Pszczółki, 27.07.2017 r.

URZĄD GMINY
w Pszczółkach
83-032 Pszczółki
ul. Pomorska 18

ZAPYTANIE OFERTOWE

Wójt Gminy Pszczółki zaprasza do złożenia oferty na
„Prowadzenie audytu wewnętrznego w latach 2017 - 2018 zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych"

I. ZAMAWIAJĄCY

Gmina Pszczółki, z siedzibą w Pszczółkach, 83-032 Pszczółki, ul. Pomorska 18.
tel. (58) 683-91-28, fax (58) 682-91-95
strona internetowa: www.pszczolki.pl
adres e-mail: urzad@pszczolki.pl

II. PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA:

1. Prowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności ustawy o finansach publicznych oraz aktów wykonawczych i standardów,
2. Przeprowadzenie identyfikacji obszarów ryzyka,
3. Opracowanie dokumentacji audytu,
4. Prowadzenie akt audytu bieżących i stałych w celu rzetelnego udokumentowania przeprowadzonych czynności,
5. Opracowanie planu audytu:
   a) na okres od dnia podpisania umowy do 31 grudnia 2017 r.,
   b) rocznego na 2018 r.,
6. Podanie informacji na temat czasu planowanego na realizację poszczególnych zadań zapewniających oraz na realizację czynności doradczych i sprawdzających,
7. Przeprowadzenie w okresie obowiązywania umowy 6 zadań audytowych w zależności od wyników analizy ryzyka,
8. Przygotowanie pisemnych sprawozdań z wykonanych zadań audytowych wraz z rekomendacjami dla audytowanego obszaru,
9. Przeprowadzenie czynności doradczych oraz konsultacyjnych w ważnych sprawach,
10. Przygotowanie sprawozdań z wykonania planu audytu w terminie do 31 stycznia 2018 r. za 2017 r. i do 31 stycznia 2019 r. za 2018 r.

III. TERMIN REALIZACJI ZADAŃ: do 31 stycznia 2019 r.

IV. FORMA WYNAGRODZENIA:

Wynagrodzenie Wykonawcy płatne będzie miesięcznie w terminie 21 dni od dnia doręczenia Zamawiającemu przez Wykonawcę prawidłowo wystawionej i podpisanej faktury/rachunku.

V. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERT:

1. Oferty należy sporządzić wg wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zapytania.
2. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych.
3. Zamawiający nie dopuszcza składania oferty wariantowej.
4. Zamawiający nie przewiduje udzielenia zaliczek na poczet wykonania zamówienia.
5. Zamawiający nie przewiduje zwrotu kosztów udziału Wykonawców w postępowaniu. Wykonawca ponosi wszelkie koszty udziału w postępowaniu, w tym koszty przygotowania oferty.
6. Cena podana przez wykonawcę jest obowiązująca przez okres ważności umowy i nie będzie podlegała waloryzacji w okresie jej trwania.
7. Termin związania ofertą: 30 dni. Bieg terminu związania ofertą rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.
8. Jedynym kryterium oceny ofert jest cena (waga – 100 %).
9. Oferty złożone po terminie wyznaczonym przez Zamawiającego nie będą brane pod uwagę przy wyborze najkorzystniejszej oferty.
10. Wszelkie poprawki lub zmiany w tekście oferty muszą być parafowane i datowane własnoręcznie przez osobę podpisującą ofertę.
11. Poprawki cyfr i liczb należy pisać słownie.
12. Całość tworząca ofertę winna być spięta lub zszyta w sposób zapobiegający jej dekompletacji. Zaleca się, aby wszystkie strony oferty zostały ponumerowane przez Wykonawcę (dotyczy tylko zapisanych stron oferty).
13. Kopie dokumentów winny być stwierdzone „za zgodność z oryginałem" przez Wykonawcę składającego ofertę.

Ponadto oferta winna zawierać:

1. Zaakceptowany wzór umowy stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zapytania,
2. Oświadczenie o spełnianiu warunków stanowiące załącznik nr 3 do niniejszego zapytania,
3. Dokument potwierdzający posiadane uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności.

VI. WYMAGANIA ZAMAWIAJĄCEGO:

1. Usługodawcą może być osoba fizyczna spełniająca warunki określone w art. 286 lub podmiot, o którym mowa w art. 279 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, którzy posiadają co najmniej 3-letnie doświadczenie w pracy w zawodzie audytora wewnętrznego,
2. Wymienione wyżej warunki spełniać muszą osoby fizyczne ubiegające się bezpośrednio o zlecenie usługi, a w przypadku podmiotów warunki te spełniać musi osoba wskazana do realizacji usługi zatrudniona w danym podmiocie na podstawie umowy o pracę.
3. Do udziału w postępowaniu zostaną dopuszczeni usługodawcy, którzy wykonali lub wykonują bezpośrednio w ostatnich 3 latach poprzedzających datę składania ofert co najmniej 6 zadań audytowych w jednostkach zobowiązanych do przeprowadzania audytu wewnętrznego na podstawie ustawy o finansach publicznych,
4. Usługodawcy obowiązani są do załączenia dowodów potwierdzających, że usługi, o których mowa w pkt 3, zostały wykonane lub są wykonywane należycie (np. Referencje).

Termin złożenia oferty upływa w dniu: 11 sierpnia 2017 r. o godzinie 15.00

Za poprawną uznaje się taką ofertę, która zawiera: cenę netto, brutto oraz wartość podatku VAT.

Ofertę należy opakować w jednej kopercie zaadresowanej na Zamawiającego i opatrzonej napisem: „Przeprowadzenie audytu wewnętrznego na lata 2017 - 2018 zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych"

Zamawiający oświadcza i informuje, że niniejsze zapytanie ofertowe ma charakter rozeznania rynku pod kątem wyboru oferty najkorzystniejszej pod względem cenowym. Złożenie oferty nie stwarza po stronie oferenta roszczenia względem zamawiającego o zawarcie umowy. Zamawiający zastrzega sobie prawo wyboru oferty i zawarcia umowy z wybranym oferentem.

Zamawiający może unieważnić niniejsze postępowanie bez podania przyczyny.

Załączniki:
- Załącznik nr 1 – formularz oferty
- Załącznik nr 2 – wzór umowy
- Załącznik nr 3 – oświadczenie o spełnianiu warunków

Zatwierdzam

Z up. WÓJTA

Jolanta Przyłucka

Sekretarz Gminy

Załącznik nr 1

FORMULARZ OFERTY

Nazwa i adres WYKONAWCY

.....

.....

NIP .....

Bank/Nr konta: .....

Numer telefonu: ..... Numer faksu: ..... e-mail: .....

Osoba wyznaczona do kontaktów z Zamawiającym:

.....

OFERTA

Odpowiadając na zapytanie ofertowe dot. realizacji zadania pn. **„Prowadzenie audytu wewnętrznego w latach 2017 - 2018 zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych"**, oferujemy wykonanie przedmiotu zamówienia zgodnie z wymogami zawartymi w zaproszeniu.

1. **Cena ofertowa** wykonania zamówienia:

   Netto ..... zł

   (słownie złotych: .....)

   Brutto ..... zł

   (słownie złotych: .....)

   Cena zawiera podatek VAT w wysokości ..... %.

2. Oświadczamy, że:
   1) uzyskaliśmy wszelkie niezbędne informacje do przygotowania oferty i wykonania zamówienia,
   2) uważamy się za związanych niniejszą ofertą przez 30 dni od dnia upływu terminu składania ofert,
   3) akceptujemy wzór umowy stanowiący załącznik nr 2 do zapytania ofertowego.
3. W przypadku udzielenia nam zamówienia zobowiązujemy się do zawarcia umowy w miejscu i terminie oraz o treści wskazanych przez Zamawiającego
4. Oferta została złożona na ..... stronach
5. Załącznikami do niniejszej oferty są:
   a) .....
   b) .....

....., dn. _ _ . _ _ . _ _ _ _ r.

.....

Podpis osób uprawnionych do składania świadczeń woli w imieniu Wykonawcy oraz pieczątka pieczątki

Załącznik nr 2

Wzór umowy

UMOWA NA WYKONANIE USŁUGI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

zawarta w dniu ..... 2017 r., pomiędzy

Gminą Pszczółki - ul. Pomorska 18, 83-032 Pszczółki, NIP 593-10-90-309, REGON: 191675020 reprezentowaną przez Urząd Gminy w Pszczółkach - ul. Pomorska 18, 83-032 Pszczółki, imieniu której działa Wójt Hanna Brejwo, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Jolanty Żbikowskiej, zwaną w dalszej części umowy **„Zamawiającym"**

a

.....
.....
.....
zwanym w dalszej części umowy **„Wykonawcą"**
zaś wspólnie zwanymi dalej „Stronami".

W wyniku rozstrzygnięcia postępowania o zamówienie publiczne pozaustawowe, przeprowadzone w trybie zapytania ofertowego na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2015 poz. 2164 z późn. zm.), strony postanawiają:

§1.
Postanowienia ogólne:

1. Przedmiotem umowy jest prowadzenie audytu wewnętrznego w Gminie Pszczółki oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy, podległych i nadzorowanych przez Wójta Gminy Pszczółki w okresie od dnia ..... do dnia 31.01.2019 r. w celu wsparcia Wójta w realizacji celów i zadań jednostki samorządu terytorialnego.
2. Przy wykonywaniu audytu wewnętrznego Wykonawca zobowiązany jest do dołożenia szczególnej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków oraz przestrzegania obowiązujących przepisów prawa, zwłaszcza ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 poz. 1870 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2015 poz. 1480) i Standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych ogłoszonych Komunikatem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. (Dz. Urz. MRiF z 2016 r., poz. 28)
3. Audyt wewnętrzny powinien być również realizowany m.in. w oparciu o bardzo dobrą znajomość ustawy o rachunkowości, o samorządzie gminnym, prawa zamówień publicznych, międzynarodowych standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych oraz zasad funkcjonowania administracji publicznej.
4. Ilekroć w umowie mowa jest o:
   1) jednostce – należy przez to rozumieć Gminę Pszczółki,
   2) jednostce podległej – należy przez to rozumieć jednostki organizacyjne gminy Pszczółki,
   3) komórce audytowanej – należy przez to rozumieć referaty Urzędu Gminy w Pszczółkach lub samodzielne stanowiska i jednostki podległe,

4) czynnościach doradczych – należy przez to rozumieć inne niż zadania zapewniające działania podejmowane przez audytora usługodawcę, których charakter i zakres jest uzgodniony z Wójtem, a których celem jest zwłaszcza usprawnienie funkcjonowania jednostki,
5) zadaniu audytowym – należy przez to rozumieć zadania zapewniające i zadania doradcze.

§ 2.
Przedmiot umowy

1. Przedmiot umowy obejmuje w szczególności przeprowadzenie przez Wykonawcę w jednostce i jednostkach podległych audytu wewnętrznego, polegającego na wykonaniu następujących zadań:
   1) prowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności ustawy o finansach publicznych oraz aktów wykonawczych i standardów,
   2) przeprowadzenie identyfikacji obszarów ryzyka,
   3) opracowanie dokumentacji audytu,
   4) prowadzenie akt audytu bieżących i stałych w celu rzetelnego udokumentowania przeprowadzonych czynności,
   5) opracowanie planu audytu:
      a) na okres od dnia podpisania umowy do 31 grudnia 2017 r.,
      b) rocznego na 2018 r.,
   6) podanie informacji na temat czasu planowanego na realizację poszczególnych zadań zapewniających oraz na realizację czynności doradczych i sprawdzających,
   7) przeprowadzenie w okresie obowiązywania umowy 6 zadań audytowych w zależności od wyników analizy ryzyka; przeprowadzenie zadania audytowego następuje na podstawie imiennego upoważnienia Wójta, po okazaniu dowodu tożsamości,
   8) przeprowadzenie w uzasadnionych przypadkach zadania audytowego poza planem audytu za dodatkowym wynagrodzeniem,
   9) przygotowanie pisemnych sprawozdań z wykonanych zadań audytowych wraz z rekomendacjami dla audytowanego obszaru,
   10) przeprowadzenie czynności doradczych oraz konsultacyjnych w ważnych sprawach,
   11) opracowanie kart audytu wewnętrznego określających cel, uprawnienia i odpowiedzialność oraz rodzaj usług zapewniających i doradczych,
   12) przygotowanie sprawozdań z wykonania planu audytu w terminie do 31 stycznia 2018 r. za 2017 r. i do 31 stycznia 2019 r. za 2018 r.

2. Przedmiot umowy będzie realizowany w okresie od … 2017 r. do 31 stycznia 2019 r.

§3.
Prawa i obowiązki Wykonawcy.

1. Wykonawca 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 sporządzania 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 sporządzenia i potwierdzenia kopii, odpisów, wyciągów, zestawień lub wydruków.

2. W przypadku, gdy do audytu wewnętrznego konieczne będzie dokonanie czynności w jednostce podległej, Wójt upoważni Wykonawcę do przeprowadzania takich czynności.

3. Wykonawca przeprowadzi audyt na podstawie planów audytów wewnętrznych, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 5.

4. Wykonawca zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyników audytu.

5. Wykonawca zobowiązany jest do prowadzenia bieżących i stałych akt audytu wewnętrznego oraz do udostępniania tych akt Wójtowi lub osobie przez niego upoważnionej.

6. Przed rozpoczęciem zadania zapewniającego Wykonawca zobowiązany jest do poinformowania kierowników komórek audytowanych o planowanym przeprowadzeniu zadania zapewniającego.

7. Wykonawca zobowiązany jest do dokonania analizy ryzyka w obszarze objętym zadaniem zapewniającym oraz opracowania programu zadania zapewniającego. W uzasadnionych przypadkach Wykonawca może w trakcie przeprowadzania zadania zapewniającego dokonać zmian w programie, co powinno być udokumentowane.

8. Wykonawca zobowiązany jest po zakończeniu czynności w komórce audytowanej objętej zadaniem zapewniających do przedstawienia kierownikowi komórki ustaleń stanu faktycznego, a następnie zobowiązany jest do sporządzenia sprawozdania z wyniku audytu wewnętrznego.

9. Wykonawca może przeprowadzać czynności sprawdzające i dokonywać oceny działań jednostki w celu realizacji zaleceń.

10. Wykonawca może na wniosek Wójta lub po uzgodnieniu z nim dokonywać czynności doradczych, chyba że spowodowałoby to zagrożenie dla czynności wynikających z planu audytu, jak również jeśli prowadziłoby to do przejęcia przez niego obowiązków, odpowiedzialności lub uprawnień wchodzących w zakres zarządzania jednostką.

11. W wyniku czynności doradczych Wykonawca może przedstawić opinie lub wnioski dotyczące usprawnienia funkcjonowania jednostki.

12. Wykonawca zobowiązany jest do składania Wójtowi sprawozdania z wykonania planu audytu oraz informowania w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach.

13. Wykonawca zobowiązany jest do bieżącej współpracy z Wójtem, zwłaszcza stawiania się na jego wezwania.

14. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za ogólną i techniczną kontrolę nad wykonaniem umowy.

15. Wykonawca po zakończeniu realizacji prac przekaże Zamawiającemu wszelkie dokumenty, które zostały wytworzone w związku z realizacją umowy.

16. Wykonawca zapewnia realizację przedmiotu umowy, o którym mowa w § 2 niniejszej umowy przez ..... legitymującą/ego się certyfikatem audytora wewnętrznego nadanym przez: .....

17. Wymiana audytora, o którym mowa w ust. 16, dopuszczalna jest jedynie w szczególnych okolicznościach, po uprzedniej zgodzie na taką zamianę wyrażonej pisemnie przez Zleceniodawcę.

§4.

Uprawnienia i obowiązki Zamawiającego.

1. Zamawiający zobowiązany jest zapewnić warunki do niezależnego, obiektywnego i efektywnego prowadzenia audytu wewnętrznego, w tym zapewni organizacyjną odrębność audytora usługodawcy oraz ciągłość prowadzenia audytu w jednostce.

2. Zamawiający ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji audytu wewnętrznego.

3. Zamawiający umożliwi Wykonawcy dostęp do odpowiednich pomieszczeń w siedzibie Zamawiającego lub innym ustalonym przez Strony miejscu świadczenia usług w sposób i w terminie umożliwiającym Wykonawcy prawidłowe i terminowe wykonanie usług wchodzących w zakres niniejszej umowy.

4. Zamawiający zapewni w okresie trwania niniejszej umowy i w terminach ustalonych z Wykonawcą pokój biurowy z wyposażeniem w meble i dostępem do telefonu w budynku Urzędu Gminy w Pszczółkach do celów związanych z wykonywaniem usługi oraz dostęp do materiałów i urządzeń biurowych.

5. Zamawiający udostępni Wykonawcy wszystkie informacje lub dokumenty będące w jego posiadaniu, niezbędne do prawidłowej realizacji umowy.

6. Zamawiający będzie, na ile jest to możliwe, współpracować z Wykonawcą przy dostarczaniu informacji, których Wykonawca może zażądać w celu prawidłowej realizacji niniejszej umowy.

§5.

Sposób postępowania z dokumentami.

1. Dokumentacja związana z prowadzaniem audytu wewnętrznego będzie przechowywana w wersji papierowej i elektronicznej w siedzibie Zamawiającego.

2. Wykonawca zobowiązuje się do przechowywania na bieżąco dokumentacji wytworzonej dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego. Do czasu jej przekazania Wykonawca ma obowiązek zabezpieczyć dokumentację przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.

3. Dokumentacja zapisana w formie papierowej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu będzie udostępniana Wójtowi w dwóch egzemplarzach (1 egzemplarz – Wójt, 2 egzemplarz – kierownik jednostki audytowanej).

§6.

Wynagrodzenie.

1. Zamawiający zapłaci Wykonawcy wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy określonego w § 2, w łącznej wysokości kwota brutto ..... zł (słownie zł: .....), w tym wynagrodzenie netto ..... zł oraz ....% podatek VAT, tj. ..... zł.

2. Wynagrodzenie Wykonawcy płatne będzie miesięczne, w wysokości kwoty brutto .....zł, w tym wynagrodzenie netto ..... zł oraz ...% podatek VAT, tj. ..... zł, w terminie 21 dni od dnia doręczenia Zamawiającemu przez Wykonawcę prawidłowo wystawionej i podpisanej faktury.

3. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 jest stałe i nie ulega waloryzacji przez okres trwania umowy.

4. Płatności będą dokonane bezpośrednio na rachunek bankowy Wykonawcy: nazwa banku i numer rachunku:.....

5. Za dzień zapłaty uznaje się datę obciążenia rachunku Zamawiającego.

6. Z chwilą dostarczenia przez Wykonawcę dokumentacji wytworzone w związku z realizacją niniejszej umowy na Zamawiającego przechodzą wszelkie autorskie prawa majątkowe do tej dokumentacji

7. Przeniesienie autorskich praw majątkowych obejmuje wszystkie pola eksploatacji znane w dniu przeniesienia przedmiotu umowy, w tym w szczególności:
   1) prawo do utrwalania i zwielokrotniania,
   2) prawo wprowadzania dokumentacji do pamięci komputerów i serwerów sieci komputerowych,
   3) prawo do wielokrotnego korzystania z dokumentacji przez Zamawiającego bez ograniczeń czasowych,
   4) prawo do rozpowszechniania dokumentacji przez ich publiczne udostępnianie w taki sposób, aby każdy mógł mieć do nich dostęp w miejscu i czasie przez siebie wybranym.

8. Przeniesienie autorskich praw majątkowych do przedmiotu umowy obejmuje uprawnienia do wykonywania autorskich praw zależnych, dalszego przenoszenia tychże praw, zezwalania na ich wykonywanie oraz własności nośnika, na którym utrwalony będzie egzemplarz przedmiotu umowy.

9. Wynagrodzenie z tytułu przeniesienia majątkowych praw autorskich i uprawnień, o których mowa w powyższych ustępach, zastało uwzględnione w wynagrodzeniu wymienionym w ust. 1 umowy.

10. W przypadku rozwiązania umowy pomimo braku wykonania jej przedmiotu w całości lub określonej części na żądanie Zamawiającego Wykonawca przeniesie na Zamawiającego prawa, o których mowa w ust. 6 – 9 powyżej, do nieprzekazanej wcześniej części przedmiotu umowy za wynagrodzeniem uzgodnionym pomiędzy stronami, zaś w wypadku sporu za wynagrodzeniem ustalonym przez rzeczoznawcę przy uwzględnieniu zakresu udzielonego prawa oraz korzyści wynikających z korzystania z projektu dzieła.

§7.
Kary.

1. Strony zgodnie ustalają, że nie będą ponosić odpowiedzialności za opóźnienia w realizacji swoich obowiązków z niniejszej umowy wynikających z siły wyższej. Dla potrzeb umowy siła wyższa oznacza zdarzenie nadzwyczajne, zewnętrzne, którego nie można było przewidzieć i któremu nie można było zapobiec. Pojęcie siły wyższej nie obejmuje żadnych zdarzeń, które wynikają z braku dołożenia przez Strony należytej staranności w rozumieniu art. 355 § 2 Kodeksu Cywilnego.

2. Strony umowy postanawiają, iż Wykonawcy nie można postawić zarzutu braku należytej staranności przy realizacji prac, jeżeli te okoliczności wynikają z:
   1) działania sił przyrody,
   2) działania lub zaniechania organów państwowych i samorządowych polegających m.in. na zmianie przepisów prawnych,
   3) nieudzielenia informacji bądź nieudostępnienia Wykonawcy przez Zamawiającego dokumentów istotnych z punktu widzenia realizacji przedmiotu umowy.

3. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku zaprzestania świadczenia usług w wysokości 20 % wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1 umowy.

4. 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 0,5 % wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1 umowy za każdy dzień opóźnienia, jednak nie więcej niż 20 % wynagrodzenia ryczałtowego brutto.

5. Wykonawca oświadcza, że wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z wystawionych faktur za wykonaną usługę, Zamawiający zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania przenoszącego wysokość kar umownych zastrzeżonych w ust. 3 i 4.

§8.

1. Umowa może zostać rozwiązana:
   1) przez każdą ze Stron bez podania przyczyny z miesięcznym okresem wypowiedzenia licząc od ostatniego dnia miesiąca kalendarzowego, w którym zostało złożone pismo zawierające wypowiedzenie,
   2) za pisemnym oświadczeniem przez każdą ze Stron bez zachowania okresu wypowiedzenia w przypadku naruszenia przez drugą Stronę istotnych postanowień niniejszej umowy, pod warunkiem uprzedniego pisemnego wezwania Strony naruszającej umowę do prawidłowego wykonywania umowy i wyznaczeniu tej Stronie terminu nie krótszego niż 14 dni do usunięcia zaistniałych uchybień w realizacji umowy. Za naruszenie przez Wykonawcę istotnych postanowień umowy uważa się zawinioną przez Wykonawcę zwłokę w realizacji przedmiotu umowy przez okres dłuższy niż 1 miesiąc,
   3) w przypadku wypowiedzenia lub rozwiązania umowy przez Zamawiającego, odstąpienia przez Zamawiającego od umowy bądź faktycznej rezygnacji Zamawiającego z dalszej realizacji umowy z przyczyn leżących po stronie Zamawiającego, Zamawiający zobowiązany jest do zapłaty na rzecz Wykonawcy wynagrodzenia za dotychczas wykonane przez niego usługi.

2. Zamawiający może wypowiedzieć umowę w trybie natychmiastowym, bez wypłaty jakiegokolwiek odszkodowania, w następujących przypadkach:
   1) jeżeli Wykonawca nie wywiąże się z któregokolwiek z postanowień niniejszej umowy,
   2) jeżeli wobec Wykonawcy zostało wszczęte postępowanie likwidacyjne,
   3) jeżeli wydany został tytuł egzekucyjny skierowany na majątek Wykonawcy.

3. W każdym przypadku rozwiązania umowy Wykonawca przekaże Zamawiającemu sporządzoną dokumentację z wykonania umowy oraz wszelkie materiały wykonane przez Wykonawcę i otrzymane od Zamawiającego na dzień rozwiązania umowy.

§9.
Ochrona danych.

1. Wykonawca zobowiązuje się do przetwarzania – zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz.U. z 2106 r. poz. 922) – danych osobowych otrzymanych od Zamawiającego lub pozyskanych w związku z realizacją niniejszej umowy.

2. Wykonawca zobowiązuje się do bezwzględnego zachowania w poufności wszelkich informacji uzyskanych w związku z wykonywaniem zlecenia.

3. Przez obowiązek, o jakim mowa w ust. 2 rozumie się w szczególności zakaz:
   1) zapoznawania się przez Wykonawcę z dokumentami, analizami, zawartością dysków twardych i innych nośników informacji itp. - niezwiązanymi ze zleconym zakresem prac,
   2) zabierania, kopiowania oraz powielania dokumentów i danych bez zezwolenia Zamawiającego, a także udostępniania ich osobom trzecim,
   3) informowania osób trzecich o danych objętych nakazem poufności.

4. Wykonawcy nie wolno wykorzystywać jakichkolwiek danych i informacji pozyskanych w toku realizacji umowy w innych celach, niż określone w umowie, jak również ich publikować.

5. Wykonawca zobowiązuje się do zapoznania i przestrzegania aktów regulujących zasady postępowania z dokumentami lub danymi w zakresie niezbędnym do realizacji umowy, które obowiązują Zamawiającego.

6. Wykonawca zobowiązuje się informować przedstawicieli Zamawiającego o wszystkich zauważonych nieprawidłowościach mogących mieć wpływ na bezpieczeństwo informacji.

§10.
Postanowienia końcowe

1. Wszelkie zmiany i uzupełnienia niniejszej umowy mogą być dokonywane wyłącznie w formie pisemnego aneksu, podpisanego przez obie strony.

2. Zamawiający dopuszcza zmianę postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru Wykonawcy:
   1) w uzasadnionych przypadkach lub innych okolicznościach niezależnych od Zamawiającego lub Wykonawcy, kiedy konieczna będzie zmiana terminu realizacji zamówienia - Zamawiający na wniosek Wykonawcy może przedłużyć termin realizacji zamówienia o niezbędny okres,

2) w innych uzasadnionych przypadkach, gdy zajdzie konieczność wprowadzenia zmian wynikających z okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy,
3) w przypadku, gdy zmiany postanowień zawartej umowy będą korzystne dla Zamawiającego, a zmiany te wynikły w trakcie realizacji zamówienia,
4) 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.

3. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowanie mają przepisy prawa w zakresie finansów publicznych oraz Kodeksu cywilnego.

4. Wszelkie spory wynikłe w czasie wykonywania niniejszej umowy, których Strony nie rozwiązały we własnym zakresie, będą rozstrzygane przez sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.

§11.

Umowę sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, trzy egzemplarze dla Zamawiającego a jeden dla Wykonawcy.

ZAMAWIAJĄCY WYKONAWCA

Akceptuję wzór umowy

....., dn. _ _ . _ _ . _ _ _ _ r.

.....
Podpis osób uprawnionych do składania świadczeń woli w imieniu Wykonawcy oraz pieczątka pieczątki

Załącznik nr 3

OŚWIADCZENIE

Składając ofertę w trybie zapytania ofertowego na:

„Przeprowadzenie audytu wewnętrznego na lata 2017 - 2018 zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych"

oświadczamy, że spełniamy warunki dotyczące:
1. posiadania uprawnień do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania;
2. posiadania wiedzy i doświadczenia;
3. dysponowania odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia;
4. sytuacji ekonomicznej i finansowej.

....., dn. _ _ . _ _ . _ _ _ _ r.

.....
Podpis osób uprawnionych do składania świadczeń woli w imieniu Wykonawcy oraz pieczątka pieczątki