

**UMOWA NR.....**

zawarta w dniu ..... w Czarnej Białostockiej, pomiędzy:

**Nabywcą: Gminą Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A, 16-020 Czarna Białostocka, NIP: 966-177-17-33, REGON: 050659036** zwaną dalej **ZAMAWIAJĄCYM**, reprezentowaną przez:

**Jacka Chrulskiego – Burmistrza Czarnej Białostockiej**

Odbiorca: Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej: 16-020 Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A

a

.....  
zwanym dalej **WYKONAWCĄ**, reprezentowanym przez:

1. ....

2. ....

siedziba: .....

NIP .....; REGON .....

na podstawie dokonanego przez Zamawiającego wyboru oferty została zawarta umowa o następującej treści:

**§ 1**

1. Przedmiotem niniejszej umowy jest przeprowadzenie audytu wewnętrznego w Gminie Czarna Białostocka w 2018 r., zgodnie z przepisami określonymi w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017, poz. 2077) oraz z 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 (Dz.U. z 2015 r., poz. 1480), 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 Czarna Białostocka w następującym zakresie:
  - 1) opracowanie planu audytu wewnętrznego na rok 2018 o którym mowa w art. 283 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017, poz. 2077);
  - 2) przeprowadzenie rocznej analizy ryzyka dla 2018 r. w tym oszacowanie ryzyk i wyodrębnienie obszarów ich występowania w urzędzie oraz ich analiza,
  - 3) przeprowadzenie 1 zadania audytowego w 2018 r.;
  - 4) sporządzenie pisemnego sprawozdania z przeprowadzonego zadania audytowego,
  - 5) sporządzenie rocznego sprawozdania z wykonania planu audytu,
  - 6) prowadzenie akt bieżących, 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,



7) 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,

8) prowadzenia czynności doradczych mających na celu usprawnienie funkcjonowania kontroli zarządczej oraz w przypadku stwierdzenia przez audytora występowania luk systemowych w działaniu Gminy Czarna Białostocka 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.

3. Audyt wewnętrzny powinien być realizowany w oparciu o bardzo dobrą znajomość ustawy o finansach publicznych, ustawy o rachunkowości, prawa zamówień publicznych, międzynarodowych standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych oraz zasad funkcjonowania administracji publicznej.

## § 2

1. Wykonawca będzie prowadzić szczegółową i rzetelną dokumentację wykonywania usługi będącej przedmiotem niniejszej umowy.

2. Zamawiający udostępni niezwłocznie Wykonawcy na jego żądanie wszelkie informacje i dokumenty będące w jego posiadaniu i niezbędne do wykonywania niniejszej umowy.

## § 3

Audyt wewnętrzny, będzie prowadzony przez (Audytora Wewnętrznego Pana/Panią ...../Zespół Audytorski w składzie .....)

na podstawie upoważnienia do audytu wewnętrznego podpisanego przez Burmistrza Czarnej Białostockiej.

## § 4

1. Wykonawca oświadcza, iż posiada wymagane przepisami prawa uprawnienia do wykonania czynności o których mowa w § 1 niniejszej umowy, tj. posiada .....

2. Wykonawca oświadcza, iż przedmiotowe uprawnienia są wystarczające do należytego wykonania obowiązków wynikających z niniejszej umowy.

## § 5

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 (Dz. U. 2017, poz. 2077) oraz z przepisami wykonawczymi do tej ustawy.

## § 6

1. Wykonawca zobowiązuje się do prawidłowego wykonania przedmiotu umowy określonego w § 1, zgodnie z niniejszą umową, propozycją cenową Wykonawcy i obowiązującymi przepisami prawa.

2. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za ogólną i techniczną kontrolę nad wykonaniem umowy.

3. Wykonawca zobowiązuje się do niezwłocznego informowania Zamawiającego o trudnościach w realizacji umowy, w szczególności o zamiarze zaprzestania jej realizacji.

4. Wykonawca po zakończeniu audytu przekaze Zamawiającemu wszelkie dokumenty, które otrzymał od Zamawiającego zgodnie z § 2 ust. 2, oraz które zostały wytworzone w związku z realizacją umowy.

#### § 7

1. Przedmiot umowy realizowany będzie w okresie od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

#### § 8

1. Wykonawcy w trakcie wykonywania postanowień niniejszej umowy przysługują obowiązujące w tym zakresie uprawnienia wynikające z przepisów prawa, w szczególności Wykonawca ma prawo do:

1) 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 Wykonawcę do przeprowadzania takich czynności;

3) Wykonawca zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyników audytu;

4) Wykonawca jest zobowiązany do ochrony przed nieupoważnionym rozpowszechnieniem, uszkodzeniem lub zniszczeniem dokumentów/ w tym także w formie elektronicznej będących własnością Zamawiającego, a pozyskanych bądź wytworzonych w trakcie realizowanych zadań objętych niniejszą umową.

5) Wykonawca zobowiązany jest do prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego. Zobowiązany jest również do udostępniania tych akt Burmistrzowi i/lub Skarbnikowi gminy lub osobie upoważnionej.

6) Wykonawca zobowiązany jest po zakończeniu czynności w komórce audytowanej objętej zadaniem audytowym do przedstawienia kierownikowi komórki ustaleń stanu faktycznego, a następnie zobowiązany jest do sporządzenia sprawozdania z wyniku audytu wewnętrznego.

7) Wykonawca może przeprowadzać czynności sprawdzające i dokonywać oceny działań jednostki w celu realizacji zaleceń.

8) Wykonawca w trakcie prowadzonych działań wynikających z realizacji postanowień niniejszej umowy będzie na bieżąco przedstawiał (Burmistrzowi i/lub Skarbnikowi gminy lub osobie upoważnionej) działania doradcze mające na celu usprawnianie funkcjonowania jednostki.

9) w wyniku czynności doradczych Wykonawca przedstawi opinie i/lub wnioski dotyczące usprawnienia funkcjonowania jednostki.

10) Wykonawca zobowiązany jest do składania Burmistrzowi i/lub Skarbnikowi gminy sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej.

11) Wykonawca zobowiązany jest do współpracy z pracownikami urzędu w zakresie niezbędnym do prawidłowego wykonania audytu wewnętrznego.

- 12) Wykonawca zobowiązany jest do bieżącej współpracy z Burmistrzem i/lub Skarbnikiem gminy lub osobą upoważnioną.
2. Uprawnienia i obowiązki Zamawiającego:
  - 1) Zamawiający zobowiązany jest zapewnić warunki do niezależnego, obiektywnego i efektywnego prowadzenia audytu wewnętrznego.
  - 2) Zamawiający ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji audytu wewnętrznego.
3. Wykonawca jest zobowiązany do wykonania usług określonych w § 1 niniejszej umowy z należytą starannością, zgodnie z obowiązującymi przepisami, z zasadami profesjonalnej praktyki audytu oraz na ustalonych niniejszą umową warunkach, a także zaleceniami Zamawiającego.

#### § 9

1. Wynagrodzenie brutto ogółem za realizację usługi o której mowa w § 1 niniejszej umowy w okresie 12 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 na Nabywcę: Gmina Czarna Białostocka, 16-020 Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A, NIP: 966-177-17-33, Regon: 050659036 wskazując Odbiorcę: Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej, ul. Torowa 14A, 16-020 Czarna Białostocka.

#### § 10

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 przedmiotu niniejszej umowy.
2. Wykonawca zobowiązuje się do przestrzegania przepisów ustawy, o której mowa w ust. 1, w szczególności do zachowania w tajemnicy danych osobowych, do których uzyskał dostęp w związku z wykonywaniem przedmiotu niniejszej umowy, również po jej rozwiązaniu.

#### § 11

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:
  - 1) dostępnych publicznie;
  - 2) uzyskanych niezależnie z innych źródeł;
  - 3) co do których uzyskano pisemną zgodę na ich ujawnienie;
  - 4) których ujawnienie może być wymagane na podstawie odrębnych przepisów prawa.



4. Wykonawca jest zobowiązany podjąć wszelkie niezbędne czynności dla zabezpieczenia dokumentów (w tym także w formie elektronicznej) tak aby zapewnić ich dostępność, ochronę przed nieupoważnionym rozprzestrzenianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.

#### § 12

1. Prawa autorskie majątkowe w odniesieniu do wszystkich dokumentów dostarczonych przez Wykonawcę w trakcie realizacji niniejszej umowy przechodzą na rzecz Zamawiającego z chwilą ich dostarczenia Zamawiającemu.

2. Przejęcie majątkowych praw autorskich następuje na następujących polach eksploatacji:

- zwielokrotnianie dowolną techniką,
- wprowadzanie do pamięci komputera,
- wprowadzanie do sieci Internet,
- tłumaczenie.

#### § 13

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.

#### § 14

1. Zamawiający może wypowiedzieć umowę w trybie natychmiastowym w następujących przypadkach:

- 1) jeżeli Wykonawca nie wywiąże się z któregokolwiek z postanowień niniejszej umowy;
- 2) jeżeli wobec Wykonawcy zostanie złożony wniosek o ogłoszenie upadłości lub zostało wszczęte postępowanie likwidacyjne.

2. Wykonawca może rozwiązać umowę za jednomiesięcznym wypowiedzeniem w następujących przypadkach:

- 1) jeżeli Zamawiający nie wywiązuje się z obowiązku dokonania płatności pomimo dodatkowego wezwania w terminie dwóch miesięcy od upływu terminu określonego w § 9 ust. 2 niniejszej umowy;

#### § 15

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną za niewykonanie lub nienależyte wykonanie przedmiotu umowy w wysokości 10 % wynagrodzenia umownego brutto, o którym mowa w § 9 ust. 1.

2. W razie naliczenia kar umownych Zamawiający potrąci je z wystawionych faktur/rachunków.

3. W przypadku odstąpienia od umowy przez Wykonawcę lub Zamawiającego z przyczyn, za które odpowiedzialność ponosi Wykonawca, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 10% wartości umownej brutto, o którym mowa w § 9 ust. 1.

4. 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 § 9 ust.1.

5. W przypadku ujawnienia przez Wykonawcę dokumentów, informacji lub danych niezgodnie z § 10 lub § 11, Zamawiający nałoży na Wykonawcę karę umowną w wysokości 30% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 9 ust. 1.
6. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku opóźnienia w świadczeniu usług w stosunku do terminu ustalonego w planie audytu lub terminu wyznaczonego przez Zamawiającego w wysokości 0,1% wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w § 9 ust. 1 umowy za każdy dzień opóźnienia.
7. Zamawiający w przypadku zwłoki w opłaceniu faktur zapłaci Wykonawcy odsetki ustawowe.
8. Strony dopuszczają możliwość dochodzenia odszkodowania do wysokości szkody rzeczywiście poniesionej.
9. Jeżeli wysokość zastrzeżonych kar umownych nie pokrywa poniesionej szkody, strony mogą dochodzić odszkodowania uzupełniającego.

#### § 16

1. Zamawiający może odstąpić od umowy, jeżeli Wykonawca pomimo uprzednich pisemnych zastrzeżeń Zamawiającego nie wykonuje prac zgodnie z warunkami umowy lub zaniedbuje zobowiązania umowy.
2. Wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają dla swej ważności formy pisemnej pod rygorem nieważności.

#### § 17

Wykonawca nie ma prawa do przelania, bez pisemnej zgody Zamawiającego, wierzytelności finansowych związanych z realizacją przedmiotu umowy na rzecz osób trzecich.

#### § 18

Wykonawca nie może powierzyć wykonania części lub całości przedmiotu umowy osobom trzecim niewskazanym w ofercie.

#### § 19

W sprawach nie uregulowanych w niniejszej umowie zastosowanie mają odpowiednie przepisy ustawy o finansach publicznych, przepisy wykonawcze do tej ustawy i przepisy Kodeksu Cywilnego.

#### § 20

Spory powstałe na tle realizacji niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.

#### § 21

Umowę sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Wykonawca, a dwa Zamawiający.

#### **Załączniki:**

- 1) Zapytanie ofertowe
- 2) oferta Wykonawcy