

UMOWA NR .....

zawarta w dniu ..... 2015 r. w Gołdapi, pomiędzy:

**Gminą Gołdap**, Plac Zwycięstwa 14, 19-500 Gołdap, NIP 847-158-70-61, reprezentowaną przez:

**Jacka Antoniego Morzeego – Zastępcę Burmistrza Gołdapi**

przy kontrasygnacie:

**Piotra Komockiego – Zastępcy Skarbnika Gołdapi**

zwaną dalej **ZLECENIODAWCĄ**

a

.....  
reprezentowaną przez:  
.....

zwanym dalej **ZLECENIOBIORCĄ**,

na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j.: Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.) w związku z art. 275 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Z 2013, poz. 885 ze zm.), zawarto umowę o następującej treści:

**§ 1.**

**Postanowienia ogólne**

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do prowadzenia audytu wewnętrznego w Gminie Gołdap w okresie od 01.03.2015 r. do 28.03.2017 r., zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) oraz przepisów wykonawczych dla jednostki organizacyjnej jaką jest Urząd Miejski w Gołdapi
2. Usługa obejmować będzie w szczególności:
  - a) opracowanie procedur audytu wewnętrznego w terminie 1 miesiąca od daty podpisania umowy,
  - b) opracowanie rocznego planu audytu wewnętrznego o którym mowa w art. 283 ustawy o finansach publicznych (w terminie 2 miesięcy od daty podpisania umowy)
  - c) przeprowadzenie identyfikacji obszarów ryzyka,
  - d) przeprowadzenie analiz ryzyka,
  - e) przeprowadzenie zaplanowanych – min. 8 zadań audytowych, m.in. zgodnie z przepisami:
    - ustawą o finansach publicznych
    - Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 r. w sprawie przeprowadzenia i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz. U. Nr 21 poz. 108 z 2010 r.),
    - Komunikatu Nr 2 Ministra Finansów z dnia 17 czerwca 2013 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz..MF z 2013 r., poz. 15)
  - f) prowadzenie akt stałych i bieżących audytu,
  - g) przygotowanie sprawozdania z wykonania audytu za 2015 r. i 2016 r.

- h) przeprowadzanie czynności doradczych zgodnie z rocznym planem audytu wewnętrznego, a w uzasadnionych przypadkach poza planem,
3. Strony ustalają, że audyt wewnętrzny odbywać się będzie w siedzibie Zleceniodawcy.

### § 3.

#### **Prawa i obowiązki Zleceniobiorcy**

1. Zleceniobiorca 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 Burmistrz upoważni Zleceniobiorcę do przeprowadzania takich czynności.
3. Zleceniobiorca przeprowadzi audyt na podstawie rocznego planu audytu wewnętrznego,
4. Zleceniobiorca zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyników audytu.
5. Zleceniobiorca zobowiązany jest do prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego jest również do udostępniania tych akt Burmistrzowi lub osobie przez niego upoważnionej.
6. Przed rozpoczęciem zadania zapewniającego, Zleceniobiorca zobowiązany jest do poinformowania kierowników komórek o planowanym przeprowadzeniu zadania zapewniającego.
7. Zleceniobiorca zobowiązany jest do dokonania analizy ryzyka w obszarze objętym zadaniem oraz opracowania programu zadania. W uzasadnionych przypadkach audytor może w trakcie przeprowadzania zadania dokonać zmian w programie, co powinno być udokumentowane.
8. Zleceniobiorca zobowiązany jest po zakończeniu czynności w komórce audytowanej objętej zadaniem do przedstawienia kierownikowi komórki ustaleń stanu faktycznego, a następnie zobowiązany jest do sporządzenia sprawozdania z wyniku audytu wewnętrznego.
9. Zleceniobiorca może przeprowadzać czynności sprawdzające i dokonywać oceny działań jednostki w celu realizacji zaleceń.
10. Zleceniobiorca może na wniosek Burmistrza lub po uzgodnieniu z nim dokonywać czynności doradcze, chyba że spowodowałyby to zagrożenie dla czynności wynikających z planu audytu, jak również jeśli prowadziłoby to do przejścia przez niego obowiązków, odpowiedzialności lub uprawnień wchodzących w zakres zarządzania jednostką.
11. W wyniku czynności doradczych Zleceniobiorca może przedstawić opinie lub wnioski dotyczące usprawnienia funkcjonowania jednostki.
12. Zleceniobiorca zobowiązany jest do składania Burmistrzowi sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej.
13. Zleceniobiorca zobowiązany jest do bieżącej współpracy z Burmistrzem, zwłaszcza stawiania się na jego wezwania.
14. Zleceniobiorca ponosi pełną odpowiedzialność za ogólną i techniczną kontrolę nad wykonaniem umowy.
15. Zleceniobiorca po zakończeniu realizacji prac przekaże Zleceniodawcy wszelkie dokumenty, które zostały wytworzone w związku z realizacją umowy.

#### § 4.

#### Uprawnienia i obowiązki Zleceniodawcy

1. Zleceniodawca zobowiązany jest zapewnić warunki do niezależnego, obiektywnego i efektywnego prowadzenia audytu wewnętrznego, w tym zapewni organizacyjną odrębność audytora oraz ciągłość prowadzenia audytu w jednostce.
2. Zleceniodawca ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji audytu wewnętrznego.
3. Zleceniodawca umożliwi Zleceniobiorcy dostęp do odpowiednich pomieszczeń w siedzibie Zamawiającego lub innym ustalonym przez Strony miejscu świadczenia usług w sposób i w terminie umożliwiającym Zleceniobiorcy prawidłowe i terminowe wykonanie usług wchodzących w zakres niniejszej umowy.
5. Zleceniodawca zapewni w okresie trwania niniejszej umowy i w terminach ustalonych ze Zleceniobiorcą pokój biurowy z wyposażeniem w meble i dostępem do telefonu w budynku siedziby Urzędu Miejskiego w Gołdapi do celów związanych z wykonywaniem usługi
5. Zleceniodawca udostępni Zleceniobiorcy wszystkie informacje lub dokumenty będące w jego posiadaniu, niezbędne do prawidłowej realizacji umowy.

#### § 5.

#### Sposób postępowania z dokumentami

1. Dokumentacja związana z prowadzeniem audytu wewnętrznego będzie przechowywana w wersji papierowej i elektronicznej w siedzibie Gminy.
2. Zleceniobiorca zobowiązuje się do przechowywania na bieżąco dokumentacji wytworzonej dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego. Do czasu jej przekazania Zleceniodawcy, Zleceniobiorca ma obowiązek zabezpieczyć dokumentację przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
3. Dokumentacja zapisana w formie papierowej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu będzie udostępniana Burmistrzowi w dwóch egzemplarzach.

#### § 6.

#### Wynagrodzenie

1. Za realizację przedmiotu umowy określonego w § 1, Zleceniobiorcy przysługuje miesięczne wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości ..... **zł brutto (słownie: .....,** płatne z dołu.
2. Płatność będzie dokonana w terminie 30 dni od daty otrzymania faktury.
3. W przypadku zwłoki w opłacie należności obowiązują odsetki ustawowe.
4. Fakturę należy wystawić na: **Gmina Gołdap, Pl. Zwycięstwa 14, 19-500 Gołdap, NIP 847 158 70 61 .**

#### § 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 Zleceniobiorcy nie można postawić zarzutu braku należytej staranności przy realizacji prac, jeżeli te okoliczności wynikają z:
  - a) działania sił przyrody,
  - b) działania lub zaniechania organów państwowych i samorządowych polegających m.in. na zmianie przepisów prawnych,
  - c) nie udzielenia informacji bądź nie udostępnienia Zleceniobiorcy przez Zleceniodawcę dokumentów istotnych z punktu widzenia realizacji przedmiotu umowy.
3. Zleceniobiorca zapłaci Zleceniodawcy karę umowną w przypadku zaprzestania świadczenia usług w wysokości 20 % wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1 umowy.
4. Zleceniobiorca zapłaci Zleceniodawcy karę umowną w przypadku opóźnienia w świadczeniu usług w stosunku do terminu ustalonego w planie audytu lub terminu wyznaczonego przez Zamawiającego w wysokości 2 % wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1 umowy za każdy dzień opóźnienia, jednak nie więcej niż 20 % wynagrodzenia ryczałtowego brutto.
5. Zleceniobiorca oświadcza, że wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z wystawionych faktur za wykonaną usługę, a Zleceniodawca zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania przenoszącego wysokość kar umownych zastrzeżonych w ust. 3 i 4.

## **§ 8.**

### **Warunki rozwiązania umowy**

1. Umowa może zostać rozwiązana:
  - a) przez każdą ze Stron bez podania przyczyny z miesięcznym okresem wypowiedzenia licząc od ostatniego dnia miesiąca kalendarzowego, w którym zostało złożone pismo zawierające wypowiedzenie,
  - b) 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 zawinoną przez Wykonawcę zwłokę w realizacji przedmiotu umowy przez okres dłuższy niż 1 miesiąc.
  - c) w przypadku wypowiedzenia lub rozwiązania umowy, odstąpienia, bądź faktycznej rezygnacji Zleceniodawcy z dalszej realizacji umowy z przyczyn leżących po jego stronie, Zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty na rzecz Zleceniobiorcy wynagrodzenia za dotychczas wykonane przez niego usługi.
2. W każdym przypadku rozwiązania umowy Zleceniobiorca przekaże Zleceniodawcy sporządzoną dokumentację z wykonania umowy oraz wszelkie materiały przez niego wykonane oraz otrzymane od Zleceniodawcy do dnia rozwiązania umowy.

## **§ 9.**

### **Ochrona danych**

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do przetwarzania – zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (t.j.: Dz. U. Z 2014 r. , poz. 1182 ze zm.) – danych osobowych otrzymanych od Zleceniodawcy lub pozyskanych w związku z realizacją niniejszej umowy .
2. Zleceniobiorca zobowiązuje się do bezwzględnego zachowania w poufności wszelkich informacji uzyskanych w związku z wykonywaniem zlecenia.

3. Przez obowiązek, o jakim mowa w § 9 ust. 1 umowy rozumie się w szczególności zakaz:
  - a) zapoznawania się z dokumentami, analizami, zawartością dysków twardej i innych nośników informacji itp. - nie związanymi ze zleconym zakresem prac,
  - b) zabierania, kopiowania oraz powielania dokumentów i danych, a w szczególności udostępniania ich osobom trzecim,
  - c) informowania osób trzecich o danych objętych nakazem poufności.
4. Za osobę trzecią uważa się osoby nie wykonujące pracy lub usług na rzecz Zleceniodawcy.
5. Zleceniobiorca zobowiązuje się do zapoznania i przestrzegania aktów regulujących zasady postępowania z dokumentami lub danymi w zakresie niezbędnym do realizacji umowy, które obowiązują Zleceniodawcę.
6. Zleceniobiorca zobowiązuje się informować przedstawicieli Zleceniodawcy o wszystkich 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 zmiany postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty na podstawie, której dokonano wyboru Wykonawcy w następujących przypadkach:
  - a) w uzasadnionych przypadkach, gdy zajdzie konieczność wprowadzenia zmian wynikających z okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy,
  - b) w przypadku, gdy zmiany postanowień zawartej umowy będą korzystne dla Zamawiającego, a zmiany te wynikły w trakcie realizacji Zamówienia,
  - c) 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 z zakresu finansów publicznych oraz Kodeksu Cywilnego.
4. Spory powstałe w związku z wykonywaniem niniejszej umowy rozpatruje sąd powszechny właściwy dla Zamawiającego.

## **§ 11.**

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

**ZAMAWIAJĄCY**

**WYKONAWCA**