

Gmina Wiskitki
ul. Kościuszki 1
96-315 Wiskitki
NIP: 838-14-26-466

Zapytanie ofertowe
**„Prowadzenie audytu wewnętrznego
w Urzędzie Gminy w Wiskitkach”**

z dnia 17.02.2020 r.

IZRG.273.5.2020

Postępowanie prowadzone zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2019.1843 t.j.)

Rozdział I – Opis przedmiotu zamówienia

Kod CPV zamówienia:

- 79212200-5 – usługi audytu wewnętrznego

Przedmiotem niniejszego zamówienia jest usługa audytu wewnętrznego przeprowadzona zgodnie z założeniami opisanymi w niniejszym zapytaniu ofertowym oraz przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U.2019.869) i aktami wykonawczymi wydanymi na podstawie tej ustawy.

Usługa audytu zostanie zrealizowana przez Wykonawcę w terminie od dnia podpisania umowy, nie wcześniej jednak, niż od 1 marca 2020 r. do dnia 28 lutego 2021 r.

Usługi audytu będą obejmowały następujący zakres zadań:

1. Ocena konieczności aktualizacji procedur audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy w Wiskitkach oraz – jeśli to konieczne – aktualizacja tych procedur;
2. Wykonanie co najmniej dwóch zadań audytowych;
3. Czynności doradcze mające na celu usprawnienie funkcjonowania Urzędu Gminy w Wiskitkach;
4. Opracowanie planu audytu wewnętrznego na rok 2021, o czym mowa w art. 283 ustawy o finansach publicznych.
5. Przygotowanie sprawozdania z wykonania audytu w roku 2020 w Urzędzie Gminy w Wiskitkach.

Prowadzenie audytu wewnętrznego odbywać się musi zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności z przepisami ustawy o finansach publicznych oraz standardami określonymi przez Ministerstwo Finansów.

Sposób prowadzenia audytu powinien gwarantować ich dostępność, a także ochronę przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.

Wykonawca powinien dysponować osobami realizującymi usługi audytu, które posiadają wykształcenie wyższe oraz kwalifikacje do przeprowadzania audytu wewnętrznego, to jest:

- jeden z certyfikatów: Certified Internal Auditor (CIA), Certified Government Auditing Professional (CGAP), Certified Information Systems Auditor (CISA), Association of Chartered Certified Accountants (ACCA), Certified Fraud Examiner (CFE), Certification in Control Self Assessment (CCSA), Certified Financial Services Auditor (CFSa), Certified Financial Analyst (CFA)

lub

- złożyły z wynikiem pozytywnym egzamin na audytora wewnętrznego przed Komisją

Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów

lub

- posiadają uprawnienia biegłego rewidenta

lub

- legitymują się dyplomem ukończenia studiów podyplomowych w zakresie audytu wewnętrznego, wydanym przez jednostkę organizacyjną, która w dniu wydania dyplomu była uprawniona zgodnie z przepisami prawa do nadawania stopnia naukowego doktora nauk ekonomicznych lub doktora nauk prawnych i jednocześnie posiadają co najmniej dwuletnią praktykę w zakresie świadczenia usług audytu wewnętrznego.

oraz mogą realizować audyt wewnętrzny zgodnie z art. 275 ustawy o finansach publicznych.

Wykonawca powinien spełniać warunki określone w art. 279 oraz 286 ustawy o finansach publicznych oraz musi wskazać, że w okresie ostatnich 3 lat kalendarzowych wykonał lub wykonuje należycie co najmniej trzy usługi polegające na prowadzeniu audytu wewnętrznego w jednostkach samorządu terytorialnego lub innych jednostkach administracji publicznej.

Wynagrodzenie ustala się jako miesięczne ryczałtowe, wypłacane w terminie 14 dni od dnia dostarczenia do siedziby Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury, na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na tej fakturze. Zamawiający wyraża zgodę na płatności miesięczne lub kwartalne. Prawidłowo wystawiona faktura powinna zostać sporządzona zgodnie ze wzorem:

Nabywca: Gmina Wiskitki
ul. Kościuszki 1
96-315 Wiskitki
NIP 838-14-26-466

Odbiorca: Urząd Gminy Wiskitki
ul. Kościuszki 1
96-315 Wiskitki

Rozdział II – informacje dodatkowe

- Zamawiający nie dopuszcza możliwości składania ofert częściowych. Wykonawca złoży ofertę na zrealizowanie całego przedmiotu zamówienia.
- Zamawiający nie dopuszcza możliwości powierzenia części lub całości zamówienia podwykonawcom. Wykonawca zobowiązany jest do zrealizowania przedmiotu zamówienia na własny koszt i ryzyko, bez udziału podwykonawców.

- Zamawiający preferuje zawarcie umowy na wzorze dołączonym do niniejszego zapytania ofertowego, ale dopuszcza zawarcie umowy na wzorze zaproponowanym przez Wykonawcę, którego oferta zostanie wybrana jako najkorzystniejsza, pod warunkiem, że zapisy tej umowy odpowiadać będą warunkom umowy określonym w zapytaniu ofertowym oraz dołączonym do zapytania ofertowego wzorze (projekcie) umowy.

Rozdział III – Opis sposobu przygotowania oferty

Wykonawca powinien złożyć ofertę na formularzu załączonym do niniejszego zapytania (załącznik nr 1) wraz z oświadczeniem o spełnieniu warunków uczestnictwa w postępowaniu ofertowym (załącznik nr 2) oraz dowodami potwierdzającymi należyte wykonanie lub wykonywanie co najmniej 3 usług audytu wewnętrznego w okresie ostatnich trzech lat kalendarzowych, zgodnie z Rozdziałem I niniejszego zapytania ofertowego.

Cenę ofertową należy wyliczyć zgodnie ze wzorem wskazanym w formularzu ofertowym.

Oferta powinna być sporządzona w języku polskim pod rygorem nieważności i podpisana przez Wykonawcę lub osobę upoważnioną do reprezentowania Wykonawcy (w takim przypadku należy wraz z ofertą złożyć stosowne pełnomocnictwo w postaci oryginału).

Składając ofertę Wykonawca składa oświadczenie o zapoznaniu się z treścią zapytania ofertowego, w tym załączników oraz że nie wnosi do niego uwag i jest związany złożoną przez siebie ofertą w terminie 30 dni.

Rozdział IV – Miejsce oraz termin składania ofert

Ofertę należy złożyć w sekretariacie siedziby Zamawiającego (Urząd Gminy w Wiskitkach, ul. Kościuszki 1, 96-315 Wiskitki, pokój nr 19) w zamkniętej kopercie oznaczonej napisem: „Prowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy w Wiskitkach”.

Nie dopuszcza się składania ofert w formie elektronicznej.

Ofertę należy złożyć do dnia 24.02.2020 r. do godziny 12:00.

Rozdział V – Sposób wyboru najkorzystniejszej oferty

Oferta może uzyskać łącznie maksymalnie 100 punktów w zakresie wskazanych niżej kryteriów oceny ofert:

- a) cena oferty – maksymalnie 100 punktów:

- wzór obliczenia punktów za cenę: $P = \frac{W_n}{W_o} \times 100$

gdzie:

P – oznacza ilość punktów uzyskanych podczas badania oferty;

W_n – oznacza wartość z najniższej złożonej oferty;

W_o – oznacza wartość badanej oferty.

Rozdział VI – informacje końcowe

- Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta, która uzyska najwyższą łączną liczbę punktów wynikającą z ich zsumowania, uzyskanych w poszczególnych kryteriach oceny ofert.
- Jeżeli Wykonawca, której oferta została uznana za najkorzystniejszą i wybrana, uchyli się od zawarcia umowy, Zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert.
- Zamawiający odrzuci ofertę Wykonawcy, jeśli jej treść nie odpowiada treści zapytania ofertowego, w szczególności w zakresie opisu przedmiotu zamówienia.
- Zamawiający zastrzega sobie prawo do żądania szczegółowych informacji i wyjaśnień od oferentów na każdym etapie postępowania.
- Wójt Gminy Wiskitki niezwłocznie dokona otwarcia ofert oraz wyboru najkorzystniejszej oferty, co zostanie ogłoszone publicznie w Biuletynie Informacji Publicznej. Wybór najkorzystniejszej oferty jest ostateczny i nie podlega procedurze odwoławczej.
- Zamawiający zastrzega sobie możliwość odwołania lub unieważnienia postępowania bez podania przyczyny. Zamawiający zastrzega sobie prawo do zamknięcia postępowania bez dokonania wyboru oferty.
- Zamawiający zastrzega sobie prawo do zmiany terminów wyznaczonych w ogłoszeniu.
- Zamawiający nie przewiduje zwrotu kosztów związanych ze złożeniem oferty.
- Wszelkie odwołania składane w związku z niniejszym postępowaniem pozostawiane będą bez rozpatrzenia.

Osoba uprawniona do kontaktów z oferentami:

- Konrad Gruza – podinspektor, tel. 46 854 50 37, pokój nr 14;
- Łukasz Boczkowski – kierownik działu inwestycji i rozwoju gospodarczego, tel. 46 854 50 37, pokój nr 14;

GMINA WISKITKI
96-315 Wiskitki, ul. Kościuszki 1
tel. 46 856-72-12, tel. 46 856-72-16
tel. 46 856-72-84, fax 46 855-41-54
NIP 838 14 26 466, regon: 750148549

Z up. WÓJTA
inż. Magdalena Cętkowska
SEKRETARZ GMINY

Załączniki:

1. Klauzula informacyjna dotycząca przetwarzania danych osobowych
2. Załącznik nr 1 – formularz ofertowy
3. Załącznik nr 2 – oświadczenie o spełnieniu warunków uczestnictwa w postępowaniu
4. Załącznik nr 3 – wzór umowy

KLAUZULA INFORMACYJNA

dotycząca przetwarzania danych osobowych na podstawie art. 13 Ogólnego Rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 roku (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016)

1. Administrator Danych Osobowych:

Administratorem Danych Osobowych, czyli podmiotem decydującym o tym, jak będą wykorzystywane Państwa dane osobowe jest Wójt Gminy Wiskitki. Kontakt z Wójtem Gminy:

- drogą papierową na adres: ul. Kościuszki 1, 96-315 Wiskitki oraz
- mailowo: sekretariat@wiskitki.pl

2. Inspektor Ochrony Danych Osobowych:

W celu zagwarantowania bezpieczeństwa Państwa danych osobowych wyznaczono Inspektora Ochrony Danych Osobowych (IOD), z którym można się kontaktować w sprawach dotyczących swoich danych osobowych wysyłając maila na adres: inspektorodo@wiskitki.pl

3. Cele przetwarzania i podstawa prawna przetwarzania

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane na podstawie art. 6 ust. 1. lit. od a) do e) i art. 9 ust. 2 lit. a i g RODO w związku z art. 7 ust. 1 i art. 8 ust. 1, 2, 2a ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym oraz przepisów szczególnych, jedynie w celu i zakresie niezbędnym do realizacji zadań Gminy Wiskitki:

1) **zgodnie z art. 6 ust 1 lit. od a) do e) RODO** Państwa dane osobowe będą przetwarzane zgodnie z prawem, jeśli spełniony jest co najmniej jeden z poniższych warunków:

- a) **osoba**, której dane dotyczą **wyraziła zgodę** na przetwarzanie swoich danych osobowych w jednym lub większej liczbie celów,
- b) **przetwarzanie jest niezbędne do wykonania umowy**, której stroną jest osoba, której dane dotyczą, lub do podjęcia działań przed zawarciem umowy,
- c) **przetwarzanie jest niezbędne do wypełnienia obowiązku prawnego** ciążącego na Administratorze Danych,
- d) **przetwarzanie jest niezbędne do ochrony żywotnych interesów osoby**, której dane dotyczą, lub innej osoby fizycznej,
- e) **przetwarzanie jest niezbędne do wykonania zadania realizowanego w interesie publicznym** lub w ramach sprawowania władzy publicznej powierzonej administratorowi,

2) **zgodnie z art. 9 ust 2 lit. a) i g) RODO** Państwa dane osobowe mogą być przetwarzane, jeśli spełniony jest jeden z poniższych warunków:

- a) **osoba**, której dane dotyczą **wyraziła zgodę** na przetwarzanie swoich danych osobowych w jednym lub kilku konkretnych celach;
- b) **przetwarzanie jest niezbędne ze względów związanych z ważnym interesem publicznym** na podstawie przepisów prawa.

4. Okres przechowywania Państwa danych osobowych

Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane przez okres niezbędny do realizacji celów określonych w pkt 3 i określonych w przepisami prawa, a w szczególności Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 roku w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych, a tym samym okres przechowywania uzależniony jest od załatwianej sprawy oraz od danej kategorii archiwalnej.

5. Odbiorcy Twoich danych

Odbiorcami Pani/Pana danych będą:

a) **podmioty przetwarzające** dane w naszym imieniu, uczestniczące w wykonywaniu czynności na naszą rzecz na podstawie stosownych umów podpisanych z Administratorem Danych Osobowych.

b) **inne podmioty uprawnione na podstawie przepisów prawa tj.:** organy władzy publicznej oraz podmioty wykonujące zadania publiczne lub działające na zlecenie organów władzy publicznej, w zakresie i celach, które wynikają z przepisów prawa powszechnie obowiązującego. W przypadku kontaktu w formie tradycyjnej odbiorcą będzie Poczta Polska. W przypadku komunikacji drogą elektroniczną odbiorcą Państwa danych osobowych będzie operator poczty elektronicznej.

6. Prawa związane z przetwarzaniem danych osobowych

W związku z przetwarzaniem danych osobowych przysługują Pani/Panu następujące uprawnienia:

- a) prawo dostępu do danych osobowych,
- b) prawo do żądania sprostowania (poprawienia) danych osobowych – w przypadku, gdy dane są nieprawidłowe lub niekompletne,
- c) prawo do żądania usunięcia danych osobowych, w przypadku gdy:

- dane nie są już niezbędne do celów, dla których były zebrane lub w inny sposób przetwarzane,
 - osoba, której dane dotyczą wniosła sprzeciw wobec przetwarzania danych osobowych,
 - osoba, której dane dotyczą wycofała zgodę na przetwarzanie danych osobowych, która jest podstawą przetwarzania danych i nie ma innej podstawy prawnej przetwarzania danych,
 - dane osobowe przetwarzane są niezgodnie z prawem,
 - dane osobowe muszą być usunięte w celu wywiązania się z obowiązku prawnego.
- d) prawo do żądania ograniczenia przetwarzania danych osobowych - w przypadku gdy:
- osoba, której dane dotyczą kwestionuje prawidłowość danych,
 - przetwarzanie danych jest niezgodne z prawem, a osoba, której dane dotyczą, sprzeciwia usunięcia danych, żądając w zamian ograniczenia,
 - Administrator nie potrzebuje już danych dla swoich celów, ale osoba, której dane dotyczą, potrzebuje ich do ustalenia, obrony lub dochodzenia roszczeń,
 - osoba, której dane dotyczą, wniosła sprzeciw wobec przetwarzania danych, do czasu ustalenia czy prawnie uzasadnione podstawy po stronie administratora są nadrzędne wobec podstawy sprzeciwu.
- e) prawo do przenoszenia danych – w przypadku gdy łącznie spełnione są następujące przesłanki:
- przetwarzanie danych odbywa się na podstawie umowy zawartej z osobą, której dane dotyczą lub na podstawie zgody wyrażonej przez tą osobę,
 - przetwarzanie odbywa się w sposób zautomatyzowany.
- f) prawo sprzeciwu wobec przetwarzania danych – w przypadku gdy łącznie spełnione są następujące przesłanki:
- zaistnieją przyczyny związane z Państwa szczególną sytuacją, w przypadku przetwarzania danych na podstawie zadania realizowanego w interesie publicznym lub w ramach sprawowania władzy publicznej przez Administratora,
 - przetwarzanie jest niezbędne do celów wynikających z prawnie uzasadnionych interesów realizowanych przez Administratora lub przez stronę trzecią, z wyjątkiem sytuacji, w których nadrzędny charakter wobec tych interesów mają interesy lub podstawowe prawa i wolności osoby, której dane dotyczą, wymagające ochrony danych osobowych, w szczególności gdy osoba, której dane dotyczą jest dzieckiem.

W przypadku, gdy przetwarzanie danych osobowych odbywa się na podstawie zgody osoby na przetwarzanie danych osobowych (art. 6 ust. 1 lit a RODO) przysługuje Państwu prawo do cofnięcia tej zgody w dowolnym momencie. Cofnięcie to nie ma wpływu na zgodność przetwarzania, którego dokonano na podstawie zgody przed jej cofnięciem, z obowiązującym prawem.

Państwa dane mogą być przetwarzane w sposób zautomatyzowany, jednak nie będą profilowane.

7. Obowiązek podania danych i konsekwencje niepodania danych

Obowiązek podania danych osobowych następuje w sytuacji, gdy przesłanką przetwarzania danych osobowych jest przepis prawa lub zawarta między stronami umowa. W przypadku niepodania danych nie będziemy mogli spełnić obowiązku ustawowego, w przypadku podania niepełnych danych zostaną Państwo wezwani do uzupełnienia danych.

8. Prawo wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych

Mają Państwo prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego – Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa, gdy uznają, że przetwarzanie danych osobowych narusza przepisy Ogólnego Rozporządzenia.

....., dnia

Dane dotyczące Wykonawcy:

Nazwa (imię i nazwisko) Wykonawcy:

Siedziba Wykonawcy:

Nr telefonu/fax/email:

NIP (jeśli dotyczy):

Nr REGON (jeśli dotyczy):

FORMULARZ OFERTOWY

W nawiązaniu do zapytania ofertowego IZRG.273.5.2020 oferuję wykonanie przedmiotu zamówienia:

- za łączną (za okres 12 miesięcy) kwotę ryczałtową brutto zł (cena oferty brutto; słownie:), to jest zł netto oraz VAT % w kwocie zł;
- za jeden miesiąc w kwocie zł brutto, to jest zł netto oraz VAT % w kwocie zł.

Oświadczam, że rozliczenie realizacji przedmiotu zamówienia będzie się odbywało w następujący sposób (podkreślić właściwe): faktury miesięczne / faktury kwartalne / faktury półroczne / faktura roczna (końcowa) .

Wyrażam zgodę na warunki płatności określone w zapytaniu ofertowym. Oświadczam jednocześnie, że wskazana w ofercie stawka VAT jest zgodna z obowiązującymi na dzień złożenia oferty przepisami prawa dotyczącymi podatku od towarów i usług oraz że jest

prawidłowa.

Wszystkie dane liczbowe (zarówno w złotych jak i procentowe) należy podać z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

Oświadczam, że do zrealizowania usług audytu wewnętrznego w ramach przedmiotu zamówienia opisanego w zapytaniu ofertowym zadysponowane będą osoby:

L.p.	Imię i nazwisko oraz podstawa dysponowania osobą (np. umowa o pracę)	Przewidywany zakres czynności w realizacji zamówienia	Wykształcenie i kwalifikacje

Wskazane osoby spełniają wymagania określone w art. 286 ustawy o finansach publicznych oraz inne wymagania opisane w treści zapytania ofertowego.

Oświadczam, że:

- zapoznałem się z treścią zapytania ofertowego w tym opisem przedmiotu zamówienia oraz z załącznikami i w pełni go akceptuję oraz nie wnoszę do niego zastrzeżeń,
- uzyskałem konieczne informacje do przygotowania oferty,
- zadeklarowana wyżej cena zawiera podatek VAT w należnej wysokości i stanowi wynagrodzenie umowne brutto, obejmuje inne świadczenia, niezbędne do realizacji przedmiotu zamówienia oraz wszystkie koszty towarzyszące niezbędne do wykonania niniejszego zamówienia,
- uważam się za związanego złożoną ofertą przez okres 30 dni licząc od upływu terminu do składania ofert,
- wyrażam zgodę na przetwarzanie danych osobowych zawartych w ofercie dla potrzeb niezbędnych do realizacji wyboru Wykonawcy zgodnie z ustawą z dnia 24 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz.U. 2018 poz. 1000 ze zm.).

Załącznikami do niniejszej oferty są:

1. Oświadczenie o spełnianiu warunków.
2. W przypadku, gdy Wykonawca jest przedsiębiorca – aktualny odpis z właściwego rejestru albo aktualne

zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub zgłoszenia do ewidencji działalności gospodarczej' wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.

3. Dowody potwierdzające należyte wykonanie lub wykonywanie usług audytu wewnętrznego zgodnie z zapytaniem ofertowym.

4. Dokumenty (kopie) potwierdzające posiadane przez wymienione przeze mnie w ofercie osoby wykształcenie lub kwalifikacje.

.....

(data i podpis upoważnionej osoby)

OŚWIADCZENIE O SPEŁNIENIU WARUNKÓW

Nazwa wykonawcy

Adres wykonawcy

Telefon/faks

e-mail

NIP/REGON

Miejscowość

Oświadczam, że spełniam warunki udziału w postępowaniu określone przez Urząd Gminy w Wiskitkach:

1. Posiadam kompetencje lub uprawnienia do prowadzenia określonej działalności zawodowej, o ile wynika to z odrębnych przepisów;
2. Znajduję się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia;
3. Dysponuję zdolnościami technicznymi lub zawodowymi do wykonania zamówienia;
4. Zobowiązuję się wykonać zamówienie zgodnie z warunkami opisanymi w zapytaniu ofertowym i projekcie umowy stanowiącym załącznik Nr 3 do Zapytania ofertowego.

.....

(data i czytelny podpis wykonawcy)

UMOWA nr

zawarta w dniu roku w Wiskitkach pomiędzy:

Gminą Wiskitki, z siedzibą przy ul. Kościuszki 1, 96-315 Wiskitki, NIP 838-142-64-66, reprezentowaną przez: Rafała Miturę – Wójta Gminy Wiskitki, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Wiskitki, dalej jako Zamawiający,

a:

.....

,

dalej jako Wykonawca.

§1

1. Na podstawie niniejszej umowy w zakresie w niej opisanym Wykonawca zobowiązuje się świadczyć na rzecz Zamawiającego usługi audytorskie, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2019.869 – tekst jedn. ze zmianami), szczególnie z zapisami Działu VI w zakresie dotyczącym jednostek samorządu terytorialnego oraz Rozporządzenia Ministra Finansów 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U.2018.506 t.j.), a także zgodnie z innymi przepisami, szczególnie aktami wykonawczymi wydanymi na podstawie ustawy o finansach publicznych.
2. Zamawiający dołoży wszelkich starań zmierzających do umożliwienia Wykonawcy sprawnego, efektywnego i terminowego wykonania usług audytorskich, w szczególności poprzez udzielanie niezbędnych i wyczerpujących informacji, w tym informacji na temat zdarzeń mogących mieć wpływ na realizację przedmiotu Umowy oraz w razie każdorazowej potrzeby zapewni Wykonawcy dostęp do niezbędnych dokumentów.

§2

1. Zakres, formy oraz częstotliwość świadczenia przez Wykonawcę usług audytorskich uzależnione będą od potrzeb Zamawiającego, monitorowanych i weryfikowanych okresowo przez obie Strony.

2. Wykonawca będzie świadczył na rzecz Zamawiającego następujące zadania w ramach realizacji przedmiotu umowy:
 - a. Ocena konieczności aktualizacji procedur audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy w Wiskitkach oraz – jeśli to konieczne – aktualizacja tych procedur;
 - b. Wykonanie co najmniej dwóch zadań audytowych;
 - c. Czynności doradcze mające na celu usprawnienie funkcjonowania Urzędu Gminy w Wiskitkach;
 - d. Opracowanie planu audytu wewnętrznego na rok 2021, o czym mowa w art. 283 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U.2019.869).
 - e. Przygotowanie sprawozdania z wykonania audytu w roku 2020 w Urzędzie Gminy w Wiskitkach,zgodnie z zapisami zapytania ofertowego oraz oferty Wykonawcy, które stanowią integralną część niniejszej Umowy.
3. Wykonawca świadczy usługi audytorskie na bazie informacji dostarczanych przez Zamawiającego lub jego pracowników. Usługi świadczone przez Wykonawcę wspierają proces podejmowanych decyzji przez Zamawiającego, ale go nie zastępują.
4. Umowa zostaje zawarta na okres od dnia 1 marca 2020 roku do dnia 28 lutego 2021 roku.
5. W wypadku wygaśnięcia umowy Wykonawca przekaze Zamawiającemu sporządzoną dokumentację, w tym dokumentację w wersji elektronicznej, z wykonania przedmiotu umowy oraz wszelkie materiały wykonane przez Wykonawcę i otrzymane przez Zamawiającego, na dzień rozwiązania umowy.

§3

1. Wykonawca będzie świadczył usługi audytorskie w swojej siedzibie oraz – w razie konieczności – w siedzibie Zamawiającego. Zamawiający umożliwi Wykonawcy dostęp do odpowiednich pomieszczeń w swojej siedzibie oraz prawo wglądu do wszelkich dokumentów, informacji i danych oraz do innych materiałów związanych z funkcjonowaniem badanej 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.
2. Usługi audytorskie będą wykonywane w szczególności poprzez uczestnictwo pracowników, konsultantów lub specjalistów, wyznaczonych przez Wykonawcę, w spotkaniach organizowanych w siedzibie Zamawiającego lub Wykonawcy oraz w

innych miejscach, gdzie będzie to konieczne dla prawidłowego wykonania obowiązków umownych Wykonawcy, poprzez zgłaszanie uwag oraz opiniowanie działań, zadań i projektów przedstawianych przez Zamawiającego, dokonywanie bieżących analiz w zakresie uzgodnionym z Zamawiającym oraz bieżące konsultacje, w tym z wykorzystaniem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość

3. Wykonawca w związku z realizacją przedmiotu umowy zobowiązany jest do:
- sporządzenia sprawozdania z przeprowadzonego audytu oraz wydania obiektywnej oceny, o której mowa w art. 272 ustawy o finansach publicznych,
 - prowadzenia akt audytu wewnętrznego w okresie objętym umową, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu.

§4

1. Strony uzgadniają, że z tytułu świadczenia przedmiotu umowy Wykonawca otrzyma wynagrodzenie miesięczne ryczałtowe w wysokości zł brutto (słownie:), to jest zł netto oraz VAT ... % w kwocie zł. Strony ustalają kwotę całkowitą za zrealizowanie przedmiotu umowy w wysokości zł brutto, w tym VAT ... % w wysokości zł.
2. Wynagrodzenie płatne będzie w okresach , na podstawie faktur , na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze, w terminie 14 dni od dnia otrzymania prawidłowo sporządzonej faktury zgodnie ze wzorem:

Nabywca: Gmina Wiskitki
ul. Kościuszki 1
96-315 Wiskitki
NIP 838-14-26-466

Odbiorca: Urząd Gminy Wiskitki
ul. Kościuszki 1
96-315 Wiskitki

3. Za datę zapłaty uznaje się datę obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
4. Wprowadza się następujące zasady dotyczące płatności wynagrodzenia należnego dla Wykonawcy z tytułu realizacji Umowy z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności:
- a. Zamawiający zastrzega sobie prawo rozliczenia płatności wynikających z umowy za pośrednictwem metody podzielonej płatności (ang. Split payment) przewidzianego w przepisach ustawy o podatku od towarów i usług.
 - b. Wykonawca oświadcza, że rachunek bankowy wskazany w Umowie:
 - i. jest rachunkiem umożliwiającym płatność w ramach mechanizmu

- podzielonej płatności, o którym mowa powyżej,
- ii. jest rachunkiem znajdującym się w elektronicznym wykazie podmiotów prowadzonym od 1 września 2019 r. przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, o którym mowa w ustawie o podatku od towarów i usług.
- c. W przypadku gdy rachunek bankowy wykonawcy nie spełnia warunków określonych w ust. 4 pkt. b, ppkt ii, opóźnienie w dokonaniu płatności w terminie określonym w umowie, powstałe wskutek braku możliwości realizacji przez Zamawiającego płatności wynagrodzenia z zachowaniem mechanizmu podzielonej płatności bądź dokonania płatności na rachunek objęty wykazem, nie stanowi dla Wykonawcy podstawy do żądania od Zamawiającego jakichkolwiek odsetek / odszkodowań lub innych roszczeń z tytułu dokonania nieterminowej płatności.
- d. W przypadku zamiaru złożenia ustrukturyzowanej faktury wykonawca proszony jest o poinformowanie Zamawiającego o swoim zamiarze w terminie 7 dni przed terminem jej złożenia. Zamawiający niezwłocznie przekaze wykonawcy informację o numerze konta na platformie PEF.

§5

1. Zamawiający wskazuje następujące osoby skierowane do realizacji przedmiotu umowy (*imiona, nazwiska, uprawnienia, kwalifikacje*) :
.....
.....
.....
.....
.....
2. Wykonawca zobowiązuje się do prawidłowego wykonania przedmiotu umowy określonego w §1 oraz §2, zgodnie z niniejszą umową, ofertą Wykonawcy, treścią zapytania ofertowego oraz obowiązującymi przepisami prawa.
3. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za ogólną i techniczną kontrolę nad wykonywaniem umowy.
4. Wykonawca zobowiązuje się do niezwłocznego informowania Zamawiającego o trudnościach w realizacji umowy, w szczególności o zamiarze zaprzestania jej realizacji.

§6

W przypadku pozyskania od Zamawiającego danych osobowych, Wykonawca zobowiązuje się do przestrzegania aktualnie obowiązujących przepisów w zakresie ochrony danych osobowych, w szczególności do ochrony i zachowania w tajemnicy danych osobowych, do których dostęp uzyskał w związku z wykonywaniem przedmiotu niniejszej umowy, również po jej rozwiązaniu.

§7

1. Dokumentacja związana z prowadzeniem usług audytorskich będzie przechowywana w wersji papierowej i elektronicznej w siedzibie Zamawiającego.
2. Wykonawca zobowiązuje się do przechowywania dokumentacji wytworzonej dla celów prowadzenia audytu. Do czasu jej przekazania Wykonawca ma obowiązek zabezpieczyć dokumentację przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności z ustawą z dnia 5 sierpnia 2010 r. o ochronie informacji niejawnych (Dz.U.2019.742 t.j.). Wykonawca jest odpowiedzialny wobec Zamawiającego oraz wobec osób trzecich za działanie lub zaniechanie niezgodne z umową lub przepisami prawa, szczególnie za szkodę przez nich poniesioną w związku z nieprawidłowym realizowaniem przedmiotu umowy.
3. Wykonawca zobowiązuje się do zwrotu Zamawiającemu wszelkich dokumentów i materiałów oraz innych przedmiotów powierzonych mu przez Zamawiającego, dotyczących tajemnicy Zamawiającego oraz wszelkich dokumentów, w tym również w formie elektronicznej, wytworzonych dla celów audytu – najpóźniej w dniu rozwiązania umowy.
4. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w ścisłej tajemnicy wszelkich informacji dotyczących Zamawiającego, uzyskanych w trakcie świadczenia usług audytorskich i nie ujawniać ich osobom trzecim zobowiązanie to nie dotyczy sytuacji, w których obowiązek ujawnienia tych informacji organom ścigania wynika z obowiązujących przepisów prawa.
5. Wykonawca zobowiązuje się informować Zamawiającego o wszystkich zauważonych nieprawidłowościach mogących mieć wpływ na bezpieczeństwo informacji.

§8

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku zaprzestania świadczenia usług lub świadczenie usług niezgodnie z umową w wysokości 10% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w §4 ust. 1.
2. Wykonawca 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 0,1% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w §4 ust. 1, za każdy dzień opóźnienia.

3. Potrącenia kar umownych Zamawiający może dokonać z wynagrodzenia, na co Wykonawca wyraża zgodę. Zamawiający może ponadto dochodzić odszkodowania uzupełniającego, jeżeli kara umowna nie wyrównuje zaistniałej szkody.
4. Strony mogą dochodzić swoich roszczeń na zasadach ogólnych.
5. Obowiązek realizacji kar umownych nie zwalnia żadnej ze stron z obowiązku należytego wykonywania przedmiotu umowy w czasie jej trwania.

§9

1. Wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają zachowania formy pisemnej, pod rygorem nieważności. Strony zgodnie ustalają, że w przypadku niepoinformowania o zmianie adresu siedziby lub ewentualnego adresu do doręczeń korespondencja uważana będzie za skutecznie doręczoną.
2. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie odpowiednie przepisy Kodeksu cywilnego oraz ustawy o finansach publicznych.
3. Wszelkie spory powstałe w związku z realizacją niniejszej umowy rozstrzygał będzie właściwy sąd ze względu na miejsce siedziby Zamawiającego.
4. Oprócz treści zapytania ofertowego oraz oferty Wykonawcy załącznikiem do niniejszej umowy jest klauzula o ochronie danych osobowych.
5. Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z czego dwa egzemplarze pozostają w dyspozycji Zamawiającego, a jeden w dyspozycji Wykonawcy.

.....
ZAMAWIAJĄCY

.....
WYKONAWCA

KLAUZULA INFORMACYJNA

dotycząca przetwarzania danych osobowych na podstawie art. 13 Ogólnego Rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 roku (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016)

1. Administrator Danych Osobowych:

Administratorem Danych Osobowych, czyli podmiotem decydującym o tym, jak będą wykorzystywane Państwa dane osobowe jest Wójt Gminy Wiskitki. Kontakt z Wójtem Gminy:

- drogą papierową na adres: ul. Kościuszki 1, 96-315 Wiskitki oraz
- mailowo: sekretariat@wiskitki.pl

2. Inspektor Ochrony Danych Osobowych:

W celu zagwarantowania bezpieczeństwa Państwa danych osobowych wyznaczono Inspektora Ochrony Danych Osobowych (IOD), z którym można się kontaktować w sprawach dotyczących swoich danych osobowych wysyłając maila na adres: inspektorodo@wiskitki.pl

3. Cele przetwarzania i podstawa prawna przetwarzania

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane na podstawie art. 6 ust. 1. lit. od a) do e) i art. 9 ust. 2 lit. a i g RODO w związku z art. 7 ust. 1 i art. 8 ust. 1, 2, 2a ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym oraz przepisów szczególnych, jedynie w celu i zakresie niezbędnym do realizacji zadań Gminy Wiskitki:

1) **zgodnie z art. 6 ust 1 lit. od a) do e) RODO** Państwa dane osobowe będą przetwarzane zgodnie z prawem, jeśli spełniony jest co najmniej jeden z poniższych warunków:

- a) **osoba**, której dane dotyczą **wyraziła zgodę** na przetwarzanie swoich danych osobowych w jednym lub większej liczbie celów,
- b) **przetwarzanie jest niezbędne do wykonania umowy**, której stroną jest osoba, której dane dotyczą, lub do podjęcia działań przed zawarciem umowy,
- c) **przetwarzanie jest niezbędne do wypełnienia obowiązku prawnego** ciążącego na Administratorze Danych,
- d) **przetwarzanie jest niezbędne do ochrony żywotnych interesów osoby**, której dane dotyczą, lub innej osoby fizycznej,
- e) **przetwarzanie jest niezbędne do wykonania zadania realizowanego w interesie publicznym** lub w ramach sprawowania władzy publicznej powierzonej administratorowi,

2) **zgodnie z art. 9 ust 2 lit. a) i g) RODO** Państwa dane osobowe mogą być przetwarzane, jeśli spełniony jest jeden z poniższych warunków:

- a) **osoba**, której dane dotyczą **wyraziła zgodę** na przetwarzanie swoich danych osobowych w jednym lub kilku konkretnych celach;
- b) **przetwarzanie jest niezbędne ze względów związanych z ważnym interesem publicznym** na podstawie przepisów prawa.

4. Okres przechowywania Państwa danych osobowych

Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane przez okres niezbędny do realizacji celów określonych w pkt 3 i określonych w przepisami prawa, a w szczególności Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 roku w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych, a tym samym okres przechowywania uzależniony jest od załatwianej sprawy oraz od danej kategorii archiwalnej.

5. Odbiorcy Twoich danych

Odbiorcami Pani/Pana danych będą:

- a) **podmioty przetwarzające** dane w naszym imieniu, uczestniczące w wykonywaniu czynności na naszą rzecz na podstawie stosownych umów podpisanych z Administratorem Danych Osobowych.
- b) **inne podmioty uprawnione na podstawie przepisów prawa tj.:** organy władzy publicznej oraz podmioty wykonujące zadania publiczne lub działające na zlecenie organów władzy publicznej, w zakresie i celach, które wynikają z przepisów prawa powszechnie obowiązującego. W przypadku kontaktu w formie tradycyjnej odbiorcą będzie Poczta Polska. W przypadku komunikacji drogą elektroniczną odbiorcą Państwa danych osobowych będzie operator poczty elektronicznej.

6. Prawa związane z przetwarzaniem danych osobowych

W związku z przetwarzaniem danych osobowych przysługują Pani/Panu następujące uprawnienia:

- a) prawo dostępu do danych osobowych,
- b) prawo do żądania sprostowania (poprawienia) danych osobowych – w przypadku, gdy dane są nieprawidłowe lub niekompletne,
- c) prawo do żądania usunięcia danych osobowych, w przypadku gdy:

- dane nie są już niezbędne do celów, dla których były zebrane lub w inny sposób przetwarzane,
 - osoba, której dane dotyczą wniosła sprzeciw wobec przetwarzania danych osobowych,
 - osoba, której dane dotyczą wycofała zgodę na przetwarzanie danych osobowych, która jest podstawą przetwarzania danych i nie ma innej podstawy prawnej przetwarzania danych,
 - dane osobowe przetwarzane są niezgodnie z prawem,
 - dane osobowe muszą być usunięte w celu wywiązania się z obowiązku prawnego.
- d) prawo do żądania ograniczenia przetwarzania danych osobowych - w przypadku gdy:
- osoba, której dane dotyczą kwestionuje prawidłowość danych,
 - przetwarzanie danych jest niezgodne z prawem, a osoba, której dane dotyczą, sprzeciwia usunięcia danych, żądając w zamian ograniczenia,
 - Administrator nie potrzebuje już danych dla swoich celów, ale osoba, której dane dotyczą, potrzebuje ich do ustalenia, obrony lub dochodzenia roszczeń,
 - osoba, której dane dotyczą, wniosła sprzeciw wobec przetwarzania danych, do czasu ustalenia czy prawnie uzasadnione podstawy po stronie administratora są nadrzędne wobec podstawy sprzeciwu.
- e) prawo do przenoszenia danych – w przypadku gdy łącznie spełnione są następujące przesłanki:
- przetwarzanie danych odbywa się na podstawie umowy zawartej z osobą, której dane dotyczą lub na podstawie zgody wyrażonej przez tą osobę,
 - przetwarzanie odbywa się w sposób zautomatyzowany.
- f) prawo sprzeciwu wobec przetwarzania danych – w przypadku gdy łącznie spełnione są następujące przesłanki:
- zaistnieją przyczyny związane z Państwa szczególną sytuacją, w przypadku przetwarzania danych na podstawie zadania realizowanego w interesie publicznym lub w ramach sprawowania władzy publicznej przez Administratora,
 - przetwarzanie jest niezbędne do celów wynikających z prawnie uzasadnionych interesów realizowanych przez Administratora lub przez stronę trzecią, z wyjątkiem sytuacji, w których nadrzędny charakter wobec tych interesów mają interesy lub podstawowe prawa i wolności osoby, której dane dotyczą, wymagające ochrony danych osobowych, w szczególności gdy osoba, której dane dotyczą jest dzieckiem.

W przypadku, gdy przetwarzanie danych osobowych odbywa się na podstawie zgody osoby na przetwarzanie danych osobowych (art. 6 ust. 1 lit a RODO) przysługuje Państwu prawo do cofnięcia tej zgody w dowolnym momencie. Cofnięcie to nie ma wpływu na zgodność przetwarzania, którego dokonano na podstawie zgody przed jej cofnięciem, z obowiązującym prawem.

Państwa dane mogą być przetwarzane w sposób zautomatyzowany, jednak nie będą profilowane.

7. Obowiązek podania danych i konsekwencje niepodania danych

Obowiązek podania danych osobowych następuje w sytuacji, gdy przesłanką przetwarzania danych osobowych jest przepis prawa lub zawarta między stronami umowa. W przypadku niepodania danych nie będziemy mogli spełnić obowiązku ustawowego, w przypadku podania niepełnych danych zostaną Państwo wezwani do uzupełnienia danych.

8. Prawo wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych

Mają Państwo prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego – Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa, gdy uznają, że przetwarzanie danych osobowych narusza przepisy Ogólnego Rozporządzenia.