

ZAPROSZENIE DO ZŁOŻENIA OFERTY  
na wykonanie usługi polegającej na prowadzeniu audytu wewnętrznego  
w Zakładzie Karnym w Czerwonym Borze

**1. ZAMAWIAJĄCY:**

Zakład Karny w Czerwonym Borze  
Czerwony Bór 2  
18-400 Łomża  
tel: 86 2153583, fax 86 2764850  
e-mail: [zk\\_czewony\\_bor@sw.gov.pl](mailto:zk_czewony_bor@sw.gov.pl)  
NIP 723-15-12-241

zaprasza do złożenia oferty na wykonanie usługi polegającej na prowadzeniu audytu wewnętrznego w Zakładzie Karnym w Czerwonym Borze.

**2. FORMA ZAMÓWIENIA:** zapytanie ofertowe

Wartość zamówienia jest mniejsza od kwoty 130.000,00 zł bez podatku od towarów i usług.

**3. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA:**

Przedmiotem zamówienia jest prowadzenie usługi audytu wewnętrznego w Zakładzie Karnym w Czerwonym Borze stosownie do wymogów określonych w art. 274 ust. 2 pkt 1 oraz art. 275 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.), przepisach wydanych na jej podstawie, w tym w szczególności standardach audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych oraz w sposób zgodny z pozostałymi wymogami prawnymi.

**Świadczenie usługi audytu wewnętrznego przez usługodawcę będzie wiązało się z obowiązkiem obecności audytora w Jednostce co najmniej 1 dzień w tygodniu, w wymiarze nie mniejszym niż 5 godzin dziennie.**

Usługodawca zobowiązany będzie do:

- 1) prowadzenia audytu wewnętrznego zgodnie ze standardami audytu, w tym poddanie się ocenie zewnętrznej (jeżeli termin oceny przypada na okres trwania umowy) i ocenie wewnętrznej (raz na rok);
- 2) wskazania w umowie imiennie kierownika komórki audytu, w przypadku, gdy usługodawcą będzie spółka lub osoba prawna, o których mowa w art. 279 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych;
- 3) uczestnictwa w szkoleniach dla audytorów organizowanych przez Ministerstwo Sprawiedliwości (koszty szkolenia ponosić będzie Zakład Karny);
- 4) poinformowania, niezwłocznie po zawarciu umowy, Komórki Audytu w Ministerstwie Sprawiedliwości o rozpoczęciu prowadzenia audytu;
- 5) udzielania informacji i udostępniania danych komórce audytu wewnętrznego w Ministerstwie Sprawiedliwości na potrzeby Komitetu Audytu dla działu administracji rządowej – sprawiedliwość, w tym składania do komórki audytu w Ministerstwie Sprawiedliwości planów i sprawozdań rocznych, zgodnie z wymogami prawnymi;
- 6) stosowania wzorów formularzy zaakceptowanych przez Komitet Audytu dla działu administracji rządowej – sprawiedliwość oraz innych informacji w formie ustalonej przez ten Komitet;
- 7) przestrzegania obowiązujących w Zakładzie Karnym polityk i procedur bezpieczeństwa informacji.

Usługa swoim zakresem obejmować będzie realizację m.in. n/w obowiązków:

- 1) wykonywanie określonych zadań audytowych (zapewniających i doradczych oraz czynności sprawdzających);
- 2) uzgodnienie zadań audytowych do przeprowadzenia do końca roku 2023 określonych z Planie audytu na rok 2023;
- 3) zrealizowanie uzgodnionych zadań audytowych za rok 2023 i monitorowanie realizacji wydanych zaleceń;
- 4) opracowanie Planu audytu wewnętrznego jednostki na rok 2024 i 2025 oraz sporządzenie sprawozdania z wykonania Planu audytu wewnętrznego jednostki za rok 2023 i 2024;
- 5) zrealizowanie zadań audytowych zgodnie z Planem audytu na rok 2024 i monitorowanie realizacji wydanych zaleceń;
- 6) realizowanie zadań audytowych nieprzewidzianych w Planie audytu wewnętrznego zgodnie z poleceniem kierownika jednostki;
- 7) zidentyfikowanie obszarów ryzyka i sporządzenie analizy ryzyka;
- 8) przeprowadzenie rocznej samooceny funkcjonowania audytu wewnętrznego za 2023 r. i 2024 r. (Standard 1211) i sporządzenie raportów z tej samooceny;
- 9) badanie i ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej;
- 10) opracowanie i aktualizowanie wewnętrznych regulacji prawnych związanych z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce;
- 11) prowadzenie dokumentacji w celu rzetelnego udokumentowania przeprowadzonych czynności;

Oferty mogą być złożone przez Wykonawców którzy spełniają warunki określone w art. 279 ust. 1 i art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, a ponadto posiadają minimum 3-letnie doświadczenie w prowadzeniu audytu wewnętrznego.

**4. TERMIN REALIZACJI ZAMÓWIENIA:** od dnia podpisania umowy do dnia 31 stycznia 2025 r.

**5. WYKAZ DOKUMENTÓW, JAKIE MAJĄ DOSTARCZYĆ WYKONAWCY W CELU POTWIERDZENIA SPEŁNIANIA WARUNKÓW UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU:**

W celu uznania, że oferta spełnia wymagane warunki, Wykonawca zobowiązany jest dołączyć do prawidłowo wypełnionego formularza ofertowego (załącznik nr 1) niżej wymienione dokumenty:

- 1) kopie dokumentów potwierdzających spełnienie wymogów określonych w art. 279 i art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
- 2) kopie dokumentów potwierdzających minimum 3-letnie doświadczenie w prowadzeniu audytu wewnętrznego w jednostce.

**6. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWYWANIA OFERT:**

- 1) Oferta powinna być sporządzona na formularzu ofertowym wg. wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zapytania ofertowego.
- 2) Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę na wykonanie usługi.
- 3) Wykonawca ponosi wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty.
- 4) Oferta musi spełniać następujące wymogi:
  - musi być sporządzona w języku polskim, w sposób czytelny;
  - formularz ofertowy oraz pozostałe dokumenty składające się na ofertę muszą być podpisane przez Wykonawcę lub osobę uprawnioną do reprezentowania Wykonawcy;
  - poprawki lub zmiany w ofercie, muszą być parafowane własnoręcznie przez osobę podpisującą ofertę;

5) opakowanie (np. kopertę) należy opisać w następujący sposób:

Oferta w postępowaniu na:

„Wykonanie usługi polegającej na prowadzeniu audytu wewnętrznego w Zakładzie Karnym w Czerwonym Borze”

Na kopercie oprócz opisu j.w. należy umieścić nazwę i adres Wykonawcy.

W przypadku braku powyższego opisu na kopercie, Zamawiający będzie traktował taką ofertę jako „zwykłą” korespondencję i nie ponosi odpowiedzialności za jej otwarcie przed terminem otwarcia ofert.

## **7. MIEJSCE ORAZ TERMIN SKŁADANIA OFERT:**

**Ofertę należy złożyć w terminie do dnia 10 listopada 2023 r. do godz. 12.00** w sekretariacie Zakładu Karnego w Czerwonym Borze lub za pośrednictwem platformy zakupowej Open Nexus pod adresem [https://platformazakupowa.pl/pn/oisw\\_olsztyn](https://platformazakupowa.pl/pn/oisw_olsztyn), zakładka: „Zakład Karny Czerwony Bór”

**Oferta złożona po wyżej wymienionym terminie nie będzie rozpatrzona.**

## **8. TERMIN OTWARCIA OFERT:** 10 listopada 2023 r. godz. 13.00

Otwarcie ofert jest jawne i nastąpi w siedzibie Zamawiającego tj. w sali odpraw Zakładu Karnego w Czerwonym Borze, Czerwony Bór 2, 18-400 Łomża.

## **9. KRYTERIUM, KTÓRYM ZAMAWIAJĄCY BĘDZIE SIĘ KIEROWAŁ PRZY WYBORZE OFERTY:**

Oferowana cena z podatkiem od towarów i usług zwana dalej „ceną brutto”.

- 1) Oferowana cena brutto za realizację całego przedmiotu zamówienia musi zawierać wszystkie koszty związane z realizacją przedmiotu zamówienia.
- 2) Cena brutto podana w ofercie musi być podana w PLN cyfrowo i słownie z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku,
- 3) Wykonawca zobowiązany jest obliczyć cenę brutto i podać wymagane przez Zamawiającego dane zgodnie z wymaganiami określonymi w Załączniku nr 1 — formularz ofertowy.
- 4) Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta, która będzie zawierała najniższą cenę brutto.

## **10. OGŁOSZENIE O WYNIKU POSTĘPOWANIA:**

Wykonawcy, biorący udział w postępowaniu zostaną powiadomieni o jego wyniku w formie pisemnej.

## **11. ZAMAWIAJĄCY ZASTRZEGA SOBIE PRAWO DO:**

- 1) Unieważnienia postępowania bez podawania przyczyny.
- 2) Zmiany terminów wyznaczonych przez Zamawiającego na złożenie ofert.
- 3) Podpisania umowy z kolejnym Wykonawcą, który w postępowaniu o udzielenie zamówienia i ocenie oferty uzyskał największą ilość punktów w przypadku, gdy wybrany Wykonawca odstąpi od podpisania umowy.

## **12. WSKAZANIE OSÓB UPRAWNIONYCH DO POROZUMIEWANIA SIĘ Z OFERENTAMI:**

Osoba upoważniona do kontaktowania się z Wykonawcami:

mjr Joanna Czarniewicz, nr tel. 86 2764861

13. Zamawiający zaznacza, iż niniejsze postępowanie jest zwolnione ze stosowania ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2022 r., poz. 1710, z późn. zm.) na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 1 tej ustawy.

#### 14. INFORMACJE DODATKOWE:

Sporządzony Plan audytu wewnętrznego na rok 2023 obejmuje n/w zadania:

- prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości jednostki organizacyjnej
- dokonywanie zakupów o wartości nie przekraczającej 130.000 zł

#### 15. ZAŁĄCZNIKI:

- 1) Załącznik nr 1- formularz ofertowy,
- 2) Załącznik nr 2- klauzula informacyjna
- 3) Projekt umowy

Czerwony Bór, dnia 30 października 2023 r.

DYREKTOR  
Zakładu Karnego w Czerwonym Borze  
płk Zbigniew Jankowski



Dane Wykonawcy

nazwa Wykonawcy

adres

NIP/REGON

telefon / e-mail

**OFERTA**

**na wykonanie usługi polegającej na prowadzeniu audytu wewnętrznego w Zakładzie Karnym w Czerwonym Borze**

**W odpowiedzi na zapytanie ofertowe oferuję realizację przedmiotu zamówienia za:**

Lp.	Przedmiot zamówienia	Cena brutto	Szacunkowe zapotrzebowanie (liczba planów/sprawozdań)	Wartość brutto ( 3 x 4 )
1	2	3	4	5
1	Opracowanie Planu audytu wewnętrznego jednostki na rok 2024 i 2025		2	
2	Sporządzenie sprawozdania z wykonania Planu audytu wewnętrznego jednostki za rok 2023 i 2024		2	
3	Zrealizowanie zadań audytowych za rok 2023 i 2024 (cena za jedno zadanie)		4	
4	Zidentyfikowanie obszarów ryzyka i sporządzenie analizy ryzyka		1	
5	Badanie i ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej		1	
6	Opracowanie i aktualizowanie wewnętrznych regulacji prawnych		1	
7	Prowadzenie dokumentacji		1	
8	Przeprowadzenie rocznej samooceny funkcjonowania audytu wewnętrznego za rok 2023 i 2024		2	
Razem				

.....  
 Podpis osoby uprawnionej  
 do reprezentowania Wykonawcy

## INFORMACJA O PRZETWARZANIU DANYCH OSOBOWYCH

Wykonując obowiązek informacyjny, określony w art. 13 ust. 1 i 2 Rozporządzenia 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 (dalej: RODO) informuję, że:

- administratorem danych osobowych w zakresie dokumentowania jest: **Dyrektor Zakładu Karnego w Czerwonym Borze** z siedzibą Czerwony Bór 2, 18-400 Łomża, e-mail: [zk\\_czerwony\\_bor@sw.gov.pl](mailto:zk_czerwony_bor@sw.gov.pl), tel. 86 215 35 83.
- dane kontaktowe inspektora ochrony danych: [iod\\_zk\\_czerwony\\_bor@sw.gov.pl](mailto:iod_zk_czerwony_bor@sw.gov.pl), tel. 862764860.

- **Cel i podstawy przetwarzania**

Państwa dane będą przetwarzane w celu związanym z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego. Podstawą prawną ich przetwarzania jest Państwa zgoda wyrażona poprzez akt uczestnictwa w postępowaniu oraz następujące przepisy prawa:

- ✓ ustawy z dnia 22 lipca 2022 r. (Dz.U. z 2022 r. poz. 1710) – Prawa zamówień publicznych;
- ✓ rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakie może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia;
- ✓ ustawy z dnia 13 grudnia 2019 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach (Dz.U. z 2020 r. poz. 164);
- ✓ art. 6 ust. 1 lit. b i c Rozporządzenia 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 (dalej: RODO).

- **Prawa osób, których dane dotyczą**

W odniesieniu do danych pozyskanych w związku z prowadzonym postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego przysługują Państwu następujące uprawnienia:

- ✓ prawo dostępu do swoich danych oraz otrzymania ich kopii;
- ✓ prawo do sprostowania (poprawiania) swoich danych;
- ✓ prawo do ograniczenia przetwarzania danych, przy czym przepisy odrębne mogą wyłączyć możliwość skorzystania z tego prawa;
- ✓ prawo do wniesienia skargi do Prezesa UODO (z siedzibą w Warszawie, przy ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa, więcej szczegółów na stronie internetowej: <https://uodo.gov.pl/>) – w przypadku, gdy przetwarzanie danych osobowych narusza przepisy dotyczące ochrony danych osobowych.

- **Okres przechowywania danych**

Państwa dane pozyskane w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego przetwarzane będą przez okres 5 lat: od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia.

- **Odbiorcy danych osobowych**

Państwa dane pozyskane w związku z postępowaniem o udzielenie zamówień publicznego przekazywane będą wszystkim zainteresowanym podmiotom i osobom, gdyż co do zasady postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego jest jawne.

Ograniczenie dostępu Państwa danych o których mowa wyżej może wystąpić jedynie w szczególnych przypadkach jeśli jest to uzasadnione ochroną prywatności zgodnie z art. 8 ust. 4 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 22 lipca 2022 r. – Prawo zamówień publicznych.

Ponadto odbiorcą danych zawartych w dokumentach związanych z postępowaniem o zamówienie publiczne mogą być podmioty z którymi Zakład Karny w Czerwonym Borze zawarł umowy lub porozumienia na korzystanie z udostępnianych przez nie usług w zakresie przekazywania lub archiwizowania danych. Zakres przekazania danych tym odbiorcom ograniczony jest jednak wyłącznie do możliwości zapoznania się z tymi danymi w związku ze świadczeniem usług. Odbiorców tych obowiązuje klauzula zachowania poufności pozyskanych w takich okolicznościach wszelkich danych, w tym danych osobowych.

- **Państwa trzecie**

Administrator Danych Osobowych nie będzie przekazywać Pana/Pani danych osobowych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej.

- **Profilowanie, Zautomatyzowanie podejmowanie decyzji**

Państwa dane osobowe nie podlegają zautomatyzowanemu podejmowaniu decyzji, w tym profilowaniu.

- **Informacja o podaniu danych osobowych**

Podanie danych osobowych w związku z udziałem w postępowaniu o zamówienia publiczne nie jest obowiązkowe, ale może być warunkiem niezbędnym do wzięcia w nim udziału. Wynika to stąd, że w zależności od przedmiotu zamówienia, zamawiający może żądać ich podania na podstawie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych oraz wydawanych do niej przepisów wykonawczych, a w szczególności na podstawie Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakie może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia.

UMOWA Nr FIN-...../2023

zawarta w dniu ..... 2023r. w Zakładzie Karnym w Czerwonym Borze

pomiędzy:

Skarbem Państwa – **Zakładem Karnym w Czerwonym Borze**, z siedzibą w Czerwony Bór 2, 18-400 Łomża, NIP: 723-15-12-241, REGON: 451095215,

zwanym w dalszej części umowy „Zleceniodawcą”,

reprezentowanym przez:

Dyrektora Zakładu Karnego w Czerwonym Borze – płk Zbigniewa Jankowskiego

a

....., z siedzibą w

....., przy ul....., wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego

przez Sąd ..... w ..... pod numerem KRS.....,

REGON.....NIP .....

zwanym w dalszej części umowy „Zleceniobiorcą”,

reprezentowanym przez:

.....

/komparycja niniejszej umowy zostanie dopasowana do formy prawnej i struktury organizacyjnej Zleceniobiorcy/

o następującej treści:

§1

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do usługowego prowadzenia audytu wewnętrznego w okresie od .....r. do 31.01.2025r. zgodnie z przepisami prawa regulującymi przedmiotową kwestię, w tym w szczególności zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.), przepisami wykonawczymi do tej ustawy, a także zgodnie z pragmatyką zawodową oraz niniejszą umową.
2. Zleceniobiorca nie może powierzyć wykonywania niniejszej umowy osobie trzeciej bez uprzedniej pisemnej zgody Zleceniodawcy.

§2

1. Zakres i przedmiot umowy w zakresie wykonywania audytu wewnętrznego obejmuje w szczególności:
  - 1) wykonywanie określonych zadań audytowych (zapewniających i doradczych oraz czynności sprawdzających);
  - 2) uzgodnienie zadań audytowych do przeprowadzenia do końca roku 2023 określonych z Planie audytu na rok 2023;
  - 3) zrealizowanie uzgodnionych zadań audytowych za rok 2023 i monitorowanie realizacji wydanych zaleceń;
  - 4) opracowanie Planu audytu wewnętrznego jednostki na rok 2024 i 2025;
  - 5) sporządzenie sprawozdania z wykonania Planu audytu wewnętrznego jednostki za rok 2023 w terminie do 31.01.2024 r.;
  - 6) sporządzenie sprawozdania z wykonania Planu audytu wewnętrznego jednostki za rok 2024 w terminie do 31.01.2025 r.;
  - 7) sporządzenie sprawozdania częściowego na zakończenie trwania umowy za okres 01-31.01.2025 r.;
  - 8) zrealizowanie zadań audytowych zgodnie z Planem audytu na rok 2024 i monitorowanie realizacji wydanych zaleceń;
  - 9) realizowanie zadań audytowych nieprzewidzianych w Planie audytu wewnętrznego zgodnie z poleceniem kierownika jednostki;
  - 10) zidentyfikowanie obszarów ryzyka i sporządzenie analizy ryzyka;
  - 11) przeprowadzenie rocznej samooceny funkcjonowania audytu wewnętrznego za 2023 r. i 2024 r. (Standard 1211) i sporządzenie raportów z tej samooceny;
  - 12) badanie i ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej;
  - 13) opracowanie i aktualizowanie wewnętrznych regulacji prawnych związanych



z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce;

- 14) prowadzenie dokumentacji w celu rzetelnego udokumentowania przeprowadzonych czynności;

2. Zleceniobiorca zobowiązuje się do:

- 1) prowadzenia audytu wewnętrznego zgodnie ze standardami audytu, w tym poddanie się ocenie zewnętrznej (jeżeli termin oceny przypada na okres trwania umowy) i ocenie wewnętrznej (raz na rok);
- 2) wskazania w umowie imiennie kierownika komórki audytu, w przypadku, gdy usługodawcą będzie spółka lub osoba prawna, o których mowa w art. 279 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych;
- 3) uczestnictwa na koszt Zleceniodawcy w szkoleniach dla audytorów organizowanych przez Ministerstwo Sprawiedliwości;
- 4) poinformowania, niezwłocznie po zawarciu umowy, Komórki Audytu w Ministerstwie Sprawiedliwości o rozpoczęciu prowadzenia audytu;
- 5) udzielania informacji i udostępniania danych komórce audytu wewnętrznego w Ministerstwie Sprawiedliwości na potrzeby Komitetu Audytu dla działu administracji rządowej – sprawiedliwość, w tym składania do komórki audytu w Ministerstwie Sprawiedliwości planów i sprawozdań rocznych, zgodnie z wymogami prawnymi;
- 6) stosowania wzorów formularzy zaakceptowanych przez Komitet Audytu dla działu administracji rządowej – sprawiedliwość oraz innych informacji w formie ustalonej przez ten Komitet;
- 7) przestrzegania obowiązujących w Zakładzie Karnym polityk i procedur bezpieczeństwa informacji.

### §3

1. Audyt wewnętrzny, będzie prowadzony przez audytora wewnętrznego ....., posiadającego uprawnienia: .....
2. Wykonawca zobowiązany jest wykonywać przedmiot umowy osobiście. Zmiana osoby audytora jest możliwa jedynie w szczególnych okolicznościach, po uprzednim wyrażeniu zgody na piśmie przez Zleceniodawcę.
3. **Zleceniobiorca zobowiązuje się do świadczenia przedmiotowej usługi w siedzibie Zleceniodawcy co najmniej 1 dzień w tygodniu, w wymiarze nie mniejszym niż 5 godzin dziennie.**

### §4

1. Zleceniobiorca gwarantuje prowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z wszelkimi przepisami prawa regulującymi przedmiotową kwestię, w tym w szczególności zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.), przepisami wykonawczymi do tej ustawy, a także zgodnie z pragmatyką zawodową oraz niniejszą umową.
2. Zleceniobiorca ponosi pełną odpowiedzialność za ogólną i techniczną kontrolę nad wykonaniem umowy, a Zleceniodawca zobowiązuje się do współpracy ze Zleceniobiorcą w celu prawidłowego wykonywania przedmiotu niniejszej umowy.
3. Zleceniobiorca zobowiązuje się do niezwłocznego informowania Zleceniodawcy o trudnościach w realizacji umowy i przedstawienia sposobu na usunięcie tych trudności.
4. Zleceniobiorca ma prawo wstępu do pomieszczeń Zleceniodawcy oraz wglądu do wszelkich dokumentów, informacji i danych niezbędnych do prawidłowego wykonywania niniejszej umowy.
5. Zleceniodawca jak również osoby przez niego zatrudnione i pełniące służbę są zobowiązani do udzielania informacji i wyjaśnień niezbędnych Zleceniobiorcy.
6. Zleceniobiorca zobowiązuje się w trakcie trwania umowy jak również po jej zakończeniu do zabezpieczenia wszelkiej dokumentacji (papierowej lub elektronicznej) tak, aby zapewnić jej dostępność, ochronę przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
7. Zleceniobiorca zobowiązuje się do przekazania Zleceniodawcy wszystkich dokumentów wytworzonych do celów audytu wewnętrznego, najpóźniej w dniu zakończenia obowiązywania niniejszej umowy.

8. Wszelkie majątkowe prawa autorskie związane z utworami powstałymi w wyniku wykonania przedmiotu niniejszej umowy przez Zleceniobiorcę (w tym w szczególności plan audytu wewnętrznego na rok 2023, 2024, sprawozdanie z wykonania audytu za 2023 r., sprawozdanie z wykonania audytu za 2024 r., akta audytu wewnętrznego, propozycja zaleceń poaudytowych) zostają przeniesione na Zleceniodawcę bez dodatkowego wynagrodzenia z chwilą ich odbioru, na wszelkich znanych polach eksploatacji, w tym w szczególności wymienionych w art. 50 ustawy z dnia 04 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 2509), tj.:
- 1) w zakresie utrwalania i zwielokrotniania utworu - wytwarzanie określoną techniką egzemplarzy utworu, w tym techniką drukarską, reprograficzną, zapisu magnetycznego oraz techniką cyfrową;
- 2) w zakresie obrotu oryginałem albo egzemplarzami, na których utwór utrwalono - wprowadzanie do obrotu, użyczenie lub najem oryginału albo egzemplarzy;
- 3) w zakresie rozpowszechniania utworu w sposób inny niż określony w pkt 2 - publiczne wykonanie, wystawienie, wyświetlenie, odtworzenie oraz nadawanie i reemitowanie, a także publiczne udostępnianie utworu w taki sposób, aby każdy mógł mieć do niego dostęp w miejscu i w czasie przez siebie wybranym.

#### §5

1. Z tytułu wykonania całości umowy, Zleceniodawca zapłaci Zleceniobiorcy wynagrodzenie w wysokości ..... zł brutto (słownie: .....), tj. wraz z podatkiem VAT / ewentualnymi zaliczkami na podatek dochodowy i / lub składkami na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne.
2. Wypłata wynagrodzenia nastąpi za każdą wykonaną czynność określoną w ofercie realizacji przedmiotu zamówienia, w terminie 30 dni od dnia doręczenia prawidłowo wystawionej faktury / rachunku.
3. Zleceniodawca zapłaci ww. kwoty na rachunek bankowy Zleceniobiorcy:  
.....  
Nr: .....
4. Cena usługi określona w ust.1 jest wiążąca przez cały okres obowiązywania umowy i może ulec zmianie wyłącznie w sytuacji zmiany stawek podatku VAT.
5. Za termin zapłaty strony przyjmują dzień obciążenia rachunku bankowego Zleceniodawcy poleceniem przelewu środków na rzecz Zleceniobiorcy.
6. Zleceniodawca, załączy do każdej wystawionej faktury ewidencję czasu pracy, potwierdzającą, że ilość godzin świadczenia pracy audytora wewnętrznego związana z realizacją przedmiotu zamówienia odpowiada założeniom § 3 ust. 3.
7. Wynagrodzenie określone w niniejszym paragrafie zawiera w sobie wszelkie koszty związane z wykonaniem przedmiotu niniejszej umowy, w tym wynagrodzenie za przeniesienie autorskich praw majątkowych.

#### §6

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do przetwarzania danych osobowych otrzymanych od Zleceniodawcy, zgodnie z przepisami Zleceniodawcy i z powszechnie obowiązującymi przepisami o ochronie danych osobowych oraz do bezwzględnego utrzymania w tajemnicy i nieujawniania wszelkich informacji i dokumentów uzyskanych w trakcie realizacji umowy, jak i po okresie obowiązywania umowy.
2. Zleceniobiorca zobowiązuje się do bezwzględnego zachowania poufności w stosunku do wszelkich informacji uzyskanych w związku z wykonywaniem usługi.
3. Dane osobowe będą przetwarzane w celach związanych z zawarciem i realizacją niniejszej umowy.
4. Podanie tych danych jest dobrowolne, ale niezbędne do zawarcia i realizacji umowy.

#### §7

1. Zleceniodawca ma prawo do kontroli i oceny świadczonych usług w każdym momencie realizacji umowy. Kontrola może być dokonana przez Zleceniodawcę lub upoważnione przez niego osoby trzecie.
2. W przypadku niezgodnej z planem audytu realizacji usługi przez Zleceniobiorcę, Zleceniodawca może odstąpić od umowy w trybie natychmiastowym bez obowiązku zapłaty jakiegokolwiek odszkodowania i naliczyć Zleceniobiorcy karę umowną w wysokości 20% wartości niezrealizowanego przedmiotu umowy określonego w § 5 ust. 1 niniejszej umowy.

3. W przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy przez Zleceniobiorcę Zleceniodawca nałoży na Zleceniobiorcę karę umowną w wysokości 10 % wartości niezrealizowanego przedmiotu umowy określonego w § 5 ust. 1 niniejszej umowy.
4. W przypadku ujawnienia przez Zleceniobiorcę dokumentów, informacji lub danych uzyskanych z racji przeprowadzanych czynności Zleceniodawca nałoży na Zleceniobiorcę karę umowną w wysokości 20% wartości przedmiotu umowy określonego w § 5 ust. 1 niniejszej umowy.
5. W przypadku, gdy Zleceniobiorca z przyczyn leżących po jego stronie będzie realizował niniejszą umowę w sposób wadliwy, w szczególności nieterminowo, Zleceniodawcy będzie przysługiwało uprawnienie do rozwiązania umowy bez zachowania okresu wypowiedzenia (w trybie natychmiastowym) i naliczenia kary umownej w wysokości 20% wartości przedmiotu umowy określonego w § 5 ust. 1 niniejszej umowy.
6. W przypadku zwłoki w wykonaniu umowy w zakresie sporządzenia sprawozdań z wykonania audytu za 2023 r. i 2024 r., ponad terminy określone dla sprawozdań za poszczególne lata określone w § 2 pkt 5 i 6 umowy, Zleceniodawca będzie uprawniony do naliczenia kary umownej w wysokości 0,2% wartości przedmiotu umowy określonego w § 5 ust. 1 niniejszej umowy, za każdy dzień zwłoki.
7. Kary umowne podlegają łączeniu do maksymalnej wysokości 30% wartości przedmiotu niniejszej umowy.
8. Zleceniodawca może potrącić kary umowne z wynagrodzenia Zleceniobiorcy. W przypadku braku możliwości dokonania potrąceń z jakichkolwiek względów, Zleceniobiorca zapłaci naliczone kary umowne w terminie wskazanym w pisemnym wezwaniu do zapłaty.
9. Zleceniodawca ma prawo dochodzić roszczeń z tytułu szkody poniesionej za niewłaściwe wykonanie niniejszej umowy na podstawie przepisów ogólnie obowiązującego prawa.

#### §8

1. W razie zaistnienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie zamówienia nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, Zleceniodawca może odstąpić od umowy w terminie 30 dni od powzięcia wiadomości o tych okolicznościach.
2. W przypadku, o którym mowa w ust. 1 Zleceniobiorca może żądać wypłacenia wynagrodzenia wyłącznie z tytułu wykonanej części umowy.

#### §9

Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

#### §10

Strony zobowiązują się dążyć do polubownego rozstrzygnięcia wszelkich sporów wynikłych w związku z realizacją niniejszej umowy. Gdy okaże się to niemożliwe, spór rozstrzygnie sąd powszechny właściwy dla siedziby Zleceniodawcy.

#### §11

W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie powszechnie obowiązujące przepisy prawa, w szczególności ustawy o finansach publicznych oraz kodeksu cywilnego.

#### §12

Umowę sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron niniejszej umowy.

**ZLECENIODAWCA**

**ZLECENIOBIORCA**

.....

.....