

UMOWA

Nr Wip.....

Zawarta w dniu w Kamieniu Pomorskim w wyniku rozstrzygnięcia postępowania pn: „Prowadzenie audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Kamieniu Pomorskim oraz w jednostkach organizacyjnych Powiatu” o udzielenie zamówienia publicznego nr Wip.272.129.2021.MN.PU, przeprowadzonego na podstawie obowiązującego w Starostwie Powiatowym w Kamieniu Pomorskim Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych polskich równowartości kwoty 130 000, z wyłączeniem przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (j.t. Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 ze zm.) pomiędzy:

Powiatem Kamieńskim z siedzibą w Kamieniu Pomorskim, ul Wolińska b, 72-400 Kamień Pomorski, NIP 986-016-62-59

reprezentowanym przez:

1. **Józefa Malca - Starostę**
2. **Joannę Piwińską - Wicestarostę**

przy kontrasygnacie Ewy Tokarzewskiej - **Skarbnika Powiatu** zwanym dalej „Usługodawcą”

a

Firmą z siedzibą w

reprezentowaną przez

.....

-.....

zwanym/ą dalej

„Audytorem usługodawcy”

§ 1

1. Audytor usługodawcy zobowiązuje się do usługowego prowadzenia audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Kamieniu Pomorskim i jednostkach organizacyjnych Powiatu Kamieńskiego, a w szczególności:
 - a) Przeprowadzić co najmniej **3 zadania** audytowe (zapewniające), zgodnie z rocznym planem audytu wewnętrznego na lata 2022-2024,
 - b) przeprowadzenia czynności doradczych i konsultacyjnych w ważnych sprawach,
 - c) przygotowania planu audytu wewnętrznego na rok 2023, 2024, 2025 w porozumieniu z kierownikiem jednostki na podstawie udokumentowanej analizy ryzyka – w terminie do dnia 31 grudnia 2022 r., 2023 r. i 2024r.
 - d) sporządzenia sprawozdania z wykonania planu audytu wewnętrznego za lata 2022 -2024– w terminie do dnia 31 stycznia roku następnego.
2. Przy wykonywaniu audytu wewnętrznego Audytor usługodawcy zobowiązany jest do dołożenia szczególnej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków oraz przestrzeganiu obowiązujących przepisów prawa, zwłaszcza ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (tj. Dz.U. z 2018 r. poz.506)
2. Audyt wewnętrzny będzie prowadzony przez, na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia audytu wewnętrznego podpisanego przez Starostę Powiatu.

§ 2

1. Prawa i obowiązki audytora usługodawcy określają obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa, w tym zarządzenia, instrukcje, a także zawarte w innych przepisach prawa i obowiązki audytora i obejmują w szczególności następujące kwestie:
 - a) audytor usługodawcy 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;
 - b) Starosta Powiatu upoważni audytora usługodawcy do przeprowadzenia czynności audytowych;
 - c) Audytor usługodawcy przeprowadzi audyt na podstawie rocznego planu audytu wewnętrznego;
 - d) Audytor usługodawcy zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyników audytu;
 - e) Audytor usługodawcy zobowiązany jest do prowadzenia dokumentacji audytu wewnętrznego. Zobowiązany jest również do udostępniania dokumentacji Staroście Powiatu lub osobie przez niego upoważnionej;
 - f) przed rozpoczęciem zadania zapewniającego Audytor usługodawcy zobowiązany jest do poinformowania kierowników komórek o planowanym przeprowadzeniu zadania audytowego;
 - g) Audytor usługodawcy zobowiązany jest do dokonania analizy ryzyka w obszarze objętym zadaniem audytowym oraz opracowania programu zadania audytowego. W uzasadnionych przypadkach Audytor usługodawcy może w trakcie przeprowadzania zadania dokonać zmian w programie, co powinno być udokumentowane;
 - h) Audytor usługodawcy zobowiązany jest po zakończeniu czynności w komórce audytowanej objętej zadaniem do przedstawienia kierownikowi komórki ustaleń stanu faktycznego, a następnie zobowiązany jest do sporządzenia sprawozdania z wyniku audytu wewnętrznego;
 - i) Audytor usługodawcy jest zobowiązany przeprowadzać czynności sprawdzające i dokonywać oceny działań jednostki w celu realizacji zaleceń;
 - j) Audytor usługodawcy może na wniosek Starosty Powiatu lub po uzgodnieniu z nim, z własnej inicjatywy, dokonywać czynności doradcze, 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;
 - k) w wyniku czynności doradczych Audytor usługodawcy może przedstawić opinie lub wnioski dotyczące usprawnienia funkcjonowania jednostki;
 - l) Audytor usługodawcy zobowiązany jest do składania Staroście Powiatu sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej.

§ 3

1. Uprawnienia i obowiązki usługodawcy:
 - a) Usługodawca 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.

- b) Usługodawca ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji audytu wewnętrznego.
 - c) Usługodawca przekaze Audytorowi usługodawcy plan audytu wewnętrznego.
2. Osobą Uprawnioną ze strony Usługodawcy wyznaczoną do realizacji zapisów umowy oraz bezpośredniego kontaktu z Audytorem usługodawcy jest **p. Ewa Tokarzewska – Skarbnik Powiatu.**

§ 4

1. Audytor usługodawcy będzie realizował przedmiot niniejszej umowy w okresie **od dnia stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.**
2. Audytor usługodawcy, za wykonanie zadań objętych umowa będzie otrzymywał wynagrodzenie miesięczne w łącznej kwociezł **brutto (słownie:**), płatne po przedłożeniu faktury VAT, w terminie do 14 dni od dnia jej przedłożenia, przelewem na konto bankowe.

§ 5

1. Audytor usługodawcy zobowiązuje się postępować z dokumentami, w tym także w formie elektronicznej, wytworzonymi dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego, tak aby zapewnić ich dostępność, ochronę przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem tj.:
 - 1) Dokumentacja wytworzona dla celów prowadzenia audytu w formie papierowej, będzie przechowywana w siedzibie Starostwa Powiatowego w Kamieniu Pomorskim, w postaci bieżących i stałych akt audytu.
 - 2) Dokumentacja zapisana w formie elektronicznej będzie przechowywana tak, aby zapewnić ochronę przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem.
2. Audytor usługodawcy zobowiązuje się do przetwarzania, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1781) danych osobowych otrzymanych od Usługodawcy lub pozyskanych w związku z realizacją niniejszej umowy .
3. Audytor usługodawcy zobowiązuje się do przestrzegania przepisów ustawy, o której mowa w ust. 2, w szczególności do zachowania w tajemnicy danych osobowych, do których uzyskał dostęp w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, również po jej rozwiązaniu.

§ 6

1. Audytor usługodawcy powinien wykonać zadanie z najwyższą starannością i w sposób właściwy dla zadań tego rodzaju, kierując się wskazówkami usługodawcy, jeżeli takie zostaną udzielone.
2. W przypadku wystąpienia uwag do audytu, Audytor usługodawcy na swój koszt dokona niezbędnych zmian (poprawek, uzupełnień) w uzgodnieniu ze Stronami.
3. Audytor usługodawcy oświadcza, iż spełnia warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, niezbędne do wykonania zadań audytora wewnętrznego określonych niniejszą umową.

§7

1. Audytor usługodawcy nie może powierzyć ani w całości, ani w części wykonania niniejszej umowy innym osobom bez pisemnej zgody usługodawcy.
2. W razie naruszenia postanowień punktu 1, usługodawca może odstąpić od niniejszej umowy ze skutkiem natychmiastowym.

§ 8

1. Strony ustalają, że za niewykonanie lub nienależyte wykonanie umowy naliczać będą kary umowne z następujących tytułów oraz w następujących wysokościach:
 - a) za zwłokę w terminie wykonania przedmiotu umowy – 0,2% wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień zwłoki,
 - b) za odstąpienie od umowy w wyniku okoliczności, za które odpowiada Audytor usługodawcy – 10% wynagrodzenia umownego brutto.
2. Usługodawca zobowiązuje się zapłacić Audytorowi usługodawcy kary umowne:
 - a) za odstąpienie od umowy w wyniku okoliczności, za które odpowiada Usługodawca – 10% wynagrodzenia umownego brutto.
3. Strony zastrzegają sobie prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego do wysokości poniesionej szkody.
4. Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z należnego wynagrodzenia.

§ 9

Audytor usługodawcy ponosi odpowiedzialność za należyte wykonanie umowy.

§ 10

Wszelkie zmiany i uzupełnienia umowy mogą być dokonywane wyłącznie w formie pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 11

W sprawach, których nie unormowano w umowie, będą miały zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego, oraz odpowiednie przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.).

§ 12

Mogące wyniknąć z realizacji niniejszej umowy zlecenia spory, strony poddają pod rozstrzygnięcie Sądu Rejonowego w Kamieniu Pomorskim.

§ 13

Umowa została sporządzona w dwu jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Usługodawca:

Audytor usługodawcy: