

Zapytanie ofertowe
(zamówienie poniżej progu 130.000 złotych)

Burmistrz Miasta i Gminy Twardogóra zaprasza do złożenia oferty na świadczenie usług audytu wewnętrznego w okresie od 01.09.2021 roku do 31.12.2022 roku.

I. DANE ZAMAWIAJĄCEGO

Gmina Twardogóra

ul. Ratuszowa 14

56-416 Twardogóra

tel. 71 399 22 00

fax. 71 315 81 42

e-mail: ratusz@twardogora.pl

NIP: 911-10-01-183

REGON: 931934822

II. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1. Przedmiotem zamówienia jest świadczenie usług audytu wewnętrznego w Gminie Twardogóra w okresie od 01.09.2021 roku do 31.12.2022 roku zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Audyt wewnętrzny, jako działalność niezależna i obiektywna, której celem jest wspieranie Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra w realizacji celów i zadań Gminy przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze, powinien być prowadzony przez usługodawcę zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 t.j.) oraz przepisami wydanymi na jej podstawie.

2. Usługa swoim zakresem obejmuje w szczególności:

- 1) badanie i ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej;
- 2) przeprowadzenie zaplanowanych minimum 2 zadań audytowych zgodnie z planem audytu na rok 2021 zgodnie z przepisami ustawy i według standardów określonych przez Ministra Finansów;
- 3) przeprowadzenie zaplanowanych minimum 4 zadań audytowych zgodnie z planem audytu na rok 2022 zgodnie z przepisami ustawy i według standardów określonych przez Ministra Finansów;
- 4) opracowanie planu audytu na rok 2022, 2023 r.;
- 5) zapewnienie prawidłowego i terminowego przeprowadzenia audytu wewnętrznego;
- 6) sporządzenie sprawozdania z wykonania audytu za 2021 r. w terminie do 31.01.2022 roku oraz sprawozdania z wykonania audytu za rok 2022 w terminie do 31.01.2023 roku;
- 7) sporządzanie sprawozdań z przeprowadzonego audytu, wydanie obiektywnej oceny oraz czynności doradcze, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy w zakresie przeprowadzonego zadania audytowego;
- 8) prowadzenie akt stałych i bieżących audytu w celu udokumentowania przebiegu i wyniku zadania audytowego;
- 9) archiwizacja bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego;

- 10) aktualizacja procedur audytu wewnętrznego (w miarę potrzeby);
11) współpraca z kontrolą wewnętrzną oraz innymi instytucjami kontroli;
3. Zamawiający wymaga wykonywania usługi również poprzez osobiste stawiennictwo w siedzibie Zamawiającego, co najmniej raz w miesiącu w ustalonym terminie, w wymiarze co najmniej 8 godzin.

3. Wymagania Zamawiającego:

- 1) usługodawcą może być osoba fizyczna lub podmiot, o którym mowa w art. 279 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i spełniająca warunki o których mowa w art. 286 ust. 1 pkt 1 – 3 powołanej ustawy;
- 2) wymagania dodatkowe dla osób fizycznych lub podmiotów składających ofertę:
 - a) doświadczenie w prowadzeniu audytu w jednostkach sektora finansów publicznych,
 - b) znajomość przepisów ustawy o finansach publicznych i ustawy Prawo zamówień publicznych,
 - c) znajomość ustaw regulujących działalność jednostek sektora finansów publicznych,
 - d) znajomość rachunkowości budżetowej,
 - e) znajomość ustawy o podatku od towarów i usług,
 - f) znajomość ustawy o systemie oświaty i ustawy o finansowaniu zadań oświatowych,
 - g) znajomość przepisów dotyczących prowadzenia audytu bezpieczeństwa informacji,
 - h) znajomość zasad funkcjonowania administracji publicznej,
 - i) znajomość standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych.
 - j) wykonywania usługi poprzez osobiste stawiennictwo w siedzibie Zamawiającego w ustalonym terminie, co najmniej raz w miesiącu, w wymiarze 8 godzin.
- 3) wymienione wyżej warunki spełniać muszą osoby fizyczne ubiegające się bezpośrednio o zlecenie usługi, a w przypadku podmiotów warunki te spełniać musi co najmniej jedna z osób zatrudnionych w danym podmiocie na podstawie umowy o pracę lub umowy zlecenia;
- 4) do udziału w postępowaniu zostaną dopuszczeni Usługodawcy, którzy wykonali bezpośrednio w ostatnich 2 latach poprzedzających datę składania ofert co najmniej 5 zadań audytowych w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzania audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych.

III. WYMAGANY TERMIN WYKONANIA PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Termin wykonania zamówienia - **do dnia 31.12.2022 roku.**

IV. KRYTERIUM WYBORU OFERTY PRZEZ ZAMAWIAJĄCEGO

- cena brutto – 100 %

- 1) **Punkty za cenę** – liczba punktów jaką można uzyskać dla tego kryterium zostanie obliczona według następującego wzoru:

$$\text{Ilość punktów} = \left(\frac{\text{cena najtańszej oferty}}{\text{cena oferty badanej}} \times 100 \right)$$

Spośród ofert nieodrzuconych, Zamawiający wybierze najkorzystniejszą ofertę z największą całkowitą ilością punktów.

V. DOKUMENTY I OŚWIADCZENIA WYMAGANE OD WYKONAWCY

- 1) formularz ofertowy według wzoru stanowiącego załącznik do zapytania,
- 2) oświadczenia o spełnieniu warunków, o których mowa w art. 286 ust. 1 pkt 1 - 3 ustawy o finansach publicznych,
- 3) kopie poświadczonych „za zgodność z oryginałem” dokumentów potwierdzających posiadanie wyższego wykształcenia (art. 286 ust. 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych) oraz posiadanie kwalifikacji do przeprowadzenia audytu wewnętrznego (art. 286 ust. 1 pkt. 5 ustawy o finansach publicznych),
- 4) potwierdzenie przeprowadzenia w ostatnich 2 latach poprzedzających datę składania ofert co najmniej 5 zadań audytowych w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzania audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych (np. kserokopie umów, referencje, rekomendacje itd.),

VI. OPIS SPOSOBU OBLICZANIA CENY W SKŁADANEJ OFERCIE CENOWEJ

- 1) cena wskazana w ofercie musi być podana w PLN cyfrowo i słownie z wyodrębnieniem należnego podatku VAT – jeśli występuje,
- 2) podana cena będzie ceną ryczałtową,
- 3) cena za wykonanie przedmiotu zamówienia może być tylko jedna (nie dopuszcza się wariantowości cen).

VII. MIEJSCE I TERMIN ZŁOŻENIA OFERTY CENOWEJ

- 1) ofertę cenową wraz z załącznikami należy złożyć **w terminie do 30 lipca 2021 r.**
 - a) w wersji papierowej w siedzibie Zamawiającego, ul. Ratuszowa 14, 56-416 Twardogóra (decyduje data wpływu do Urzędu Miasta i Gminy Twardogóra)
 - b) w wersji elektronicznej na adres email: ratusz@twardogora.pl
- 2) oferta cenowa otrzymana przez Zamawiającego po terminie podanym powyżej nie będzie rozpatrywana.

VIII. WARUNKI UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU

Złożenie oferty w wyznaczonym terminie.

IX. TERMIN ROZSTRZYGNIĘCIA

16 sierpnia 2021 r.

X. INFORMACJA O SPOSOBIE POWIADOMIENIA O WYNIKACH PROWADZONEGO POSTĘPOWANIA

- 1) Zamawiający niezwłocznie powiadomi wszystkich oferentów przy użyciu środków komunikacji elektronicznej i na stronie internetowej: bip.twardogora.pl.

2) W przypadku nie wpłynięcia w określonym terminie żadnej oferty lub wpływu mniej niż dwóch ważnych ofert, zamawiający unieważnia postępowanie.

XI. PODPISANIE UMOWY

Z przedmiotem wybranym w wyniku rozstrzygnięcia postępowania zostanie zawarta umowa na warunkach określonych we wzorze umowy stanowiącym załącznik nr 4 do zapytania.

XII. OSOBĄ UPRAWNIONĄ DO KONTAKTU Z WYKONAWCAMI JEST:

Dorota Mak – Wypych – inspektor ds. podatkowych
tel. 71 399 22 26

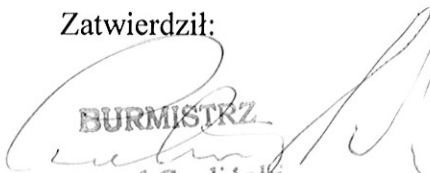
Załączniki:

- Nr 1 – formularz ofertowy
- Nr 2 – oświadczenie usługodawcy o spełnieniu warunków, o których mowa w art. 286 uofp ustawy kopie dokumentów potwierdzających wykształcenie oraz kwalifikacje do przeprowadzenia audytu wewnętrznego, poświadczone za zgodność z oryginałem,
- Nr 3 – przedłożenie informacji o wykonanych audytach wewnętrznych w jednostkach sektora finansów publicznych,
- Nr 4 – projekt umowy
- Nr 5 – klauzula informacyjna

Sporządziła: Dorota Mak – Wypych

sygn. 

Zatwierdził:


BURMISTRZ
.....Paweł Czuliński.....

O F E R T A

Ja/My niżej podpisana/podpisani

.....

z siedzibą:.....

składamy niniejszą ofertę na wykonanie usługi pn.: „Przeprowadzenie audytu wewnętrznego w Gminie Twardogóra” – zgodnie z zapytaniem ofertowym nr FNP.KZ. 1722.1.1.2021.DMW z dnia 30.06.2021 r.

za cenę netto:zł,

plus podatek VATzł,

tj. cena bruttozł

(słownie:.....
.....)

oraz zobowiązujemy się do zawarcia umowy na warunkach określonych we wzorze umowy, stanowiącym załącznik nr 4 do zapytania ofertowego, w przypadku wyboru naszej oferty.

....., dnia

.....
(podpis wykonawcy)



.....
(nazwa Wykonawcy, adres, tel., fax)

OŚWIADCZENIE

Przystępując do udziału w postępowaniu o zamówienie publiczne na wykonanie audytu wewnętrznego w Gminie Twardogóra oświadczam, że spełniam warunki określone w art. 286 ust. 1 pkt 1 – 3 ustawy o finansach publicznych tj.:

- 1) jestem obywatelem państwa członkowskiego Unii Europejskiej lub innego państwa, którego obywatelom, na podstawie umów międzynarodowych lub przepisów prawa wspólnotowego, przysługuje prawo podjęcia zatrudnienia na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,
- 2) mam pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzysta z pełni praw publicznych,
- 3) nie byłem/byłam karana za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe,

....., dnia

.....
(podpis wykonawcy)



.....
(nazwa Wykonawcy, adres, tel., fax.)**I N F O R M A C J A**o wykonanych audytach wewnętrznych
w jednostkach sektora finansów publicznych

L.p.	Jednostki sektora finansów publicznych, w których przeprowadzono audyt	Liczba przeprowadzonych audytów oraz ich tematyka	Data (rok)
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			

....., dnia

.....
(podpis wykonawcy)

FNP.KZ.1720.1.2.2021.DMW

UMOWA NA WYKONANIE USŁUGI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

zawarta w dniu 2021 r., pomiędzy Gminą Twardogóra, reprezentowaną przez:
1. **Pawła Czulińskiego** - Burmistrz Miasta i Gminy Twardogóra, przy kontrasygnacie:
2. **Izabelę Kłosowską** - Skarbnik Miasta i Gminy Twardogóra,
z siedzibą ul. Ratuszowa 14, 56-416 Twardogóra, zwaną w dalszej części umowy
„Zamawiającym”
a,

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

na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.), w związku z art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 1129) umowę o następującej treści:

§1.

Postanowienia ogólne:

1. Audyt wewnętrzny jest działalnością niezależną i obiektywną, której celem jest wspieranie Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra w realizacji celów i zadań przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze.
2. Przy wykonywaniu audytu wewnętrznego Wykonawca zobowiązany jest do dołożenia szczególnej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków oraz przestrzeganiu obowiązujących przepisów prawa, zwłaszcza ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zwanej dalej w skrócie UFP oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. z 2018 r. poz. 506 ze zm.) zwanego dalej w skrócie rozporządzeniem.
3. Ilekroć w umowie mowa jest o:
 - 1) *Burmistrzu* – należy przez to rozumieć Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra ,
 - 2) *jednostce* – należy przez to rozumieć Urząd Miasta i Gminy Twardogóra;
 - 3) *jednostce podległej* – należy przez to rozumieć: Szkołę Podstawową Nr 2 im. Jana Pawła II w Twardogórze, Szkołę Podstawową w Goszczu, Szkołę Podstawową w Grabownie Wielkim, Miejskie Przedszkole w Twardogórze, Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji, Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Twardogórze, Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Bibliotekę Publiczną Miasta i Gminy Twardogóra, Centrum Usług Wspólnych Gminy Twardogóra.
 - 4) *komórce audytowanej* – należy przez to rozumieć referaty Urzędu Miasta i Gminy lub samodzielne stanowiska;
 - 5) *zadaniu zapewniającym* – należy przez to rozumieć zespół działań podejmowanych w celu

dostarczenia niezależnej i obiektywnej oceny.

- 6) *czynnościach doradczych* – należy przez to rozumieć, inne niż zadania zapewniające, działania podejmowane przez audytora usługodawcę, których charakter i zakres jest uzgodniony z Burmistrzem, a których celem jest zwłaszcza usprawnienie funkcjonowania jednostki.
- 7) *zadaniu audytowym* – należy przez to rozumieć zadania zapewniające i zadania doradcze.

§ 2.

Przedmiot umowy

Przedmiotem umowy jest wykonanie przez Wykonawcę audytu wewnętrznego w Gminie Twardogóra, polegającego w szczególności na wykonaniu następujących czynności:

- 1) badanie i ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej;
- 2) przeprowadzenie zaplanowanych minimum 2 zadań audytowych zgodnie z planem audytu na rok 2021 zgodnie z przepisami ustawy i według standardów określonych przez Ministra Finansów;
- 3) przeprowadzenie zaplanowanych minimum 4 zadań audytowych zgodnie z planem audytu na rok 2022 zgodnie z przepisami ustawy i według standardów określonych przez Ministra Finansów;
- 4) opracowanie planu audytu na rok 2022, 2023 r.;
- 5) zapewnienie prawidłowego i terminowego przeprowadzenia audytu wewnętrznego;
- 6) sporządzenie sprawozdania z wykonania audytu za 2021 r. w terminie do 31.01.2022 roku oraz sprawozdania z wykonania audytu za rok 2022 w terminie do 31.01.2023 roku;
- 7) sporządzanie sprawozdań z przeprowadzonego audytu, wydanie obiektywnej oceny oraz czynności doradcze, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy w zakresie przeprowadzonego zadania audytowego;
- 8) prowadzenie akt stałych i bieżących audytu w celu udokumentowania przebiegu i wyniku zadania audytowego;
- 9) archiwizacja bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego;
- 10) aktualizacja procedur audytu wewnętrznego (w miarę potrzeby);
- 11) współpraca z kontrolą wewnętrzną oraz innymi instytucjami kontroli;

§ 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 upoważni Wykonawcę do przeprowadzania takich czynności.
3. Wykonawca przeprowadzi audyt na podstawie rocznego planu audytu wewnętrznego,
4. Wykonawca zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyników audytu.

5. Wykonawca zobowiązany jest do prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego. Zobowiązany jest również do udostępniania tych akt Burmistrzowi lub osobie przez niego upoważnionej.
6. Przed rozpoczęciem zadania zapewniającego Wykonawca zobowiązany jest do poinformowania kierowników komórek 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 audytor usługodawca 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 wydania zaleceń.
10. Wykonawca może na wniosek Burmistrza lub po uzgodnieniu z nim wykonywać czynności doradcze, chyba że spowodowałyby to zagrożenie dla czynności wynikających z planu audytu, jak również jeśli prowadziłoby to do przejęcia przez niego obowiązków, odpowiedzialności lub uprawnień wchodzących w zakres zarządzania jednostką.
11. W wyniku czynności doradczych Wykonawca może przedstawić opinie lub wnioski dotyczące usprawnienia funkcjonowania jednostki.
12. Wykonawca zobowiązany jest do składania Burmistrzowi sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej.
13. Wykonawca zobowiązany jest do bieżącej współpracy z Burmistrzem, zwłaszcza stawiania się na jego wezwania.
15. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za ogólną i techniczną kontrolę nad wykonaniem umowy.
16. Wykonawca po zakończeniu realizacji prac przekaze Zamawiającemu wszelkie dokumenty, które otrzymał od Zamawiającego oraz które zostały wytworzone w związku z realizacją umowy.
17. Wykonawca zobowiązany jest do wykonywania czynności poprzez osobiste stawiennictwo w siedzibie Zamawiającego, co najmniej raz w miesiącu w ustalonym terminie, w wymiarze co najmniej 8 godzin.

§ 4.

Uprawnienia i obowiązki Zamawiającego.

1. Zamawiający zobowiązany jest zapewnić warunki do niezależnego, obiektywnego i efektywnego prowadzenia audytu wewnętrznego, w tym organizacyjnej odrębności Wykonawcy oraz ciągłość prowadzenia audytu w jednostce.
 2. Zamawiający ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji audytu wewnętrznego.
 3. Zamawiający przekaze Wykonawcy plan audytu wewnętrznego na rok 2021.
 4. Zamawiający umożliwi Wykonawcy dostęp do odpowiednich pomieszczeń w siedzibie Zamawiającego lub innym ustalonym przez Strony miejscu świadczenia usług w sposób i w terminie umożliwiającym Wykonawcy prawidłowe i terminowe wykonanie czynności wchodzących w zakres niniejszej umowy.
- 

5. Zamawiający zapewni w okresie trwania niniejszej umowy i w terminach ustalonych z Wykonawcą pokój biurowy z wyposażeniem w meble i dostępem do telefonu w budynku siedziby Gminy Twardogóra do celów związanych z wykonywaniem postanowień umowy oraz dostęp do materiałów i urządzeń biurowych.
5. Zamawiający udostępni Wykonawcy wszystkie informacje lub dokumenty będące w jego posiadaniu, niezbędne do prawidłowej realizacji umowy.
6. Zamawiający będzie, na ile jest to możliwe, 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 wersji papierowej i elektronicznej w siedzibie Zamawiającego.
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 papierowej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu będzie udostępniana Burmistrzowi w dwóch egzemplarzach (1 egzemplarz – Burmistrz, 1 egzemplarz – kierownik jednostki audytowanej).

§ 6.

Wynagrodzenie.

1. Za realizację audytu wewnętrznego audytorowi usługodawcy przysługuje wynagrodzenie w kwocie _____ zł netto + _____ VAT, co stanowi _____ brutto.
Słownie : _____ .
2. Wynagrodzenie będzie płatne zgodnie z planem audytu w następujących częściach:
 - a) w 2021 roku :
 - w wysokości 10 % wartości umowy po zakończeniu 1 zadania audytowego, przy czym za dzień zakończenia audytu uznaje się dzień dostarczenia sprawozdania końcowego,
 - w wysokości 10 % wartości umowy po zakończeniu 2 zadania audytowego, przy czym za dzień zakończenia audytu uznaje się dzień dostarczenia sprawozdania końcowego,
 - w wysokości 20 % wartości umowy po sporządzeniu sprawozdania z wykonania audytu za 2021 rok przy czym za dzień zakończenia audytu uznaje się dzień dostarczenia sprawozdania,
 - b) w 2022 roku :
 - w wysokości 10 % wartości umowy po zakończeniu 1 zadania audytowego, przy czym za dzień zakończenia audytu uznaje się dzień dostarczenia sprawozdania końcowego,
 - w wysokości 10 % wartości umowy po zakończeniu 2 zadania audytowego, przy czym za dzień zakończenia audytu uznaje się dzień dostarczenia sprawozdania końcowego
 - w wysokości 10 % wartości umowy po zakończeniu 3 zadania audytowego, przy czym za dzień zakończenia audytu uznaje się dzień dostarczenia sprawozdania końcowego



- w wysokości 10 % wartości umowy po zakończeniu 4 zadania audytowego, przy czym za dzień zakończenia audytu uznaje się dzień dostarczenia sprawozdania końcowego
- w wysokości 20 % wartości umowy po sporządzeniu sprawozdania z wykonania audytu za 2022 rok przy czym za dzień zakończenia audytu uznaje się dzień dostarczenia sprawozdania.

Każda część płatna w terminie 21 dni od dnia otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej i podpisanej faktury.

3. Błędne wystawienie faktury spowoduje zawieszenie biegu terminu do zapłaty do momentu poprawienia faktury.
4. Wynagrodzenie, o którym mowa w pkt. 1 jest stałe i nie ulega waloryzacji przez okres trwania umowy.
5. Płatności będą dokonane bezpośrednio na rachunek bankowy Wykonawcy:

§ 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:
 - a) działania sił przyrody,
 - b) działania lub zaniechania organów państwowych i samorządowych polegających m.in. na zmianie przepisów prawnych,
 - c) 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 oraz w przypadku rozwiązania umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy w okolicznościach wskazanych w § 8 ust. 2 lit. b) w wysokości 20 % wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1 umowy.
4. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku zwłoki w świadczeniu usług w stosunku do terminu ustalonego w planie audytu lub terminu wyznaczonego przez Zamawiającego w wysokości 0,5 % wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1 umowy za każdy dzień zwłoki.
5. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w każdym przypadku nie wykonania obowiązku określonego w § 3 ust. 17 w wysokości 500,00 zł.
6. Wykonawca oświadcza, że wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z wystawionych faktur za wykonaną usługę, Zamawiający zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania przenoszącego wysokość kar umownych zastrzeżonych w ust. 3 i 4.

§ 8.
Okres obowiązywania i rozwiązanie umowy

1. Umowa zostaje zawarta na czas określony, tj. od dnia 01.09.2021 r. do dnia 31.12.2022 r.
2. Umowa może zostać rozwiązana:



- a) przez każdą ze Stron bez podania przyczyny z miesięcznym okresem wypowiedzenia licząc od ostatniego dnia miesiąca kalendarzowego, w którym zostało złożone pismo zawierające wypowiedzenie,
 - b) za pisemnym oświadczeniem przez każdą ze Stron bez zachowania okresu wypowiedzenia w przypadku naruszenia przez drugą Stronę 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 Wykonawcę istotnych postanowień umowy uważa się zawinioną przez Wykonawcę zwłokę w realizacji przedmiotu umowy przez okres dłuższy niż 1 miesiąc.
3. W przypadku wypowiedzenia lub rozwiązania umowy przez Zamawiającego, odstąpienia przez Zamawiającego od umowy bądź faktycznej rezygnacji Zamawiającego z dalszej realizacji umowy z przyczyn leżących po stronie Zamawiającego, Zamawiający zobowiązany jest do zapłaty na rzecz Wykonawcy wynagrodzenia za dotychczas wykonane przez niego usługi.
4. W każdym przypadku rozwiązania umowy Wykonawca przekaze 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 Rozporządzenia o Ochronie Danych Osobowych oraz ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019, poz. 1781 ze zm.) – danych osobowych otrzymanych od Zamawiającego lub pozyskanych w związku z realizacją niniejszej umowy .
2. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w poufności wszelkich informacji uzyskanych w związku z wykonywaniem zlecenia.
3. Przez obowiązek, o jakim mowa w § 9.2 umowy rozumie się w szczególności zakaz:
 - a) zapoznawania się przez Wykonawcę z dokumentami, analizami, zawartością dysków twardych i innych nośników informacji itp.- nie związanymi ze zleconym zakresem prac,
 - b) zabierania, kopiowania oraz powielania dokumentów i danych, a w szczególności udostępniania ich osobom trzecim,
 - c) informowania osób trzecich o danych objętych nakazem poufności.
4. Za osobę trzecią uważa się osoby nie wykonujące pracy lub usług na rzecz Zamawiającego.
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.
7. Strony podpiszą odrębną umowę o powierzeniu przetwarzania danych osobowych.

§ 10.

1. Wykonawca zapewnia, że czynności wykonywane w ramach niniejszej umowy będą realizowane przez osoby posiadające wymagane kwalifikacje i doświadczenie (audytorów).
- 

2. Wykonawca wskazuje i upoważni do wykonywania zadań stanowiących przedmiot umowy następujących audytorów wewnętrznych:
 - 1)
 - 2)
3. Osobą upoważnioną w sprawach realizacji umowy jest:
 - 1) ze strony Zamawiającego –
 - 2) ze strony Wykonawcy -

§11

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:
 - a) 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,
 - b) w innych uzasadnionych przypadkach, gdy zajdzie konieczność wprowadzenia zmian wynikających z okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy,
 - c) w przypadku, gdy zmiany postanowień zawartej umowy będą korzystne dla Zamawiającego, a zmiany te wynikły w trakcie realizacji zamówienia,
 - d) 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. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowanie znajdują przepisy Kodeksu Cywilnego.
4. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowanie mają przepisy prawa w zakresie finansów publicznych oraz Kodeksu Cywilnego.
5. Spory powstałe na tle wykonywania umowy rozstrzygają sądy powszechne właściwe dla usługodawcy.

§ 12.

Wykonawca oświadcza, że zapoznał się z klauzulą o przetwarzaniu danych osobowych, zgodnie z Rozporządzeniem o Ochronie Danych Osobowych.

§ 13.

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

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA



KLAUZULA INFORMACYJNA O PRZETWARZANIU DANYCH OSOBOWYCH

Zamawiający informuję, że od dnia 25 maja 2018 r. obowiązuje rozporządzenie 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 (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016) – dalej: rozporządzenie RODO.

Z uwagi na przetwarzanie danych osobowych, związane z zapytaniem ofertowym w sprawie zlecenia prowadzenia audytu wewnętrznego z dnia 26.04.2019 r., Zamawiający działając na podstawie art.13 ust.1 i 2 rozporządzenia RODO informuje, że:

- 1) administratorem Pani/Pana danych osobowych jest: Burmistrz Miasta i Gminy Twardogóra
- 2) Na wszelkie pytania dotyczące sposobu i zakresu przetwarzania Pani/Pana danych osobowych przez Gminę a także przysługujących Pani/Panu uprawnień może Pani/Pan uzyskać odpowiedź poprzez kontakt z Inspektorem Ochrony Danych Osobowych za pomocą adresu: iodo@twardogora.pl;
- 3) przetwarzanie Pana/Pani danych osobowych następuje na podstawie art.6 ust.1 lit.b) i c) rozporządzenia RODO w celu związanym z realizacją umowy na wykonanie usługi audytu wewnętrznego, której jest Pan/Pani stroną;
- 4) odbiorcami Pana/Pani danych osobowych będą pracownicy Urzędu Miasta i Gminy w Twardogórze, wykonujący czynności związane z przeprowadzeniem postępowania ofertowego oraz zawarciem umowy, w zakresie i celach, które wynikają z przepisów powszechnie obowiązującego prawa, a także podmioty zewnętrzne oraz organy władzy publicznej w celach i zakresie, które wynikają z umów zawartych z administratorem oraz przepisów powszechnie obowiązującego prawa;
- 5) Zamawiający będzie przetwarzał, powierzone na podstawie zapytania ofertowego, w szczególności następujące dane osobowe: imię i nazwisko; seria i numer dokumentu tożsamości; numer PESEL i NIP, adres zamieszkania lub miejsca (siedziby) prowadzenia działalności, nr posiadanych uprawnień do przeprowadzenia audytu wewnętrznego, dane dotyczące wykształcenia;



- 6) Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane, przez okres realizacji umowy oraz 5 lat od dnia jej zakończenia; a w przypadku dochodzenia roszczeń wynikających z umowy – przez cały okres ich dochodzenia i egzekwowania;
- 7) obowiązek podania przez Panią/Pana danych osobowych bezpośrednio Pani/Pana dotyczących jest warunkiem zawarcia umowy, której Pan/Pani jest stroną, skutkiem niepodania danych jest brak możliwości zawarcia umowy ;
- 8) w odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosowanie do art. 22 RODO;
- 9) posiada Pani/Pan:
 - a) prawo dostępu do danych osobowych Pani/Pana dotyczących zgodnie z art.15 rozporządzenia RODO;
 - b) prawo do sprostowania Pani/Pana danych osobowych zgodnie z art.16 rozporządzenia RODO;
 - c) prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych zgodnie z art.18 rozporządzenia RODO z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO;
 - d) prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy rozporządzenia RODO;
- 10) nie przysługuje Pani/Panu:
 - a) w związku z art. 17 ust. 3 lit. b i e rozporządzenia RODO prawo do usunięcia danych osobowych;
 - b) prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 rozporządzenia RODO;
 - c) prawo sprzeciwu, o którym mowa w art.21 rozporządzenia RODO, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. b rozporządzenia RODO.
- 11) Zamawiający zobowiązuje się, przy przetwarzaniu powierzonych danych osobowych, do ich zabezpieczenia poprzez podjęcie środków technicznych i organizacyjnych spełniających wymogi przepisów dotyczących ochrony danych osobowych.

Jednocześnie informuję, że na Panu/Pani jako stronie Umowy spoczywa obowiązek wypełnienia wszystkich obowiązków formalno-prawnych związanych z realizacją umowy i obowiązujących przepisów dotyczących ochrony danych osobowych. Do obowiązków tych



należą m.in. obowiązki wynikające z rozporządzenia RODO, w szczególności obowiązek informacyjny przewidziany w art. 13 RODO względem osób fizycznych, których dane osobowe dotyczą i od których dane te Pan/Pani bezpośrednio pozyska. Ponadto spoczywające na Pani/Panu obowiązki dotyczą także obowiązków informacyjnych wynikających z art.14 rozporządzenia RODO względem osób fizycznych, których dane zostają przekazane drugiej stronie i których dane pośrednio Pani/ Pan pozyskał, chyba że ma zastosowanie co najmniej jedno z włączeń, o których mowa w art. 14 ust. 5 RODO.

