

## UMOWA nr ..... - projekt

z dnia 2011 r. \_\_\_\_ . \_\_\_\_ zawarta pomiędzy:  
Gminą Grębocice z siedzibą w Grębocicach ul. Głogowska 3 - reprezentowaną przez:  
Romana Jabłońskiego - Wójta Gminy  
przy kontrasygnacie Barbary Jurcewicz - Skarbnika Gminy,  
zwaną dalej **Zamawiającym**,  
a  
.....  
zwanym dalej **Wykonawcą**

### §1

1. Umowa niniejsza zostaje zawarta na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2010 r. Nr.113, poz. 759 ze zm.)
2. Przedmiotem umowy jest usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w jednostkach organizacyjnych Gminy Grębocice zgodnie z przepisami o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz. U. nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz przepisami wykonawczymi do tej ustawy. Zakres usług prowadzonych w ramach audytu określa przedmiot zamówienia stanowiący załącznik nr 1 do umowy.
3. Audyt wewnętrzny jest działalnością niezależną i obiektywną, której celem jest wspieranie Wójta Gminy Grębocice w realizacji celów i zadań przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze.
4. Przedmiot umowy będzie realizowany w okresie od ..... 2011r. do ..... 2012r. z tym, że w razie zaistnienia okoliczności uzasadniających rozwiązanie niniejszej umowy, zwłaszcza działań audytora Wykonawcy niezgodnych z prawem umowa może być rozwiązana w każdym czasie za tygodniowym wypowiedzeniem

### § 2

1. Prawa i obowiązki audytora Wykonawcy określają obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa, w tym zarządzenia, instrukcje, a także zawarte w innych przepisach prawa i obowiązki audytora i obejmują w szczególności następujące kwestie:
  - 1) Sposób sporządzania oraz elementy planu audytu, a także sposób przebiegu i zapisu wyników audytów prowadzony będzie zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz przepisami wykonawczymi do tej ustawy.

- 2) audytor Wykonawcy 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.
- 3) w przypadku, gdy do audytu wewnętrznego konieczne będzie dokonanie czynności w jednostce podległej Wójt Gminy upoważni audytora Wykonawcy do przeprowadzania takich czynności
- 4) audytor Wykonawcy przeprowadzi audyt na podstawie rocznego planu audytu wewnętrznego,
- 5) audytor Wykonawcy zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyników audytu.
- 6) audytor Wykonawcy zobowiązany jest do prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego w rozumieniu Rozdziału 3 Ustawy o Finansach Publicznych. Zobowiązany jest również do udostępniania tych akt Wójtowi Gminy Grębocice lub osobie przez niego upoważnionej.
- 7) przed rozpoczęciem zadania zapewniającego audytor Wykonawcy zobowiązany jest do poinformowania kierowników komórek o planowanym przeprowadzeniu zadania zapewniającego.
- 8) audytor Wykonawcy zobowiązany jest do dokonania analizy ryzyka w obszarze objętym zadaniem zapewniającym oraz opracowania programu zadania zapewniającego. W uzasadnionych przypadkach audytor Wykonawcy może w trakcie przeprowadzania zadania zapewniającego dokonać zmian w programie, co powinno być udokumentowane.
- 9) audytor Wykonawcy 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.
- 10) audytor Wykonawcy może przeprowadzać czynności sprawdzające i dokonywać oceny działań jednostki w celu realizacji zaleceń.

- 11) audytor Wykonawcy może na wniosek Wójta Gminy lub po uzgodnieniu z nim z własnej inicjatywy, dokonywać czynności doradcze, chyba że spowodowałyby to zagrożenie dla czynności wynikających z planu audytu, jak również jeśli prowadziłyby to do przejęcia przez niego obowiązków, odpowiedzialności lub uprawnień wchodzących w zakres zarządzania jednostką.
  - 12) w wyniku czynności doradczych audytor Wykonawcy może przedstawić opinie lub wnioski dotyczące usprawnienia funkcjonowania jednostki.
  - 13) audytor Wykonawcy zobowiązany jest do składania Wójtowi Gminy sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej.
  - 14) audytor Wykonawcy zobowiązany jest do współpracy z pracownikami urzędu obsługującego Gminę Grębocice w zakresie niezbędnym do prawidłowego wykonania audytu wewnętrznego.
  - 15) audytor Wykonawcy zobowiązany jest do bieżącej współpracy z Wójtem Gminy Grębocice, zwłaszcza stawiania się na jego wezwania i przebywania na terenie jednostki audytowanej minimum raz/dwa razy w tygodniu, chyba, że realizacja planu audytu wewnętrznego będzie tego wymagała Zamawiający może zwiększyć tę częstotliwość.
  - 16) Sposób postępowania z dokumentami w tym także w formie elektronicznej wytworzonych dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego przedstawia się następująco:
    - a) Dokumentacja zapisana w formie elektronicznej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego będzie zabezpieczona hasłem które będzie udostępnione osobom uprawnionym, wskazanym przez Wójta Gminy Grębocice.
    - b) Dokumentacja zapisana w formie papierowej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu będzie udostępniana Wójtowi Gminy Grębocice w dwóch egzemplarzach (1 egzemplarz – Wójt, 2 egzemplarz – kierownik jednostki audytowanej).
2. Uprawnienia i obowiązki Zamawiającego
- 1) Zamawiający zobowiązany jest zapewnić warunki do niezależnego, obiektywnego i efektywnego prowadzenia audytu wewnętrznego, w tym zapewni organizacyjną odrębność audytora Wykonawcy oraz ciągłość prowadzenia audytu w jednostce.

- 2) Zamawiający ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji audytu wewnętrznego.
- 3) Zamawiający przekaze audytorowi Wykonawcy plan audytu wewnętrznego.

### § 3

1. Odpłatność za wykonanie umowy ustala się w wysokości netto ..... zł.  
Słownie / ...../ miesięcznie
2. Do ceny, o której mowa w ust. 1 doliczany będzie podatek VAT w wysokości 23%.
3. Zamawiający zobowiązuje się uregulować płatność za wykonanie umowy w terminie 14 dni od dnia doręczenia faktury VAT. Płatność przelewem na konto  
**Wykonawcy :**

.....

### § 4

Audyt wewnętrzny, będzie prowadzony przez:

Audytora wewnętrznego,

Pana/Panią.....

/Zespół Audytorski w składzie.....

.....

### § 5

1. Każda ze stron może rozwiązać niniejszą umowę z zachowaniem miesięcznego okresu wypowiedzenia.
2. W przypadku nieprawidłowej lub niezgodnej z planem audytu realizacji usługi przez Wykonawcę, Zamawiający może wypowiedzieć umowę z zachowaniem tygodniowego okresu wypowiedzenia.
3. Pod rygorem nieważności, odstąpienie od umowy winno nastąpić w formie oświadczenia pisemnego i zawierającego uzasadnienie prawne i faktyczne.
4. W razie odstąpienia od umowy Wykonawca przy udziale Zamawiającego sporządzi protokół inwentaryzacji usług na dzień odstąpienia oraz:
  - a) koszty uzasadnione związane z odstąpieniem od umowy ponosi strona, która spowodowała odstąpienie od umowy.
5. Zamawiający zastrzega sobie prawo dochodzenia roszczeń z tytułu poniesionych strat i utraconych korzyści w wypadku odstąpienia od Umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy.
6. Przerwanie lub zawieszenie realizacji przedmiotu umowy jest dopuszczalne tylko w przypadku pisemnych decyzji uprawnionych podmiotów i wymaga to sporządzenia protokołu na tą okoliczność oraz określenia nowego terminu realizacji przedmiotu zamówienia, poprzez aneks podpisany przez strony umowy.

## § 6

### Kary umowne

1. Zamawiający zapłaci audytorowi Wykonawcy karę w wysokości 3 krotności kwoty określonej w § 3 ust. 1, jeśli z przyczyn leżących po stronie Zamawiającego niemożliwe będzie prowadzenie audytu wewnętrznego i audytor Wykonawcy zobowiązany będzie do odstąpienia od niniejszej umowy.
2. Audytor Wykonawcy zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 3 krotności kwoty określonej w § 3 ust. 1, jeśli z przyczyn niezależnych od Zamawiającego odstąpi od niniejszej umowy.
3. Audytor Wykonawcy 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 2% wynagrodzenia o którym mowa w § 3 ust. 1 za każdy dzień opóźnienia.

## § 7

Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

## § 8

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

## § 9

Umowę sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, w tym dwa egzemplarze dla Zamawiającego i jeden dla Wykonawcy.

**Zamawiający :**

**Wykonawca:**