**Załącznik Nr 2**

**do zapytania ofertowego S.1720.1.2018**

**UMOWA Nr S.4.2018 (projekt)**

**O ŚWIADCZENIE USŁUGI AUDYTU WENĘTRZNEGO W URZĘDZIE GMINY KOŁOBRZEG**

zawarta w dniu ………………………. w Kołobrzegu pomiędzy:

Gminą Kołobrzeg, 78-100 Kołobrzeg, ul. Trzebiatowska 48a NIP 671-178-74-63 reprezentowaną przez Wójta Gminy Kołobrzeg – mgr inż. Włodzimierza Popiołka zwaną dalej *„Zleceniodawcą”*

a ………………………………………………………………...NIP,………………………….

reprezentowanym przez ……………………………………………………………zwanym dalej *„Zleceniobiorcą”,* o następującej treści:

**§ 1.** **1.** Przedmiotem zamówienia jest świadczenie przez *Zleceniobiorcę* usługi audytu wewnętrznego w okresie od dnia podpisania niniejszej umowy do 31 marca 2019 r. w Urzędzie Gminy Kołobrzeg, zwanym dalej *„jednostką”,* zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077).

**2.** Zakres usługi obejmuje w szczególności:

1. **prowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności** ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 04 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2015 r. poz.1480 z późn. zm.) **oraz rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady UE 2016/679 w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawach swobodnego przepływu takich danych;**
2. **przeprowadzenie identyfikacji obszarów ryzyka w zakresie działania Urzędu Gminy Kołobrzeg;**
3. **opracowanie dokumentacji audytu;**
4. **dokonanie analizy ryzyka w zakresie działania Urzędu Gminy Kołobrzeg;**
5. **prowadzenie akt audytu bieżących i stałych w celu rzetelnego udokumentowania przeprowadzonych czynności;**
6. **opracowanie planu audytu rocznego (na 2018 r. i na 2019 r.), podanie informacji na temat czasu planowanego na realizację poszczególnych zadań zapewniających oraz na realizację czynności doradczych i sprawdzających;**
7. **przeprowadzenie w okresie obowiązywania umowy 3 zadań audytowych w zależności od wyników analizy ryzyka;**
8. **przeprowadzenie w uzasadnionych przypadkach zadania audytowego poza planem audytu za dodatkowym wynagrodzeniem;**
9. **przygotowanie pisemnych sprawozdań z wykonanych zadań audytowych wraz z rekomendacjami dla audytowanego obszaru;**
10. **przeprowadzenie czynności doradczych oraz konsultacyjnych w ważnych sprawach;**
11. **przeprowadzenie oceny kontroli zarządczej pod kątem jej adekwatności, skuteczności i efektywności wynikającej z przeprowadzonych zadań audytowych;**
12. **przygotowanie sprawozdania z wykonania planu audytu w terminie do 31 stycznia 2019 r. za 2018 r.**

**§ 2.** Uprawnienia i obowiązki „Zleceniodawcy”:

1. Zleceniodawca zobowiązany jest zapewnić warunki do niezależnego, obiektywnego i efektywnego prowadzenia audytu wewnętrznego, w tym zapewnienia organizacyjnej odrębności audytora usługodawcy oraz ciągłości prowadzenia audytu w jednostce;
2. Zleceniodawca zapewni w okresie trwania niniejszej umowy i w terminach ustalonych ze Zleceniobiorcą pokój biurowy z wyposażeniem w meble i dostępem do telefonu w budynku siedziby Urzędu Gminy w Kołobrzegu do celów związanych z wykonywaniem usługi oraz dostęp do materiałów i urządzeń biurowych
3. Zleceniodawca zobowiązuje się udostępnić Zleceniobiorcy wszystkie informacje oraz dokumentację niezbędne do wykonania usługi audytu wewnętrznego, w tym udostępnienie kserokopii dokumentów, danych w formie elektronicznej oraz niezbędnych wyjaśnień;
4. Zleceniodawca ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji audytu wewnętrznego;
5. Zleceniodawcy przysługuje prawo wglądu i bieżącej kontroli stanu przedmiotu umowy;

**§ 3.** Uprawnienia i obowiązki „Zleceniobiorcy”:

1. Zleceniobiorca ma prawo 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, jak również do sporządzania ich kopii, odpisów, wyciągów, zestawień lub wydruków, z zachowaniem przepisów o tajemnicy ustawowo chronionej;
2. Zleceniobiorca zobowiązany jest zapewnić ochronę dokumentów przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem zgodnie z ustawą z dnia 5 sierpnia 2010 r. o ochronie informacji niejawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 412);
3. Zleceniobiorca zobowiązany jest do zachowania wszelkich wymogów związanych z ochroną danych osobowych pracowników jednostki, wynikających z ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2016, poz. 922 z późn. zm.);
4. Zleceniobiorca zobowiązanych jest do wykonania określonego w § 1 przedmiotu umowy z godnie z obowiązującymi przepisami prawa;
5. Zleceniobiorca gwarantuje przeprowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie ze wskazówkami zawartymi w standardach audytu wewnętrznego, które określił i ogłosił Minister Rozwoju i Finansów w Komunikacie z dnia 12 grudnia 2016 r w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Ministra Finansów z 2016 r. poz. 28);
6. Zleceniobiorca zobowiązany jest do bieżącej współpracy z Kierownikiem jednostki lub osobą przez niego wskazaną, a w razie potrzeby stawiania się na jego wezwanie;
7. Zleceniobiorca zobowiązany jest sporządzić, w formie pisemnej i elektronicznej na nośniku elektronicznym, dokumentację zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 r. w sprawie przeprowadzania i komentowania audytu wewnętrznego (Dz. U. Nr 21, poz. 108);

**§ 4.** 1. Dokumentacja zapisana w formie elektronicznej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego będzie zabezpieczona hasłem, które będzie udostępnione osobom uprawnionym, wskazanym przez Kierownika jednostki.

2. Wytworzona dokumentacja (akta audytu) będzie przekazana za pokwitowaniem Kierownikowi jednostki lub osobie przez niego upoważnionej.

**§ 5**. 1. Z chwilą dostarczenia przez Zleceniobiorcę dokumentacji wytworzonej w związku z realizacją niniejszej umowy na Zleceniodawcę przechodzą wszelkie autorskie prawa majątkowe do tej dokumentacji.

**2.** Przeniesienie autorskich praw majątkowych obejmuje następujące pola eksploatacji:

1) w zakresie utrwalania i zwielokrotniania utworu – wytwarzanie określoną techniką egzemplarzy utworu, w tym techniką drukarską, reprograficzną, zapisu magnetycznego oraz techniką cyfrową;

2) w zakresie obrotu oryginałem albo egzemplarzami, na których utwór utrwalono – wprowadzanie do obrotu, użyczenie lub najem oryginału albo egzemplarzy;

3) w zakresie rozpowszechniania utworu w sposób inny niż określony w pkt 2 – publiczne wykonanie, wystawienie, wyświetlenie, odtworzenie oraz nadawanie i reemitowanie, a także publiczne udostępnianie utworu w taki sposób, aby każdy mógł mieć do niego dostęp w miejscu i w czasie przez siebie wybranym.

**3.** Przeniesienie autorskich praw majątkowych następuje w ramach wynagrodzenia, o którym mowa w § 7 niniejszej umowy.

**§ 6. 1.** Umowa zostaje zawarta na okres od dnia podpisania umowy do dnia 31 marca 2019 r.

**2.** Strony ustanawiają, że do dnia ………….2018 r. Zleceniobiorca przygotuje plan audytu na 2018 r. oraz do …… plan audytu na 2019 r. (z dokumentację audytu).

**3.** Strony ustanawiają, że pierwsze zadanie audytowe zostanie przeprowadzone najpóźniej do dnia …………..

**4.** Zleceniobiorca zobowiązuje się, że sprawozdanie z planu audytu sporządzone zostanie w terminie do 31 stycznia 2019 r.

**§ 7.** **1.** Za wykonanie czynności wymienionych w § 1 Zleceniobiorca otrzyma wynagrodzenie w wysokości:

1. netto ……………………………………. zł (słownie: ………………………………...)

podatek VAT: ……..% tj. ………………….. zł (słownie: ……………………………)

brutto: ………………………… zł (słownie: ………………………………………….)

1. wynagrodzenie Zleceniobiorcy płatne będzie miesięcznie w wysokości:

netto …………………………. .zł (słownie: …………………………………………..)

podatek VAT: ……..% tj. …………………… zł (słownie: …………………………..)

brutto: ………………………… zł (słownie: ………………………………………….)

2. Wynagrodzenie podane przez Zleceniobiorcę w ofercie jest obowiązujące przez okres ważności umowy i nie będzie podlegało waloryzacji w okresie jej trwania.

3. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 obejmuje wszystkie koszty ponoszone przez Zleceniobiorcę w celu wykonania usługi.

4. Zleceniodawca dokona zapłaty wynagrodzenia, o którym mowa w pkt 1 ust. 1 na rzecz Zleceniobiorcy w ciągu 14 dni od dnia wpływu do Zleceniodawcy prawidłowo wystawionej faktury.

5. Zapłata wynagrodzenia należnego Zleceniobiorcy dokonana będzie na rachunek bankowy wskazany w fakturze.

6. Zleceniodawca oświadcza, że jest uprawniony do otrzymywania faktur VAT i upoważnia Zleceniobiorcę do wystawiania faktur VAT bez podpisu odbiorcy.

**§ 8.** Zleceniodawca może żądać od Zleceniobiorcy zapłaty kar umownych w następujących przypadkach:

1. za zwłokę w wykonaniu czynności wymienionych w § 6 ust. 2-4 w wysokości 0,8 % wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 7 ust. pkt 1 niniejszej umowy;
2. z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn zawinionych występujących po stronie Zleceniobiorcy w wysokości 20 % wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 7 ust. pkt 1 niniejszej umowy.

**§ 9. 1.** W razie zaistnienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, Zleceniodawca może odstąpić od umowy w terminie 30 dni od powzięcia wiadomości o tych okolicznościach. W takim przypadku Zleceniobiorca może żądać wyłącznie wynagrodzenia należnego mu z tytułu dotychczas wykonanej części umowy.

1. Zleceniodawca może wypowiedzieć ze skutkiem natychmiastowym umowę, w szczególności jeżeli:
2. Zleceniobiorca nie rozpoczął lub przerwał realizację obowiązków wynikających z umowy;
3. Zleceniobiorca swoim działaniem lub zaniechaniem narazi Zleceniodawcę na straty lub zostaną stwierdzone istotne nieprawidłowości w realizacji przedmiotu umowy.
4. Każda ze stron może rozwiązać niniejszą umowę z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia.

**§ 10.** Zmiana postanowień zawartej umowy może nastąpić wyłącznie za zgodą obu stron wyrażoną w formie pisemnego aneksu pod rygorem nieważności.

**§ 11.** W sprawach nieuregulowanych umową stosuje się przepisy kodeksu cywilnego,

**§ 12.** Spory wynikłe na tle niniejszej umowy będą rozpatrywane przez sądy powszechne, właściwe dla Zleceniodawcy.

**§ 13.** Umowę sporządzono w dwóch egzemplarzach, po jednym dla każdej strony

…………………………………….. ………………………………………

**(ZLECENIOBIORCA) (ZLECENIODAWCA)**