

WZÓR

UMOWA NR NA ŚWIADCZENIE USŁUGI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

zawarta w dniu2025 r. w Augustowie, pomiędzy **Powiatem Augustowskim**,
z siedzibą: **16-300 Augustów, ul. 3 Maja 29**; NIP: 846-166-16-37, reprezentowanym przez
Zarząd Powiatu w osobach:

1. **Piotr Rusiecki – Starosta Augustowski,**
 2. **Wojciech Jerzy Szczudło – Wicestarosta Augustowski,**
- zwanym dalej „*Zamawiającym*”,

a

.....
.....
.....

NIP:

REGON:.....

wpisanym do

reprezentowanym przez:

.....
.....

zwanym w dalszej części umowy **WYKONAWCĄ**

§ 1

Umowa została zawarta w związku z treścią art. 275 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.
o *finansach publicznych* (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 1530).

§ 2

Wykonawca oświadcza, że spełnia warunki, o których mowa w art. 286 ustawy z dnia
27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych*.

§ 3

Przedmiotem umowy jest świadczenie usług audytu wewnętrznego w terminie **od dnia
podpisania umowy do 31.12.2026 r.**

§ 4

Wykonawca gwarantuje prowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z przepisami ustawy
z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* oraz aktami wykonawczymi wydanymi na

jej podstawie, standardami audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych oraz międzynarodowymi standardami audytu wewnętrznego.

§ 5

Wykonawca zobowiązuje się do wykonania następujących zadań:

- 1) Ocena sposobu prowadzenia dokumentacji, polityki kadrowej i weryfikacja Zarządzeń Starosty Powiatowego w Starostwie Powiatowym w Augustowie w 2024 roku;
- 2) System dokonywania zmian w planie, na wniosek jednostek organizacyjnych w Starostwie Powiatowym w Augustowie w 2024 roku
- 3) Analiza skuteczności windykacji należności budżetowych Starostwa Powiatowego w Augustowie za rok 2024.
- 4) Weryfikacja należności opłat geodezyjnych za rok 2024.
- 5) Gospodarka finansowa w Augustowskim Centrum Edukacyjnym w Augustowie w 2024 roku.
- 6) Kompleksowa ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w zakresie gospodarki finansowej w Powiatowym Zarządzie Dróg w Augustowie w 2025 roku.
- 7) Podejmowanie czynności doradczych i składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania obszarów podlegających audytowi;
- 8) Terminowe i rzetelne sporządzenie dokumentacji z prowadzonych audytów;
- 9) Terminowe przygotowanie sprawozdania z wykonania audytu;
- 10) Prowadzenie bieżącej dokumentacji audytu;
- 11) Opracowanie rocznego planu audytu wewnętrznego na 2026 r. w oparciu o analizę ryzyka;
- 12) Realizacja zadań kontrolnych wynikających z planu audytu na 2026 r.

§ 6

Audyt wewnętrzny odbywać się będzie w siedzibie Zamawiającego, w Augustowskim Centrum Edukacyjnym w Augustowie, w Powiatowym Zarządzie Dróg w Augustowie, także w jednostkach organizacyjnych wynikających z planu audytu na 2026 rok, w związku z czym Zamawiający wymaga wizyt w miejscu prowadzenia usługi.

§ 7

1. Przy wykonaniu zadań objętych umową Wykonawca nie podlega nadzorowi Zamawiającego, natomiast kontroli Zamawiającego podlega rezultat pracy Wykonawcy.
2. Zamawiający zobowiązuje się udzielać Wykonawcy wszelkich informacji i świadczyć pomoc niezbędną do wykonywania umowy.
3. Zamawiający zapewnia warunki niezbędne do niezależnego, obiektywnego i efektywnego prowadzenia audytu wewnętrznego, w tym organizacyjną odrębność oraz ciągłość prowadzenia audytu w Starostwie Powiatowym w Augustowie, Augustowskim Centrum Edukacyjnym w Augustowie, Powiatowym Zarządzie Dróg w Augustowie oraz w jednostkach organizacyjnych wynikających z planu audytu na rok 2026.
4. 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.

5. Wykonawca zobowiązuje się do przechowywania na bieżąco dokumentacji wytworzonej dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego.
6. Wykonawca zobowiązany jest do zwrotu Zamawiającemu wszelkich dokumentów i materiałów uzyskanych w trakcie wykonywania obowiązków wynikających z niniejszej umowy najpóźniej w ostatnim dniu obowiązywania niniejszej umowy. Dotyczy to także wszelkich informacji, danych i dokumentów utrwalonych w innej postaci niż pisemna, a w szczególności w formie zapisu elektronicznego na dyskach, CD i innych.
7. Wykonawca realizuje swoje zadania na podstawie imiennego upoważnienia do przeprowadzania audytu wewnętrznego, wydanego przez Starostę Augustowskiego.
8. Wykonawca zobowiązany jest do wykonywania czynności, o których mowa w § 5, z należytą starannością oraz z zachowaniem zasad etyki zawodowej.
9. Zamawiający oddeleguje pracownika Starostwa Powiatowego w Augustowie do pomocy przy wykonaniu audytów przez Wykonawcę.

§ 8

1. Wykonawca jest zobowiązany do zachowania w tajemnicy wszystkiego, o czym dowiedział się w związku ze świadczeniem usługi audytora wewnętrznego na rzecz Zamawiającego, również po zakończeniu realizacji niniejszej umowy. W szczególności Wykonawca zobowiązany jest zachować w tajemnicy wszelkie informacje i dane pozyskane w trakcie świadczenia niniejszej usługi jako informacje poufne i nie ujawniać ich osobom trzecim, z wyjątkiem sytuacji przewidzianych w bezwzględnie obowiązujących przepisach prawa oraz zapewnić ochronę dokumentów przed nieupoważnionym rozpowszechnieniem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
2. Wykonawca zobowiązuje się do zapoznania i przestrzegania aktów regulujących zasady postępowania z dokumentami lub danymi w zakresie niezbędnym do realizacji umowy, które obowiązują Zamawiającego.
3. Wykonawca zobowiązany jest do zachowania wszelkich wymogów związanych z ochroną danych osobowych pracowników Starostwa Powiatowego w Augustowie oraz w jednostkach podległych.
4. Wykonawca zobowiązuje się informować przedstawicieli Zamawiającego o wszystkich nieprawidłowościach mogących mieć wpływ na bezpieczeństwo informacji.

§ 9

Wykonawca nie jest uprawniony do powierzenia wykonywania czynności audytu osobom trzecim za wyjątkiem osoby wskazanej § 7 pkt 9.

§ 10

1. Łączna wartość za cały okres trwania umowy kwota zł netto, plus należny podatek VAT zł wartość brutto zł (słownie:)

2. Miesięczna wysokość wynagrodzenia ryczałtowego przysługującego Wykonawcy wynosi brutto tj. z podatkiem VAT, _____ zł (słownie złotych brutto: _____).
3. Podana w ust. 2 cena jest ceną ryczałtową za jeden miesiąc realizacji umowy;
4. Cena obowiązuje przez cały okres ważności umowy i nie podlega zmianie i waloryzacji.
5. Cena za wykonanie usługi obejmuje wszystkie koszty związane z jej realizacją, a w szczególności należność za usługę łącznie z kosztami dojazdów, delegacji, kosztów ubezpieczenia itp.
6. Płatność realizowana jest w miesięcznych transzach, na podstawie prawidłowo wystawionych przez Wykonawcę faktur/rachunków po upływie każdego miesiąca, w terminie 30 dni od daty ich doręczenia.
7. Za dzień zapłaty Strony przyjmują dzień obciążenia kwotą należności rachunku Zamawiającego.

§ 11

W przypadku niewykonania usługi w terminie, wykonywania jej lub wykonania w sposób nienależyty, Zamawiający ma prawo wezwać Wykonawcę do wykonania zlecenia w wyznaczonym terminie zgodnie z umową i w należyty sposób.

§ 12

1. Każda ze stron może rozwiązać niniejszą umowę z zachowaniem miesięcznego terminu wypowiedzenia poprzez oświadczenie złożone drugiej Stronie na piśmie.
2. Zamawiający może rozwiązać niniejszą umowę ze skutkiem natychmiastowym lub odstąpić od umowy w przypadku, gdy Wykonawca nie wykonuje umowy lub wykonuje ją w sposób nienależyty, w tym z rażącym naruszeniem postanowień umowy, niezgodny z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* i aktów wykonawczych do tej ustawy dotyczących audytu wewnętrznego. Oświadczenie o odstąpieniu od umowy Zamawiający może złożyć Wykonawcy w terminie miesiąca od dnia powzięcia informacji o okolicznościach będących podstawą do odstąpienia.

§ 13

1. W przypadku rozwiązania umowy lub odstąpienia od umowy przez Zamawiającego w trybie wskazanym w § 12 ust. 2, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 20 % wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 10 ust. 1.
2. W przypadku niezastosowania się Wykonawcy do żądania Zamawiającego wykonania czynności w wyznaczonym terminie, o którym mowa w § 11, Zamawiający ma prawo naliczyć Wykonawcy karę umowną w wysokości 1 % wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 10 ust. 1, za każdy dzień nieterminowej realizacji umowy.
3. W innych niż wskazane w ust. 1 i 2 przypadkach niewykonania lub nienależytego wykonania umowy przez Wykonawcę, Zamawiający ma prawo naliczyć Wykonawcy karę umowną w wysokości 10 % wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 10 ust. 1, za każdy przypadek niewykonania lub nienależytego wykonania umowy.

4. Zamawiającemu przysługuje prawo do dochodzenia na zasadach ogólnych odszkodowania przekraczającego wysokość kar umownych, aż do pełnego pokrycia poniesionej szkody.
5. Zamawiający ma prawo potrącić kary umowne z wynagrodzenia Wykonawcy, na co ten wyraża zgodę.

§ 14

1. Wszelkie zmiany dotyczące postanowień niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
2. W sprawach nieuregulowanych postanowieniami niniejszej umowy mają zastosowanie przepisy.
3. Zamawiający dopuszcza istotne zmiany postanowień umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru Wykonawcy, w przypadku:
 - wystąpienia siły wyższej,
 - zmiany powszechnie obowiązujących przepisów prawa w zakresie mającym wpływ na realizację umowy.

§ 15

Ewentualne spory, które wynikną w związku z niniejszą umową, strony poddadzą rozstrzygnięciu sądu powszechnego właściwego miejscowo dla siedziby Zamawiającego.

§ 16

Oświadczenie Zamawiającego:

1. **Starosta Powiatu Augustowskiego**, zwany dalej w niniejszym ustępie **Administratorem**, oświadcza, iż w przypadku przetwarzania danych osobowych w rozumieniu ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781) i RODO (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), zebranych w związku z realizacją umowy od osoby będącej jej stroną, jest ich **Administratorem**;
2. kontakt do osoby odpowiedzialnej za zapewnienie zgodności przetwarzania danych osobowych z przepisami prawa o ich ochronie u Administratora: **Inspektor Ochrony Danych Starostwa Powiatowego w Augustowie, adres e-mail: iod@st.augustow.wrotapodlasia.pl**
3. dane osobowe będą przetwarzane w celu realizacji i rozliczenia umowy, z uwzględnieniem obowiązujących przepisów prawa oraz ewentualnego dochodzenia roszczeń z nią związanych. Podstawę żądania danych osobowych stanowi niniejsza Umowa. Podanie danych jest dobrowolne, lecz warunkuje możliwość zawarcia oraz wykonania Umowy;
4. kategorie danych, które przetwarzane będą w związku z realizacją umowy to podstawowe dane identyfikacyjne związane z prowadzoną przez Strony współpracą: imię i nazwisko, rodzaj pełnionej funkcji, telefon kontaktowy (stacjonarny, komórkowy, fax), adres i miejsce pracy, płeć oraz adres e-mail;

5. dane osobowe nie będą przekazywane do państwa trzeciego/ organizacji międzynarodowej;
6. dane osobowe będą przechowywane maksymalnie do czasu przedawnienia roszczeń Zamawiającego względem Wykonawcy, a w przypadku skierowania sprawy na drogę sądową, do czasu zakończenia postępowania sądowego lub egzekucyjnego;
7. Wykonawca, jak i osoby wskazane w treści umowy - posiada prawo dostępu do treści swoich danych osobowych, ich sprostowania, prawo ograniczenia ich przetwarzania lub usunięcia, prawo żądania przeniesienia danych do innego Administratora, prawo do wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania danych osobowych – w dowolnym momencie, a także prawo wniesienia skargi do właściwego organu nadzorczego w przypadku, gdy uzna, że przetwarzanie przez Zamawiającego danych osobowych narusza przepisy rozporządzenia RODO.

§ 17

Oświadczenie Wykonawcy:

- 1) **Firma/przedsiębiorstwo** z siedzibą w
ul. nr...., zwany dalej w niniejszym ustępie **Podmiotem Przetwarzającym**, oświadcza, iż w przypadku przetwarzania danych osobowych w rozumieniu Ustawy z dnia 10 maja 2018 roku o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781) i RODO (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), zebranych w związku z realizacją umowy od osoby będącej jej stroną, jest ich **Podmiotem Przetwarzającym**;
- 2) kontakt do osoby odpowiedzialnej za zapewnienie zgodności przetwarzania danych osobowych z przepisami prawa o ich ochronie po stronie Podmiotu Przetwarzającego:
Pan/Pani
adres e- mail:....., nr tel.
- 3) dane osobowe będą przetwarzane w celu realizacji i rozliczenia umowy, z uwzględnieniem obowiązujących przepisów prawa oraz ewentualnego dochodzenia roszczeń z nią związanych. Podstawę żądania danych osobowych stanowi niniejsza umowa. Podanie danych jest dobrowolne, lecz warunkuje możliwość zawarcia oraz wykonania umowy;
- 4) odbiorcą danych osobowych będzie/będą: ze strony Wykonawcy – jednostki/ komórki organizacyjne odpowiedzialne za realizację i rozliczenie umowy;
- 5) ponadto oprócz Wykonawcy – instytucje upoważnione z mocy przepisów prawa, kancelaria/kancelarie prawne świadczące obsługę prawną, Biuro Informacji Gospodarczej, instytucje finansowe uczestniczące w procesie realizacji i rozliczenia umowy oraz podmioty świadczące usługi informatyczne, doradcze i audytorskie dla Podmiotu Przetwarzającego;
- 6) dane osobowe nie będą przekazywane do państwa trzeciego/ organizacji międzynarodowej;
- 7) dane osobowe będą przetwarzane w celu realizacji i rozliczenia umowy, z uwzględnieniem obowiązujących przepisów prawa oraz ewentualnego dochodzenia

roszczeń z nią związanych. Podstawę żądania danych osobowych stanowi niniejsza umowa. Podanie danych jest dobrowolne, lecz warunkuje możliwość zawarcia oraz wykonania umowy;

- 8) Zamawiający posiada prawo dostępu do treści swoich danych osobowych oraz prawo ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania, prawo do wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania, a także prawo do przenoszenia danych osobowych, prawo wniesienia skargi do właściwego organu nadzorczego w przypadku, gdy uzna, że przetwarzanie przez Podmiot Przetwarzający danych osobowych narusza przepisy RODO.

§ 18

Wykonawca zobowiązany jest do podpisania z Zamawiającym umowy dotyczącej powierzenia przetwarzania danych osobowych, której wzór stanowi załącznik do niniejszej umowy.

§ 19

Umowa została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

.....

Zamawiający:

.....

Wykonawca: