# UMOWA

Zawarta w dniu ………………………..pomiędzy:

**Gminą Łubniany, ul. Opolska 104, 46-024 Łubniany,**

**REGON 531413142, NIP 9910344913** zwaną dalej Zamawiającym, reprezentowaną przez:

# Wójta Gminy Łubniany – Pawła Wąsiaka

przy kontrasygnacie Skarbnik Gminy – Joanny Marciniak

a

…………………………………………………………………………………………………

zwanym dalej Wykonawcą,

o następującej treści:

# § 1

1. Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do świadczenia usług audytu wewnętrznego  
    w Urzędzie Gminy Łubniany i jednostkach organizacyjnych gminy w okresie od 1 lutego 2024 roku do 31 stycznia 2025 roku, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U. 2022r. poz.1634 z późn.zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (t.j.Dz.U. z 2018 r. poz. 506) oraz innymi standardami, wymaganymi do realizacji audytu wewnętrznego.
2. W ramach niniejszej umowy Wykonawca zobowiązuje się w szczególności do:
   1. realizacja planu audytu wewnętrznego na 2024 r., zgodnie z przepisami ustawy i według standardów określonych przez Ministra Finansów,
   2. opracowania programów zadań audytowych na podstawie planu audytu wewnętrznego na 2024 rok,
   3. przeprowadzenia identyfikacji obszarów ryzyka oraz analizy ryzyka w zakresie działania Urzędu Gminy Łubniany oraz jednostkach organizacyjnych,
   4. badania systemów zarządzania i kontroli,
   5. zapewnienia prawidłowego i terminowego przeprowadzenia audytu wewnętrznego,
   6. sporządzania sprawozdań z przeprowadzonego audytu, wydanie obiektywnej oceny oraz czynności doradcze, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania Urzędu, i ewentualnie jednostek organizacyjnych gminy w zakresie przeprowadzonego zadania audytowego,
   7. prowadzenia akt stałych i bieżących audytu w celu udokumentowania przebiegu i wyniku zadania audytowego,
   8. sporządzenia rocznego sprawozdania z wykonania audytu za 2024r. w terminie do 31 stycznia 2025 r.,
   9. opracowanie rocznego planu audytu wewnętrznego na 2025 rok, o którym mowa w art. 283 Ustawy o finansach publicznych,
   10. aktualizacji procedur audytu wewnętrznego (w miarę potrzeby),
   11. podejmowania czynności doradczych, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania obszarów podlegających audytowi,
   12. terminowego sporządzenie rzetelnej dokumentacji z prowadzonych audytów,
   13. przeznaczenia na realizację czynności audytowych od 10 do 20 godzin miesięcznie.
   14. wykonawca nie częściej niż raz na kwartał w okresie obowiązywania niniejszej umowy zobowiązany jest do składania Zamawiającemu sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej,
   15. przeprowadzania czynności sprawdzających i dokonywania oceny działań jednostki w celu realizacji zaleceń,
   16. wykonawca zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyniku audytu,
   17. wykonawca zobowiązany jest do prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego oraz udostępniania ich Zamawiającemu na każde jego żądanie.
3. Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia w okresie obowiązywania umowy określonej liczby zadań wynikających z planu rocznego oraz zleceń kierownika jednostki.
4. Osobą uprawnioną ze strony Zamawiającego do realizacji postanowień niniejszej umowy oraz bezpośredniego kontaktu z Wykonawcą jest Sekretarz Gminy Łubniany – Piotr Pośpiech.

# § 2

Wykonawca oświadcza, że posiada doświadczenie i kwalifikacje niezbędne do realizacji przedmiotu umowy i spełnia wszystkie warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, na potwierdzenie czego przedkłada zaświadczenie nr 1984/2006, wydane przez Ministra Finansów, stanowiące załącznik do niniejszej umowy.

# § 3

Wykonawca wykonywać będzie czynności wynikające z niniejszej umowy osobiście w terminach uzgodnionych z wyznaczonym pracownikiem Zamawiającego.

1. Wykonawca zobowiązuje się wykonywać czynności, będącą przedmiotem umowy, terminowo i należycie, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie, w szczególności ustawy o finansach publicznych oraz przepisów do niej wykonawczych z zachowaniemStandardów audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych (Dz.Urz.MRiF.2016 r. poz. 28).
2. Wykonawca nie może powierzyć wykonywania czynności wynikających z niniejszej umowy osobie trzeciej.

# § 4

Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania przy wykonywaniu umowy, a w szczególności zobowiązuje się dostarczyć lub udostępnić Wykonawcy w uzgodnionych terminach niezbędnych materiałów (dokumentów) i informacji.

# § 5

1. Wykonawca zobowiązuje się nie ujawniać osobom trzecim żadnych wiadomości  
    i informacji przekazanych prze Zamawiającego w związku z realizacją niniejszej umowy.
2. Dokumentacja dotycząca realizacji każdego zadania audytowego stanowi własność Zamawiającego.
3. Wykonawca zobowiązuje się nie przekazywać przygotowanych przez siebie dokumentów, materiałów i opracowań dotyczących Zamawiającego osobom trzecim.
4. Wykonawca, w przypadku sporządzenia kserokopii lub fotokopii dokumentów albo uzyskania czy też wytworzenia innych dokumentów w postaci elektronicznej zobowiązany jest do przechowywania ich w postaci zabezpieczonej przed dostępem osób trzecich.
5. Zamawiający upoważnia Wykonawcę do dostępu do danych osobowych, w tym zgromadzonych na nośnikach elektronicznych, wyłącznie w zakresie niezbędnym do realizacji zadań audytowych w terminie ważności upoważnienia do realizacji zadania.
6. Wykonawca przekaże Zamawiającemu dokumentację dotyczącą realizacji każdego zadania audytowego po jego zakończeniu jednak nie później niż do 31 stycznia roku następującego po roku którego dotyczył plan audytu, w którym zadanie audytowe zostało ujęte. Dokumenty zgromadzone w formie elektronicznej w tym zapisy korespondencji   
   e-mail zostaną przekazane w postaci nagrania na nośnikach optycznych.
7. Zgromadzone przez Wykonawcę informacje stanowią tajemnicę zawodową i mogą być ujawniane wyłącznie na zasadach określonym w ustawie o finansach publicznych.
8. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 3.000 zł w przypadku naruszenia obowiązków określonych w ust. 1-4.
9. Zamawiający może dochodzić od Wykonawcy odszkodowania na zasadach ogólnych

w wysokości przewyższającej zastrzeżone kary umowne.

# § 6

1. Wykonawcy za wykonywanie czynności wynikających z niniejszej umowy przysługuje wynagrodzenie miesięczne w kwocie brutto……… (słownie……….) po przedłożeniu rachunku/faktury przez Wykonawcę. Łączna wartość brutto zamówienia w okresie obowiązywania umowy wynosi (słownie……….).
2. Wynagrodzenie określone w ust. 1 obejmuje wszelkie koszty związane z wykonaniem przedmiotu umowy.
3. Wykonawca wystawi Zamawiającemu fakturę Vat/rachunek do 10 dnia miesiąca, po zakończeniu każdego miesiąca wykonywania usługi. Wynagrodzenie będzie płatne z dołu za każdy miesiąc przelewem na konto Wykonawcy wskazane na fakturze/rachunku, w terminie do 14 dni od dnia otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury/ rachunku.
4. Za datę zapłaty rachunku Strony uznają dzień wydania przez Urząd dyspozycji obciążenia konta na rzecz Wykonawcy.
5. W przypadku zwłoki w wypłacie wynagrodzenia Zamawiający wypłaci Wykonawcy odsetki ustawowe od wynagrodzenia za każdy dzień zwłoki.
6. Płatności realizowane będą za pomocą mechanizmu podzielonej płatności, tzw. split payment.

# § 7

1. Umowa zawarta została na czas określony **od 01 lutego 2024 r. do 31 stycznia 2025 r.**
2. Każdej ze stron przysługuje prawo rozwiązania umowy z dwutygodniowym okresem wypowiedzenia ze skutkiem na koniec tygodnia z zastrzeżeniem § 5 ust. 8 umowy za odstąpienie od umowy w wyniku okoliczności, za które odpowiada Wykonawca.
3. Zamawiający zastrzega sobie prawo natychmiastowego rozwiązania umowy, jeżeli Wykonawca naruszy jej postanowienia.
4. W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy wszelkie dokumenty, które zostały wykonane w formie elektronicznej dot. przedmiotu niniejszej umowy, a znajdujące się   
   w dyspozycji Wykonawcy zostaną w obecności osoby wskazanej przez Zamawiającego zgrane na nośnik informacji a następnie przekazane przedstawicielowi Zamawiającego   
   a z komputera Wykonawcy usunięte.

# § 8

1. Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
2. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową znajdą zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego.

1. Spory wynikłe na tle realizacji umowy rozstrzygać będzie sąd powszechny właściwy miejscowo dla siedziby Zamawiającego.
2. Umowa sporządzona została w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa egzemplarze dla Zamawiającego, jeden dla Wykonawcy.

**ZAMAWIAJĄCY WYKONAWCA**

# Kontrasygnata

Załącznik do umowy -zaświadczenie potwierdzające uprawnienia do świadczenia usług audytu wewnętrznego