

**Załącznik nr 2**  
**(ZP.271.38.2022)**

**PROJEKT UMOWY**

**UMOWA NA ŚWIADCZENIE USŁUG AUDYTU WEWNĘTRZNEGO**

UMOWA NR.....

Zawarta w dniu.....w Białaczowie pomiędzy:

Gminą Białaczów, z siedzibą w Białaczowie przy ul. Piotrkowskiej 12, NIP 768-17-30-222, REGON 590647820

zwaną w dalszej części umowy „Zleceniodawcą”,  
którą reprezentuje:

Pani Barbara Goworek – Wójt Gminy Białaczów,  
przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Białaczów – Pani Barbary Bąk,  
a

.....REGON.....

....., NIP.....,

reprezentowanym/ą przez:

1..... zwanym/ą dalej Zleceniobiorcą,

Zgodnie z wynikiem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie zapytania ofertowego z wyłączeniem stosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 ze zm.) wybrany został Wykonawca i została z nim podpisana umowa o następującej treści.

**§ 1.**

**Postanowienia ogólne**

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do prowadzenia audytu wewnętrznego w Gminie Białaczów i jej jednostkach organizacyjnych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) oraz przepisami wykonawczymi do tej ustawy. Zleceniobiorca zobowiązany jest wykonać całość przedmiotu zamówienia w terminie od..... do 31.01.2024 r..
2. Usługa obejmuje w szczególności:
  - 1) Przeprowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy w Białaczowie oraz jednostkach organizacyjnych Gminy Białaczów,
  - 2) Identyfikację obszarów potencjalnego ryzyka i dokonanie ich analizy,
  - 3) Opracowanie planu audytu wewnętrznego na okres zawarcia umowy, o którym mowa w art. 283 Ustawy o finansach publicznych, w oparciu o analizę ryzyka;
  - 4) Przeprowadzenie co najmniej dwóch zadań audytowych zgodnie z planem audytu w danym roku,
  - 5) Podejmowanie czynności doradczych, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania obszarów podlegających audytowi,

- 6) Terminowe sporządzenie rzetelnej dokumentacji z prowadzonych audytów,
  - 7) Przygotowanie sprawozdania z wykonania audytu za 2022 r. w terminie do 31 stycznia 2023 r. i za 2023 r. w terminie do 31 stycznia 2024 r.
  - 8) Prowadzenie akt stałych i bieżących audytu,
  - 9) Sporządzenie sprawozdań z przeprowadzonego audytu, wydanie obiektywnej oceny oraz czynności doradcze, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania Urzędu Gminy w Białaczowie, a także jednostek organizacyjnych Gminy w zakresie przeprowadzonego zadania audytowego,
  - 10) Opracowanie rocznego planu audytu wewnętrznego na 2022 rok i 2023 rok;  
badanie i ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Gminie Białaczów;
3. Strony ustalają, że audyt wewnętrzny odbywać się będzie w siedzibie Zleceniodawcy lub w gminnej jednostce organizacyjnej wskazanej przez Zleceniodawcę.
  4. Zamawiający wymaga wizyt na miejscu prowadzenia usługi audytu wewnętrznego minimum raz na miesiąc.

## **§ 2.**

### **Prawa i obowiązki Zleceniobiorcy**

1. Zleceniobiorca ma prawo wstępu do pomieszczeń jednostek objętych planem audytu 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 jednostek i informacji i wyjaśnień, a także sporządzenia i potwierdzenia kopii, odpisów, wyciągów, zestawień lub wydruków.
2. Zleceniobiorca zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyników audytu.
3. Zleceniobiorca zobowiązany jest do prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego również do udostępniania tych akt Wójtowi Gminy Białaczów lub osobie przez niego upoważnionej.
4. Przed rozpoczęciem zadania, Zleceniobiorca zobowiązany jest do poinformowania kierowników komórek lub jednostek o planowanym przeprowadzeniu zadania.
5. 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.
6. Zleceniobiorca zobowiązany jest po zakończeniu czynności w komórce lub jednostce audytowanej objętej zadaniem do przedstawienia kierownikowi komórki lub jednostki ustaleń stanu faktycznego, a następnie zobowiązany jest do sporządzenia sprawozdania z wyniku audytu wewnętrznego.
7. Zleceniobiorca może przeprowadzać czynności sprawdzające i dokonywać oceny działań jednostki w celu realizacji zaleceń.

8. Zleceniobiorca może na wniosek Wójta Gminy Białaczów 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 przejęcia przez niego obowiązków, odpowiedzialności lub uprawnień wchodzących w zakres zarządzania jednostką.
9. W wyniku czynności doradczych Zleceniobiorca może przedstawić opinie lub wnioski dotyczące usprawnienia funkcjonowania jednostki.
10. Zleceniobiorca zobowiązany jest do składania Wójtowi Gminy Białaczów sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej.
11. Zleceniobiorca zobowiązany jest do bieżącej współpracy z Wójtem Gminy Białaczów, zwłaszcza stawiania się na jego wezwania w siedzibie Urzędu Gminy w Białaczowie.
12. Zleceniobiorca po zakończeniu realizacji prac przekaze Zleceniodawcy wszelkie dokumenty, które zostały wytworzone w związku z realizacją umowy.
13. Zleceniobiorca audyt wewnętrzny będzie prowadził na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia audytu wewnętrznego udzielonego przez Wójta Gminy Białaczów.
14. Zleceniobiorca oświadcza, że będzie przebywał co najmniej raz na miesiąc w siedzibie Zleceniodawcy oraz jednostki objętej audytem wewnętrznym zgodnie z planem audytu wewnętrznego.

### **§ 3.**

#### **Uprawnienia i obowiązki Zleceniodawcy**

1. Zleceniodawca upoważnia Zleceniobiorcę do przeprowadzania audytu w gminnych jednostkach organizacyjnych wskazanych w rocznym planie audytu wewnętrznego.
2. Zleceniodawca zobowiązany jest zapewnić warunki do niezależnego, obiektywnego i efektywnego prowadzenia audytu wewnętrznego, w tym zapewni organizacyjną odrębność audytora oraz ciągłość prowadzenia audytu w jednostkach.
3. Zleceniodawca ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji audytu wewnętrznego.
4. Zleceniodawca umożliwi Zleceniobiorcy dostęp do odpowiednich pomieszczeń w siedzibie Zleceniodawcy 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 udostępni Zleceniobiorcy wszystkie informacje lub dokumenty będące w jego posiadaniu, niezbędne do prawidłowej realizacji umowy.

### **§ 4.**

#### **Sposób postępowania z dokumentami**

1. Dopuszcza się wymianę informacji i dokumentów drogą telefoniczną i e-mailową.

2. Dokumenty dostępne w formie elektronicznej będą przekazywane na pocztę Zleceniobiorcy ..... (tel. ....) a na pocztę Zleceniodawcy [ugbialaczow@wp.pl](mailto:ugbialaczow@wp.pl) (tel. 44 758 14 14)
3. Dokumentacja związana z prowadzeniem audytu wewnętrznego będzie przechowywana w wersji papierowej i elektronicznej w siedzibie Urzędu Gminy Białaczów.
4. 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.
5. Dokumentacja wytworzona w formie papierowej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu będzie przedstawiana Wójt Gminy Białaczów w jednym egzemplarzu.

## **§ 5.**

### **Wynagrodzenie**

1. Za wykonanie umowy przedmiotu umowy Zleceniobiorca otrzyma od Zleceniodawcy wynagrodzenie brutto w wysokości:  
brutto.....zł(słownie: ..... złotych)  
podatek.....zł(słownie: ..... złotych)  
netto.....zł(słownie: ..... złotych)
2. Wynagrodzenie o którym mowa w ust. 1 zostanie wypłacone na podstawie dwóch prawidłowo wystawionych faktur:
  - 1) jedną fakturą częściową za audyt wykonany za rok 2022
  - 2) fakturą końcową za audyt wykonany za rok 2023 i po zakończeniu wszystkich prac składających się na przedmiot zamówienia.
3. Zleceniodawca dokona zapłaty w terminie 30 dni licząc od dnia otrzymania prawidłowo wystawionej faktury, przelewem na konto wskazane przez Zleceniobiorcę.
4. Kwota wynagrodzenia jest wiążąca przez cały okres trwania umowy i nie będzie ulegała zmianie.

## **§ 6.**

### **Kary**

1. Zleceniodawca może nałożyć na Zleceniobiorcę karę umowną w przypadku zaprzestania świadczenia lub niewykonania w terminie zadania objętego planem do wysokości 10% wynagrodzenia określonego w § 5 ust. 1.
2. Zleceniobiorca oświadcza, że wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z wynagrodzenia.

## **§ 7.**

### **Warunki rozwiązania umowy**

1. Umowa może zostać rozwiązana:

- 1) przez każdą ze Stron bez podania przyczyny za miesięcznym okresem wypowiedzenia, ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego.
  - 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 7 dni do usunięcia zaistniałych uchybień w realizacji umowy. Za naruszenie przez Zleceniobiorcę istotnych postanowień umowy uważa się zawinioną przez Zleceniobiorcę zwłokę w realizacji przedmiotu umowy przez okres dłuższy niż 1 miesiąc.
  - 3) w przypadku rozwiązania umowy z przyczyn leżących po stronie Zleceniobiorcy, Zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty na rzecz Zleceniobiorcy wynagrodzenia za dotychczas wykonane przez niego usługi.
2. W każdym przypadku rozwiązania umowy Zleceniobiorca przekazuje Zleceniodawcy sporządzoną dokumentację z wykonania umowy, wszelkie materiały przez niego wykonane oraz otrzymane od Zleceniodawcy do dnia rozwiązania umowy.

## **§ 8.**

### **Ochrona danych**

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do zachowania wszelkich wymogów związanych z ochroną danych osobowych, wynikających z ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r., poz. 1781) oraz 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 (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (*Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016.1 z późn.zm.*).
2. Szczegółowe regulacje, wynikające z obowiązujących przepisów prawa dotyczących ochrony danych osobowych, wzajemne stosunki stron i obowiązki w zakresie przetwarzania danych osobowych w związku z zawarciem niniejszej Umowy zostaną uregulowane w „Umowie powierzenia przetwarzania danych osobowych”.
3. Zleceniobiorca zobowiązuje się do bezwzględnego zachowania w poufności wszelkich informacji uzyskanych w związku z wykonywaniem zlecenia.
4. Zleceniobiorca jest obowiązany zachować w tajemnicy wszystko, o czym dowiedział się w związku ze świadczeniem usługi audytu wewnętrznego na rzecz Zleceniodawcy, również po zakończeniu realizacji niniejszej umowy. W szczególności Zleceniobiorca zobowiązany jest zachować w tajemnicy wszelkie informacje i dane pozyskane w trakcie wykonywania niniejszego zlecenia jako informacje poufne i nie ujawniać ich osobom trzecim, również po zakończeniu realizacji niniejszej umowy, z wyjątkiem sytuacji przewidzianych w bezwzględnie obowiązujących przepisach prawa, oraz zapewnić ochronę dokumentów przed nieupoważnionym rozpowszechnieniem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
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.

### **§ 9.**

#### **Postanowienia końcowe**

1. Wszelkie zmiany i uzupełnienia niniejszej umowy mogą być dokonywane wyłącznie w formie pisemnego aneksu, podpisanego przez obie strony, pod rygorem nieważności.
2. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowanie mają przepisy prawa z zakresu finansów publicznych oraz Kodeksu Cywilnego.
3. Spory powstałe w związku z wykonywaniem niniejszej umowy rozpatruje sąd powszechny właściwy dla Zleceniodawcy.

### **§ 10.**

Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, w tym dwa egzemplarze dla Zleceniodawcy a jeden dla Zleceniobiorcy.

**ZLECENIOBIORCA**

**ZLECENIODAWCA**