

UMOWA nr 343.75023.2021

NA WYKONANIE USŁUGI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

zawarta w dniu 28.12.2021 r. w Podkowie Leśnej, pomiędzy

Miastem Podkowa Leśna, NIP 529-180-92-80, REGON 013269338, z siedzibą w Urzędzie Miasta Podkowa Leśna przy ul. Akacjowej 39/41, zwanym w dalszej części umowy „**Zamawiający**”, reprezentowanym przez: BURMISTRZA MIASTA PODKOWA LEŚNA – Artura Tusińskiego przy kontrasygnacie SKARBNIKA MIASTA PODKOWA LEŚNA – Agnieszki Czarneckiej

a

AUDYT I WYCENA Consulting Group Sp. z o.o., NIP: 831-162-66-22, REGON: 101039946, z siedzibą: ul. Chmielna 2 lok. 31, 00-020 Warszawa, zwaną w dalszej części umowy „**Wykonawca**”, reprezentowaną przez Dorotę Brandeburg – Audytora wewnętrznego, na podstawie Upoważnienia Nr: AiW.005.2.2020 z dnia 30.01.2020r.

każda z osobna zwana **Stroną**, a łącznie **Stronami**.

Strony na podstawie regulaminu udzielania zamówień publicznych wprowadzonego Zarządzeniem nr 4/2021 Burmistrza Miasta Podkowa Leśna z dnia 5 stycznia 2021 r., zawierają umowę (dalej Umowa) o poniższej treści:

§ 1.

Postanowienia ogólne:

1. Przedmiotem umowy jest „**Świadczenie usług audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta Podkowa Leśna i jednostkach organizacyjnych Gminy Podkowa Leśna**” w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. celem wsparcia Burmistrza Miasta Podkowa Leśna w realizacji celów i zadań jednostki samorządu terytorialnego, jednostek podległych oraz samorządowych instytucji kultury.
2. Audyt wewnętrzny przeprowadzany będzie w Urzędzie Miasta Podkowa Leśna, jednostkach podległych oraz samorządowych instytucjach kultury.
3. 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 2009r. o finansach publicznych (t. jedn. z 2017r. poz. 2077 późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. poz. 1480) i Standardów. Audyt wewnętrzny powinien być również realizowany m.in. w oparciu o bardzo dobrą znajomość ustawy o rachunkowości, o samorządzie gminnym, prawa zamówień publicznych, międzynarodowych standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych oraz zasad funkcjonowania administracji publicznej.
4. Ilekroć w umowie mowa jest o:

- 1) jednostce – należy przez to rozumieć Urząd Miasta Podkowa Leśna,
- 2) jednostce podległej – należy przez to rozumieć jednostki organizacyjne Gminy Podkowa Leśna, w tym samorządowe osoby prawne,
- 3) komórce audytowanej – należy przez to rozumieć działy Urzędu Miasta Podkowa Leśna lub samodzielne stanowiska i jednostki podległe,
- 4) czynnościach doradczych – należy przez to rozumieć, inne niż zadania zapewniające, działania podejmowane przez audytora usługodawcę, których charakter i zakres jest uzgodniony z Burmistrzem Podkowy Leśnej, a których celem jest zwłaszcza usprawnienie funkcjonowania jednostki,
- 5) zadaniu audytowym – należy przez to rozumieć zadania zapewniające i zadania doradcze.

§ 2.

Przedmiot umowy

1. Przedmiot umowy obejmuje w szczególności wykonanie przez Wykonawcę audytu wewnętrznego w jednostce i jednostkach podległych, polegający na wykonaniu następujących zadań:
 - 1) prowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności ustawy o finansach publicznych oraz aktów wykonawczych i standardów,
 - 2) przeprowadzenie identyfikacji obszarów ryzyka,
 - 3) opracowanie dokumentacji audytu,
 - 4) prowadzenie akt audytu bieżących i stałych w celu rzetelnego udokumentowania przeprowadzonych czynności,
 - 5) opracowanie planu audytu rocznego na 2023 r., podanie informacji na temat czasu planowanego na realizację poszczególnych zadań zapewniających oraz na realizację czynności doradczych i sprawdzających,
 - 6) przeprowadzenie w okresie obowiązywania umowy dwóch zadań audytowych:
 - a. Audyt procedur MDR w jednostce samorządu terytorialnego, zgodnych z art. 861 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. – Ordynacja podatkowa.
 - b. Audyt bezpieczeństwa informacji, zgodny z Krajowymi Ramami Interoperacyjności.
 - 7) przygotowanie pisemnych sprawozdań z wykonanych zadań audytowych wraz z rekomendacjami dla audytowanego obszaru,
 - 8) przeprowadzenie czynności doradczych oraz konsultacyjnych w ważnych sprawach,
 - 9) opracowanie kart audytu wewnętrznego określających cel, uprawnienia i odpowiedzialność oraz rodzaj usług zapewniających i doradczych,
 - 10) przygotowanie sprawozdania z wykonania planu audytu w terminie do 31 grudnia 2022 r. za 2022 r.
2. Przedmiot umowy będzie realizowany w okresie od dnia 01 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 roku.

3. Przy wykonywaniu Przedmiotu Umowy, Wykonawca zobowiązany jest, zgodnie z ustawą z dnia 19 lipca 2019 r. o zapewnianiu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1062), uwzględnić rozwiązania związane z potrzebami i wymaganiami osób ze szczególnymi potrzebami.

§ 3.

Prawa i obowiązki Wykonawcy.

1. Wykonawca 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, 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 Podkowy Leśnej upoważni Wykonawcę do przeprowadzania takich czynności.
3. Wykonawca przeprowadzi audyt na podstawie rocznego planu audytu wewnętrznego.
4. Wykonawca zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyników audytu.
5. Wykonawca zobowiązany jest do prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego. Zobowiązany jest również do udostępniania tych akt Burmistrzowi Podkowy Leśnej lub osobie przez niego upoważnionej.
6. Przed rozpoczęciem zadania zapewniającego Wykonawca zobowiązany jest do poinformowania kierowników komórek audytowanych o planowanym przeprowadzeniu zadania zapewniającego.
7. Wykonawca zobowiązany jest do dokonania analizy ryzyka w obszarze objętym zadaniem zapewniającym oraz opracowania programu zadania zapewniającego. W uzasadnionych przypadkach Wykonawca może w trakcie przeprowadzania zadania zapewniającego dokonać zmian w programie, co powinno być udokumentowane.
8. Wykonawca zobowiązany jest, po zakończeniu czynności w komórce audytowanej objętej zadaniem zapewniającym do przedstawienia kierownikowi komórki ustaleń stanu faktycznego, a następnie zobowiązany jest do sporządzenia sprawozdania z wyniku audytu wewnętrznego.
9. Zamawiający ma prawo zgłosić poprawki do wstępnej wersji sprawozdania i raportu z audytu w terminie 7 dni roboczych od dnia ich otrzymania. W terminie 7 dni od dnia otrzymania uwag Zamawiającego, Wykonawca jest zobowiązany do ich wyjaśnienia.
10. Wykonawca może przeprowadzać czynności sprawdzające i dokonywać oceny działań jednostki w celu realizacji zaleceń.
11. Wykonawca może na wniosek Burmistrza Podkowy Leśnej lub po uzgodnieniu z nim podjąć się wykonywania czynności doradczych, chyba że spowodowałyby to zagrożenie dla czynności wynikających z planu audytu, jak również jeśli prowadziłyby to do przejęcia przez niego obowiązków, odpowiedzialności lub uprawnień wchodzących w zakres zarządzania jednostką.
12. Po przeprowadzeniu czynności doradczych Wykonawca może przedstawić opinie lub wnioski dotyczące usprawnienia funkcjonowania jednostki.

13. Wykonawca zobowiązany jest do składania Burmistrzowi Podkowy Leśnej sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach.
14. Wykonawca zobowiązany jest do bieżącej współpracy z Burmistrzem Podkowy Leśnej w szczególności stawiania się w siedzibie Zamawiającego w razie konieczności zapewnienia sprawnego i efektywnego działania.
15. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za ogólną i techniczną kontrolę nad wykonaniem umowy.
16. Wykonawca po zakończeniu realizacji prac przekaze Zamawiającemu wszelkie dokumenty, które zostały wytworzone w związku z realizacją umowy.
17. Wykonawca zapewnia realizację przedmiotu umowy osobiście i oświadcza, że posiada do jego realizacji niezbędne kwalifikacje i uprawnienia.

§ 4.

Uprawnienia i obowiązki Zamawiającego.

1. Zamawiający zobowiązany jest zapewnić warunki do niezależnego, obiektywnego i efektywnego prowadzenia audytu wewnętrznego, w tym zapewni organizacyjną odrębność audytora usługodawcy oraz ciągłość prowadzenia audytu w jednostce.
2. Zamawiający ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji audytu wewnętrznego.
3. 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.
4. Zamawiający zapewni w okresie trwania niniejszej umowy i w terminach ustalonych z Wykonawcą pokój biurowy z wyposażeniem w meble i dostępem do telefonu w budynku siedziby Gminy Podkowa Leśna do celów związanych z wykonywaniem usługi oraz dostęp do materiałów i urządzeń biurowych.
5. Zamawiający udostępni Wykonawcy wszystkie informacje lub dokumenty będące w jego posiadaniu, niezbędne do prawidłowej realizacji umowy.
6. Zamawiający będzie, na ile jest to możliwe, współpracować z Wykonawcą przy dostarczaniu informacji, których Wykonawca może zażądać w celu prawidłowej realizacji niniejszej umowy.

§ 5.

Sposób postępowania z dokumentami.

1. Dokumentacja związana z prowadzeniem audytu wewnętrznego będzie przechowywana w wersji papierowej i elektronicznej w siedzibie Gminy.
2. Wykonawca zobowiązuje się do przechowywania na bieżąco dokumentacji wytworzonej dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego. Do czasu jej przekazania Wykonawca ma obowiązek zabezpieczyć dokumentację przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.

3. Dokumentacja zapisana w formie papierowej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu będzie udostępniana Burmistrzowi Podkowy Leśnej w dwóch egzemplarzach (1 egzemplarz – Burmistrz Podkowy Leśnej, 2 egzemplarz – kierownik jednostki audytowanej).

§ 6.

Czas trwania umowy i warunki jej realizacji

1. Umowa zostaje zawarta na okres od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku.
2. Zamawiający zobowiązuje się współdziałać z Wykonawcą w celu prawidłowej realizacji niniejszej umowy.

§ 7.

Wynagrodzenie.

1. Zamawiający zapłaci Wykonawcy wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy określonego w § 2 w łącznej kwocie netto 10.000,00 zł (słownie zł: dziesięć tysięcy) plus należny podatek VAT w wysokości 23%.
2. Wynagrodzenie, o którym mowa w § 7 ust. 1 płatne będzie w trzech transzach:
 - a) Pierwsza transza płatna po wykonaniu zadania audytowego, określonego w § 2 ust. 1 pkt 6) a, w wysokości 4.000,00 zł. (słownie zł: cztery tysiące) plus należny podatek VAT w wysokości 23%.
 - b) Druga transza płatna po wykonaniu zadania audytowego, określonego w § 2 ust. 1 pkt 6) b, w wysokości 4.000,00 zł. (słownie zł: cztery tysiące) plus należny podatek VAT w wysokości 23%.
 - c) Trzecia transza płatna po wykonaniu pozostałych zadań określonych w § 2, w wysokości 2.000,00 zł (słownie zł: dwa tysiące) plus należny podatek VAT w wysokości 23%.
3. Wynagrodzenie Wykonawcy płatne będzie w terminie do 14 dni od dnia doręczenia Zamawiającemu przez Wykonawcę prawidłowo wystawionej faktury.
4. Za dzień zapłaty uznaje się datę obciążenia rachunku Zamawiającego.
5. Z chwilą dostarczenia przez Wykonawcę dokumentacji wytworzonej w związku z realizacją niniejszej umowy na Zamawiającego przechodzą wszelkie autorskie prawa majątkowe do tej dokumentacji.
6. Przeniesienie autorskich praw majątkowych obejmuje następujące pola eksploatacji:
 - 1) prawo do utrwalania i zwielokrotniania,
 - 2) prawo wprowadzania dokumentacji do pamięci komputerów i serwerów sieci komputerowych,
 - 3) prawo do wielokrotnego korzystania z dokumentacji przez Zamawiającego bez ograniczeń czasowych,
 - 4) prawo do rozpowszechniania dokumentacji przez ich publiczne udostępnianie w taki sposób, aby każdy mógł mieć do nich dostęp w miejscu i czasie przez siebie wybranym.
7. Przeniesienie autorskich praw majątkowych następuje w ramach wynagrodzenia, o którym mowa w ust.1.

§ 8.

Kary.

1. Strony zgodnie ustalają, że nie będą ponosić odpowiedzialności za opóźnienia w realizacji swoich obowiązków z niniejszej umowy wynikających z siły wyższej. Dla potrzeb umowy, siła wyższa oznacza zdarzenie nadzwyczajne, zewnętrzne, którego nie można było przewidzieć i któremu nie można było zapobiec. Pojęcie siły wyższej nie obejmuje żadnych zdarzeń, które wynikają z braku dołożenia przez Strony należytej staranności w rozumieniu art. 355 § 2 Kodeksu Cywilnego.
2. Strony umowy postanawiają, iż Wykonawcy nie można postawić zarzutu braku należytej staranności przy realizacji prac, jeżeli te okoliczności wynikają z:
 - 1) działania sił przyrody,
 - 2) działania lub zaniechania organów państwowych i samorządowych polegających m.in. na zmianie przepisów prawnych,
 - 3) nie udzielenia informacji bądź nie udostępnienia Wykonawcy przez Zamawiającego dokumentów istotnych z punktu widzenia realizacji przedmiotu umowy.
3. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku zaprzestania świadczenia usług w wysokości 10% wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w § 7 ust. 1 umowy.
4. 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,% wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w § 7 ust. 1 umowy za każdy dzień opóźnienia, jednak nie więcej niż 10% wynagrodzenia ryczałtowego brutto.
5. Wykonawca oświadcza, że wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z wynagrodzenia należnego za wykonaną usługę, Zamawiający zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania przenoszącego wysokość kar umownych zastrzeżonych w ust. 3 i 4.

§ 9.

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. Za naruszenie przez Wykonawcę istotnych postanowień umowy uważa się zawinoną przez Wykonawcę zwłokę w realizacji przedmiotu umowy przez okres dłuższy niż 1 miesiąc,
 - 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.
2. Zamawiający może wypowiedzieć umowę w trybie natychmiastowym, bez wypłaty jakiegokolwiek odszkodowania, 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,
3. W każdym przypadku rozwiązania umowy Wykonawca przekaże Zamawiającemu sporządzoną dokumentację z wykonania umowy oraz wszelkie materiały wykonane przez Wykonawcę i otrzymane od Zamawiającego na dzień rozwiązania umowy.

§ 10.

Ochrona danych.

1. Wykonawca zobowiązuje się do przetwarzania – zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10 maja 2018r. o ochronie danych osobowych (Dz.U.2018.1000) – danych osobowych otrzymanych od Zamawiającego lub pozyskanych w związku z realizacją niniejszej umowy.
2. Wykonawca zobowiązuje się do bezwzględnego zachowania w poufności wszelkich informacji uzyskanych w związku z wykonywaniem zlecenia.
3. Przez obowiązek, o jakim mowa w ust. 2 rozumie się w szczególności zakaz:
 - 1) zapoznawania się przez Wykonawcę z dokumentami, analizami, zawartością dysków twardej i innych nośników informacji itp. - nie związanymi ze zleconym zakresem prac,
 - 2) zabierania, kopiowania oraz powielania dokumentów i danych bez zezwolenia Zamawiającego, a w szczególności udostępniania ich osobom trzecim,
 - 3) informowania osób trzecich o danych objętych nakazem poufności.
4. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za udostępniane lub wytworzone do celów realizacji umowy dokumenty (także w formie elektronicznej), w tym także za ich ochronę przed upoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
5. Zleceniobiorcy nie wolno wykorzystywać jakichkolwiek danych i informacji pozyskanych w toku realizacji umowy w innych celach, niż określone w umowie, jak również ich publikować.
6. Wykonawca zobowiązuje się do zapoznania i przestrzegania aktów regulujących zasad postępowania z dokumentami lub danymi w zakresie niezbędnym do realizacji umowy, które obowiązują Zamawiającego.
7. Wykonawca zobowiązuje się informować przedstawicieli Zamawiającego o wszystkich zauważonych nieprawidłowościach mogących mieć wpływ na bezpieczeństwo informacji.

§ 11.

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 stosunku do treści oferty na podstawie, której dokonano wyboru Wykonawcy 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.

§ 12.

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

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA