UMOWA ZLECENIE Nr …../2023

zawarta dnia …….. lipca 2023 roku pomiędzy:

Gminą Cedynia z siedzibą Plac Wolności 1, 74-520 Cedynia, NIP: 858-17-26-345

reprezentowaną przez:

**Burmistrza Cedyni – Adama Zarzyckiego,**

przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy – Magdaleny Krupińskiej**,**

zwanym w dalszej części umowy „**Zamawiającym**

a

**………………**

zwanym dalej „**Audytorem**”,

w wyniku przeprowadzonego zapytania ofertowego na przeprowadzenie audytu wewnętrznego w Gminie Cedynia.

§ 1

1. Przedmiotem umowy jest wykonywanie przez Audytora na rzecz Zamawiającegoaudytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Cedyni i jednostkach organizacyjnych gminy, a w szczególności:
2. Identyfikacja obszarów potencjalnego ryzyka i dokonanie ich analizy,
3. Opracowanie planu audytu wewnętrznego na okres trwania umowy, o którym mowa w art.283 ustawy o finansach publicznych, w oparciu o analizę ryzyka.
4. Przygotowanie procedur audytu.
5. Zadanie zapewniające 2023/2024.
6. Podejmowanie czynności doradczych (propozycja zaleceń po zadaniu zapewniającym), w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania obszarów podlegających audytowi.
7. Zapewnienie prawidłowego i terminowego przeprowadzenia audytu wewnętrznego.
8. Terminowe sporządzenie rzetelnej dokumentacji z przeprowadzonych audytów zgodnie z wymaganymi przepisami prawa.
9. Przygotowanie sprawozdania z wykonania planu 2023.
10. Czynności sprawdzające.

§ 2

1. Audytor oświadcza, że posiada wiedzę i kwalifikacje wymagane przepisami prawa do prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych.
2. Przy przeprowadzeniu audytu wewnętrznego Audytorzobowiązany jest do przestrzegania obowiązujących przepisów prawa, w szczególności ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 506).

§ 3

1. Umowa będzie realizowana w okresie **od 1 lipca 2023 r. do 30 czerwca 2024 r.** z możliwością jej rozwiązania z zachowaniem 1 miesięcznego okresu wypowiedzenia.
2. Strony ustalają, że audyt wewnętrzny wykonywany będzie w czasie i w sposób określony stosownie do potrzeb Zleceniodawcy.
3. Zleceniodawca wyznacza osobę – Skarbnika Cedyni – Magdalenę Krupińską do bezpośrednich kontaktów z audytorem. Kontakt: skarbnik@cedynia.pl, tel. 91 43-17-839.

§ 4

1. Prawa i obowiązki Audytora określają następujące kwestie:
2. Audytor 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 otrzymywania 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 sporządzania i potwierdzania kopii, odpisów, wyciągów, zestawień lub wydruków,
3. Realizacja zadań przez Audytora będzie dokonywana po pisemnym upoważnieniu przez Burmistrza Cedyni, na podstawie okazanego dokumentu tożsamości,
4. Audytorzobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyników audytu,
5. przed rozpoczęciem zadania Audytor zobowiązany jest do poinformowania kierowników komórek audytowanych lub jednostkę podległą o planowanym przeprowadzeniu zadania,
6. po zakończeniu czynności w komórce audytowanej lub jednostce podległej objętej zadaniem Audytor zobowiązany jest do przedstawienia kierownikowi komórki lub kierownikowi jednostki sprawozdania z wyniku audytu wewnętrznego,
7. Audyto**r** może przeprowadzać czynności sprawdzające i dokonywać oceny działań jednostki w celu realizacji zaleceń,
8. Audytor wykonuje tylko takie zadania, które nie prowadzą do przejęcia przez niego obowiązków, odpowiedzialności lub uprawnień wchodzących w zakres zarządzania jednostką,
9. Audytor nie bierze udziału w zadaniach audytowych, których przeprowadzenie może prowadzić do powstania konfliktu interesów,
10. Audytor zobowiązany jest do przebywania na terenie jednostki audytowanej, zgodnie z potrzebami wynikającymi z ilości zadań wskazanych w planie audytu wewnętrznego.

§ 5

1. Uprawnienia i obowiązki Zamawiającego:
2. Zamawiającyzobowiązany jest zapewnić warunki do niezależnego, obiektywnego i efektywnego prowadzenia audytu wewnętrznego, w tym zapewnić organizacyjną odrębność Audytora oraz ciągłość prowadzenia audytu w jednostce,
3. Zamawiający ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji audytu wewnętrznego.

 § 6

1. Za realizację audytu wewnętrznego Zamawiający zapłaci Audytorowiwynagrodzenie w łącznej kwocie brutto**: ………….. zł** (słownie …………….)
2. Wynagrodzenie będzie płatne miesięcznie w kwocie brutto: …………… **zł** (słownie…………..) po przedłożeniu prawidłowo wystawionego rachunku dla Zamawiającego**,**
3. Wynagrodzenia będzie płatne na rachunek bankowy Audytora nr …………………………………………w terminie 14 dni od dnia doręczenia Zamawiającemu prawidłowo wystawionego rachunku.

§ 7

1. Audytor zobowiązuje się postępować z dokumentami, w tym także w formie elektronicznej, wytworzonymi dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego, tak aby zapewnić ich dostępność, ochronę przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem, tj.
2. dokumentacja wytworzona dla celów prowadzenia audytu w formie papierowej, będzie przechowywana w siedzibie Gminy Cedynia, w postaci bieżących i stałych akt audytu,
3. dokumentacja zapisana w formie elektronicznej będzie przechowywana tak, aby zapewnić ochronę przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem.
4. Audytorzobowiązany jest do niewykorzystywania jakichkolwiek danych, zachowania w tajemnicy wszelkich informacji pozyskanych w toku realizacji umowy w innych celach, niż określone w umowie, jak również ich publikować.

§ 8

1. Audytor zapłaci Zamawiającemu karę umowną:
2. za opóźnienie w terminie wykonania przedmiotu umowy o którym mowa w § 2 ust. 1 - za każdy dzień zwłoki 0,10 % wynagrodzenia określonego na dany rok.
3. za odstąpienie od umowy lub rozwiązanie umowy z przyczyn zależnych od Audytora w wysokości 5% wynagrodzenia przypadającego na dany rok, w którym rozwiązano umowę,
4. Zamawiający zapłaci Audytorowi karę umowną:
5. za odstąpienie od umowy lub rozwiązanie umowy z przyczyn niezależnych od Audytora w wysokości 5% wynagrodzenia.

 § 9

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowanie mają obowiązujące przepisy prawa w zakresie finansów publicznych oraz Kodeksu Cywilnego.
2. Spory na tle niniejszej umowy strony poddają orzecznictwu sądu właściwemu ze względu na siedzibę Zamawiającego.

 § 10

Wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

 § 11

Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

**Zamawiający Audytor**