

Umowa Nr.....

na świadczenie usług audytu wewnętrznego na rzecz Gminy Miejskiej Kętrzyn w okresie od 02.03.2020r. do 30.11.2020r.

zawarta w dniu.....2020 r. w Kętrzynie pomiędzy:

Nabywca: Gmina Miejska Kętrzyn, ul. Wojska Polskiego 11, 11-400 Kętrzyn, NIP: 742-205-13-31, REGON: 510743440

Odbiorca: Urząd Miasta Kętrzyn, ul. Wojska Polskiego 11, 11-400 Kętrzyn, REGON 000524387, reprezentowaną przez Burmistrza Miasta Kętrzyn **Ryszarda Henryka Niedziółka**, zwanym w treści umowy „Zamawiającym”

a

firma:
z siedzibą:
reprezentowanym przez
zwanym w dalej „Wykonawcą”

wspólnie zwanymi Stronami.

Wykonawca został wyłoniony w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego SO.271.1.28.2020 na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843).

ISTOTNE POSTANOWIENIA UMOWY

1. **Przedmiot umowy** – „Świadczenie usług audytu wewnętrznego na rzecz Gminy Miejskiej Kętrzyn w okresie od 02.03.2020r. do 30.11.2020r.”
2. **Wynagrodzenie** – z tytułu prawidłowego wykonania umowy Wykonawca otrzyma wynagrodzenie do wysokości zł brutto oraz na zasadach umowy.
3. **Termin wykonania umowy** – Wykonawca realizuje przedmiot umowy **od 02.03.2020r. do dnia 30.11.2020r.**

§1

1. Przedmiotem niniejszej umowy jest przeprowadzenie audytu wewnętrznego na rzecz Gminy Miejskiej Kętrzyn w okresie **od 02.03.2020r. do 30.11.2020r.** zgodnie z obowiązującymi przepisami w szczególności z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz przepisami wykonawczymi do tej ustawy a w szczególności Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 506), standardów określonych przez Ministerstwo Finansów, na warunkach wskazanych w ofercie Wykonawcy

stanowiącej **załącznik nr 1** do umowy oraz zgodnie z zasadami profesjonalnej praktyki audytu wewnętrznego.

2. Strony ustalają, że do obowiązków Wykonawcy należy przeprowadzenie audytu wewnętrznego w Gminie Miejskiej Kętrzyn w następującym zakresie:
 - a) przeprowadzenie **2 zadań audytowych** w 2020 roku,
 - b) identyfikacja obszarów potencjalnego ryzyka i dokonania ich analizy,
 - c) opracowanie rocznego planu audytu wewnętrznego na rok 2020, o którym mowa w art. 283 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) w oparciu o analizę ryzyka,
 - d) przeprowadzenie audytu w Urzędzie Miasta Kętrzyn oraz w jednostkach organizacyjnych,
 - e) analiza obszarów ryzyka w funkcjonowaniu Urzędu Miasta oraz jednostek organizacyjnych,
 - f) podejmowanie czynności doradczych, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania obszarów podlegających audytowi,
 - g) opracowanie programów zadań audytowych,
 - h) terminowe sporządzenie rzetelnej dokumentacji z przeprowadzonych audytów i informacji z realizacji planu audytu i przeprowadzonych zadań,
 - i) przygotowanie sprawozdania z wykonania audytu za 2020r., w terminie do 30 listopada 2020r.
 - j) prowadzenie akt stałych i bieżących audytu, składających się z dowodów audytowych zebranych w trakcie prowadzonego zadania audytowego oraz opracowań własnych audytora, w celu rzetelnego udokumentowania przeprowadzonych czynności i uzasadnienia dla przedstawionych ustaleń i rekomendacji,
 - k) dokonanie analizy przyczyn i skutków ewentualnych uchybień stwierdzonych w trakcie prowadzonego audytu w celu sformułowania rekomendacji, które przyczynią się do wyeliminowania uchybień bądź udoskonalenia funkcjonowania badanego obszaru,
 - l) prowadzenie czynności doradczych mających na celu usprawnienie funkcjonowania kontroli zarządczej oraz w przypadku stwierdzenia przez audytora występowania luk systemowych w działaniu Gminy Miasta Kętrzyn czynności zmierzających do ich wyeliminowania. Czynności doradcze będą prowadzone w trakcie prowadzenia zadania audytowego, a poza tym okresem mogą być prowadzone za pośrednictwem poczty elektronicznej i/lub w formie telefonicznej.

§ 2

1. Audyt wewnętrzny, będzie prowadzony przez (Audytora Wewnętrznego Pana /Panią)

§3

1. Wykonawca oświadcza, iż posiada wymagane przepisami prawa uprawnienia do wykonania czynności o których mowa w § 1 niniejszej umowy, tj. posiada
2. Wykonawca oświadcza, że posiada wiedzę i kwalifikacje wymagane przepisami prawa do prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych.

§ 4

Sposób sporządzania oraz elementy planu audytu, a także sposób przebiegu i zapisu wyników audytu prowadzony będzie zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz przepisami wykonawczymi do tej ustawy.

§ 5

1. Wykonawca jest zobowiązany do wykonania usług określonych w § 1 niniejszej umowy z należytą starannością, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, z zasadami profesjonalnej praktyki audytu oraz na ustalonych niniejszą umową warunkach, a także zleceniami Zamawiającego.
2. Wykonawca jest odpowiedzialny za prawidłowość wykonywania czynności audytowych.
3. Wykonawca zobowiązany jest do zachowania bezstronności oraz poufności. Informacje, które otrzyma w zakresie prowadzenia audytu wewnętrznego nie mogą być używane do innych celów jak tylko związanych z prowadzeniem audytu wewnętrznego w jednostkach organizacyjnych Gminy Miejskiej Kętrzyn.
4. Wykonawca zobowiązuje się do ochrony przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem udostępnionych mu dokumentów źródłowych oraz dokumentów udostępnionych dla potrzeb prowadzenia audytu.
5. Po wykonaniu obowiązków wynikających z niniejszej umowy Wykonawca zobowiązuje się zwrócić Zamawiającemu wszystkie dokumenty, o których mowa w ust.4.
6. Wykonawca zobowiązuje się do zabezpieczenia hasłem dokumentacji zapisanej w formie elektronicznej, wytworzonej dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego.
7. Wytworzona dokumentacja (akta audytu) będzie przekazana za pokwitowaniem kierownikowi jednostki lub osobie przez niego upoważnionej.
8. Wykonawca może przeprowadzić czynności sprawdzające i dokonać oceny działań jednostki w celu realizacji zaleceń.
9. Wykonawca oświadcza, że wszelkie informacje uzyskane w trakcie audytu nie będą udostępniane stronom trzecim bez pisemnej zgody Zamawiającego.
10. Za osobę trzecią uważa się osoby nie wykonujące pracy lub usług na rzecz Zamawiającego. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania wszelkich wymogów związanych z ochroną danych osobowych pracowników jednostki, wynikających z Ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1781) oraz rozporządzenie 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).

11. Wykonawca zobowiązuje się do zapoznania i przestrzegania aktów regulujących zasady postępowania z dokumentami lub danymi w zakresie niezbędnym do realizacji umowy, które obowiązują Zamawiającego.
12. Wykonawca zobowiązuje się informować przedstawicieli Zamawiającego o wszystkich zauważonych nieprawidłowościach mogących mieć wpływ na bezpieczeństwo informacji.

§ 6

Obowiązkiem Zamawiającego jest:

- 1) udostępnienie wszelkich niezbędnych dokumentów, informacji i danych oraz innych materiałów związanych z funkcjonowaniem Jednostki, w tym utrwalonych na elektronicznych nośnikach danych, jak również sporządzania ich kopii, odpisów, wyciągów, zestawień lub wydruków, potrzebnych do należytego wykonania umowy, znajdujących się w jego posiadaniu, z zachowaniem przepisów o tajemnicy ustawowo chronionej,
- 2) umożliwienie Wykonawcy dostępu do odpowiednich pomieszczeń w siedzibie Zamawiającego lub innym ustalonym przez Strony miejscu świadczenia usług w sposób i w terminie umożliwiającym prawidłowe i terminowe wykonanie usług wchodzących w zakres niniejszej umowy,
- 3) udostępnienie pomieszczenia i zamykanej szafy na przechowywanie akt stałych i bieżących audytu
- 4) w przypadku gdy do audytu wewnętrznego konieczne będzie dokonanie czynności w jednostce podległej Burmistrz upoważni Wykonawcę do przeprowadzenia takich czynności.

§ 7

Przedmiot umowy realizowany będzie w okresie **od dnia 02.03.2020r. do dnia 30.11.2020r.**

§ 8

1. Wynagrodzenie brutto ogółem za realizację usługi o której mowa w § 1 niniejszej umowy w okresie 9 miesięcy, tj. za cały okres trwania umowy wynosi: cena brutto zł (słownie:), tj. cena netto: podatek VAT 23% w kwocie , z zastrzeżeniem ust.2.
2. Wykonawca przedłoży fakturę VAT/rachunek za wykonanie działań określonych w niniejszej umowie po wykonaniu przedmiotu umowy określonego w § 1 umowy i jego odebrania przez Zamawiającego bez uwag.
3. Wynagrodzenie przysługujące Wykonawcy będzie płatne przelewem na jego rachunek bankowy, w terminie 30 dni od daty otrzymania faktury/rachunku.
4. Fakturę VAT/rachunek należy wystawić w następujący sposób:

Nabywca: Gmina Miejska Kętrzyn, z siedzibą ul. Wojska Polskiego 11,11-400 Kętrzyn, NIP: 742-205-13-31
Odbiorca: Urząd Miasta Kętrzyn z siedzibą: ul. Wojska Polskiego 11, 11-400 Kętrzyn

§ 9

Zasady przetwarzania powierzonych danych osobowych określa odrębna umowa.

§ 10

1. Wykonawca przenosi na Zamawiającego prawa autorskie majątkowe w odniesieniu do wszystkich dokumentów dostarczonych przez Wykonawcę w trakcie realizacji niniejszej umowy z chwilą ich dostarczenia Zamawiającemu.
2. Przeniesienie majątkowych praw autorskich następuje na wszystkich polach eksploatacji określonych w art. 50 Ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1231 z późn. zm.), a w szczególności dotyczy:
 - a) zwielokrotnienia dowolną techniką,
 - b) wprowadzenia do pamięci komputera,
 - c) wprowadzenie do sieci Internetu,
 - d) tłumaczenia.
3. Wynagrodzenie określone w §8 ust. 1 niniejszej umowy obejmuje również przeniesienie autorskich praw majątkowych.

§ 11

1. Zamawiający ma prawo do kontroli i oceny świadczonych usług w każdej fazie realizacji umowy. Kontrola może być dokonana przez Zamawiającego bądź upoważnione przez niego osoby trzecie.
2. W przypadku, gdy świadczone usługi nie odpowiadają warunkom określonym w niniejszej umowie Zamawiający wyznaczy Wykonawcy dodatkowy termin na usunięcie uchybień z zastrzeżeniem, iż po bezskutecznym upływie terminu Zamawiający będzie mógł od umowy odstąpić bez obowiązku zapłaty jakiegokolwiek odszkodowania.

§12

1. Zamawiający może odstąpić od umowy w następujących przypadkach:
 - a) kiedy wykonawca nie przystąpi do realizacji umowy w ciągu 14 dni od dnia jej zawarcia;
 - b) kiedy opóźnia się z wykonaniem umowy ok. okres co najmniej 14 dni;
 - c) kiedy dokumentacja przekazana Zamawiającemu nie spełnia wymogów określonych w umowie lub przepisach prawa.
2. Zamawiający może odstąpić od umowy w terminie 90 dni od zaistnienia którejkolwiek z przesłanek określonych w ust. 1.

§ 13

1. Zamawiający zapłaci Wykonawcy karę umowną w przypadku odstąpienia od umowy przez Wykonawcę z przyczyn, za które ponosi odpowiedzialność Zamawiający, w wysokości 10% wynagrodzenia umownego brutto, o którym mowa w § 8 ust. 1.
2. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 10 % wartości umownej brutto, o którym mowa § 8 ust. 1 w przypadku odstąpienia od umowy przez Wykonawcę lub Zamawiającego z przyczyn, za które odpowiedzialność ponosi Wykonawca.

3. W przypadku ujawnienia przez Wykonawcę dokumentów, informacji lub danych niezgodnie z § 9 lub z §5 ust. 3 i 4, Zamawiający nałoży na Wykonawcę karę umowną w wysokości 30% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 8 ust.1.
4. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku zwłoki w świadczeniu usług w stosunku do terminu ustalonego w planie audytu lub terminu wyznaczonego przez Zamawiającego w wysokości 1% wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w §8 ust. 1 umowy za każdy dzień zwłoki.
5. Jeżeli wysokość zastrzeżonych kar umownych nie pokrywa poniesionej szkody, strony mogą dochodzić odszkodowania uzupełniającego do wysokości szkody rzeczywiście poniesionej.
6. W razie naliczenia kar umownych Zamawiający uprawniony jest do potrącenia należności z tytułu kary umownej z wierzytelnością wykonawcy z tytułu wystawionych faktur/rachunków.

§ 14

1. Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
2. W sprawach nieunormowanych niniejszą umową zastosowanie mają odpowiednie przepisy ustawy o finansach publicznych, przepisy wykonawcze do tej ustawy i przepisy Kodeksu Cywilnego.
3. Ewentualne spory, mogące wyniknąć z niniejszej umowy będzie rozpatrywał właściwy Sąd ze względu na siedzibę Zamawiającego.
4. Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Wykonawca a trzy Zamawiający.

Wykonawca

Zamawiający

.....

.....