiany stawki podatku od towarów i usług (VAT) cena netto pozostanie bez zmian, a kwota podatku VAT i wartość brutto zostanie odpowiednio skorygowana zgodnie z aktualnie obowiązującymi przepisami podatkowymi.
3. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowanie mają przepisy prawa w zakresie finansów publicznych oraz Kodeksu Cywilnego.
4. Wszelkie spory wynikłe w czasie wykonywania niniejszej umowy, których Strony nie rozwiązały we własnym zakresie, będą rozstrzygane przez sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.

§11.

Umowę sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, trzy egzemplarze dla Zamawiającego a jeden dla Wykonawcy.

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA

Akceptuję wzór umowy

....., dn. __ . __ . ____ r.

.....
*Podpis osób uprawnionych do składania świadczeń woli
w imieniu Wykonawcy oraz pieczęćka pieczęćki*