

Umowa zlecenia
na usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego
w Urzędzie Miejskim w Parczewie oraz jednostkach organizacyjnych gminy Parczew
od 1 lutego 2021 r. do 31 stycznia 2023 r.

zawarta w dniu r. pomiędzy:

ZAMAWIAJĄCYM: Gminą Parczew, mającą siedzibę w Parczewie przy ul. Warszawskiej 24, 21-200 Parczew, reprezentowaną przez Pana Pawła Kędrackiego - Burmistrza Parczewa , przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Parczew

a

WYKONAWCĄ :

.....
.....

Umowa niniejsza zawarta została na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.) oraz art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. poz. 2019, z późn. zm.). o następującej treści:

§ 1

Zamawiający zleca Wykonawcy wykonanie następującej czynności:

Usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Parczewie oraz jednostkach organizacyjnych gminy Parczew w terminie od dnia 1 lutego 2021 r. do 31 stycznia 2023 r. zgodnie:

- 1) z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.);
- 2) z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r. poz. 506);
- 3) z Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego opracowanymi przez The Institute of Internal Auditors stanowiącymi załącznik do komunikatu Nr 2 Ministra Finansów z 17 czerwca 2013 r. (Dz. Urz. MF poz. 15);
- 4) planem audytu na 2021 r. i 2022 r.

oraz innymi przepisami i aktami wykonawczymi dotyczącymi wykonywania audytu wewnętrznego.

§ 2

1. Przedmiot audytu polega na wykonaniu następujących zadań:
 - 1) realizację czterech zadań audytowych w 2021 r. na podstawie planu audytu na rok 2021, w tym:
 - pierwsze zadanie - przedłożenie sprawozdania do dnia **31 marca 2021 r.**
 - drugie zadanie - przedłożenie sprawozdania do dnia **30 czerwca 2021 r.**
 - trzecie zadanie - przedłożenie sprawozdania do dnia **30 września 2021 r.**
 - czwarte zadanie - przedłożenie sprawozdania do dnia **30 listopada 2021 r.**
 - 2) opracowanie na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka, rocznego planu audytu na 2022 rok w terminie do dnia **31 grudnia 2021 r.**,
 - 3) sporządzenie sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2021 w terminie do **31 stycznia 2022 r.**,
 - 4) realizację czterech zadań audytowych w 2022 r. na podstawie planu audytu na rok 2022, w tym:
 - pierwsze zadanie - przedłożenie sprawozdania do dnia **31 marca 2022 r.**,
 - drugie zadanie - przedłożenie sprawozdania do dnia **30 czerwca 2022 r.**
 - trzecie zadanie - przedłożenie sprawozdania do dnia **30 września 2022 r.**
 - czwarte zadanie - przedłożenie sprawozdania do dnia **30 listopada 2022 r.**
 - 5) opracowanie na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka, rocznego planu audytu na 2023 rok w terminie do dnia **31 grudnia 2022 r.**,
 - 6) sporządzenie sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2022 w terminie do **31 stycznia 2023 r.**,
 - 7) identyfikacja obszarów potencjalnego ryzyka i dokonanie ich analizy;
 - 8) monitorowanie realizacji zaleceń w celu ustalenia stopnia ich realizacji wydanych po przeprowadzeniu zadania zapewniającego;
 - 9) wykonywanie czynności sprawdzających służących dokonaniu oceny sposobu wdrożenia i skuteczności wydanych zaleceń;
 - 10) wykonywanie czynności doradczych na wniosek Burmistrza Parczewa lub z własnej inicjatywy w zakresie z nim uzgodnionym, w wyniku których Wykonawca może przedstawiać opinie lub wnioski dotyczące usprawnienia funkcjonowania jednostki.
2. Prowadzenie audytu wewnętrznego odbywać się będzie stacjonarnie w siedzibie Zamawiającego, tj.: Urząd Miejski w Parczewie oraz pozostałe jednostki organizacyjne gminy Parczew; w związku z powyższym realizacja usługi audytu, w szczególności: przegląd wstępny, wykonanie zadań audytowych i omówienie ich wyników, opracowanie planu audytu oraz sprawozdania z wykonania planu audytu wewnętrznego odbywać się będą poprzez osobiste stawiennictwo Wykonawcy w miejscu prowadzenia usługi.
3. Prowadzenie dokumentacji dotyczącej zadania audytowego oraz pozostałej dokumentacji audytu wewnętrznego, w szczególności upoważnienie, dokumentacja

robocza związana z przygotowaniem planu audytu, plan audytu, sprawozdanie z prowadzenia audytu wewnętrznego, wyniki oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego, zgodnie z § 5 ust. 2 pkt 1 i 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu, która to dokumentacja stanowi własność gminy Parczew.

4. Prowadzenie dokumentacji audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Parczewie w formie papierowej oraz w formie elektronicznej na nośniku elektronicznym pobranym od Zamawiającego i zarejestrowanym w siedzibie Zamawiającego, który to stanowi własność Gminy Parczew.
5. Udostępnianie do wglądu dokumentacji audytu wewnętrznego wyłącznie Burmistrzowi Parczewa lub innej osobie przez niego upoważnionej.

§ 3

1. Audyt wewnętrzny będzie prowadzony przez Audytora wewnętrznego – usługodawcę Pana/Panią
2. Wykonawca nie może powierzyć wykonywania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy innej osobie bez pisemnej zgody Zamawiającego.

§ 4

1. Zamawiający zapewnia warunki niezbędne do niezależnego, obiektywnego i efektywnego prowadzenia audytu wewnętrznego oraz ciągłość jego prowadzenia w Urzędzie Miejskim w Parczewie przez okres zawarty w niniejszej umowie.
2. Zamawiający ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji audytu wewnętrznego.
3. Zamawiający przekazuje audytorowi wewnętrznemu - usługodawcy plan audytu wewnętrznego.

§ 5

1. Wykonawca zobowiązuje się postępować z dokumentami, w tym także w formie elektronicznej, wytworzonymi dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego, tak aby zapewnić ich ochronę przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem tj.:
 - a) dokumentacja wytworzona dla celów prowadzenia audytu przekazywana Zamawiającemu, po zakończeniu zadania przechowywana będzie w siedzibie Urzędu Miejskiego w Parczewie,
 - b) 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;

- c) dokumentacja zapisana w formie papierowej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego będzie udostępniana Burmistrzowi w dwóch egzemplarzach: 1 egzemplarz – Burmistrz, 2 egzemplarz – kierownik jednostki audytowanej.
2. Wykonawca będzie gromadził dokumenty, informacje i inne dane niezbędne do realizacji zadań w Urzędzie Miejskim w Parczewie.
 3. Wykonawca po zakończeniu realizacji zadania przekaże Zamawiającemu wszelkie dokumenty, które zostały wytworzone w związku z realizacją umowy.
 3. Wykonawca (audytor) ma prawo wstępu do pomieszczeń Urzędu Miejskiego w Parczewie oraz do wglądu do wszelkich dokumentów, informacji i danych oraz do innych materiałów związanych z funkcjonowaniem Urzędu Miejskiego w Parczewie, w tym utrwalonych na elektronicznych nośnikach danych, jak również do sporządzania ich kopii, odpisów, wyciągów, zestawień lub wydruków w związku z prowadzeniem audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Parczewie, z zachowaniem przepisów o tajemnicy ustawowo chronionej, w szczególności przepisów rozporządzenia 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.
 4. Wykonawca zobowiązany jest do ochrony w/w dokumentów przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
 5. Wykonawca zobowiązuje się do bezwzględnego zachowania w poufności wszelkich informacji uzyskanych w związku z realizacją umowy. Zobowiązanie do zachowania poufności nie ma ograniczeń czasowych i nie wygasa po rozwiązaniu umowy.
 5. Koszty wytworzenia kopii dokumentów ponosi Urząd Miejski w Parczewie.
 6. Koszty przygotowania i druku dokumentów, w tym także w formie elektronicznej wytworzonych dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego ponosi Wykonawca.

§ 6

1. Jeżeli w związku z realizacją niniejszego zamówienia niezbędne będzie przetwarzanie danych osobowych, których Wykonawca będzie administratorem, wdroży on odpowiednie środki techniczne i organizacyjne, zaprojektowane w celu skutecznej realizacji zasad ochrony danych oraz w celu nadania przetwarzaniu niezbędnych zabezpieczeń, tak by spełnić wymogi obowiązującego prawa oraz chronić prawa osób, których dane dotyczą.
2. Jeżeli Wykonawca w celu realizacji niniejszego zamówienia pozyska dane osób fizycznych, zobowiązany będzie do przekazania im informacji wymaganych przepisami prawa, podawanych w przypadku zbierania danych osobowych od osoby, której dane dotyczą oraz w przypadku pozyskiwania danych osobowych w sposób inny niż od osoby, której dane dotyczą.

3. Wykonawca zapewni wystarczające gwarancje wdrożenia odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych dotyczących przetwarzania danych osobowych w imieniu Zamawiającego, by przetwarzanie spełniało wymogi obowiązującego prawa i chroniło prawa osób, których dane dotyczą.
4. W celu realizacji niniejszego zamówienia Wykonawca w imieniu Zamawiającego przetwarza przez okres jego trwania, dane osobowe osób objętych niniejszym zamówieniem, niezbędne do jego realizacji.
5. Wykonawca w szczególności:
 - 1) przetwarza dane osobowe wyłącznie na udokumentowane polecenie Zamawiającego;
 - 2) zapewnia, by osoby upoważnione do przetwarzania danych osobowych zobowiązały się do zachowania tajemnicy;
 - 3) podejmuje wszelkie środki wymagane aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych odpowiadający ryzyku naruszenia praw lub wolności osób fizycznych;
 - 4) nie korzysta z usług innego podmiotu przetwarzającego bez uprzedniej szczegółowej lub ogólnej pisemnej zgody Zamawiającego;
 - 5) w miarę możliwości pomaga Zamawiającemu poprzez odpowiednie środki techniczne i organizacyjne wywiązać się z obowiązku odpowiadania na żądania osoby, której dane dotyczą;
 - 6) uwzględniając charakter przetwarzania oraz dostępne mu informacje, pomaga Zamawiającemu wywiązać się z obowiązków w zakresie bezpieczeństwa danych osobowych oraz oceny skutków dla ochrony danych i uprzednich konsultacji;
 - 7) po zakończeniu realizacji niniejszego zamówienia usuwa lub zwraca Zamawiającego wszelkie dane osobowe oraz usuwa wszelkie ich istniejące kopie, chyba że przepisy prawa nakazują przechowywanie danych osobowych;
 - 8) udostępnia Zamawiającego wszelkie informacje niezbędne do wykazania spełnienia obowiązków określonych w przepisach prawa oraz umożliwia Zamawiającemu lub audytorowi upoważnionemu przez Zamawiającego przeprowadzanie audytów, w tym inspekcji.

§ 7

1. Całkowite wynagrodzenie Wykonawcy za realizację audytu wewnętrznego wynosi brutto (słownie)
2. Wynagrodzenie płatne będzie w częściach, po realizacji i akceptacji przez Zamawiającego każdego z zadań wymienionych w § 2, czyli:
 - a) zł brutto po realizacji każdego z czterech zadań audytowych w 2021 r. (..... zł brutto za jedno zadanie audytowe),

- b) brutto po opracowaniu, na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka, rocznego planu audytu na 2022 r.
 - c) brutto, za sporządzenie sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2021.
 - d) brutto po realizacji każdego z czterech zadań audytowych w 2022 r. (..... zł brutto za jedno zadanie audytowe),
 - e) brutto po opracowaniu, na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka, rocznego planu audytu na 2023 r.
 - f) brutto, za sporządzenie sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2022.
3. Zapłata wynagrodzenia nastąpi w formie przelewu na wskazany przez Wykonawcę rachunek bankowy w terminie 21 dni od daty wpływu rachunku (faktury) do Urzędu Miejskiego w Parczewie.

§ 8

Umowa niniejsza zostaje zawarta na czas od 1 lutego 2021 r. do 31 stycznia 2023 r.

§ 9

W przypadku stwierdzenia wad w wykonanej pracy Wykonawca zobowiązuje się do ich nieodpłatnego usunięcia w terminie 14 dni od daty zgłoszenia.

§ 10

1. Strony ustanawiają odpowiedzialność za nie wykonanie audytu będącego przedmiotem niniejszej umowy w terminie, wykonania go wadliwie lub w sposób nienależyty w formie kar umownych.
2. Zamawiający może żądać od Wykonawcy kar umownych:
 - 1) za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy w wysokości 0,5 % wynagrodzenia określonego w § 7 ust 1 za każdy dzień zwłoki;
 - 2) za odstąpienie od umowy z przyczyn za które odpowiada Wykonawca w wysokości 20% wynagrodzenia określonego w § 7 ust 1.
3. Wykonawca może żądać od Zamawiającego zapłaty kar umownych w przypadkach odstąpienia od umowy z przyczyn zawinionych przez Zamawiającego w wysokości 20 % wynagrodzenia określonego w § 7 ust. 1.
4. Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie kar umownych lub innych uzasadnionych potrąceń z przysługującego mu wynagrodzenia.
5. Strony zastrzegają prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego przewyższającego wysokość kar umownych.

§ 11

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 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;
 - 3) w przypadku wypowiedzenia lub rozwiązania umowy przez Zamawiającego, odstąpienia przez Zamawiającego od umowy bądź faktycznej rezygnacji Zamawiającego z dalszej realizacji umowy, z przyczyn leżących po stronie Zamawiającego, Zamawiający zobowiązany jest do zapłaty na rzecz Wykonawcy wynagrodzenia za dotychczas wykonane przez niego usługi.
2. Zamawiającemu przysługuje prawo odstąpienia od umowy z Wykonawcą w razie wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawierania umowy. W takim wypadku Wykonawca może żądać jedynie wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonania części umowy. Odstąpienie od umowy w tym przypadku winno nastąpić w terminie 30 dni od powzięcia wiadomości o tych okolicznościach.
3. Zamawiającemu przysługuje prawo do rozwiązania umowy przed upływem okresu, na jaki została zawarta w przypadku utraty prawa do prowadzenia audytu wewnętrznego przez Wykonawcę.
4. 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.

§ 12

Osobą upoważnioną do kontaktów w sprawie realizacji przedmiotu umowy ze strony Zamawiającego jest Agnieszka Hawryluk – Sekretarz Gminy.

§ 13

Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 14

W sprawach nie uregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy ustawy o finansach publicznych i kodeksu cywilnego.

§ 15

Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz dla Wykonawcy i dwa egzemplarze dla Zamawiającego.

.....
WYKONAWCA

.....
ZAMAWIAJĄCY

WZŁÓŻ