

UMOWA ORiBR.2004.....2023

Przedmiot zamówienia

**Usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Bisztynku
i jednostkach organizacyjnych Gminy Bisztynek**

W dniu 2023 roku, została zawarta umowa pomiędzy:
Gminą Bisztynek mającą swą siedzibę 11-230 Bisztynek, ul. T. Kościuszki 2,
NIP: 743-197-63-53 reprezentowaną przez:

Marka Dominiaka – Burmistrza Bisztynka

przy kontrasygnacie - Skarbnika Gminy i Miasta Pani Elżbiety Banaszekiewicz
zwanym w dalszej treści „Zamawiającym”,

a

.....
.....

NIP:.....

Reprezentowany przez:.....
.....

zwanym dalej „Wykonawcą”.

W wyniku dokonania przez Zamawiającego wyboru oferty Wykonawcy w trakcie postępowania przeprowadzonego zgodnie z Zarządzeniem Nr 22/2021 Burmistrza Bisztynka z dnia 17 lutego 2021r. w sprawie udzielania zamówień publicznych w Urzędzie w Miejskim w Bisztynku i jednostkach obsługiwanych, obowiązującym u Zamawiającego Strony oświadczają co następuje:

§ 1

- 1.Przedmiotem niniejszej Umowy jest usługa prowadzenia audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Bisztynku i jednostkach organizacyjnych Gminy Bisztynek zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022r. ,poz. 305 z późn. zm.) oraz z przepisami wykonawczymi do tej ustawy, a w szczególności Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 września 2015r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (t.j. Dz.U. z 2018r., poz. 506), standardów określonych przez Ministerstwo Finansów oraz zgodnie z zasadami profesjonalnej praktyki audytu wewnętrznego.
2. Usługa, o której mowa w ust. 1 obejmuje w szczególności:

- 1) przeprowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności ustawy o finansach publicznych oraz aktów wykonawczych,
 - 2) opracowanie dokumentacji audytu oraz aktualizacja procedur prowadzenia audytu wewnętrznego,
 - 3) prowadzenie akt audytu bieżących i stałych w celu rzetelnego udokumentowania przeprowadzonych czynności,
 - 4) analiza obszarów ryzyka w zakresie działania Urzędu Miejskiego w Bisztyнку i jednostek organizacyjnych Gminy Bisztynek,
 - 5) opracowanie rocznego planu audytu w terminie jednego miesiąca od podpisania umowy, podanie informacji na temat czasu planowanego na realizację poszczególnych zadań oraz na realizację czynności doradczych i sprawdzających, z uwzględnieniem analizy ryzyka,
 - 6) przeprowadzenie w trakcie trwania umowy 2 zadań audytowych o tematyce uzależnionej od wyników analizy ryzyka i priorytetu Burmistrza Bisztyńka, wraz z opracowaniem programu poszczególnych zadań audytowych oraz przeprowadzenie czynności sprawdzających,
 - 7) przygotowanie pisemnych sprawozdań z wykonanych zadań audytowych wraz z rekomendacjami dla audytowanego obszaru,
 - 8) przygotowanie sprawozdań z wykonania planu audytu za rok poprzedni,
 - 9) przeprowadzenie samooceny audytu wewnętrznego.
3. Audyt wewnętrzny realizowany jest w oparciu o bardzo dobrą znajomość przepisów ustawy o finansach publicznych, ustawy o rachunkowości, prawa zamówień publicznych, międzynarodowych standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych oraz zasad funkcjonowania administracji publicznej z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (t.j. Dz. U z 2018 poz. 506).

§ 2

1. Wykonawca będzie prowadzić szczegółową i rzetelną dokumentację wykonywania usługi będącej przedmiotem niniejszej umowy.
2. Zamawiający udostępni niezwłocznie Wykonawcy na jego żądanie wszelkie informacje i dokumenty będące w jego posiadaniu i niezbędne do wykonywania niniejszej umowy.

§ 3

1. Audyt wewnętrzny będzie prowadzony przez: audytora wewnętrznegoosobiście, na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia audytu wewnętrznego, podpisanego przez Burmistrza Bisztyńka.
2. Każde zadanie audytowe Wykonawca jest obowiązany prowadzić bezpośrednio w siedzibie jednostki, w której realizowane jest zadanie audytowe. Dopuszcza się przesyłanie projektów przygotowywanej dokumentacji przez audytora drogą elektroniczną na skrzynkę Zamawiającego **sekretariat@bisztynek.pl**, w takim przypadku wszelkie uwagi przesyłane będą przez Zamawiającego na skrzynkę Wykonawcy
3. Wykonawca oświadcza, że osoba prowadząca audyt posiada wymagane przepisami prawa uprawnienia do wykonywania czynności, o których mowa w § 1 niniejszej umowy.
4. Wykonawca oświadcza, iż przedmiotowe uprawnienia są wystarczające do należytego wykonywania obowiązków wynikających z niniejszej umowy.

5. Wykonawca zobowiązuje się do prawidłowego wykonania przedmiotu umowy zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. W tym zakresie ponosi pełną odpowiedzialność za wykonanie przedmiotu umowy.
6. Wykonawca zobowiązuje się do niezwłocznego informowania Zamawiającego o trudnościach w realizacji umowy, w szczególności o zamiarze zaprzestania jej realizacji lub okolicznościach niezależnych od Wykonawcy, uniemożliwiających lub utrudniających prowadzenie czynności audytu.
7. Wykonawca po zakończeniu audytu przekaze Zamawiającemu wszelkie dokumenty, które otrzymał od Zamawiającego w związku z prowadzonymi czynnościami oraz które zostały wytworzone w związku z realizacją niniejszej umowy.

§ 4

Przedmiot umowy realizowany będzie w okresie **od**
do

§ 5

1. Wykonawcy w trakcie wykonywania postanowień niniejszej umowy przysługują obowiązujące w tym zakresie uprawnienia wynikające z przepisów prawa, w szczególności Wykonawca ma prawo do:
 - 1) wstępu do pomieszczeń jednostki oraz wglądu do wszelkich dokumentów, informacji i danych oraz innych materiałów związanych z funkcjonowaniem jednostki, w tym utrwalonych na elektronicznych nośnikach danych, 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 Gminie Bisztynek, Burmistrz upoważni Wykonawcę do przeprowadzenia takich czynności,
2. Wykonawca zobowiązany jest do:
 - 1) dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyników audytu,
 - 2) ochrony przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem dokumentów, w tym także w formie elektronicznej, będących własnością Zamawiającego, a pozyskanych bądź wytworzonych w trakcie realizowanych zadań objętych niniejszą umową,
 - 3) prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego oraz udostępniania tych akt Burmistrzowi Bisztynka lub osobie przez niego upoważnionej,
 - 4) przedstawienia kierownikowi komórki organizacyjnej/instytucji audytowanej po zakończeniu czynności audytu objętych zadaniem audytowym ustaleń stanu faktycznego, a następnie zobowiązany jest do sporządzenia sprawozdania z wyniku audytu wewnętrznego,
 - 5) przeprowadzenia czynności sprawdzających i dokonania oceny działań jednostki po przeprowadzonych czynnościach audytowych w trakcie trwania niniejszej umowy,
 - 6) przedstawiania na bieżąco w trakcie prowadzonych czynności wniosków doradczych Burmistrzowi lub osobie upoważnionej z zakresie usprawnienia funkcjonowania jednostki,

- 7) składania Burmistrzowi sprawozdania z wykonania planu audytu przed zakończeniem trwania niniejszej umowy,
 - 8) bieżącej współpracy z Burmistrzem i pracownikami urzędu/kierownikiem jednostki audytowanej w zakresie prawidłowego wykonywania czynności audytu wewnętrznego.
3. Zamawiający:
- 1) zobowiązany jest zapewnić warunki do niezależnego, obiektywnego i efektywnego prowadzenia audytu wewnętrznego,
 - 2) ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji audytu wewnętrznego.

§ 6

1. Audytor Wykonawca, za wykonanie zadań objętych umową otrzyma wynagrodzenie w łącznej kwocie **zł. brutto**, w tym VAT zł., netto zł.
2. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 będzie płatne w 12 równych miesięcznych ratach każda po **brutto**, w tym VAT zł., netto zł. przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy, w terminie 14 dni od daty otrzymania każdej faktury.
3. W przypadku zwłoki w opłaceniu faktur Wykonawca może żądać od zamawiającego zapłaty odsetek ustawowych.

§ 7

1. Wykonawca zobowiązuje się do przetwarzania – zgodnie z przepisami Rozp. PE i Rady (UE) z dnia 27 kwietnia 2016r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz ustawy z dnia 10 maja 2018r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz.U. z 2019, poz. 1781) – danych osobowych otrzymanych od Zamawiającego lub pozyskanych w związku z realizacją przedmiotu niniejszej umowy.
2. Wykonawca zobowiązuje się do przestrzegania przepisów ww. aktów prawnych, w szczególności do zachowania w tajemnicy danych osobowych, do których uzyskał dostęp w związku z wykonywaniem przedmiotu niniejszej umowy, również po jej rozwiązaniu.
3. Wykonawca zobowiązuje się do utrzymania w tajemnicy i nieujawniania osobom trzecim wszelkich informacji ani dokumentów uzyskanych w trakcie realizacji umowy.
4. Wykonawcy nie wolno wykorzystywać jakichkolwiek danych i informacji pozyskanych w toku realizacji umowy w innych celach niż określone w umowie, jak również ich publikować.
5. Powyższego zobowiązania nie narusza ujawnienie informacji:
 - 1) dostępnych publicznie,
 - 2) uzyskanych niezależnie z innych źródeł,
 - 3) co do których uzyskano pisemną zgodę na ich ujawnienie,
 - 4) których ujawnienie może być wymagane na podstawie odrębnych przepisów prawa.
6. Wykonawca jest obowiązany podjąć wszelkie czynności niezbędne dla prawidłowego zabezpieczenia dokumentów, tak aby zapewnić ich dostępność, ochronę przed nieupoważnionym rozprzestrzenianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.

§ 8

1. Prawa autorskie majątkowe w odniesieniu do wszystkich dokumentów dostarczanych przez Wykonawcę w trakcie realizacji niniejszej umowy przechodzą na rzecz Zamawiającego z chwilą ich dostarczenia Zamawiającemu.
2. Przejęcie majątkowych praw autorskich następuje na następujących polach eksploatacji:
 - 1) zwielokrotnianie dowolną techniką,
 - 2) wprowadzanie do pamięci komputera,
 - 3) wprowadzanie do sieci Internet,
 - 4) tłumaczenie,

§ 9

1. Zamawiający ma prawo kontroli i oceny świadczonych usług w każdej fazie realizacji umowy. Kontrola może być dokonana przez Zamawiającego bądź upoważnioną przez niego osobę.
2. W przypadku, gdy świadczone usługi nie odpowiadają warunkom określonym w niniejszej umowie Zamawiający wyznaczy Wykonawcy dodatkowy termin na usunięcie uchybień z zastrzeżeniem, iż po bezskutecznym upływie terminu Zamawiający będzie mógł od umowy odstąpić bez obowiązku zapłaty jakiegokolwiek odszkodowania.

§ 10

Zamawiający może wypowiedzieć umowę w trybie natychmiastowym 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.

§ 11

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu kary umowne:
 - 1) za niewykonanie lub nienależyte wykonanie przedmiotu umowy w wysokości 10% łącznego wynagrodzenia umownego brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1,
 - 2) za odstąpienie od umowy przez jedną ze Stron z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy – w wysokości 10 % łącznego wynagrodzenia brutto, określonego w § 6 ust. 1 niniejszej umowy,
 - 3) w przypadku opóźnienia w świadczeniu usług w stosunku do terminu ustalonego w planie audytu lub terminu wyznaczonego przez Zamawiającego w wysokości 0,2% łącznego wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1 za każdy dzień opóźnienia. Jako opóźnienie należy tłumaczyć każde działanie lub zaniechanie audytora niezgodne z ustalonym i zatwierdzonym przez Zamawiającego planem audytu oraz umową w zakresie niedochowania ustalonych przez strony terminów.
2. Zamawiający ma prawo do potrącenia kar umownych z wynagrodzenia Wykonawcy, na co Wykonawca wyraża zgodę.
3. Zamawiający zapłaci Wykonawcy kary umowne za odstąpienie od umowy przez jedną ze Stron wskutek okoliczności, za które odpowiada Zamawiający - w wysokości 10 % łącznego wynagrodzenia brutto, określonego w § 6 ust. 1
4. Strony dopuszczają możliwość dochodzenia odszkodowania do wysokości szkody rzeczywiście poniesionej.

5. Jeżeli wysokość kar umownych nie pokrywa poniesionej szkody, strony mogą dochodzić odszkodowania uzupełniającego.

§ 12

1. Zamawiający może odstąpić od umowy, jeżeli Wykonawca pomimo uprzednich pisemnych wezwań Zamawiającego nie wykonuje czynności zgodnie z warunkami umowy.
2. Wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają dla swej ważności formy pisemnej pod rygorem nieważności.
3. W sprawach nieuregulowanych w niniejszej umowie zastosowanie mają odpowiednie przepisy ustawy o finansach publicznych, przepisy wykonawcze do tej ustawy i przepisy Kodeksu Cywilnego.
4. Spory powstałe na tle realizacji niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.

§ 13

Ochrona danych osobowych

1. Jeżeli w trakcie realizacji umowy dojdzie do przekazania Wykonawcy danych osobowych niezbędnych do realizacji zamówienia, Zamawiający będzie ich administratorem w rozumieniu art. 4 pkt 7 Rozporządzenia PE i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. (zwane dalej „Rozporządzeniem”), a Wykonawca – podmiotem przetwarzającym te dane w rozumieniu pkt 8 tego przepisu.
2. Zamawiający powierza Wykonawcy, w trybie art. 28 Rozporządzenia dane osobowe do przetwarzania, wyłącznie w celu wykonania przedmiotu niniejszej umowy.
3. Wykonawca zobowiązuje się:
 - 1) przetwarzać powierzone mu dane osobowe zgodnie z niniejszą umową, Rozporządzeniem oraz z innymi przepisami prawa powszechnie obowiązującego, które chronią prawa osób, których dane dotyczą,
 - 2) do zabezpieczenia przetwarzanych danych, poprzez stosowanie odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych zapewniających adekwatny stopień bezpieczeństwa odpowiadający ryzyku związanym z przetwarzaniem danych osobowych, o których mowa w art. 32 Rozporządzenia,
 - 3) dołożyć należytej staranności przy przetwarzaniu powierzonych danych osobowych,
 - 4) do nadania upoważnień do przetwarzania danych osobowych wszystkim osobom, które będą przetwarzały powierzone dane w celu realizacji niniejszej umowy,
 - 5) zapewnić zachowanie w tajemnicy, (o której mowa w art. 28 ust 3 pkt b Rozporządzenia) przetwarzanych danych przez osoby, które upoważnia do przetwarzania danych osobowych w celu realizacji niniejszej umowy, zarówno w trakcie zatrudnienia ich w Podmiocie przetwarzającym, jak i po jego ustaniu.
4. Wykonawca po wykonaniu przedmiotu zamówienia, usuwa / zwraca Zamawiającemu wszelkie dane osobowe oraz usuwa wszelkie ich istniejące kopie, chyba że prawo Unii lub prawo państwa członkowskiego nakazują przechowywanie danych osobowych.
5. Wykonawca pomaga Zamawiającemu w niezbędnym zakresie wywiązywać się z obowiązku odpowiadania na żądania osoby, której dane dotyczą oraz wywiązywania się z obowiązków określonych w art. 32-36 Rozporządzenia.
6. Wykonawca, po stwierdzeniu naruszenia ochrony danych osobowych bez zbędnej zwłoki zgłasza je administratorowi, nie później niż w ciągu 72 godzin od stwierdzenia naruszenia.

7. Zamawiający, zgodnie z art. 28 ust. 3 pkt h) Rozporządzenia ma prawo kontroli, czy środki zastosowane przez Wykonawcę przy przetwarzaniu i zabezpieczeniu powierzonych danych osobowych spełniają postanowienia umowy, w tym zlecenia jej wykonania audytorowi.
8. Zamawiający realizować będzie prawo kontroli w godzinach pracy Wykonawcy informując o kontroli minimum 3 dni przed planowanym jej przeprowadzeniem.
9. Wykonawca zobowiązuje się do usunięcia uchybień stwierdzonych podczas kontroli w terminie nie dłuższym niż 7 dni
10. Wykonawca udostępnia Zamawiającemu wszelkie informacje niezbędne do wykazania spełnienia obowiązków określonych w art. 28 Rozporządzenia.
11. Wykonawca zobowiązuje się do niezwłocznego poinformowania Zamawiającego o jakimkolwiek postępowaniu, w szczególności administracyjnym lub sądowym, dotyczącym przetwarzania przez Wykonawcę danych osobowych określonych w umowie, o jakiegokolwiek decyzji administracyjnej lub orzeczeniu dotyczącym przetwarzania tych danych, skierowanych do Wykonawcy, a także o wszelkich planowanych, o ile są wiadome, lub realizowanych kontrolach i inspekcjach dotyczących przetwarzania danych osobowych, w szczególności prowadzonych przez inspektorów upoważnionych przez Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych.
12. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy wszelkich informacji, danych, materiałów, dokumentów i danych osobowych otrzymanych od Zamawiającego oraz danych uzyskanych w jakikolwiek inny sposób, zamierzony czy przypadkowy w formie ustnej, pisemnej lub elektronicznej („dane poufne”).
13. Podmiot przetwarzający oświadcza, że w związku ze zobowiązaniem do zachowania w tajemnicy danych poufnych nie będą one wykorzystywane, ujawniane ani udostępniane w innym celu niż wykonanie Umowy, chyba że konieczność ujawnienia posiadanych informacji wynika z obowiązujących przepisów prawa lub Umowy.
14. W sprawach nieuregulowanych niniejszym paragrafem, zastosowanie będą miały przepisy Kodeksu cywilnego oraz Rozporządzenia.

§ 14

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

Zamawiający

Wykonawca

Marcin Ignatowski
radca prawny

