

UMOWA Nr ZP.271. 2018
O PROWADZENIE AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

w dniu 2018 r. w Lubrańcu, pomiędzy **Gminą Lubraniec**, zwaną dalej „**Zamawiającym**”, reprezentowaną przez :

1. **Burmistrza Lubrańca – Pana Stanisława Budzyńskiego**
przy kontrasygnacie

2. **Skarbnika Gminy – Pani Ewy Janickiej**

a:

.....
.....

zwaną dalej „**Wykonawcą**”
reprezentowaną przez:

.....

w wyniku dokonania przez **Zamawiającego** wyboru oferty **Wykonawcy** w trybie bez stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, na podstawie art. 4 pkt 8 tejże ustawy, została zawarta umowa o następującej treści:

§ 1

1. Przedmiotem niniejszej umowy jest **przeprowadzenia audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Lubrańcu oraz jednostkach organizacyjnych gminy Lubraniec w roku 2018**
2. Wykonawca zobowiązuje się do usługowego prowadzenia audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Lubrańcu i jednostkach organizacyjnych Gminy Lubraniec w sposób rzetelny, obiektywny i niezależny poprzez ustalenie stanu faktycznego w tym:
 - a) określenie oraz analizę przyczyn i skutków uchybień i nieprawidłowości,
 - b) przedstawienie uwag i wniosków w sprawie usunięcia uchybień i nieprawidłowości.
3. Wykonawca zobowiązuje się w szczególności:
 - opracować plan audytu wewnętrznego na rok 2018, na podstawie przeprowadzonej identyfikacji obszarów i analizy ryzyka,
 - przeprowadzić jedno zadanie audytowe, w zależności od wyników analizy ryzyka (wskazane przez Burmistrza Lubrańca),
 - opracować dokumentację audytu,
 - prowadzić akta stałe i bieżące audytu,
 - sporządzić sprawozdania z przeprowadzonego audytu oraz wydać obiektywną ocenę pod kątem jego adekwatności, skuteczności i efektywności,
 - przeprowadzić czynności doradczych i sprawdzających,
 - opracować planu audytu wewnętrznego na 2019 rok.
4. Burmistrz Lubrańca upoważni Wykonawcę do przeprowadzenia czynności audytowych.
5. Wykonawca oświadcza, że spełnia warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), niezbędne do wykonania zadań audytora wewnętrznego określonych niniejszą umową.
6. Wykonawca jest zobowiązany wykonywać przedmiot umowy wyłącznie przez osoby wskazane w ofercie i spełniające określone przez *Zamawiającego* warunki dotyczące dysponowania osobami zdolnymi do wykonania zamówienia, z zastrzeżeniem § 16 ust. 2 pkt a i b.
7. W razie naruszenia postanowień ust. 5 Zamawiający może odstąpić od niniejszej umowy ze skutkiem natychmiastowym.

§ 2

Niniejsza umowa została zawarta na okres od dnia 01 marca 2018 roku do dnia 28 lutego 2019 roku

§ 3

1. Należność za wykonywanie przedmiotu umowy strony ustalają na kwotę:
brutto: zł,
słownie: zł,
2. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1, płatne będzie co trzy miesiące w równych ratach w wysokości:
brutto: zł,
słownie: zł,
3. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 2 obejmuje wszelkie ryzyko i odpowiedzialność Wykonawcy za prawidłowe oszacowanie wszystkich kosztów związanych z wykonaniem usługi.
4. Strony nie dopuszczają zmiany ceny umownej w okresie realizacji niniejszej umowy.
5. Zamawiający zastrzega sobie prawo dokonywania stosownych potrąceń z przysługującego wynagrodzenia na poczet należności publicznoprawnych wynikających z odrębnych przepisów.
6. Z tytułu wykonywania niniejszej umowy Wykonawca nie podlega/podlega ubezpieczeniom społecznym, a okres wykonywania umowy nie wlicza/wlicza się do uprawnień emerytalno-rentowych.
7. Z tytułu wykonywania niniejszej umowy Wykonawca nie podlega/podlega ubezpieczeniu zdrowotnemu.
8. Wynagrodzenie z tytułu niniejszej umowy nie podlega/podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób fizycznych.

§ 4

1. Wynagrodzenie płatne będzie przelewem, na wskazany przez Wykonawcę rachunek bankowy, w ciągu do 30 dni, od daty dostarczenia Zamawiającemu prawidłowo wystawionej faktury VAT.
2. Datą zapłaty faktury będzie data obciążenia konta Zamawiającego.

§ 5

W razie nie wykonania lub nienależytego wykonania umowy:

1. Wykonawca zobowiązuje się zapłacić Zamawiającemu kary umowne:
 - a) w wysokości 10% wynagrodzenia brutto określonego w § 3 ust.1 umowy, gdy Zamawiający odstąpi od umowy z powodu okoliczności, za które odpowiada Wykonawca,
 - b) w wysokości 0,5% wynagrodzenia brutto określonego w § 3 ust.1 umowy, za każdy dzień zwłoki w usunięciu usług wykonanych wadliwie lub w sposób nienależyty,
 - c) w wysokości 0,5% wynagrodzenia brutto określonego w § 3 ust.1 umowy, z tytułu nie wykonania usług w terminach wynikających z umowy, za każdy rozpoczęty dzień zwłoki,
 - d) w wysokości 30% wynagrodzenia brutto określonego w §3 ust.1 umowy, w przypadku ujawnienia przez Wykonawcę dokumentów, informacji, lub danych niezgodnie z § 11 lub § 12.
2. Karę, o której mowa w ust. 1, Wykonawca zapłaci na wskazany przez Zamawiającego rachunek bankowy przelewem, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia mu żądania Zamawiającego zapłaty takiej kary umownej. Zamawiający jest upoważniony do potrącenia należnych kar umownych z wynagrodzenia Wykonawcy.
3. Zamawiający zobowiązuje się zapłacić Wykonawcy kary umowne w wysokości 10% wynagrodzenia brutto określonego w § 3 ust.1 umowy, w przypadku odstąpienia przez Wykonawcę od umowy z powodu okoliczności obciążających odpowiedzialnością Zamawiającego.
4. Możliwe jest dochodzenie przez strony na zasadach ogólnych odszkodowań przewyższających kary umowne.

§ 6

Przy wykonywaniu audytu wewnętrznego Wykonawca zobowiązany jest do dołożenia szczególnej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków oraz przestrzeganiu obowiązujących przepisów prawa, zwłaszcza ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017r. poz. 2077) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 września 2015r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2015r., poz. 1480).

§ 7

Wykonawca wypełni zobowiązania wynikające z niniejszej umowy z należytą starannością zawodową i rzetelnością oraz zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji uzyskanych w czasie audytu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

§8

1. Wraz z odbiorem opinii oraz sprawozdania Wykonawca przenosi majątkowe prawa autorskie z tytułu sporządzenia opinii i z tytułu sporządzenia sprawozdania i wyraża zgodę na wykorzystanie tych dokumentów dla własnych potrzeb Zamawiającego bez dodatkowego wynagrodzenia oraz bez żadnych ograniczeń czasowych i ilościowych tj.:

- a) utrwalania i zwielokrotniania sporządzonej opinii lub sprawozdania – wytwarzania określoną techniką egzemplarzy, w tym techniką drukarską, reprograficzną, zapisu magnetycznego oraz techniką cyfrową;
- b) wykorzystywanie sporządzonej opinii lub sprawozdania lub ich dowolnych części na własny użytek oraz przekazywania całości sporządzonej opinii lub sprawozdania bądź ich dowolnych części, a także ich kopii zwielokrotnionych w sposób o którym mowa w ust. 1 a, innym wykonawcom jako podstawę do wykonania innego zamówienia publicznego;
- c) wykorzystanie sporządzonej opinii lub sprawozdania bądź ich dowolnej części do rozpowszechniania poprzez publiczne wystawienie, wyświetlenie (prezentacja), a także publiczne udostępnienie w taki sposób, aby każdy mógł mieć do nich dostęp w miejscu i w czasie przez siebie wybranym.

§9

Wszelkie kontakty, raporty, rozliczenia i pozostała korespondencja pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą będą dokonywane przez następujące osoby:

- 1) Uprawnionym pracownikiem Wykonawcy do bezpośredniego kontaktowania się z Zamawiającym jest:.....
- 2) Uprawnionym pracownikiem Zamawiającego do bezpośredniego kontaktowania się z Wykonawcą jest:.....

§10

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.

§ 11

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.

2. Wykonawca zobowiązuje się do przetwarzania zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz.U. z 2016r. poz. 922) - danych osobowych otrzymanych od Zamawiającego lub pozyskanych w związku z realizacją przedmiotu niniejszej umowy.

3. Wykonawca zobowiązuje się do przestrzegania przepisów ustawy, o której mowa w ust. 2 w szczególności do zachowania w tajemnicy danych osobowych, do których uzyskał dostęp w związku z wykonaniem przedmiotu niniejszej umowy, również po jej rozwiązaniu.

§12

1. Wykonawca zobowiązuje się do utrzymania w tajemnicy i nie ujawniania osobom trzecim wszelkich informacji ani dokumentów uzyskanych w trakcie realizacji umowy.
2. Wykonawcy nie wolno wykorzystywać jakichkolwiek danych i informacji pozyskanych w toku realizacji umowy w innych celach, niż określone w umowie, jak również ich publikować.
3. Powyższego zobowiązania nie narusza ujawnienie informacji;
 - a) dostępnych publicznie;
 - b) uzyskanych niezależnie z innych źródeł;
 - c) co do których uzyskano pisemną zgodę na ich ujawnienie;
 - d) których ujawnienie może być wymagane na podstawie odrębnych przepisów prawa.

§ 13

1. Zamawiający zobowiązuje się udostępnić Wykonawcy wszelkie wymagane dokumenty oraz udzielić wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego za pomocą ogólnodostępnych środków przekazu (również elektronicznie) w terminach wskazanych przez Wykonawcę.
2. W celu zapewnienia dostępności, ochrony przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem dokumentów/danych wytworzonych dla celów prowadzenia audytu Zamawiający i Wykonawca będą przysyłać tylko w formie przesyłki poleconej, natomiast w wersji elektronicznej „Wykonawca” zobowiązuje się do stosowania m.in.:
 - 1) zasilaczy awaryjnych UPS zabezpieczając przed utratą dokumentów i danych, spowodowaną awarią zasilania lub zakłóceniami w sieci zasilającej;
 - 2) w celu ochrony przed wirusami komputerowymi korzystania z aktualnego programu antywirusowego;
 - 3) zabezpieczenia zespołów komputerowych hasłem (użytkownicy mają obowiązek zmieniać swoje hasło nie rzadziej niż raz na 30 dni);
 - 4) zabezpieczenia skrzynek poczty elektronicznej hasłem.

Dokumenty w formie papierowej do momentu przekazania Zamawiającemu będą przechowywane przez Wykonawcę w zabezpieczonym pomieszczeniu.

§ 14

Wykonawca zobowiązuje się informować Zamawiającego, na każde żądanie o stanie zaawansowania prac związanych z realizacją zadań audytu.

§ 15

W wyniku czynności doradczych Wykonawca może przedstawić opinie lub wnioski dotyczące identyfikacji zagrożeń w działalności Starostwa Powiatowego i jednostek organizacyjnych powiatu włocławskiego oraz działania na rzecz uświadamiania ryzyka i skutecznego nim zarządzania.

§ 16

1. Zmiana postanowień zawartej umowy może nastąpić za zgodą obu stron wyrażoną na piśmie pod rygorem nieważności.
2. Dopuszczalne są m. in. następujące rodzaje i warunki zmiany treści umowy:
 - a) Wykonawca może dokonać zmiany osoby audytora wewnętrznego przedstawionego w ofercie, jedynie za uprzednią pisemną zgodą Zamawiającego, akceptującego nowego audytora wewnętrznego, pod warunkiem, że nowy audytor wewnętrzny będzie spełniał wymagania określone dla dotychczasowego (nie dotyczy Wykonawcy, który jest osobą fizyczną);

b) Wykonawca z własnej inicjatywy proponuje zmianę audytora wewnętrznego w następujących przypadkach: śmierci, dłuższej choroby lub innych zdarzeń losowych, jeżeli zmiana audytora wewnętrznego stanie się konieczna z jakichkolwiek innych przyczyn niezależnych od Wykonawcy, np. rezygnacji, itp. (nie dotyczy Wykonawcy, który jest osobą fizyczną);

§ 17

1. W sprawach nie uregulowanych postanowieniami niniejszej umowy mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego, ustawy o finansach publicznych, ustawy o rachunkowości, ustawy o ochronie danych osobowych oraz ustawy o ochronie informacji niejawnych.
2. Ewentualne spory, które mogą wynikać z realizowania niniejszej umowy strony zobowiązują się poddać rozstrzygnięciu właściwego sądu powszechnego dla siedziby Zamawiającego.

§ 18

1. Umowa niniejsza obowiązuje od daty jej podpisania.
2. Każda ze stron może rozwiązać niniejszą umowę z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia.

§ 19

Umowa została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, 1 egzemplarz dla Wykonawcy i 1 egzemplarz dla Zamawiającego.

Zamawiający

Wykonawca

.....

.....