

UMOWA Nr IR.272.2.2020.1

zawarta w dniu w Zwoleniu

pomiędzy:

Powiatem Zwoleńskim z siedzibą w Zwoleniu przy ul. Wł. Jagiełły 4 , 26-700 Zwolen.

NIP: 811-17-66-100 REGON: 670223221

reprezentowanym przez:

1. Pana Stefana Bernaciaka – Starostę Zwoleńskiego

2. Pana Waldemara Urbańskiego – Wicestarostę

przy kontrasygnacie Elżbiety Lange – Skarbnik Powiatu

zwanym dalej w treści umowy „Usługobiorcą”

a

.....

zwanym dalej w treści umowy „Usługodawcą” lub „Audytorem”

W wyniku przeprowadzonego rozeznania cenowego stosownie do art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843) została zawarta umowa następującej treści:

§ 1

1. Usługobiorca zleca a Usługodawca zobowiązuje się do prowadzenia audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Zwoleniu i jednostkach organizacyjnych Powiatu Zwoleńskiego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.) w tym na podstawie rocznego planu audytu wewnętrznego dla Starostwa Powiatowego w Zwoleniu. Czynności audytowe mają być prowadzone zgodnie 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) i innymi standardami, wymaganymi do realizacji audytu wewnętrznego.
2. Zakres usługi obejmuje:
 - 1) Przeprowadzenie 2 zaplanowanych audytów wewnętrznych (Powiatowego Zarządu Dróg w Zwoleniu oraz Powiatowego Urzędu Pracy w Zwoleniu) oraz sporządzenie sprawozdań z przeprowadzonych audytów, wydanie obiektywnej oceny oraz złożenie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania ww. jednostek;
 - 2) Czynności doradcze - audyt procedury i doradztwo w trakcie przeprowadzania analizy ryzyka dla celów jednostki – Starostwa Powiatowego w Zwoleniu;
 - 3) Monitorowanie wdrażania zaleceń audytów w przeprowadzonych w latach 2018 – 2019;
 - 4) Wsparcie przy wdrożeniu kontroli biznesowej;
 - 5) Sporządzenie sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2020;
 - 6) Przygotowanie planów audytów na rok 2021;
 - 7) Prowadzenie akt stałych i bieżących audytów.
3. Audyt wewnętrzny będzie prowadzony przez, na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia audytu wewnętrznego podpisanego przez Starostę Zwoleńskiego.

§ 2

1. Prawa i obowiązki Usługodawcy określają obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa, w tym zarządzenia, instrukcje, a także zawarte w innych przepisach, prawa i obowiązki audytora i obejmują w szczególności następujące kwestie:
 - 1) Audytor 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, po poinformowaniu do realizacji jakiego celu/zadania informacje będą wykorzystane, z zachowaniem przepisów o tajemnicy ustawowo chronionej. W tym celu ma prawo żądać od pracowników jednostki informacji i wyjaśnień;
 - 2) Starosta Zwoleński upoważni Audytora do przeprowadzenia czynności audytowych;

- 3) Audytor przeprowadzi audyt na podstawie rocznego planu audytu wewnętrznego;
- 4) Audytor zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyników audytu;
- 5) Audytor zobowiązany jest do prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego. Zobowiązany jest również do udostępniania tych akt Staroście Zwoleńskiemu lub osobie przez niego upoważnionej;
- 6) Przed rozpoczęciem zadania Audytor zobowiązany jest do poinformowania kierowników komórek o planowanym przeprowadzeniu zadania audytowego;
- 7) Audytor zobowiązany jest do dokonania analizy ryzyka w obszarze objętym zadaniem audytowym oraz opracowania programu zadania audytowego. W uzasadnionych przypadkach Audytor może w trakcie przeprowadzania zadania dokonać zmian w programie, co powinno być udokumentowane;
- 8) Audytor 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) Audytor może przeprowadzać czynności sprawdzające i dokonywać oceny działań jednostki w celu realizacji zaleceń;
- 10) Audytor może na wniosek Starosty Zwoleńskiego lub po uzgodnieniu z nim, z własnej inicjatywy, dokonywać czynności doradczych, chyba że spowodowałyby to zagrożenie dla czynności wynikających z planu audytu, jak również jeśli prowadziłoby to do przejęcia przez niego obowiązków, odpowiedzialności lub uprawnień wchodzących w zakres zarządzania jednostką;
- 11) W wyniku czynności doradczych Audytor może przedstawić opinie lub wnioski dotyczące usprawnienia funkcjonowania jednostki;
- 12) Audytor zobowiązany jest do składania Staroście Zwoleńskiemu sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej.

§ 3

1. Uprawnienia i obowiązki Usługobiorcy:
 - 1) zobowiązany jest zapewnić warunki do niezależnego, obiektywnego i efektywnego prowadzenia audytu wewnętrznego, w tym zapewnić organizacyjną odrębność audytora oraz ciągłość prowadzenia audytu w jednostce;
 - 2) ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji audytu wewnętrznego;
 - 3) zobowiązany jest przekazać Audytorowi plan audytu wewnętrznego.
2. Osobą Uprawnioną ze strony Usługobiorcy wyznaczoną do realizacji zapisów umowy oraz bezpośredniego kontaktu z Audytorem jest – **pracownik Starostwa Powiatowego w Zwoleniu.**

§ 4

1. Audytor będzie realizował przedmiot niniejszej umowy w okresie **od dnia 4 lutego 2020 r. do dnia 3 lutego 2021 r., w tym:**
 - 1) Audyt wewnętrzny Powiatowego Zarządu Dróg w Zwoleniu oraz sporządzenie sprawozdania z przeprowadzonego audytu, wydanie obiektywnej oceny oraz złożenie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania jednostki – od dnia..... do dnia.....;
 - 2) Audyt wewnętrzny Powiatowego Urzędu Pracy w Zwoleniu oraz sporządzenie sprawozdania z przeprowadzonego audytu, wydanie obiektywnej oceny oraz złożenie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania jednostki – od dnia..... do dnia.....;
 - 3) Czynności doradcze – audyt procedury i doradztwo w trakcie przeprowadzania analizy ryzyka dla celów jednostki – Starostwa Powiatowego w Zwoleniu – od dnia..... do dnia.....;
 - 4) Monitorowanie wdrażania zaleceń audytów przeprowadzonych w latach 2018 – 2019 – sprawozdanie/raport z monitorowania – od dnia..... do dnia.....;
 - 5) Sporządzenie sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2020 – od dnia..... do dnia.....;
 - 6) Przygotowanie planu audytu na rok 2021 – od dnia..... do dnia.....
2. Audytor, za wykonane zlecenie otrzyma wynagrodzenie w łącznej kwocie netto + podatek VAT 23% tj.....zł =zł **brutto (słownie:,)** płatne w ciągu 14 dni po przedłożeniu Faktury VAT, w tym:
 - 1) Audyt wewnętrzny Powiatowego Zarządu Dróg w Zwoleniu oraz sporządzenie sprawozdania z przeprowadzonego audytu, wydanie obiektywnej oceny oraz złożenie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania jednostki – cena brutto

- 2) Audyt wewnętrzny Powiatowego Urzędu Pracy w Zwoleniu oraz sporządzenie sprawozdania z przeprowadzonego audytu, wydanie obiektywnej oceny oraz złożenie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania jednostki – cena brutto
 - 3) Czynności doradcze - audyt procedury i doradztwo w trakcie przeprowadzania analizy ryzyka dla celów jednostki – Starostwa Powiatowego w Zwoleniu – cena brutto
 - 4) Monitorowanie wdrażania zaleceń audytów w przeprowadzonych w latach 2018 – 2019 – sprawozdanie/raport z monitorowania – cena brutto
 - 5) Sporządzenie sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2020 – cena brutto
 - 6) Przygotowanie planu audytu na rok 2021 – cena brutto
3. W przypadku nie posiadania przez Usługodawcę innego tytułu do ubezpieczeń społecznych wynagrodzenie zostanie pomniejszone o składki ZUS Usługodawcy i narzuty na płace Usługobiorcy.

§ 5

1. Audytor zobowiązuje się postępować z dokumentami, w tym także w formie elektronicznej, wytworzonymi dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego, tak aby zapewnić ich dostępność, ochronę przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem tj.:
 - 1) Dokumentacja wytworzona dla celów prowadzenia audytu w formie papierowej, będzie przechowywana w siedzibie Starostwa Powiatowego w Zwoleniu, w postaci bieżących i stałych akt audytu;
 - 2) Dokumentacja zapisana w formie elektronicznej będzie przechowywana tak, aby zapewnić ochronę przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem.
2. Audytor zobowiązuje się do przetwarzania, zgodnie z przepisami prawa danych osobowych otrzymanych od Usługobiorcy lub pozyskanych w związku z realizacją niniejszej umowy.
3. Audytor 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 wykonywaniem niniejszej umowy, również po jej rozwiązaniu.

§ 6

1. Audytor powinien wykonać zadanie z najwyższą starannością i w sposób właściwy dla zadań tego rodzaju, kierując się wskazówkami Usługobiorcy, jeżeli takie zostaną udzielone.
2. W przypadku wystąpienia uwag do audytu, Audytor na swój koszt dokona niezbędnych zmian (poprawek, uzupełnień) w uzgodnieniu ze Stronami.
3. Audytor oświadcza, iż spełnia warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, niezbędne do wykonania zadań audytora wewnętrznego określonych niniejszą umową.

§ 7

1. Audytor nie może powierzyć ani w całości, ani w części wykonania niniejszej umowy innym osobom bez pisemnej zgody Usługobiorcy.
2. W razie naruszenia postanowień ust. 1, Usługobiorca może odstąpić od niniejszej umowy ze skutkiem natychmiastowym.

§ 8

1. Strony ustalają, że za niewykonanie lub nienależyte wykonanie umowy naliczać będą kary umowne .
2. Audytor zobowiązuje się zapłacić Usługobiorcy kary umowne z następujących tytułów, w następujących wysokościach:
 - 1) za zwłokę w wykonaniu zadań wyszczególnionych w § 4 ust. 1 – 0,5% wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień zwłoki;
 - 2) za odstąpienie od umowy w wyniku okoliczności, za które odpowiada Audytor – 10% wynagrodzenia umownego brutto.
3. Usługobiorca zobowiązuje się zapłacić Audytorowi karę umowną za odstąpienie od umowy w wyniku okoliczności, za które odpowiada Usługobiorca– 10% wynagrodzenia umownego brutto.
4. Strony zastrzegają sobie prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego do wysokości poniesionej szkody.
5. Audytor wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z należnego wynagrodzenia.

§ 9

Audytor ponosi odpowiedzialność za należyte wykonanie umowy.

§ 10

Wszelkie zmiany i uzupełnienia umowy mogą być dokonywane wyłącznie w formie pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 11

W sprawach, których nie unormowano w umowie, będą miały zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego, oraz odpowiednie przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.).

§ 12

Mogące wyniknąć z realizacji niniejszej umowy zlecenia spory, strony poddają pod rozstrzygnięcie Sądu Rejonowego w Zwoleniu.

§ 13

Umowa została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Usługobiorca:

Audytora: