

Załącznik nr 4

UMOWA Nr/2026 (wzór)

Zawarta w dniu 2026 r.

pomiędzy:

Gminą Rogów z siedzibą: 95-063 Rogów, ul. Żeromskiego 23, NIP 833 10 08 614, zwaną dalej Zamawiającym, reprezentowaną przez:

Daniela Kołodę – Wójta Gminy Rogów

przy kontrasygnacie Agnieszki Lewandowskiej – Skarbnika

a

..... prowadzącym działalność pod nazwą z siedzibą ul.

..... NIP....., REGON....., zwanym dalej Wykonawcą,

reprezentowanym przez:

W wyniku przeprowadzenia postępowania w trybie zapytania ofertowego o wartości szacunkowej poniżej 170 000 zł została zawarta umowa o następującej treści:

§ 1

1. Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do wykonania usługi audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy Rogów.

2. Zakres usługi obejmie co najmniej dwa zadania audytowe wykonane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r. poz. 506) oraz innymi standardami, wymaganymi do realizacji audytu wewnętrznego.

3. W ramach niniejszej umowy Wykonawca zobowiązuje się w szczególności do:

- 1) identyfikację obszarów potencjalnego ryzyka i dokonanie ich analizy,
- 2) opracowanie rocznego planu audytu wewnętrznego na rok 2026, o którym mowa w art. 283 ustawy o finansach publicznych, w oparciu o analizę ryzyka, oraz programów zadań audytowych na podstawie planu audytu wewnętrznego na 2026 rok,
- 3) przeprowadzenie identyfikacji obszarów ryzyka oraz analiza ryzyka w zakresie działania Gminy Rogów (funkcjonowanie urzędu oraz jednostek organizacyjnych),
- 4) badanie systemów zarządzania i kontroli,
- 5) przeprowadzenie w okresie obowiązywania umowy co najmniej dwóch zadań audytowych w roku zgodnie z przepisami ustawy i wg standardów określonych przez Ministra Finansów,
- 6) zapewnienie prawidłowego i terminowego przeprowadzenia audytu wewnętrznego,
- 7) sporządzenie sprawozdań z przeprowadzonego audytu, wydanie obiektywnej oceny oraz czynności doradcze, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania Urzędu Gminy a także jednostek organizacyjnych w zakresie przeprowadzonego zadania audytowego,
- 8) prowadzenie akt stałych i bieżących audytu w celu udokumentowania przebiegu i wyników zadań audytowych,
- 9) sporządzenie rocznego sprawozdania z wykonania audytu za 2026 rok w terminie do 31 grudnia 2026 roku.
- 10) Podejmowanie czynności doradczych, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania obszarów podlegających audytowi,
- 11) Terminowe sporządzenie rzetelnej dokumentacji z prowadzonych audytów,
- 12) Wykonawca nie częściej raz na pół roku w okresie obowiązywania niniejszej umowy, zobowiązanych jest do składania Zamawiającemu sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej,
- 13) Wykonawca może przeprowadzić czynności sprawdzające i dokonać oceny działań

- jednostki w celu realizacji zaleceń,
- 14) Wykonawca zobowiązany jest do dokumentowania wszelkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyniku audytu,
 - 15) Wykonawca zobowiązany jest do prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego oraz udostępnianie ich Zamawiającemu na każde jego żądanie.

4. Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia w okresie obowiązywania umowy minimum dwóch zadań autowych wynikających z planu rocznego oraz zleceń kierownika jednostki.

5. Zamawiający zastrzega sobie możliwość zwiększenia lub ograniczenia zadań autowych, za odpowiednio zwiększonym wynagrodzeniem określonym w ofercie.

6. Zamawiający wymaga wykonywania usługi również poprzez osobiste stawiennictwo w siedzibie zamawiającego, co najmniej raz na cztery miesiące w ustalonym terminie, w wymiarze co najmniej 3 godzin.

§ 2

Wykonawca oświadcza, że posiada doświadczenie i kwalifikacje niezbędne do realizacji przedmiotu umowy i spełnia wszystkie warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.).

§ 3

1. Wykonawca wykonywać będzie czynności wynikające z niniejszej umowy osobiście terminach uzgodnionych z wyznaczonym pracownikiem Zamawiającego.

2. Wykonawca zobowiązuje się wykonywać czynności, będącą przedmiotem umowy, terminowo i należyście, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie, w szczególności ustawy o finansach publicznych oraz przepisów do niej wykonawczych z zachowaniem Standardów audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MRiF 2016 r. poz. 28).

3. Wykonawca nie może powierzyć wykonywania czynności wynikających z niniejszej umowy osobie trzeciej.

§ 4

Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania przy wykonywaniu umowy, w szczególności zobowiązuje się dostarczyć lub udostępnić Wykonawcy w uzgodnionych terminach niezbędne materiały (dokumenty) i informacje.

§ 5

1. Wykonawca zobowiązuje się nie ujawniać osobom trzecim żadnych wiadomości i informacji przekazanych przez Zamawiającego w związku z realizacją niniejszej umowy.

2. Dokumentacja dotycząca realizacji każdego zadania audytowego stanowi własność Zamawiającego.

3. Wykonawca zobowiązuje się nie przekazywać przygotowanych przez siebie dokumentów, materiałów i opracowań dotyczących Zamawiającego osobom trzecim.

4. Wykonawca, w przypadku sporządzenia kserokopii lub fotokopii dokumentów albo uzyskania czy też wytworzenia innych dokumentów w postaci elektronicznej zobowiązany jest do przechowywania ich w postaci zabezpieczonej przed dostępem osób trzecich.

5. Zamawiający upoważnia Wykonawcę do dostępu do danych osobowych, w tym zgromadzonych na nośnikach elektronicznych, wyłącznie w zakresie niezbędnym do realizacji zadań audytowych w terminie ważności upoważnienia do realizacji zadania.

6. Wykonawca przekaze Zamawiającemu dokumentację dotyczącą realizacji zadania audytowego po jego zakończeniu, jednak nie później niż do 10 stycznia roku następującego po roku, którego dotyczył plan audytu, w którym zadanie audytowe zostało ujęte. Dokumenty zgromadzone w formie elektronicznej w tym zapisy korespondencji e-mail zostaną przekazane

w postaci nagrania na nośnikach optycznych.

7. Zgromadzone przez Wykonawcę informacje stanowią tajemnicę zawodową i mogą być ujawniane wyłącznie na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych.

8. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 2.000 zł w przypadku naruszenia obowiązków określonych w ust. 1-2.

9. Zamawiający może dochodzić od Wykonawcy odszkodowania na zasadach ogólnych w wysokości przewyższającej zastrzeżone kary umowne.

§ 6

1. Za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości: zł brutto (słownie:).

2. Wynagrodzenie określone w ust. 1 będzie płatne w dwóch częściach po zakończeniu realizacji danego zadania autowego przedmiotu umowy.

3. Płatność będzie dokonana przelewem na wskazany przez Wykonawcę rachunek bankowy, w terminie 14 dni od dnia otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury lub rachunku, którą wystawi Wykonawca i uprzednim złożeniu sprawozdania z wyników audytu.

4. Za datę zapłaty faktury/rachunku Strony uznają dzień wydania przez Urząd dyspozycji obciążenia konta na rzecz Wykonawcy.

5. W przypadku zwłoki w wypłacie wynagrodzenia Zamawiający wypłaci Wykonawcy odsetki ustawowe od wynagrodzenia za każdy dzień zwłoki.

§ 7

1. Umowa zawarta została na czas określony od dnia zawarcia do 31.12.2026 r.

2. Każdej ze stron przysługuje prawo rozwiązania umowy z dwutygodniowym okresem wypowiedzenia ze skutkiem na koniec tygodnia z zastrzeżeniem § 5 ust. 8 umowy za odstąpienie od umowy w wyniku okoliczności, za które odpowiada Wykonawca.

3. Zamawiający zastrzega sobie prawo natychmiastowego rozwiązania umowy, jeżeli Wykonawca naruszy postanowienia niniejszej umowy.

4. W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy wszelkie dokumenty, które zostały wykonane w formie elektronicznej dot. przedmiotu niniejszej umowy, a znajdujące się w dyspozycji Wykonawcy zostaną w obecności osoby wskazanej przez zamawiającego zgrane na nośnik informacji a następnie przekazane przedstawicielowi Zamawiającego a z komputera Wykonawcy usunięte.

§ 8

1. Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

2. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową znajdą zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego.

3. Spory wynikłe na tle realizacji umowy rozstrzygać będzie sąd powszechny właściwy miejscowo dla siedziby Zamawiającego.

4. Umowa sporządzona została w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa egzemplarze dla Zamawiającego, jeden dla Wykonawcy.

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA

Kontrasygnata