

Miasto i Gmina Jabłonowo Pomorskie
Ul. Główna 28
87-330 Jabłonowo Pomorskie

Jabłonowo Pomorskie, dnia 04.10.2019 r.

Zaproszenie do składania ofert
na realizację zamówienia publicznego pn.
„Audyt wewnętrzny jednostek sektora finansów publicznych Miasta i Gminy
Jabłonowo Pomorskie w 2019 r. oraz 2020 r.”

I. Przedmiot i warunki realizacji zamówienia:

1. Zapraszam do złożenia oferty cenowej na realizację zamówienia publicznego nr **ORG.271.2.1.2019** w zakresie: przeprowadzenia audytu wewnętrznego we wskazanych jednostkach sektora finansów publicznych Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie, tj. w wybranych referatach Urzędu Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie oraz jednostkach organizacyjnych Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie, zgodnie z harmonogramem ustalonym przez Zamawiającego, przez usługodawcę, o których mowa w art. 275 pkt 2 i art. 279 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869), w okresie od podpisania umowy do 31.12.2020 roku”.

Do zadań Wykonawcy (usługodawcy, audytora) będzie należało w szczególności:

- a. prowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności ustawy o finansach publicznych, aktów wykonawczych wydanych na jej podstawie oraz ustalonych standardów,
- b. przeprowadzenie identyfikacji obszarów ryzyka,
- c. opracowanie dokumentacji audytu,
- d. prowadzenie akt audytu bieżących i stałych w celu rzetelnego udokumentowania przeprowadzonych czynności,
- e. opracowanie planu audytu rocznego (na 2019 r., 2020 r. i na rok 2021), podanie informacji na temat czasu planowanego na realizację poszczególnych zadań zapewniających oraz na realizację czynności doradczych i sprawdzających,
- f. przeprowadzenie w okresie obowiązywania umowy co najmniej 4 zadań audytowych wskazanych przez Burmistrza Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie, po uwzględnieniu ryzyka,
- g. przeprowadzenie w roku 2019 dwóch kompleksowych audytów wydatkowania wszystkich środków publicznych przez: Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Jabłonowie Pomorskim oraz Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Jabłonowie Pomorskim,
- h. przeprowadzenia w roku 2020 kompleksowego audytu wydatkowania środków publicznych z zatwierdzonego przez Burmistrza Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie 6 (sześciu) zadań audytowych we obejmujących wszystkie lub wskazane jednostki organizacyjne Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie,
- i. przeprowadzenie w uzasadnionych przypadkach zadania audytowego poza planem audytu,
- j. przygotowanie pisemnych sprawozdań z wykonanych zadań audytowych wraz z rekomendacjami dla audytowanego obszaru,
- k. przeprowadzenie czynności doradczych oraz konsultacyjnych w sprawach dot. przedmiotu audytu,
- l. przygotowanie sprawozdań z wykonania planu audytu w terminie do 31 stycznia

2020 r. za 2019 r. i do 31 stycznia 2021 r. za 2020 r..

2. Termin składania ofert upływa w dniu: **14.10.2019 r.** o godzinie **17.00**.
3. Miejsce składania ofert: **Urząd Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie, ul. Główna 28, 87-300 Jabłonowo Pomorskie.**
4. Sposób dostarczenia oferty do Zamawiającego: **osobiście, listownie lub pocztą elektroniczną.**
5. Termin realizacji zamówienia: **od zawarcia umowy do 31.01.2021 r.**
6. Miejsce realizacji zamówienia: **teren Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie, a w szczególności Urząd Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie oraz siedziby jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie.**
7. Wybór oferty najkorzystniejszej nastąpi w oparciu o następujące kryteria: **cena (waga – 100 %).**
8. Minimalny, wymagany przez Zamawiającego, okres gwarancji / rękojmi * na proponowany towar/usługę/robotę wynosi: **nie dotyczy.**
9. Zamawiający nie dopuszcza możliwości składania ofert częściowych.
10. Zamawiający nie dopuszcza możliwości powierzenia realizacji części lub całości zamówienia podwykonawcom.
11. Termin ważności oferty (*proszę uzupełnić, jeśli termin ważności oferty jest inny niż 30 dni kalendarzowych liczonych od dnia jej złożenia*): **30 dni, liczonych od terminu składania ofert.**
12. Termin i warunki płatności: płatność:

Przelewem na rachunek bankowy rozliczeniowy (konto firmowe Wykonawcy) w terminie 30 dni liczonych od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury lub rachunku po zrealizowanym zadaniu audytowym.

13. Pozostałe istotne warunki określone przez Zamawiającego mające wpływ na sporządzenie oferty:
 - a) konieczność posiadania wpisu do właściwego rejestru: handlowego - CEIDG/KRS lub zawodowego – potwierdzonego aktualnym wypisem. Zamawiający nie dopuszcza wpisu o statusie „zawieszony” lub „wykreślony”;
 - b) posiadanie kwalifikacji określonych w art. 286 ustawy o finansach publicznych. Wykonawca będzie zobowiązany dołączyć do oferty oświadczenia (art. 286 ust. 1 pkt 1-3) oraz kopie dokumentów potwierdzone „za zgodność z oryginałem” (art. 286 ust. 1 pkt 4-5 oraz ust. 2), potwierdzające spełnienie wymagań kwalifikacyjnych,
 - c) Zamawiający nie dopuszcza audytu prowadzonego „na odległość”, tj. audytu polegającego na przygotowywaniu i przesyłaniu drogą listowną lub elektroniczną żądanych od Zamawiającego danych, wyjaśnień i dokumentów. Zamawiający wymaga aby audyt odbywał się w formie stacjonarnej, tj. w siedzibie Zamawiającego lub wskazanej jednostki organizacyjnej. Zamawiający nie będzie ponosił kosztów noclegu ani wyżywienia audytora.
 - d) **Oferta musi zawierać: formularz ofertowy, wykaz osób skierowanych do realizacji zadań audytora wraz z kompletem dokumentów potwierdzających spełnienie wymagań określonych w ustawie o finansach publicznych, oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu i zgoda na przetwarzanie danych osobowych**
 - e) Zamawiający ma prawo żądać od Wykonawcy przedstawienia referencji potwierdzających przeprowadzenie audytów wewnętrznych w jednostkach

samorządu terytorialnego, w celu wykazania posiadania odpowiedniego doświadczenia.

- f) Zamawiający nie dopuszcza udzielania zaliczek na poczet wykonania przedmiotu zamówienia.
 - g) Zamawiający dopuszcza płatności częściowe za zrealizowane zadania audytora nie częściej niż raz w miesiącu/ na kwartał.
 - h) Wszelkie płatności Zamawiający będzie dokonywał powykonawczo, na podstawie oceny otrzymanych sprawozdań, raportów, itp.
 - i) Zamawiający zastrzega sobie możliwość zmniejszenia lub zwiększenia liczby audytów w roku 2020 w zależności od aktualnych potrzeb, na co Wykonawca wyraża zgodę i nie będzie dochodził z tego tytułu żadnych roszczeń. Za każdy pojedynczy dodatkowy temat (zakres audytu), Zamawiający zapłaci Wykonawcy stawkę wynikającą z formularza ofertowego w pozycji nr 3, tj. 1 temat w 1 jednostce.
14. Niniejsze zaproszenie nie stanowi oferty w myśl przepisów Kodeksu cywilnego.
15. Wykonawcy nie przysługują żadne roszczenia o zwrot kosztów związanych z uczestnictwem w niniejszym postępowaniu, w szczególności kosztów przygotowania i złożenia oferty.
16. Postępowanie w zakresie udzielenia przedmiotowego zamówienia publicznego jest prowadzone na podstawie „Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro”, obowiązującego w miejsko-gminnych jednostkach organizacyjnych i zakładach budżetowych Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie.
17. Wykonawca może złożyć ofertę na innym formularzu/druku, o ile złożona oferta będzie zawierała wszystkie elementy określone przez Zamawiającego w niniejszym zaproszeniu.
18. Imię i nazwisko osoby wyznaczonej do kontaktów, w sprawie niniejszego zamówienia, ze strony Zamawiającego jest **Edward Łukaszewski**, tel. **56 6976 815**, e-mail: edward.lukaszewski@jablonowopomorskie.pl

II. KLAUZULA INFORMACYJNA DOTYCZĄCA PRZETWARZANIA DANYCH OSOBOWYCH

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016), dalej „RODO”, Zamawiający informuje, że:

- 1. administratorem Pani/Pana danych osobowych przetwarzanych w związku ze złożeniem oferty cenowej na realizację zamówienia publicznego w zakresie prowadzenia audytu wewnętrznego w Mieście i Gminie Jabłonowo Pomorskie jest **Burmistrz Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie**, adres: **ul. Główna 28, 87-300 Jabłonowo Pomorskie**;
- 2. inspektorem ochrony danych osobowych jest p. Daniel Mierzyński, kontakt: danielmierzynski@bodo24.pl
- 3. Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. a RODO w celach związanych z:
 - 1) niniejszym postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego,
 - 2) na podstawie zgody osoby ubiegającej się o niniejsze zamówienie publiczne;

4. odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą osoby lub podmioty, którym:
 - 1) udostępniona zostanie dokumentacja postępowania w zakresie i na potrzeby prowadzonego postępowania, tj: pracownicy Zamawiającego, radca prawny Zamawiającego, pracownicy organów kontrolujących i nadzorujących Zamawiającego itd.
 - 2) administrator jest zobowiązany przekazać dane osobowe na podstawie obowiązujących przepisów prawa, w tym ustawy prawo zamówień publicznych oraz ustawy o dostępie do informacji publicznej;
5. Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane przez okres co najmniej 5 lat w przypadku unieważnienia postępowania lub 10 lat w przypadku zawarcia umowy, tj. zgodnie z obowiązującym w tut. jednostce Jednolitym Rzeczowym Wykazem Akt, a jeżeli zamówienie publiczne było w całości lub w części finansowane ze środków europejskich, okres przechowywania dokumentacji określa właściwa Instytucja Wdrażająca/Zarządzająca;
6. obowiązek podania przez Panią/Pana danych osobowych jest niezbędny do udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego i/lub zawarcia umowy;
7. konsekwencje niepodania danych osobowych będą skutkowały niemożnością udziału w postępowaniu i/lub zawarcia umowy na realizację zamówienia publicznego;
8. w odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany;
9. posiada Pani/Pan prawo do: dostępu do danych osobowych; sprostowania Pani/Pana danych osobowych, przy czym skorzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ani zmianą postanowień umowy oraz nie może naruszać integralności dokumentacji postępowania ani jej załączników; żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w RODO, przy czym prawo do ograniczenia przetwarzania nie ma zastosowania w odniesieniu do przechowywania, w celu zapewnienia korzystania ze środków ochrony prawnej lub w celu ochrony praw innej osoby fizycznej lub prawnej, lub z uwagi na ważne względy interesu publicznego Unii Europejskiej lub państwa członkowskiego; wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO;
10. nie przysługuje Pani/Panu prawo do: usunięcia danych osobowych przed okresem określonym w ust. 5; przenoszenia danych osobowych; sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych.

III. FORMULARZ OFERTOWY NA REALIZACJĘ ZAMÓWIENIA PUBLICZNEGO pn.:

„Audyt wewnętrzny jednostek sektora finansów publicznych Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie w 2019 r. oraz 2020 r.”

Dane dotyczące Wykonawcy:

Nazwa i adres Wykonawcy (pieczętka firmowa):

.....

Dane osoby do kontaktów w sprawie przedmiotowego zamówienia publicznego:

Imię i nazwisko:

Numer telefonu:

Adres e-mail:

Proponuję realizację przedmiotowego zamówienia, zgodnie z poniższym *:

Nazwa przedmiotu zamówienia/ poszczególne części oferowanego asortymentu, parametry itp.	J.m.	Szacun kowa ilość	Cena jednostkowa netto (w zł)	Wartość netto (zł)	Stawka podatku VAT (w %)	Wartość brutto (w zł)
1	2	3	4	5	6	7
Przeprowadzenie w roku 2019 kompleksowego audytu wydatkowania wszystkich środków publicznych przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Jabłonowie Pomorskim	Zadanie audyto we	1				
Przeprowadzenie w roku 2019 kompleksowego audytu wydatkowania wszystkich środków publicznych przez: Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Jabłonowie Pomorskim	Zadanie audyto we	1				
Przeprowadzenia w roku 2020 kompleksowego audytu wydatkowania środków publicznych zgodnie z zatwierdzonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie planem audytu obejmującym wszystkie lub wskazane jednostki organizacyjne Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie	Zadanie audyto we	6				
RAZEM						

* Uwaga, kolumnę nr 1-3 ww. tabeli wypełnia Zamawiający, pozostałe kolumny wypełnia Wykonawca.

Pozostałe proponowane przez mnie warunki realizacji przedmiotowego zamówienia:

.....
.....

Oświadczenie Usługodawcy

Oświadczam, że:

1. zapoznałem się z treścią zaproszenia do składania ofert i określonymi w nim warunkami realizacji przedmiotu zamówienia;
2. spełniam warunki udziału w postępowaniu określone przez Zamawiającego w zakresie opisanym w zaproszeniu do składania ofert;
3. dysponuję osobą spełniającą wymagania, o których mowa w art. 286 ustawy z dnia 10.05.2019 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. Z 2019 r., poz. 869) mogącą wykonywać dla zamawiającego obowiązki audytora wewnętrznego określone ustawą o finansach publicznych;

4. posiadam w swej dyspozycji odpowiednie techniki i narzędzia wykorzystywane w pracach audytu wewnętrznego gwarantujące realizację zadań określonych w planie audytu;
5. nie wnoszę żadnych zastrzeżeń do opisu przedmiotu zamówienia ani warunków jego realizacji, a zamówienie wykonam zgodnie z wymaganiami określonymi przez Zamawiającego;
6. posiadam informacje konieczne do przygotowania oferty i należytego wykonania zamówienia, a wszelkie koszty realizacji zamówienia ujęte w ofercie zostały oszacowane w sposób kompleksowy;
7. **złożona przeze mnie oferta będzie / nie będzie** (niewłaściwe skreślić) prowadziła do powstania u Zamawiającego obowiązku podatkowego, zgodnie z przepisami o podatku od towarów i usług (tzw. odwrócony VAT). W przypadku zaznaczenia „będzie” Wykonawca zobowiązany jest wskazać nazwę (rodzaj) towaru lub usługi, których dostawa lub świadczenie będzie prowadzić do powstania obowiązku podatkowego u Zamawiającego oraz wskazując ich wartość bez kwoty podatku: ;
8. zapoznałem się z klauzulą informacyjną dotyczącą przetwarzania danych osobowych przez Zamawiającego;
9. **wyrażam zgodę / nie wyrażam zgody** (niewłaściwe skreślić) **na przetwarzanie moich danych osobowych do celów związanych z prowadzonym postępowaniem;**
10. oświadczam, że wypełniłem obowiązki informacyjne, przewidziane w art. 13 lub art. 14 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) z dnia 27.04.2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej nr L 119/1 tzw. „RODO”, wobec osób fizycznych, od których dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyskałem w celu ubiegania się o udzielenie przedmiotowego zamówienia publicznego;
11. zobowiązuję się, w przypadku wyboru mojej oferty, do zawarcia umowy z Zamawiającym, w terminie i w miejscu przez niego określonym;
12. wszystkie informacje podane w ofercie i załącznikach do niej są aktualne i zgodne z prawdą oraz zostały przedstawione z pełną świadomością konsekwencji wprowadzenia Zamawiającego w błąd.

Załącznikami do niniejszego formularza, stanowiącymi integralną część oferty są: (proszę wpisać)

1. Zaakceptowany wzór umowy,
2.
3.

.....
 (miejscowość, data) (podpis Wykonawcy)

IV. WZÓR UMOWY NA WYKONANIE USŁUGI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

UMOWA NA WYKONANIE USŁUGI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

zawarta w dniu 2019 r., pomiędzy Miastem i Gminą Jabłonowo Pomorskie, reprezentowaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie **Pana Przemysława**

Górskiego, przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie **Pani Barbary Suchockiej**, z siedzibą przy ul. Głównej 28, 87-330 Jabłonowo Pomorskie, NIP: 874-17-64-775, REGON: 871118431, zwaną w dalszej części umowy „**Zamawiającym**”,
a

.....
.....
.....
zwanym w dalszej części umowy „**Wykonawcą**”,
zaś wspólnie zwanymi dalej „**Stronami**”.

W wyniku rozstrzygnięcia postępowania o zamówienie publiczne pozaustawowe, przeprowadzone w trybie zapytania ofertowego na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (tekst jedn. Dz.U. Z 2018 r., poz. 1986 z późn. zm.), strony postanawiają:

§ 1.

Postanowienia ogólne:

1. Przedmiotem umowy jest przeprowadzenie audytu wewnętrznego w Mieście i Gminie Jabłonowo Pomorskie oraz w wyznaczonych planem audytu jednostkach organizacyjnych Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie, podległych i nadzorowanych przez Burmistrza Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie w okresie od dnia zawarcia niniejszej umowy do dnia 31 grudnia 2020 r. celem wsparcia Burmistrza Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie w realizacji celów i zadań jednostki samorządu terytorialnego.
2. 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 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2019.869 t.j. z dnia 2019.05.10), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U.2018.506 t.j. z dnia 2018.03.09) 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.
3. Ilekroć w umowie mowa jest o:
 - 1) jednostce – należy przez to rozumieć Urząd Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie,
 - 2) jednostce podległej – należy przez to rozumieć jednostki organizacyjne Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie, w tym samorządowe osoby prawne.
 - 3) komórce audytowanej – należy przez to rozumieć referaty Urzędu Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie 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 Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie, a których celem jest zwłaszcza usprawnienie funkcjonowania

- jednostki,
- 5) zadaniu audytowym – należy przez to rozumieć zadania zapewniające lub zadania doradcze zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U.2018.506 t.j. z dnia 2018.03.09).

§ 2.

Przedmiot umowy

1. Przedmiot umowy obejmuje w szczególności wykonanie audytu wewnętrznego w jednostce i jednostkach podległych Zamawiającemu, przez Wykonawcę, polegającego 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 2020 r. i na rok 2021, podanie informacji na temat czasu planowanego na realizację poszczególnych zadań zapewniających oraz na realizację czynności doradczych i sprawdzających,**
 - 6) **przeprowadzenie w uzasadnionych przypadkach zadania audytowego poza planem audytu bez dodatkowego wynagrodzenia,**
 - 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 sprawozdań z wykonania planu audytu w terminie do 31 stycznia 2020 r. za 2019 r. i do 31 stycznia 2021 r. za 2020 r.**
2. Przedmiot umowy będzie realizowany w okresie od dnia zawarcia niniejszej umowy do 31 stycznia 2021 r.

§ 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 Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie upoważni Wykonawcę do przeprowadzania takich czynności.

3. Wykonawca przeprowadzi audyt na podstawie rocznego planu audytu wewnętrznego.
4. Wykonawca zobowiązany jest do rzetelnego i należytego dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają znaczenie dla wyników audytu.
5. Wykonawca zobowiązany jest do prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego. Zobowiązany jest również do przekazania tych akt Burmistrzowi Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie lub osobie przez niego upoważnionej, na bieżąco w trakcie trwania umowy lub wraz ze sprawozdaniem za rok, którego sprawozdanie dotyczy.
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. Wykonawca może przeprowadzać czynności sprawdzające i dokonywać oceny działań jednostki w celu realizacji zaleceń.
10. Wykonawca może na wniosek Zamawiającego lub po uzgodnieniu z nim dokonywać czynności doradcze, jeśli nie spowodowałyby to zagrożenia dla czynności wynikających z planu audytu.
11. W wyniku czynności doradczych Wykonawca może przedstawić opinie lub wnioski dotyczące usprawnienia funkcjonowania audytowanej jednostki.
12. Wykonawca zobowiązany jest do składania Burmistrzowi Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach w terminie, o którym mowa w ustawie o finansach publicznych.
13. Wykonawca zobowiązany jest do bieżącej współpracy z Burmistrzem Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie, zwłaszcza stawiania się na jego wezwania.
14. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za ogólną i techniczną kontrolę nad wykonaniem umowy.
15. Wykonawca po zakończeniu realizacji prac przekaże Zamawiającemu wszelkie dokumenty, które zostały wytworzone w związku z realizacją umowy.

16. Wykonawca zapewnia realizację przedmiotu umowy, o którym mowa w § 2 niniejszej umowy, przez legitymującą/ego się certyfikatem audytora wewnętrznego nadanym przez:.....
17. Zmiana osoby skierowanej przez Wykonawcę do wykonywania obowiązków audytora, wskazanego w złożonej ofercie cenowej Wykonawcy, dopuszczalna jest jedynie w szczególnych okolicznościach, po uprzedniej zgodzie na taką zmianę wyrażonej pisemnie przez Zamawiającego.

§ 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 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 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 udostępni Wykonawcy wszystkie informacje lub dokumenty będące w jego posiadaniu, niezbędne do prawidłowej realizacji umowy.
5. Zamawiający będzie 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 siedzibie Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie.
2. Wykonawca zobowiązuje się do przechowywania na bieżąco dokumentacji wytworzonej dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego. Do czasu przekazania dokumentacji audytu Zamawiającemu, Wykonawca ma obowiązek zabezpieczyć dokumentację przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, utratą, zagubieniem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
3. Dokumentacja zapisana w formie papierowej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu będzie udostępniana Burmistrzowi Miasta i Gminy Jabłonowo Pomorskie w dwóch egzemplarzach (1 egzemplarz – Burmistrz, 2 egzemplarz – kierownik jednostki audytowanej).

§ 6.

Wynagrodzenie.

1. Zamawiający zapłaci Wykonawcy wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy określonego w § 2, w łącznej wysokości kwota brutto zł (słownie zł:), w tym wynagrodzenie netto zł.
2. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1, jest stałe i nie ulega waloryzacji przez okres trwania umowy. Warunkiem zapłaty wynagrodzenia jest przedłożenie faktury oraz dostarczenie całościowej dokumentacji związanej z przedmiotem umowy, z zastrzeżeniem ust. 3.
3. Płatności będą dokonane bezpośrednio na rachunek bankowy rozliczeniowy (konto firmowe) Wykonawcy: nazwa banku i numer rachunku:....., w terminie 30 dni liczonych od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury lub rachunku po zrealizowanym zadaniu audytowym, o którym mowa w złożonej ofercie lub po zrealizowaniu całego przedmiotu umowy.
4. Za dzień zapłaty uznaje się datę obciążenia rachunku Zamawiającego.
5. Z chwilą dostarczenia przez Wykonawcę dokumentacji wytworzone w związku z realizacją niniejszej umowy na Zamawiającego przechodzą wszelkie autorskie prawa majątkowe do tej dokumentacji.
6. Przeniesienie autorskich praw majątkowych obejmuje:
 - 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.

§ 7.

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 20 % wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1 umowy.
4. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku każdorazowego zawinonego naruszenia zapisów niniejszej umowy, w tym: nieterminowego lub nierzetelnego wykonywania obowiązków audytora; nie wypełniania postanowień niniejszej umowy w zakresie planów, sprawozdań, analiz, itp.; wykonywania obowiązków po spożyciu alkoholu lub innych środków odurzających; przedkładania Zamawiającemu wadliwych dokumentów; w wysokości 20 % wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1 umowy, za każde stwierdzone naruszenie.
5. 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 0,5 % wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1 umowy za każdy dzień opóźnienia.
6. Wykonawca oświadcza, że wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z wystawionych faktur lub rachunków za wykonaną usługę, Zamawiający zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania przenoszącego wysokość kar umownych zastrzeżonych w ust. 3 i 4.

§ 8.

1. Zamawiający może wypowiedzieć umowę w trybie natychmiastowym, bez wypłaty jakiegokolwiek odszkodowania, w następujących przypadkach:
 - 1) jeżeli Wykonawca nie wywiąże się z któregośkolwiek z postanowień niniejszej umowy,
 - 2) jeżeli wobec Wykonawcy zostanie złożony wniosek o ogłoszenie upadłości lub zostało wszczęte postępowanie likwidacyjne,
 - 3) jeżeli wydany został tytuł egzekucyjny skierowany na majątek Wykonawcy,
 - 4) jeżeli Wykonawca nie przystąpi do realizacji niniejszej umowy w terminie 7 dni, liczonych od dnia następnego po dniu jej zawarcia.
2. 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.

§ 9.

Ochrona danych

1. Wykonawca zobowiązuje się do przetwarzania – zgodnie z przepisami ogólnego rozporządzenia o ochronie danych (Dz.U.UE.L.2016.119.1 z dnia 2016.05.04) – danych osobowych otrzymanych od Zamawiającego lub pozyskanych w związku z realizacją niniejszej umowy oraz na warunkach określonych stosownym upoważnieniem wydanym przez Zamawiającego.

2. Wykonawca zobowiązuje się do bezwzględnego zachowania w poufności wszelkich informacji uzyskanych w związku z wykonywaniem zamówienia.
3. Przez obowiązek, o jakim mowa w ust. 2, rozumie się w szczególności zakaz:
 - 1) zapoznawania się przez Wykonawcę z dokumentami, analizami, zawartością dysków twardych 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. 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. Wykonawca zobowiązuje się do zapoznania i przestrzegania aktów regulujących zasady postępowania z dokumentami lub danymi w zakresie niezbędnym do realizacji umowy, które obowiązują Zamawiającego.
6. Wykonawca zobowiązuje się informować przedstawicieli Zamawiającego o wszystkich zauważonych nieprawidłowościach mogących mieć wpływ na bezpieczeństwo informacji.

§ 10.

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 znajdzie 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. Integralną część umowy stanowi oferta Wykonawcy oraz wszelkie dokumenty złożone na okoliczność postępowania o udzielenie przedmiotowego zamówienia.

4. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowanie mają przepisy prawa w zakresie finansów publicznych oraz Kodeksu Cywilnego.
5. Wszelkie spory wynikłe w czasie wykonywania niniejszej umowy, których Strony nie rozwiązały we własnym zakresie, będą rozstrzygane przez sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.

§ 11.

Umowę sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, trzy egzemplarze dla Zamawiającego, a jeden dla Wykonawcy.

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA

Akceptuję wzór umowy

....., dn. _ _ . _ _ . _ _ _ _ r.

.....
*Podpis osób uprawnionych do składania świadczeń woli
w imieniu Wykonawcy oraz pieczętka / pieczętka*

Burmistrz Miasta i Gminy

Przemysław Górski