



Powiat Gołdapski

UMOWA ZLECENIE OR. 2151.4.2019 na wykonanie usługi audytu wewnętrznego

zawarta w dniu 2 stycznia 2019 r., pomiędzy:

Powiatem Gołdapskim reprezentowanym przez Zarząd Powiatu Gołdapskiego w imieniu, którego działają:

1. Pani Marzanna Marianna Wardziejewska- Starosta,
2. Pan Andrzej Ciołek- Wicestarosta,

przy kontrasygnacie:

Pani Bożeny Radzewicz- Skarbnika Powiatu

z siedzibą w Gołdapi, ul. Krótka 1, 19-500 Gołdap, NIP: 8471516948, zwanym w dalszej części umowy „Zleceniodawcą”

a,

Panem Łukaszem Skowrońskim- Audytorem Wewnętrznym (posiadającym zaświadczenie Nr 329/2004 o złożeniu z wynikiem pozytywnym egzaminu na audytora wewnętrznego wydanym przez Ministra Finansów), zamieszkałym zwanym w dalszej części umowy „Zleceniobiorcą”,
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 (Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 z późn. zm.), strony postanawiają:

§1

Postanowienia ogólne

1. Przedmiotem umowy jest prowadzenie audytu wewnętrznego w Powiecie Gołdapskim oraz w wyznaczonych jednostkach organizacyjnych Powiatu, podległych i nadzorowanych przez Zarząd Powiatu w okresie od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. celem wsparcia w realizacji celów i zadań jednostki samorządu terytorialnego.
2. Przy wykonywaniu audytu wewnętrznego Zleceniobiorca zobowiązany jest do dołożenia szczególnej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków oraz przestrzegania obowiązujących przepisów prawa, zwłaszcza ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.



Powiat Gołdapski

o finansach publicznych (Dz.U. z 2017r., poz. 2077 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 poz. 506 z późn. zm.) i standardów. Audyt wewnętrzny powinien być również realizowany m.in. w oparciu o bardzo dobrą znajomość ustawy o rachunkowości, o samorządzie powiatowym, Prawo 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 Starostwo Powiatowe w Gołdapi,
- 2) jednostce podległej – należy przez to rozumieć jednostki organizacyjne powiatu, w tym samorządowe osoby prawne,
- 3) komórce audytowanej – należy przez to rozumieć wydziały Starostwa 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 ze Starostą, a których celem jest zwłaszcza usprawnienie funkcjonowania jednostki,
- 5) zadaniu audytowym – należy przez to rozumieć zadania zapewniające i zadania doradcze.

§ 2

Przedmiot umowy

1. Przedmiot umowy obejmuje w szczególności wykonanie przez Zleceniobiorcę audytu wewnętrznego w jednostce i jednostkach podległych, polegającego na wykonaniu następujących zadań:

- prowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności ustawy o finansach publicznych oraz aktów wykonawczych i standardów,
- przeprowadzenie identyfikacji obszarów ryzyka,
- opracowanie dokumentacji audytu,
- prowadzenie akt audytu bieżących i stałych w celu rzetelnego udokumentowania przeprowadzonych czynności,
- opracowanie planu audytu rocznego, w porozumieniu z kierownikiem jednostki na podstawie udokumentowanej analizy ryzyka,



Powiat Goldapski

- podanie informacji na temat czasu planowanego na realizację poszczególnych zadań zapewniających oraz na realizację czynności doradczych i sprawdzających,
- przygotowanie pisemnych sprawozdań z wykonanych zadań audytowych wraz z rekomendacjami dla audytowanego obszaru,
- przeprowadzenie czynności doradczych oraz konsultacyjnych w ważnych sprawach,
- przeprowadzenie czynności sprawdzających po upływie terminu realizacji zaleceń,
- przygotowanie sprawozdania z wykonania planu audytu w terminie do 31 grudnia 2019 r.

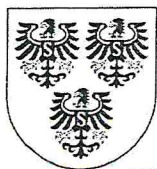
2. Przedmiot umowy będzie realizowany w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

§3

Prawa i obowiązki Zleceniobiorcy

1. Zleceniobiorca 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, Starosta upoważni Zleceniobiorcę do przeprowadzania takich czynności.
3. Zleceniobiorca przeprowadzi audyt na podstawie rocznego planu audytu wewnętrznego.
4. Zleceniobiorca zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyników audytu.
5. Zleceniobiorca zobowiązany jest do prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego. Zobowiązany jest również do udostępniania tych akt Staroście lub osobie przez niego upoważnionej.
6. Przed rozpoczęciem zadania zapewniającego Zleceniobiorca zobowiązany jest do poinformowania kierowników komórek audytowanych o planowanym przeprowadzeniu zadania zapewniającego.
7. Zleceniobiorca zobowiązany jest do dokonania analizy ryzyka w obszarze objętym zadaniem zapewniającym oraz opracowania programu zadania zapewniającego. W uzasadnionych

Rol/b



Powiat Goldapski

- przypadkach Zleceniobiorca może w trakcie przeprowadzania zadania zapewniającego dokonać zmian w programie, co powinno być udokumentowane.
8. Zleceniobiorca 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.
 9. Zleceniobiorca może przeprowadzać czynności sprawdzające i dokonywać oceny działań jednostki w celu realizacji zaleceń.
 10. W wyniku czynności doradczych Zleceniobiorca może przedstawić opinie lub wnioski dotyczące usprawnienia funkcjonowania jednostki.
 11. Zleceniobiorca zobowiązany jest do składania Staroście sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach.
 12. Zleceniobiorca zobowiązany jest do bieżącej współpracy ze Starostą, zwłaszcza stawiania się na jego wezwania.
 13. Zleceniobiorca ponosi pełną odpowiedzialność za ogólną i techniczną kontrolę nad wykonaniem umowy.
 14. Zleceniobiorca po zakończeniu realizacji prac przekaze Zleceniodawcy wszelkie dokumenty, które zostały wytworzone w związku z realizacją umowy.
 15. Zleceniobiorca oświadcza, że posiada wymagane kwalifikacje do zapewnienia realizacji przedmiotu umowy, o którym mowa w § 2 niniejszej umowy.

§4

Uprawnienia i obowiązki Zleceniodawcy

1. Zleceniodawca 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.
2. Zleceniodawca ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji audytu wewnętrznego.
3. Zleceniodawca umożliwi Zleceniobiorcy dostęp do odpowiednich pomieszczeń w siedzibie Zleceniodawcy lub innym ustalonym przez Strony miejscu do świadczenia usług w sposób i w terminie umożliwiającym Zleceniobiorcy prawidłowe i terminowe wykonanie usług wchodzących w zakres niniejszej umowy.
4. Zleceniodawca zapewni w okresie trwania niniejszej umowy i w terminach ustalonych

Raf



Powiat Gołdapski

ze Zleceniobiorcą pokój biurowy z wyposażeniem w meble i dostępem do telefonu w budynku siedziby Powiatu Gołdapskiego do celów związanych z wykonywaniem usługi oraz dostęp do materiałów i urządzeń biurowych.

5. Zleceniodawca udostępni Zleceniobiorcy wszystkie informacje lub dokumenty będące w jego posiadaniu, niezbędne do prawidłowej realizacji umowy.
6. Zleceniodawca będzie, na ile jest to możliwe, współpracować ze Zleceniobiorcą przy dostarczaniu informacji, których Zleceniobiorca może zażądać w celu prawidłowej realizacji niniejszej umowy.

§5

Sposób postępowania z dokumentami

1. Dokumentacja związana z prowadzeniem audytu wewnętrznego będzie przechowywana w wersji papierowej i elektronicznej w siedzibie Powiatu.
2. Zleceniobiorca zobowiązuje się do przechowywania na bieżąco dokumentacji wytworzonej dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego. Do czasu jej przekazania Zleceniobiorca ma obowiązek zabezpieczyć dokumentację przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
3. Dokumentacja zapisana w formie papierowej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu będzie udostępniana Staroście w dwóch egzemplarzach (1 egzemplarz – Starosta, 2 egzemplarz – kierownik jednostki audytowanej).

§6

Wynagrodzenie

1. Zleceniodawca zapłaci Zleceniobiorcy wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy określonego w §2, w łącznej wysokości kwota brutto 16 749,00 zł (słownie zł: szesnaście tysięcy siedemset czterdzieści dziewięć złotych 00/100)
2. Strony ustalają, że wynagrodzenie za wykonane zadania będzie płatne Zleceniobiorcy w okresach miesięcznych z dołu w wysokości kwoty brutto **1395,75 zł**, w ciągu 14 dni po dostarczeniu przez Zleceniobiorcę protokołu odbioru wskazującego zakres wykonywanych czynności w ramach realizacji umowy wraz z prawidłowo wystawionym rachunkiem.
3. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 jest stałe i nie ulega waloryzacji przez okres trwania umowy.
4. Płatności będą dokonane bezpośrednio na rachunek bankowy Zleceniobiorcy:
Bank Santander nr konta

Red



Powiat Gołdapski

5. Za dzień zapłaty uznaje się datę obciążenia rachunku Zleceniodawcy.
6. Z chwilą dostarczenia przez Zleceniobiorcę dokumentacji wytworzone w związku z realizacją niniejszej umowy na Zleceniodawcę przechodzą wszelkie autorskie prawa majątkowe do tej dokumentacji.
7. Przeniesienie autorskich praw majątkowych obejmuje następujące pola eksploatacji:
 - 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.
8. 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 Zleceniobiorcy 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 Zleceniobiorcy przez Zleceniodawcę dokumentów istotnych z punktu widzenia realizacji przedmiotu umowy.
3. Zleceniobiorca w przypadku zaprzestania świadczenia usług zapłaci Zleceniodawcy karę umowną w wysokości 20 % wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa

Raf



Powiat Gołdapski

w § 6 ust. 1 umowy.

4. Zleceniobiorca w przypadku opóźnienia w świadczeniu usług w stosunku do terminu ustalonego w planie audytu lub terminu wyznaczonego przez Zleceniodawcę zapłaci Zleceniodawcy karę umowną w wysokości 0,5 % wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1 umowy za każdy dzień opóźnienia, jednak nie więcej niż 20 % wynagrodzenia ryczałtowego brutto.
5. Zleceniobiorca oświadcza, że wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z wystawionych rachunków za wykonaną usługę. Zleceniodawca zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania przenoszącego wysokość kar umownych zastrzeżonych w ust. 3 i 4.

§8

1. Umowa może zostać rozwiązana:
 - 1) przez każdą ze Stron bez podania przyczyny z miesięcznym okresem wypowiedzenia licząc od ostatniego dnia miesiąca kalendarzowego, w którym zostało złożone pismo zawierające wypowiedzenie,
 - 2) za pisemnym oświadczeniem przez każdą ze Stron bez zachowania okresu wypowiedzenia w przypadku naruszenia przez drugą Stronę istotnych postanowień niniejszej umowy, pod warunkiem uprzedniego pisemnego wezwania Strony naruszającej umowę do prawidłowego wykonywania umowy i wyznaczeniu tej Stronie terminu nie krótszego niż 14 dni do usunięcia zaistniałych uchybień w realizacji umowy. Za naruszenie przez Zleceniobiorcę istotnych postanowień umowy uważa się zawinioną przez Zleceniobiorcę zwłokę w realizacji przedmiotu umowy przez okres dłuższy niż 1 miesiąc,
2. przypadku wypowiedzenia lub rozwiązania umowy przez Zleceniodawcę, odstąpienia przez Zleceniodawcę od umowy bądź faktycznej rezygnacji Zleceniodawcy z dalszej realizacji umowy, z przyczyn leżących po stronie Zleceniodawcy, zobowiązany jest on do zapłaty na rzecz Zleceniobiorcy wynagrodzenia za dotychczas wykonane przez niego usługi.
3. Zleceniodawca może wypowiedzieć umowę w trybie natychmiastowym, bez wypłaty jakiegokolwiek odszkodowania, w następujących przypadkach:
 - 1) jeżeli Zleceniobiorca nie wywiąże się z któregokolwiek z postanowień niniejszej umowy,
 - 2) jeżeli wydany został tytuł egzekucyjny skierowany na majątek Zleceniobiorcy.
4. W każdym przypadku rozwiązania umowy Zleceniobiorca przekaze Zleceniodawcy

Raf



Powiat Goldapski

sporządzoną dokumentację z wykonania umowy oraz wszelkie materiały wykonane przez Zleceniobiorcę i otrzymane od Zleceniodawcy na dzień rozwiązania umowy.

§9

Ochrona danych

1. Powierzone dane osobowe będą przetwarzane wyłącznie na zasadach określonych w Umowie oraz w obowiązujących przepisach prawa w zakresie ochrony danych osobowych, w tym w szczególności zgodnie z przepisami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 roku w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE, Dz.Urz. UE L 2016, Nr 119, s. 1, (RODO), które są obowiązujące od dnia 25 maja 2018 roku.
2. Zleceniobiorca zobowiązuje się do bezwzględnego zachowania poufności wszelkich informacji uzyskanych w związku z wykonywaniem zlecenia.
3. Przez obowiązek, o jakim mowa w ust. 2 rozumie się w szczególności zakaz:
 - 1) zapoznawania się przez Zleceniobiorcę z dokumentami, analizami, zawartością dysków twardej i innych nośników informacji itp. - nie związanymi ze zleconym zakresem prac,
 - 2) zabierania, kopiowania oraz powielania dokumentów i danych bez zezwolenia Zleceniodawcy, a w szczególności udostępniania ich osobom trzecim,
 - 3) informowania osób trzecich o danych objętych nakazem poufności.
4. Zleceniobiorcy nie wolno wykorzystywać jakichkolwiek danych i informacji pozyskanych w toku realizacji umowy w innych celach, niż określone w umowie, jak również ich publikować.
5. Zleceniobiorca zobowiązuje się do zapoznania i przestrzegania aktów regulujących zasady postępowania z dokumentami lub danymi w zakresie niezbędnym do realizacji umowy, które obowiązują u Zleceniodawcy.
6. Zleceniobiorca zobowiązuje się informować przedstawicieli Zleceniodawcy o wszystkich zauważonych nieprawidłowościach mogących mieć wpływ na bezpieczeństwo informacji.

§10

Postanowienia końcowe

1. Wszelkie zmiany i uzupełnienia niniejszej umowy mogą być dokonywane wyłącznie



Powiat Gołdapski

- w formie pisemnego aneksu, podpisanego przez obie strony.
2. Zleceniodawca dopuszcza zmianę postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty na podstawie, której dokonano wyboru Zleceniobiorcy w następujących przypadkach:
 - 1) w uzasadnionych przypadkach lub innych okolicznościach niezależnych od Zleceniodawcy lub Zleceniobiorcy, kiedy konieczna będzie zmiana terminu realizacji zamówienia, Zleceniodawca na wniosek Zleceniobiorcy może przedłużyć termin realizacji zamówienia o niezbędny okres,
 - 2) w innych uzasadnionych przypadkach, gdy zajdzie 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 Zleceniodawcy, a zmiany te wynikły w trakcie realizacji zamówienia,
 3. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowanie mają przepisy prawa w zakresie finansów publicznych oraz Kodeksu Cywilnego.
 4. 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 Zleceniodawcy, a jeden dla Zleceniobiorcy.

ZLECENIODAWCA
Powiat Gołdapski
19-500 Gołdap
ul. Krótka 1

WICESTAROSTA

Andrzej Ciołek

STAROSTA

*Marzanna Marianna
Wardziejewska*

SKARBNIK POWIATU

Bożena Rządewicz

ZLECENIOBIORCA

Lukasz Skowroński
AUDYTOR WEWNĘTRZNY
ZAŚWIADCZENIE nr 329/204

