

BKS.2151.....2023

UMOWA Nr .....2151.2023

zawarta w Słupnie, w dniu .....r.

pomiędzy **Gminą Słupno** z siedzibą w Słupnie, ul. Miszewska 8a, 09-472 Słupno, NIP 774-32-13-464

zwaną dalej „**Zamawiającym**”, reprezentowaną przez:

**Marcina Zawadkę – Wójta Gminy Słupno**

przy kontrasygnacie:

**Beaty Łapiak** - Skarbnika Gminy

a

.....  
reprezentowana przez

.....  
zwana dalej „**Wykonawcą**”.

### §1

Zamawiający działając na podstawie regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej kwoty 130 000,00 złotych netto w Urzędzie Gminy Słupno, wprowadzonego Zarządzeniem Nr 6/2021 Wójta Gminy Słupno z dnia 05.01.2021 roku, powierza, a Wykonawca zobowiązuje się do usługowego przeprowadzenia audytu wewnętrznego w okresie 01.01.2024r. – 31.12.2024r. zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych oraz przepisami wykonawczymi do tej ustawy, w zakresie określonym w niniejszej Umowie.

### §2

Przedmiotem umowy jest wykonanie audytu wewnętrznego w Gminie Słupno przez Wykonawcę, polegającego na wykonaniu następujących zadań:

- 1) przegląd aktualizacyjny procedur audytu wewnętrznego,
- 2) przeprowadzenie analizy ryzyka jednostki audytowanej,
- 3) przegląd rocznego planu audytu,
- 4) przygotowanie ewentualnych zmian do rocznego planu audytu,
- 5) przeprowadzenie w ciągu roku co najmniej 4 zadań audytowych zapewniających,
- 6) przeprowadzenie czynności sprawdzających w odniesieniu do zadań przeprowadzonych w 2023r. (3 zadań),
- 7) przeprowadzenie czynności doradczych (1 zadanie) w liczbie nieprzekraczającej 240h w skali roku
- 8) sporządzenie odpowiedniej dokumentacji z przeprowadzonych zadań audytowych oraz dokumentacji sprawozdawczej.

### §3

1. Wykonawca uprawniony jest do wstępu do pomieszczeń jednostki oraz wglądu do wszelkich dokumentów, informacji i danych oraz innych materiałów związanych z funkcjonowaniem jednostki, w tym utwalonych 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. Wykonawca przeprowadzi audyt na podstawie rocznego planu audytu wewnętrznego.
3. Czynności audytu wewnętrznego będą wykonywane na podstawie upoważnienia do audytu wewnętrznego udzielonego przez Wójta Gminy Słupno.
4. Wykonawca zobowiązany jest do prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego oraz udostępniania ich Wójtowi lub osobie przez niego upoważnionej.
5. Przed rozpoczęciem zadania audytowego Wykonawca zobowiązany jest do poinformowania kierowników jednostek organizacyjnych, naczelników wydziałów, samodzielne stanowiska pracy o planowanym przeprowadzeniu zadania, a po jego zakończeniu zobowiązany jest do przedstawienia kierownikowi jednostki organizacyjnej, naczelnikowi wydziału, sam. stan. pracy ustaleń stanu faktycznego a następnie do sporządzenia sprawozdania z wyniku audytu wewnętrznego.
6. W wyniku czynności doradczych Wykonawca może przedstawić opinie lub wnioski dotyczące usprawnienia funkcjonowania jednostki.
7. Wykonawca zobowiązany jest do składania Wójtowi sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej.
8. Wykonawca po zakończeniu realizacji prac prześle Zamawiającemu wszelkie dokumenty, które zostały wytworzone w związku z realizacją umowy.
9. Wykonawca zobowiązany jest informować osoby fizyczne, których dane przetwarza o obowiązkach wynikających z art. 13 lub art. 14 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (RODO).

#### **§4**

1. Zamawiający zobowiązany jest zapewnić warunki należytego, obiektywnego i efektywnego prowadzenia audytu wewnętrznego.
2. Zamawiający umożliwi Wykonawcy dostęp do odpowiednich pomieszczeń w siedzibie Zleceniodawcy lub innym ustalonym przez Strony miejscu świadczenia usług w sposób i terminie umożliwiającym Wykonawcy prawidłowe i terminowe wykonanie usług wchodzących w zakres niniejszej umowy.
3. Zamawiający udostępni Wykonawcy wszelkie informacje lub dokumenty będące w jego posiadaniu, niezbędne do prawidłowej realizacji umowy. Strony dopuszczają również możliwość przekazywania dokumentów drogą elektroniczną na wskazany przez Wykonawcę adres e-mail.
4. Zamawiający będzie, na ile to możliwe, współpracować z Wykonawcą przy dostarczaniu informacji, których może zażądać w celu prawidłowej realizacji niniejszej umowy.

#### **§5**

1. Dokumentacja związana z prowadzeniem audytu wewnętrznego po przekazaniu jej przez audytora będzie przechowywana w wersji papierowej i elektronicznej w siedzibie Urzędu Gminy w Słupnie.

2. Wykonawca zobowiązuje się do przechowywania na bieżąco dokumentacji wytworzonej dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego. Do czasu jej przekazania Wykonawca ma obowiązek zabezpieczyć dokumentację przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.

3. Dokumentacja zapisana w formie elektronicznej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego będzie zabezpieczona hasłem, które będzie udostępnione osobom uprawnionym, wskazanym przez Wójta Gminy.

4. Dokumentacja zapisana w formie papierowej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu będzie udostępniana Wójtowi Gminy w dwóch egzemplarzach.

## **§6**

Wykonawca zobowiązuje się wymienione w §2 czynności wykonać w okresie 01.01.2024r. – 31.12.2024r.

## **§7**

1. Za realizację audytu wewnętrznego Wykonawcy będzie przysługiwało ryczałtowe miesięczne wynagrodzenie w wysokości ..... zł brutto (słownie: ..... złote ...../100.

2. Wynagrodzenie brutto ogółem za realizację usługi w okresie 01.01.2024r. – 31.12.2024r. wynosi ..... zł (słownie: ..... złotych ...../100), netto ..... zł. Strony zgodnie dopuszczają możliwość zmiany ceny ryczałtowej brutto w przypadku zmiany wysokości podatku od towarów i usług, o kwotę różnicy tegoż podatku. Cena netto jest ceną niezmienną.

3. Zapłata wynagrodzenia nastąpi w formie przelewu na wskazany przez Wykonawcę rachunek bankowy w terminie 30 dni od daty wpływu faktury do Zamawiającego.

## **§ 7a**

1. Zamawiający oświadcza, że będzie realizować płatności za faktury z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności tzw. split payment. Zapłatę w tym systemie uznaje się za dokonanie płatności w terminie ustalonym w § 7.

2. Wykonawca oświadcza, że numer rachunku rozliczeniowego wskazany we wszystkich fakturach, które będą wystawione w jego imieniu, jest rachunkiem, dla którego zgodnie z Rozdziałem 3a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo Bankowe prowadzony jest rachunek VAT oraz że rachunek ten znajduje się w wykazie podmiotów, o którym mowa w art. 96 b ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług tzw. białej liście podatników VAT.

3. Jeżeli Zamawiający stwierdzi, że rachunek wskazany przez Wykonawcę na fakturze nie spełnia wymogów określonych w ust. 2 niniejszego paragrafu, Zamawiający wstrzyma się z dokonaniem zapłaty za realizację Przedmiotu Umowy, informując niezwłocznie o tym fakcie Wykonawcę, do czasu wskazania innego rachunku przez Wykonawcę, który będzie spełniał warunki określone w ust. 2. W takim przypadku Wykonawca zrzeka się prawa do żądania odsetek za opóźnienie płatności za okres od pierwszego dnia po upływie terminu płatności wskazanego w § 7 do 7-go dnia od daty powiadomienia Zamawiającego o numerze rachunku spełniającego wymogi z ust. 2.

4. Wykonawca ponosi wyłączną odpowiedzialność za wszelkie szkody poniesione przez Zamawiającego w przypadku, jeżeli oświadczenia i zapewnienia zawarte w ust. 2 oraz ust. 3 okażą się niezgodne z prawdą.
5. Wykonawca zobowiązuje się zwrócić Zamawiającemu wszelkie obciążenia nałożone z tego tytułu na Zamawiającego przez organy administracji skarbowej oraz zrekompensować szkodę, jaka powstała u Zamawiającego, wynikającą w szczególności, ale nie wyłącznie, z zakwestionowanych przez organy administracji skarbowej prawidłowości odliczeń podatku VAT na podstawie wystawionych przez Wykonawcę faktur dokumentujących realizację Przedmiotu Umowy.
6. Wykonawca oświadcza że jest czynnym podatnikiem VAT.

## **§ 7b**

### **Forma faktury**

#### *I wersja*

1. Wykonawca oświadcza, że wystawi ustrukturyzowaną fakturę/faktury, o których mowa w ustawie z dnia 9 listopada 2018 roku o elektronicznym fakturowaniu w zamówieniach publicznych, koncesjach na roboty budowlane lub usługi oraz partnerstwie publiczno - prywatnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 1666 ). Faktury ustrukturyzowane należy przysyłać na Platformę Elektronicznego Fakturowania na adres skrzynki PEPPOL .....
  2. Zamawiający informuje, że nie wyraża zgody na wysyłanie innych ustrukturyzowanych dokumentów elektronicznych, o których mowa w art. 2 pkt 3 ustawy o elektronicznym fakturowaniu za pośrednictwem platformy elektronicznego fakturowania. Przedmiotowy zapis nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku przedłożenia wszystkich wymaganych niniejszą Umową dokumentów niezbędnych do prawidłowego rozliczenia Umowy.
  3. Jeżeli Wykonawca w trakcie realizacji Umowy podejmie decyzję o zmianie formy rozliczenia na fakturę/faktury papierowe, zobligowany jest powiadomić o tym fakcie Zamawiającego na adres e-mail: fakturyug@slupno.eu, najpóźniej ostatniego dnia przed wystawieniem faktury.
  4. Powyższe zapisy można stosować odpowiednio do podwykonawców zgodnie z art. 2 pkt. 5d) ustawy z dnia 9 listopada 2018 roku o elektronicznym fakturowaniu w zamówieniach publicznych, koncesjach na roboty budowlane lub usługi oraz partnerstwie publiczno – prywatnym.
- lub

#### *II wersja*

1. Wykonawca oświadcza, że wystawi fakturę/faktury papierową.
2. Zamawiający informuje, że nie wyraża zgody na wysyłanie innych ustrukturyzowanych dokumentów elektronicznych, o których mowa w art. 2 pkt 3 z dnia 9 listopada 2018 roku o elektronicznym fakturowaniu w zamówieniach publicznych, koncesjach na roboty budowlane lub usługi oraz partnerstwie publiczno - prywatnym. Przedmiotowy zapis nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku przedłożenia wszystkich wymaganych niniejszą Umową dokumentów niezbędnych do prawidłowego rozliczenia Umowy.
3. Jeżeli Wykonawca w trakcie realizacji Umowy podejmie decyzję o zmianie formy rozliczenia na fakturę/faktury ustrukturyzowane, zobligowany jest powiadomić o tym fakcie Zamawiającego na adres email: fakturyug@slupno.eu, najpóźniej ostatniego dnia przed wystawieniem faktury.
4. Powyższe zapisy można stosować odpowiednio do podwykonawców zgodnie z art. 2 pkt. 5d) ustawy z dnia 9 listopada 2018 roku o elektronicznym fakturowaniu w

zamówieniach publicznych, koncesjach na roboty budowlane lub usługi oraz partnerstwie publiczno - prywatnym (Dz. U. z 2020r., poz. 1666 )

*\*(postanowienia §7b Umowy - I lub II wersja - będą miały zastosowanie w zależności od oświadczenia złożonego przez Wykonawcę.*

### **§8**

1. Wykonawca zobowiązuje się wykonać zadanie z najwyższą starannością i w sposób właściwy dla zadań tego rodzaju, kierując się wskazówkami i terminami Zamawiającego jeżeli takie zostaną udzielone.
2. Wykonawca nie może powierzyć ani w całości, ani w części wykonania niniejszej umowy innym osobom bez pisemnej zgody Zamawiającego.
3. Wykonawca oświadcza, iż spełnia warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, niezbędne do wykonania zadań audytora wewnętrznego określonych niniejszą umową.

### **§9**

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku zwłoki w świadczeniu usług w stosunku do terminu ustalonego w §6 w wysokości 0,1% wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w §7 ust 2 umowy za każdy dzień zwłoki, przy czym wysokość kary umownej naliczonej z tego tytułu nie przekroczy 25.000,00zł.
2. Strony zgodnie ustalają, iż Zamawiającemu przysługuje prawo do dochodzenia od Wykonawcy odszkodowania w pełnej wysokości, powyżej naliczonych kar umownych – na zasadach ogólnych określonych w kodeksie cywilnym.

### **§10**

1. Każda ze stron może rozwiązać niniejszą umowę z zachowaniem 1 m-ca okresu wypowiedzenia.
2. Zamawiającemu przysługuje prawo odstąpienia od umowy, z przyczyn dotyczących Wykonawcy w przypadku gdy, Wykonawca nie rozpocznie świadczenia usługi lub jej nie kontynuuje pomimo dwukrotnego pisemnego wezwania przez Zamawiającego.
3. Za odstąpienie od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 30% wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w §7 ust 2, Zamawiającemu przysługuje prawo do dochodzenia od Wykonawcy odszkodowania w pełnej wysokości, powyżej naliczonych kar umownych – na zasadach ogólnych określonych w kodeksie cywilnym.
4. Odstąpienie od umowy winno być złożone na piśmie.

### **§11**

1. Wykonawca zobowiązuje się do przestrzegania przepisów związanych z ochroną danych osobowych, a w szczególności Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE.
2. Wykonawca podpisze z Zamawiającym odrębną umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych, która stanowi załącznik do niniejszej umowy.

3. Stosowanie przepisów dotyczących ochrony danych osobowych będzie podlegać kontroli Zamawiającego. W ramach tej kontroli Zamawiający może żądać od Wykonawcy udostępnienia materiałów oraz informacji związanych z wykonywaniem przedmiotowej umowy.

4. W przypadku gdy Wykonawca nie udostępni materiałów bądź informacji, o których mowa w ust. 3 lub Zamawiający dowie się, że przepisy dotyczące ochrony danych osobowych nie są przestrzegane, Zamawiający będzie miał prawo do odstąpienia od umowy ze skutkiem natychmiastowym.

5. W przypadku odstąpienia od umowy, o którym mowa w ust. 4 Zamawiający naliczy Wykonawcy karę umowną, o której mowa w § 10 ust. 3.

#### **§12**

1. Wykonawca zobowiązuje się do utrzymania w tajemnicy i nie ujawniania osobom trzecim wszelkich informacji ani dokumentów uzyskanych w trakcie realizacji umowy.

2. Wykonawcy nie wolno wykorzystywać jakichkolwiek danych i informacji pozyskanych w toku realizacji umowy w innych celach, niż określone w umowie, jak również ich publikować.

3. Wykonawca zobowiązuje się do zapoznania i przestrzegania aktów regulujących zasady postępowania z dokumentami lub danymi w zakresie niezbędnym do realizacji umowy, które zobowiązują Zamawiającego.

4. Wykonawca zobowiązuje się informować przedstawicieli Zamawiającego o wszystkich zauważonych nieprawidłowościach mogących mieć wpływ na bezpieczeństwo informacji.

#### **§13**

Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

#### **§14**

W sprawach nie uregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy ustawy o finansach publicznych oraz kodeksu cywilnego.

#### **§15**

Ewentualne spory między stronami umowy, strony poddają pod rozstrzygnięcie sądu właściwego dla Zamawiającego.

#### **§16**

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

**ZAMAWIAJĄCY**

**WYKONAWCA**

.....

.....

