

**UMOWA Nr
NA PROWADZENIE AUDYTU WEWNĘTRZNEGO**

zawarta w dniu pomiędzy **Powiatem Aleksandrowskim - Starostwem Powiatowym w Aleksandrowie Kujawskim**

reprezentowanym przez:

Starostę Aleksandrowskiego – Lidzię Zwierzchowską
przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu- **Dorotę Sobierajską**
zwanym dalej „Zamawiającym”

a
zwanym dalej „Wykonawcą”,

w wyniku dokonania przez **Zamawiającego** wyboru oferty **Wykonawcy** w trybie bez stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, na podstawie art. 4 pkt 8 tejże ustawy, została zawarta umowa o następującej treści:

§ 1

1. Zamawiający zleca, a Wykonawca przyjmuje do wykonania usługę przeprowadzenia audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym i w jednostkach organizacyjnych Powiatu Aleksandrowskiego.

2. W ramach usługi, o której mowa w ust. 1, Wykonawca wykona następujące czynności:

- 1) przeprowadzenie identyfikacji obszarów ryzyka;
- 2) przeprowadzenie analizy ryzyka;
- 3) opracowanie rocznego planu audytu wewnętrznego
- 4) opracowanie programu poszczególnych zadań audytowych;
- 5) przeprowadzenie w okresie obowiązywania umowy 6 zadań audytowych, w zależności od wyników analizy ryzyka i priorytetu Zamawiającego, zgodnie z obowiązującymi przepisami i według standardów określonych przez Ministra Finansów;
- 6) sporządzanie sprawozdania z każdego przeprowadzonego audytu oraz wydanie obiektywnej oceny;
- 7) prowadzenie akt audytu oraz czynności okołoaudytowych;
- 8) czynności doradcze, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania Starostwa Powiatowego, a także jednostek organizacyjnych powiatu.
- 9) oszacowanie ryzyk i wyodrębnienie obszarów ich występowania w Starostwie Powiatowym w Aleksandrowie Kujawskim i jednostkach organizacyjnych powiatu;
- 10) sporządzanie pisemnych sprawozdań z wykonanych zadań audytowych oraz notatek informacyjnych z przeprowadzonych audytów sprawdzających wykonanie zaleceń, w celu dostarczenia Staroście Aleksandrowskiemu, Naczelnikom audytowanych wydziałów oraz Kierownikom jednostek organizacyjnych rzetelnych informacji o wynikach przeprowadzonych czynności audytowych;

§ 2

1. Umowa zostaje zawarta na okres od do

2. W ramach usługi Wykonawca wykona poszczególne czynności w następujących terminach:

- 1) przeprowadzenie identyfikacji obszarów ryzyka i analizy ryzyka na 2020 r. – do dnia 31.12.2019r.
- 2) opracowanie planu audytu wewnętrznego na 2020 r. - do dnia 31.12.2019 r.,
- 3) przeprowadzenie w 2019 r. 3 zadań audytowych,
- 4) sporządzenie sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2019 i 2020.

3. Terminy, o których mowa w ust. 2, mogą ulec zmianie z przyczyn nieprzewidzianych leżących po stronie Zamawiającego. Zmienione terminy Zamawiający uzgodni z Wykonawcą.

§ 3.

1. Wykonawca zobowiązuje się do:

- 1) wykonania usługi z najwyższą starannością;
- 2) przestrzegania obowiązujących przepisów prawa, w szczególności ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz przepisów wydanych na jej podstawie.
- 3) przestrzegania standardów podczas wykonywania usługi zgodnie z powszechnie uznanymi, międzynarodowymi standardami audytu.

2. Wykonawca zobowiązuje się do bieżącej współpracy ze Starostą oraz udzielania każdorazowo pełnej informacji na temat stanu realizacji audytu wewnętrznego, osobiście w siedzibie Zamawiającego, nie rzadziej niż jeden raz w miesiącu.

3. Wykonawca w wyniku prowadzenia czynności doradczych może przedstawiać opinie i wnioski dotyczące usprawnienia funkcjonowania jednostek.

§ 4.

1. Wykonawca oświadcza, że dysponuje wiedzą, doświadczeniem i posiada kwalifikacje niezbędne do należytego wykonania umowy i nie istnieją żadne przeszkody prawne i faktyczne uniemożliwiające lub utrudniające mu wykonywanie tego zobowiązania.

2. Wykonawca wykona usługę własnymi siłami. Zamawiający nie dopuszcza możliwości zlecenia wykonania przedmiotu umowy przez Wykonawcę osobie trzeciej.

3. Wykonawca oświadcza, że czynności określone w § 1 ust. 2 przeprowadzać będą osoby spełniające wymogi, o których mowa w art. 286 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Do realizacji czynności pomocniczych lub wymagających wiedzy specjalistycznej Wykonawca może zaangażować również inne osoby.

4. Czynności określone w § 1 ust. 2 przeprowadzi

Ewentualna zmiana osób może nastąpić w uzasadnionych przypadkach w uzgodnieniu z Zamawiającym.

§ 5.

1. Zamawiający zapewni warunki do niezależnego, obiektywnego i efektywnego prowadzenia audytu wewnętrznego.

2. Zamawiający udostępni wymagane dokumenty oraz udzieli wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do wykonania usługi.

3. Zamawiający umożliwi korzystanie z faxu, telefonu, drukarki i urządzenia kserograficznego, w zakresie niezbędnym do wykonania usługi.

4. Zamawiający ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji audytu wewnętrznego.

§ 6.

1. Wykonawca będzie wykonywał czynności niezbędne do realizacji usługi w audytowanych jednostkach na podstawie upoważnienia wydane przez Starostę.

2. Wykonawca, w zakresie niezbędnym do wykonania usługi, ma prawo do:

- 1) 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;
- 2) dostępu do obiektów i pomieszczeń audytowanej jednostki;
- 3) żądania od pracowników jednostki wyjaśnień i informacji, a także potwierdzenia kopii, odpisów, wyciągów, zestawień lub wydruków.

§ 7.

1. Dokumenty otrzymane na potrzeby wykonania usługi będą chronione przez Wykonawcę przed dostępem osób trzecich, nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
2. W celu zapewnienia dostępności, ochrony przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem dokumentów i danych wytworzonych dla celów prowadzenia audytu Zamawiający i Wykonawca będą przysyłać tylko w formie przesyłki poleconej, natomiast w wersji elektronicznej Wykonawca zobowiązuje się do stosowania m.in.:
 - 1) zasilaczy awaryjnych UPS zabezpieczając przed utratą dokumentów i danych, spowodowaną awarią zasilania lub zakłóceniami w sieci zasilającej;
 - 2) w celu ochrony przed wirusami komputerowymi korzystania z aktualnego programu antywirusowego;
 - 3) zabezpieczenia skrzynek poczty elektronicznej hasłem.
3. Dokumenty w formie papierowej będą przechowywane przez Wykonawcę w szafie i pomieszczeniu zamkniętych na klucz.
4. Forma dokumentów, o których mowa w ust. 1 obejmuje zarówno postać papierową jak i postać elektroniczną.
5. Dopuszcza się przekazywanie dokumentów i informacji w formie przesłania pocztą tradycyjną, przekazania bezpośredniego, wysłania za pomocą faxu lub poczty elektronicznej.
6. Po zakończeniu umowy Wykonawca wszelką wytworzoną dokumentację przekaże Zamawiającemu.

§ 8.

1. Wykonawca zobowiązuje się do utrzymania tajemnicy zawodowej i do nieprzekazywania osobom trzecim żadnych informacji dotyczących Zamawiającego bądź jakichkolwiek informacji ujawnionych w związku z wykonaniem umowy, z zastrzeżeniem przypadku, gdy udostępnienie takich informacji wymagane jest przez przepisy prawa.
2. Wykonawca zobowiązuje się do zapewnienia pełnej poufności wszelkich otrzymywanych i przetwarzanych danych. Zobowiązanie do zachowania poufności nie ma ograniczeń czasowych i nie wygasa po rozwiązaniu umowy.
3. Sprawy nie objęte niniejszą umową regulują przepisy Kodeksu cywilnego, ustawy o finansach publicznych, ustawy o rachunkowości, ustawy o ochronie danych osobowych oraz ustawy o ochronie informacji niejawnych.

§ 9.

1. Wykonawca zobowiązuje się do prowadzenia akt audytu wewnętrznego.
2. Akta audytu stanowią własność Zamawiającego i po wykonaniu usługi winny być mu przekazane.

§ 10.

1. Za wykonanie usługi Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie w wysokości netto (słownie:) + 23% VATzł, kwota brutto zł (słownie:.....)
2. Wynagrodzenie uregulowane zostanie na podstawie wystawionych faktur VAT miesięcznych, tj. po zakończeniu danego miesiąca.
3. W przypadku zmiany stawki VAT wynagrodzenie zostanie skorygowane o nową stawkę VAT. Powyższa korekta nie stanowi zmian postanowień umowy.
4. Fakturę należy wystawić na Powiat Aleksandrowski- Starostwo Powiatowe, ul. Słowackiego 8, 87-700 Aleksandrów Kujawski, NIP: 891-16-23-744.

5. Wypłata wynagrodzenia należnego Wykonawcy dokonywana będzie na rachunek bankowy wskazany na fakturze w terminie 14 dni od daty otrzymania faktury przez Zamawiającego. Za dzień zapłaty uważa się dzień obciążenia rachunku Zamawiającego.

6. Wynagrodzenie może być pomniejszone o kary umowne wynikające z umowy.

§ 11.

1. Strony ponoszą odpowiedzialność za niewykonanie lub nienależyte wykonanie zobowiązań na niżej opisanych zasadach, przy czym podstawą do naliczania kar umownych jest wynagrodzenie brutto, określone w § 10 ust. 1 niniejszej umowy.

2. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu kary umowne w przypadku:

- 1) opóźnienia w realizacji umowy w wysokości 0,5 % wynagrodzenia brutto, za każdy dzień opóźnienia;
- 2) niewykonania lub nienależytego wykonania umowy w wysokości 10 % wynagrodzenia brutto;
- 3) odstąpienia od umowy przez Wykonawcę z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy w wysokości 10 % wynagrodzenia brutto.

3. Jeżeli szkoda, którą poniesie Zamawiający, przewyższy wysokość kar umownych, Zamawiający może dochodzić odszkodowania na zasadach ogólnych.

4. Wykonawca wyraża zgodę na dokonanie potrącenia ewentualnych kar umownych z kwoty należnego wynagrodzenia.

5. Zamawiający zapłaci Wykonawcy odsetki ustawowe za opóźnienie w wysokości określonej w ustawie z dnia 8 marca 2013 r. o terminach zapłaty w transakcjach handlowych (Dz.U. z 2013 r. poz. 403 z późn.zm.) za każdy dzień opóźnienia w płatności poszczególnych transz, o których mowa w § 10 ust. 2.

§ 12.

1. Zamawiający może rozwiązać umowę w sytuacji działania Wykonawcy niezgodnie z prawem lub niewywiązywania się z warunków umowy, w szczególności:

- 1) niezachowania przez Wykonawcę terminów określonych w § 2 ust. 2;
- 2) zaprzestania prowadzenia działalności przez Wykonawcę lub wszczęcia wobec niego postępowania likwidacyjnego;
- 3) nieświadczenia lub nienależytego świadczenia usługi objętej niniejszą umową lub niestosowania się do uwag Zamawiającego.

2. Dopuszcza się rozwiązanie umowy w każdym czasie, za pisemnym porozumieniem Zamawiającego i Wykonawcy. Wypowiedzenie wymaga zachowania formy pisemnej.

3. Wykonawca może wypowiedzieć umowę w sytuacji zalegania przez Zamawiającego z płatnością wynagrodzenia przekraczającą kwotę dwóch transz, o których mowa w § 10 ust. 2.

4. Rozwiązanie umowy w przypadku, o którym mowa w ust. 1 pkt 3, może nastąpić po upływie terminu wyznaczonego przez Zamawiającego w pisemnym wezwaniu do należytego świadczenia usługi i zastosowania się do uwag Zamawiającego, zawierającym uzasadnienie.

§ 13.

1. Zamawiający jako administrator danych osobowych powierza Wykonawcy przetwarzanie danych osobowych wyłącznie na czas i w celu realizacji umowy.

2. Wykonawca oświadcza, iż dane osobowe w związku z realizacją Umowy nr.....

Na realizację zadania pn. „ **Prowadzenie przez Wykonawcę audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Aleksandrowie Kujawskim oraz jednostek organizacyjnych powiatu aleksandrowskiego**” będą przetwarzane zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016r. 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), Ustawą z dnia 10 maja 2018r o ochronie danych osobowych (Dz.U. z 2018r., poz.1000, z późn.zm.) oraz innymi aktami prawnymi.

§ 14.

W celu należytej ochrony danych osobowych strony zawrą odrębną umowę powierzenia danych osobowych.

§ 15.

Strony podają jako adresy do korespondencji adresy wskazane we wstępie do niniejszej umowy. Każda ze stron zobowiązana jest do pisemnego powiadomienia drugiej strony o zmianie adresu. W przypadku zaniechania zawiadomienia skuteczne jest skierowanie oświadczenia na ostatni znany drugiej stronie adres.

§ 16.

Wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają zachowania formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 17.

W sprawach nieuregulowanych w umowie mają zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego oraz inne przepisy powszechnie obowiązujące, właściwe ze względu na przedmiot umowy.

§ 18.

W przypadku ewentualnych sporów, mogących wyniknąć na tle wykonywania niniejszej umowy, sądem właściwym dla ich rozstrzygnięcia będzie sąd właściwy ze względu na siedzibę Zamawiającego.

§ 19.

Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których dwa egzemplarze otrzymuje zamawiający i jeden egzemplarz wykonawca.

ZAMAWIAJĄCY:

WYKONAWCA: