

załącznik nr 3 – wzór umowy
Umowa nr ZP --/02/2023
o świadczenie usług audytu wewnętrznego

zawarta w dniu:02.2023 r.

pomiędzy:

Akademią Sztuk Pięknych im. Eugeniusza Gepperta we Wrocławiu, ul. Plac Polski 3/4, 50-156
Wrocław, REGON: 000275814 NIP: 896-00-07-502

zwaną dalej „Zleceniodawcą”

reprezentowaną przez:

Prof. Wojciecha Pukocza - Rektora

a

.....
REGON: NIP:

zwanym dalej: „Zleceniobiorcą”,

reprezentowaną przez:

o następującej treści:

§ 1

1. Umowa zostaje zawarta w związku z dokonaniem przez Zleceniodawcę wyboru oferty Zleceniobiorcy.
2. Do umowy nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r., poz. 1710 ze zm.), ponieważ jej wartość nie przekracza kwoty, o której mowa w art. 2 ust. 1 pkt 1 ww. ustawy.

§ 2

Zleceniodawca powierza, a Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykonania następujących czynności:

1. prowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności ustawy o finansach publicznych oraz aktów wykonawczych oraz zgodnie z przyjętymi standardami,
2. przeprowadzenie w okresie obowiązywania umowy 4 zadań zapewniających, zgodnie z planem audytu przygotowanym w porozumieniu ze Zleceniodawcą, z uwzględnieniem analizy obszarów ryzyka w zakresie działania Zleceniodawcy (plan audytu stanowi Załącznik nr 1 do niniejszej umowy, będący jej integralną częścią),
3. przygotowanie pisemnych sprawozdań z wykonanych zadań audytowych wraz z rekomendacjami dla audytowanego obszaru i dostarczenie ich Zleceniodawcy w terminie 14 dni od zakończenia kwartału, w którym realizowano zadanie (zgodnie z załącznikiem nr 1),
4. wykonywanie czynności doradczych mających na celu usprawnienie procesów zarządzania, oraz funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostce Zleceniodawcy,

załącznik nr 3 – wzór umowy

5. dokumentowanie czynności i zdarzeń mających znaczenie dla prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce Zleceniodawcy, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 04.09.2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu,
6. przygotowanie sprawozdania z wykonania planu audytu i dostarczenie go Zleceniodawcy w terminie 21 dni po zakończeniu realizacji ostatniego zadania (zgodnie z załącznikiem nr 1).

§ 3

1. Zleceniobiorca oświadcza, że dysponuje wiedzą, doświadczeniem i kwalifikacjami niezbędnymi do należytego wykonania umowy i nie istnieją żadne przeszkody prawne i faktyczne uniemożliwiające lub utrudniające mu wykonywanie tego zobowiązania.
2. Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykonania przedmiotu umowy z zachowaniem wymogów ustawy o finansach publicznych, rozporządzenia metodologicznego jak również z dochowaniem staranności zawodowej, rzetelnie i terminowo.
3. Osobą wyznaczoną do realizacji niniejszej umowy jest:, posiadający uprawnienia audytora wewnętrznego w świetle art. 286 ust. 1 pkt 5 lit. d w zw. z art. 286 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
4. Audytor wewnętrzny, o którym mowa w ust. 3 może powołać do wykonywania danego zadania audytowego asystenta audytu w celu odbycia praktyki, o której mowa w art. 286 ust. 2 pkt 1 ustawy o finansach publicznych. Asystent audytu działa na podstawie upoważnienia wydanego przez kierownika jednostki i wykonuje prace pod nadzorem audytora wewnętrznego, z prawem do samodzielnego wykonywania czynności audytowych. Odpowiedzialność za czynności wykonane przez asystenta audytu ponosi audytor wewnętrzny, o którym mowa w ust. 3.
5. Zleceniobiorca wykona przedmiot umowy własnymi siłami. Wykonanie części usług objętych umową może być powierzone podwykonawcom jedynie za zgodą Zleceniodawcy. Zleceniobiorca ponosi pełną odpowiedzialność za działania innych wykonawców, którym powierzył wykonanie zadań objętych umową.
6. Audytor wewnętrzny jest niezależny od kierownika jednostki zgodnie ze standardami audytu wewnętrznego wydanymi na podstawie delegacji ustawowej zawartej w art. 273 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.
7. Zleceniobiorca zobowiązuje się do udzielenia każdorazowo pełnej informacji na temat stanu realizacji usługi, na żądanie Zleceniodawcy.

§ 4

1. Zleceniobiorca ma prawo wstępu do pomieszczeń Zleceniodawcy 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, o ile powyższe czynności będą niezbędne do przeprowadzenia audytu.

załącznik nr 3 – wzór umowy

2. Zleceniobiorca ma prawo zlecać pracownikom Zleceniodawcy przygotowanie odpowiednich dokumentów, zestawień, tabeli i innych materiałów niezbędnych do przeprowadzenia audytu.
3. Zleceniodawca jest obowiązany udzielać informacji i wyjaśnień, a także sporządzać i potwierdzać kopie, odpisy, wyciągi lub zestawienia, o których mowa w ust. 1 – w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia audytu.
4. Zleceniodawca zapewnia Zleceniobiorcy odpowiednie środki niezbędne do wykonania zadania: odpowiednie pomieszczenie do wykonywania czynności audytorskich (w razie potrzeby), prawo do skorzystania z urządzeń technicznych (kserokopiarka i drukarka wraz z materiałami eksploatacyjnymi i papierem – w razie potrzeby). Korzystanie z pomieszczeń i urządzeń ograniczone jest wyłącznie do potrzeb i czynności związanych z przeprowadzaniem audytu.
5. Prawo do czynności i uprawnień ujętych w ust. 1 - 4 przysługuje wszystkim osobom, o których mowa w § 3 ust. 3 - 5 umowy.

§ 5

1. Łączne wynagrodzenie za realizację przedmiotu umowy wynosi: zł netto (słownie:) powiększone o należny podatek VAT 23% w wysokości: zł, co daje łącznie kwotę: zł brutto (słownie:).
2. W ramach wynagrodzenia określonego w ust. 1 powyżej, Zleceniobiorca otrzyma co miesiąc wynagrodzenie w kwocie: zł netto (słownie: złotych) powiększone o należny podatek VAT 23% w wysokości: zł, co daje łącznie kwotę: zł brutto (słownie: złotych).
3. Podstawą wystawienia miesięcznej faktury przez Zleceniobiorcę jest należyte wykonanie usługi, potwierdzone protokołem odbioru. Po każdym miesiącu realizacji umowy Strony podpisywać będą protokół odbioru, w którym zostaną wyszczególnione czynności wykonane w danym miesiącu przez Zleceniobiorcę.
4. Zleceniobiorca w ciągu 7 dni od sporządzenia i podpisania przez obie Strony protokołu odbioru wystawi fakturę VAT dla Zleceniodawcy. Jako przedmiot umowy w fakturze zostanie ujęta „usługa prawna” z powołaniem się na niniejszą umowę i z zaznaczeniem odnoszącym się do danego okresu objętego umową. Protokół stanowić będzie załącznik do faktury.
5. Wynagrodzenie określone w ust. 1 obejmuje wszystkie koszty ponoszone przez Zleceniobiorcę w celu wykonania usługi.
6. Zleceniodawca dokona zapłaty wynagrodzenia, na rzecz Zleceniobiorcy w ciągu 14 dni od dnia wpływu do Zleceniodawcy prawidłowo wystawionej faktury.
7. Zapłata wynagrodzenia należnego Zleceniobiorcy dokonana będzie na rachunek bankowy o numerze:
8. Zleceniobiorca zastrzega sobie prawo do zachowania w tajemnicy wysokości wynagrodzenia i nieujawniania jej osobom trzecim.

załącznik nr 3 – wzór umowy

§ 6

1. Strony ustalają okres realizacji każdego zadania audytowego, określonego w planie audytu stanowiącym załącznik nr 1 do umowy - na jeden kwartał rozumiany jako trzy kolejne miesiące, począwszy od dnia 15.02.2023 r., z zastrzeżeniem ust. 2. Pierwszy miesiąc od zawarcia umowy przeznaczony będzie na przygotowanie dokumentacji dotyczącej przeprowadzania audytu oraz wstępne zaznajomienie się Zleceniobiorcy z regulacjami wewnętrznymi Zleceniodawcy.
2. Zadanie audytowe przewidziane na dany kwartał może być w wyjątkowych, uzasadnionych przypadkach przedłużone do końca kolejnego kwartału, na wniosek Zleceniobiorcy i za zgodą Zleceniodawcy, z zastrzeżeniem, że ostatnie zadanie audytowe zostanie zakończone do 14.02.2024 r.

§ 7

1. Miejscem wykonania przedmiotu umowy jest siedziba Zleceniodawcy lub siedziba Zleceniobiorcy, z zachowaniem przepisów o ochronie danych osobowych i innych tajemnicach ustawowo chronionych. Postanowienia dotyczące przetwarzania danych osobowych pozyskanych od Zleceniodawcy mogą być przedmiotem odrębnej umowy.
2. Zleceniobiorca zastrzega sobie prawo do:
 - a) protokolarnego pobierania dokumentacji do przeprowadzenia czynności poza siedzibą Zleceniodawcy,
 - b) wymiany dokumentów dotyczących audytu za pośrednictwem poczty elektronicznej na e-mail:

§ 8

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy i nieujawniania osobom trzecim tj. zapewnienia pełnej poufności wszelkich otrzymanych i przetwarzanych danych, w tym informacji i dokumentów uzyskanych w trakcie realizacji umowy. Zobowiązanie do zachowania poufności nie ma ograniczeń czasowych i nie wygasa po rozwiązaniu umowy. Powyższe zobowiązanie dotyczy w szczególności danych osobowych, ekonomicznych, prawnych i organizacyjnych, zwanych dalej Informacjami Poufnymi, przekazywanych ustnie, pisemnie, drogą elektroniczną lub w inny sposób, w trakcie realizacji umowy. Zleceniobiorca zobowiązuje się nie wykorzystywać Informacji Poufnych do jakichkolwiek innych celów, niż realizacja przedmiotu umowy.
2. Dokumenty wytworzone w trakcie audytu zarówno w wersji papierowej jak i elektronicznej po zakończeniu wszystkich niezbędnych czynności stanowią własność Zleceniodawcy, a wytworzone dokumenty po zakończeniu realizacji umowy zostaną przekazane do Zleceniodawcy i będą przechowywane w siedzibie Zleceniodawcy.

załącznik nr 3 – wzór umowy

3. Zleceniobiorca zobowiązuje się usunąć wszelkie dokumenty w wersji elektronicznej, uzyskane od Zleceniodawcy, po zakończeniu realizacji niniejszej umowy, chyba że Strony postanowią inaczej.

§ 9

1. Strony ustanawiają odpowiedzialność za niewykonanie zlecenia w terminie, wykonanie go wadliwie lub w sposób nienależyty - w formie kar umownych.
2. Zleceniodawca może żądać od Zleceniobiorcy kar umownych:
 - 1) za opóźnienie w wykonaniu czynności określonych w § 2 umowy (przedmiotu umowy) w wysokości 0,5 % wynagrodzenia brutto określonego w § 5 ust. 1, za każdy dzień opóźnienia, z zastrzeżeniem że kar umownych nie nalicza się w przypadkach określonych w § 6 ust. 2 umowy.
 - 2) w przypadku rozwiązania umowy z przyczyn za które odpowiada Zleceniobiorca (niewykonanie zlecenia w terminie, wykonanie go wadliwie lub w sposób nienależyty) w wysokości 10% wynagrodzenia brutto określonego w § 5 ust 1.
 - 3) za naruszenie klauzuli poufności określonej w §8 umowy w wysokości 100% wynagrodzenia brutto określonego w § 5 ust. 1, co nie wyłącza prawa rozwiązania umowy.
3. Zleceniobiorca może żądać od Zleceniodawcy zapłaty odsetek ustawowych za opóźnienie w płatności wynagrodzenia.
4. Zleceniobiorca wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z przysługującego mu wynagrodzenia.
5. Kar umownych nie stosuje się w odniesieniu do realizacji czynności doradczych.
6. Zleceniodawca zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego przewyższającego wysokość kar umownych.
7. Zleceniobiorca zobowiązuje się ponieść pełną odpowiedzialność za wszystkie szkody wynikające z niewłaściwego świadczenia usługi.

§ 10

1. Umowa zostaje zawarta na czas określony - (okres kontrolny) - od dnia 15.02.2023 r. do dnia 14.02.2024 r.
2. Rozwiązanie umowy może nastąpić, gdyby Zleceniobiorca nie wykonywał zlecenia w terminie, wykonywał wadliwie lub w sposób nienależyty - za dwutygodniowym pisemnym wypowiedzeniem, z uzasadnieniem jego przyczyn.
3. Zamawiającemu przysługuje prawo do odstąpienia od Umowy, jeżeli Wykonawca podlega wykluczeniu na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz. U. Poz. 835).

§ 11

1. Wszelkie zmiany w niniejszej umowie dla swojej ważności wymagają formy pisemnej.

załącznik nr 3 – wzór umowy

2. Zleceniodawca dopuszcza zmianę postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty na podstawie, której dokonano wyboru Zleceniobiorcy w następujących przypadkach:
- a) 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,
 - 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 korzystna dla Zleceniodawcy, 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.

§ 12

W sprawach nieuregulowanych umową stosuje się przepisy kodeksu cywilnego oraz ustawy o finansach publicznych i przepisów wykonawczych.

Załącznik:

Załącznik nr 1 - Plan audytu

ZLECENIODAWCA

ZLECENIOBIORCA