

UMOWA NA PRZEPROWADZENIE USŁUGI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

zawarta w dniu r. pomiędzy Gminą Miejską Wysokie Mazowieckie, reprezentowaną przez Burmistrza Miasta Wysokie Mazowieckie Jarosława Siekierko, przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta Renaty Kamińskiej z siedzibą ul. Ludowa 15, 18-200 Wysokie Mazowieckie, NIP: 722-159-74-83 zwaną w dalszej części umowy „Zamawiającym”

a,

.....

zwanym w dalszej części umowy „Wykonawcą”,

zaś wspólnie zwanymi dalej „Stronami”.

§ 1

Postanowienia ogólne

1. Przedmiotem umowy jest prowadzenie audytu wewnętrznego w Gminie Miejskiej Wysokie Mazowieckie oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Miejskiej Wysokie Mazowieckie, podległych i nadzorowanych przez Burmistrza Miasta Wysokie Mazowieckie. Usługa obejmuje w szczególności:

1) przeprowadzenie audytu wewnętrznego w 2021 r. w jednostkach organizacyjnych Gminy Miejskiej Wysokie Mazowieckie, tj. 4 zadania audytowe zapewniające w:

a) Zakładzie Gospodarki Mieszkaniowej w Wysokiem Mazowieckiem, w zakresie: Analiza i zasadność kosztów funkcjonowania jednostki,

b) Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Wysokiem Mazowieckiem, w zakresie:

- Adekwatność zatrudnienia w stosunku do wykonywanych zadań,

- Realizacja zadań wynikających z Krajowego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie na lata 2014-2020,

c) Szkole Podstawowej Nr 1 w Wysokiem Mazowieckiem, w zakresie: Godziny ponadwymiarowe i doraźne nauczycieli,

2) przeprowadzenie audytu w 2022 r. w zakresie dwóch zadań audytowych określonych przez Kierownika Jednostki – Burmistrza Miasta na podstawie analizy ryzyka obszarów działalności jednostki,

w okresie od dnia do dnia celem wsparcia Burmistrza Miasta w realizacji celów i zadań jednostki samorządu terytorialnego.

2. Przy wykonywaniu audytu wewnętrznego Wykonawca zobowiązany jest do dołożenia szczególnej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków oraz przestrzegania obowiązujących przepisów prawa, zwłaszcza ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (t.j.: Dz. U. z 2018 r. poz. 506) i Standardów Audytu Wewnętrznego.

Audyt wewnętrzny powinien być również realizowany m.in. w oparciu o bardzo dobrą znajomość ustawy o rachunkowości, o samorządzie gminnym, prawa zamówień publicznych, standardów kontroli zarządczej w jednostkach sektora finansów publicznych oraz zasad funkcjonowania administracji publicznej.

3. Wykonawca oświadcza, że posiada należyta wiedzę, kwalifikacje oraz uprawnienia do wykonania czynności określonych w ust. 1. Dokument potwierdzający

4. Wykonawca oświadcza, że w przypadku utraty uprawnień do prowadzenia audytu wewnętrznego wskazanych w ust. 3 niezwłocznie poinformuje o tym Zamawiającego.

§ 2

Przedmiot umowy

1. Przedmiot umowy obejmuje w szczególności wykonanie audytu wewnętrznego w Gminie Miejskiej Wysokie Mazowieckie oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Miejskiej Wysokie Mazowieckie podległych i nadzorowanych przez Burmistrza Miasta Wysokie Mazowieckie. Usługa obejmuje w szczególności:

1) przeprowadzenie audytu wewnętrznego w 2021 r. w jednostkach organizacyjnych Gminy Miejskiej Wysokie Mazowieckie, tj. 4 zadania audytowe zapewniające:

a) Zakładzie Gospodarki Mieszkaniowej w Wysokiem Mazowieckiem, w zakresie: Analiza i zasadność kosztów funkcjonowania jednostki,

b) Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Wysokiem Mazowieckiem, w zakresie:

- Adekwatność zatrudnienia w stosunku do wykonywanych zadań,

- Realizacja zadań wynikających z Krajowego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie na lata 2014-2020,

c) Szkole Podstawowej Nr 1 w Wysokiem Mazowieckiem, w zakresie: Godziny ponadwymiarowe i doraźne nauczycieli

2) przeprowadzenie audytu w 2022 r. w zakresie dwóch zadań audytowych określonych przez Kierownika Jednostki – Burmistrza Miasta na podstawie analizy ryzyka obszarów działalności jednostki,

3) przeprowadzenie identyfikacji obszarów ryzyka,

4) prowadzenie akt audytu bieżących i stałych w celu rzetelnego udokumentowania przeprowadzonych czynności,

5) opracowanie księgi procedur audytu wewnętrznego,

6) opracowanie rocznego planu audytu na 2022 i 2023 rok, podanie informacji na temat czasu planowanego na realizację poszczególnych zadań zapewniających oraz na realizację czynności doradczych i sprawdzających,

7) przygotowanie pisemnych sprawozdań z wykonanych zadań audytowych wraz z rekomendacjami dla audytowanego obszaru,

8) przeprowadzenie czynności doradczych, sprawdzających oraz konsultacyjnych w ważnych sprawach,

9) opracowanie sprawozdań z wykonania planu audytu w terminie do 31 stycznia 2022 r. i 31 stycznia 2023 r.

2. Przedmiot umowy będzie realizowany w okresie od do

§ 3

Prawa i obowiązki Wykonawcy

1. Wykonawca z zachowaniem § 5 i § 6 może powierzyć wykonanie części zlecenia osobom trzecim, wówczas jest on odpowiedzialny wobec Zamawiającego za ich działanie jak za własne.

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 zobowiązany jest do składania Burmistrzowi Miasta sprawozdania z wykonania audytu wewnętrznego oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach.
5. Wykonawca zobowiązany jest do bieżącej współpracy z Burmistrzem Miasta.

§ 4

Uprawnienia i obowiązki Zamawiającego

1. Zamawiający ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji audytu wewnętrznego.
2. Zamawiający umożliwi Wykonawcy dostęp do odpowiednich pomieszczeń w siedzibie Zamawiającego lub innym ustalonym przez Strony miejscu świadczenia usług w sposób i w terminie umożliwiającym Wykonawcy prawidłowe i terminowe wykonanie usług wchodzących w zakres niniejszej umowy.
3. Zamawiający zapewni w okresie trwania niniejszej umowy i w terminach ustalonych z Wykonawcą pokój biurowy z wyposażeniem w meble i dostępem do Internetu w budynku swojej siedziby.

§ 5

Ochrona danych

1. Wykonawca zobowiązuje się do przetwarzania danych osobowych otrzymanych od Zamawiającego lub pozyskanych w związku z realizacją przedmiotu niniejszej umowy zgodnie z Rozporządzeniem 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 (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) Dz. Urz. UE L 119/1.
2. Wykonawca zobowiązuje się do przestrzegania przepisów Rozporządzenia, o którym 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 zakończeniu.
3. Wykonawca zobowiązuje się do utrzymania w tajemnicy i nie ujawniania osobom trzecim żadnych informacji ani dokumentów uzyskanych w trakcie realizacji umowy.
4. Wykonawca zobowiązuje się informować przedstawicieli Zamawiającego o wszystkich zauważonych nieprawidłowościach mogących mieć wpływ na bezpieczeństwo informacji.

§ 6

Sposób postępowania z dokumentami

1. Strony postanawiają, iż wszelkie dokumenty pozyskane lub wytworzone dla celów realizacji zlecenia, w tym również elektroniczne, będą przechowywane przez Wykonawcę w sposób zapewniający ochronę przed nieupoważnionym rozpowszechnieniem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
2. Dostęp do dokumentów, o których mowa w ust. 1, będą miały osoby pisemnie do tego upoważnione przez osobę reprezentującą Zamawiającego oraz osoby uprawnione na podstawie obowiązujących przepisów, z zachowaniem § 3.
3. Wszelkie dokumenty stanowiące akta audytu zostaną przekazane Zamawiającemu najpóźniej w ostatnim dniu trwania umowy.

§ 7

Wynagrodzenie

1. Zamawiający zapłaci Wykonawcy wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy określonego w § 2, w łącznej wysokości: kwota brutto zł (słownie zł:), w tym wynagrodzenie netto zł oraz 23% podatek VAT, tj. zł.

2. Wynagrodzenie Wykonawcy płatne będzie w terminie 21 dni od dnia doręczenia Zamawiającemu przez Wykonawcę prawidłowo wystawionej i podpisanej faktury, w kwotach:
 - 1)
 - 2)
 - 3)
 - 4)
 - 5)
 - 6)

Dane do wystawienia faktury:

Nabywca: Gmina Miejska Wysokie Mazowieckie, ul. Ludowa 15, 18-200 Wysokie Mazowieckie NIP: 722-159-74-83

Odbiorca: Urząd Miasta Wysokie Mazowieckie, ul. Ludowa 15, Wysokie Mazowieckie

3. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 jest stałe i nie ulega waloryzacji przez okres trwania umowy.
4. Płatności będą dokonane bezpośrednio na rachunek bankowy Wykonawcy – nazwa banku i numer rachunku:
5. Płatności będą dokonane przelewem z zastosowaniem Mechanizmu Podzielonej Płatności (MPP).
6. Za dzień zapłaty uznaje się datę obciążenia rachunku Zamawiającego.

§ 8

Kary

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku zaprzestania świadczenia usług w wysokości 20 % wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 7 ust. 1 umowy.
2. 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 0,5 % wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 7 ust. 1 umowy za każdy dzień opóźnienia, jednak nie więcej niż 20 % wynagrodzenia brutto.
3. Wykonawca oświadcza, że wyraża zgodę na potrącenie kary umownej z wystawionych faktur za wykonaną usługę.
4. Zamawiający zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania przenoszącego wysokość kar umownych.

§ 9

Rozwiązanie umowy

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 nie krótszego niż 14 dni do usunięcia zaistniałych uchybień w realizacji umowy,
 - 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 określone w § 7.

2. W każdym przypadku rozwiązania umowy Wykonawca przekaże Zamawiającemu sporządzoną dokumentację z wykonania umowy oraz wszelkie materiały wykonane przez Zamawiającego i otrzymane od Zamawiającego na dzień rozwiązania umowy.

§ 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 zmianę postanowień zawartej umowy w następujących przypadkach:
 - 1) w uzasadnionych przypadkach lub innych okolicznościach niezależnych od Zamawiającego lub Wykonawcy, kiedy konieczna będzie zmiana terminu realizacji zamówienia, Zamawiający na wniosek Wykonawcy może przedłużyć termin realizacji zamówienia o niezbędny okres,
 - 2) w innych uzasadnionych przypadkach, gdy zajdzie konieczność wprowadzenia zmian wynikających z okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy,
 - 3) w przypadku, gdy zmiany postanowień zawartej umowy będą korzystne dla Zamawiającego, a zmiany te wynikły w trakcie realizacji zamówienia,
 - 4) 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 w zakresie Finansów publicznych oraz Kodeksu cywilnego.
4. Wszelkie spory wynikłe w czasie wykonywania niniejszej umowy, których Strony nie rozwiązały we własnym zakresie, będą rozstrzygane przez sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.

§ 11

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

Zamawiający

Wykonawca