

**Temat:** umowa na audyt wewnętrzny  
**Nadawca:** kadry <kadry@powiat.olecko.pl>  
**Data:** 2019.10.01, 08:30  
**Adresat:** fok1915@gmail.com

Witam

W załączeniu przesyłam scan ostatniej mowy na prowadzenie audytu wewnętrznego.

Pozdrawiam  
Maria Duda  
Inspektor ds organizacji i kadr  
W Starostwie Powiatowym w Olecku.

—Załączniki:—

---

umowa

225 KB



**UMOWA Nr OR.2151.20.2018  
na prowadzenie audytu wewnętrznego**

zawarta w dniu 31 grudnia 2018 r. w Olecku pomiędzy

Powiatem Oleckim, ul. Kolejowa 32, 19-400 Olecko, reprezentowanym przez Zarząd Powiatu w osobach :

**Marian Świerszcz – Starosta Olecki**

**Marek Dobrzyń – Wicestarosta**

**przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu – Sylwii Syperowicz  
zwanym dalej „Zamawiającym”**

**a**

**Danutą Jaworowską prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą:**

**Biuro Biegłego Rewidenta Danuta Jaworowska**

**ul. Składowa 10, 19-400 Olecko, NIP 847 101 46 84**

**zwaną dalej „Wykonawcą”,**

**o następującej treści:**

*Niniejsza umowa dotyczy dokonanego przez Zamawiającego wyboru złożonej oferty cenowej w celu rozeznania rynku w ramach zasad konkurencyjności na wykonanie usługi o szacunkowej wartości nie przekraczającej równowartości 30 000 euro netto, wyłączanej ze stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2018, poz. 1986 ze zm.).*

**§ 1**

1. Wykonawca zobowiązuje się do usługowego prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostkach organizacyjnych Powiatu Oleckiego w okresie 24 miesięcy t.j. od 01 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2020r., zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017, poz. 2077 ze zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. 2018, poz. 506) oraz przepisami wykonawczymi w zakresie określonym w niniejszej Umowie.
2. Zamawiający powierza Wykonawcy wykonanie audytu wewnętrznego obejmującego:
  1. opracowanie programu realizacji 4 zadań audytowych zapewniających w trakcie trwania umowy (2 zadania w roku 2019 oraz 2 zadania w roku 2020),
  2. przeprowadzenie zaplanowanego audytu zgodnie z przepisami ustawy i według standardów określonych przez Ministra Finansów,
  3. sporządzenie pisemnych sprawozdań z wykonanych zadań audytowych zapewniających oraz notatek informacyjnych z przeprowadzonych audytów sprawdzających wykonanie zaleceń, w celu dostarczenia Staroście Oleckiemu oraz kierownikom audytowych jednostek organizacyjnych rzetelnej informacji o wynikach przeprowadzonych czynności audytowych,
  4. ustalenie w toku czynności audytowych stanu faktycznego badanych obszarów, z zachowaniem międzynarodowych standardów audytu wewnętrznego, w celu upewnienia się, że badane procesy przebiegają zgodnie z przepisami prawa i procedurami, a ustanowione przez Kierownictwo mechanizmy kontroli zapobiegają występowaniu nieprawidłowości,
  5. dokonanie analizy przyczyn i skutków ewentualnych uchybień stwierdzonych w trakcie prowadzonych audytów w celu sformułowania rekomendacji, które przyczynią się do wyeliminowania uchybień bądź udoskonalenia funkcjonowania badanego obszaru,
  6. prowadzenie akt stałych i bieżących audytu, składających się z dowodów audytowych zebranych w trakcie prowadzonego zadania audytowego oraz opracowań własnych audytora, w celu rzetelnego udokumentowania przeprowadzonych czynności i uzasadnienia dla przedstawionych ustaleń i rekomendacji,
  7. sporządzenie sprawozdania z wykonania rocznych planów audytu wewnętrznego za rok 2019 i rok 2020,
  8. przeprowadzenie identyfikacji obszarów ryzyka oraz przeprowadzenie analizy ryzyka,
  9. opracowanie planu audytu wewnętrznego na rok 2020 i 2021.



„Usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w jednostkach organizacyjnych Powiatu Oleckiego”

§ 2

1. Strony ustalają się, że audyt wewnętrzny będzie wykonywany w czasie i w sposób określony stosownie do potrzeb Zamawiającego.
2. Kontakt stron będzie odbywał się telefonicznie, pocztą elektroniczną i tradycyjną oraz osobiście w siedzibie Zamawiającego.
3. Audyt wewnętrzny będzie prowadzony na podstawie pisemnego upoważnienia podpisanego przez Starostę Oleckiego.
4. Zamawiający wyznacza Katarzynę Putra - Inspektora w Wydziale Finansowym do bezpośrednich kontaktów z audytorem.

§ 3

1. Wynagrodzenie za realizację audytu wewnętrznego określonego w § 1 umowy przysługuje Wykonawcy w kwocie 11.808,00 zł brutto (słownie: jedenaście tysięcy osiemset osiem złotych 00/100).
2. Wynagrodzenie wypłacane będzie w okresach kwartalnych po 1.476,000 zł brutto (słownie: jeden tysiąc czterysta siedemdziesiąt sześć złotych), na podstawie faktury wystawionej przez Wykonawcę na koniec każdego kwartału.
3. Dane do wystawienia faktury: **Nabywca: Powiat Olecki ul. Kolejowa 32, 19-400 Olecko, NIP: 847-15-15-765, Odbiorca: Starostwo Powiatowe w olecku, ul. Kolejowa 32, 19-400 Olecko.**
4. Wynagrodzenie będzie płatne przelewem na rachunek bankowy wskazany na fakturze w terminie 14 dni od daty jej otrzymania przez Zamawiającego.
5. Wynagrodzenie o którym mowa w § 1 nie podlega waloryzacji.

§ 4

Umowa zawarta jest na czas określony, poczynając od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., z możliwością jej rozwiązania z zachowaniem trzymiesięcznego okresu wypowiedzenia – ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego.

§ 5

1. Wykonawca zobowiązuje się w trakcie trwania niniejszej umowy oraz po jej rozwiązaniu do dochowania tajemnicy, nieudostępniania osobom trzecim wszelkich informacji jakie powziął w trakcie obowiązywania niniejszej umowy.
2. W trakcie naruszenia obowiązku tajemnicy, o którym mowa w § 1 Zamawiający może dochodzić odszkodowania do wysokości rzeczywiście poniesionej szkody na zasadach ogólnych.

§ 6

1. W przypadku niewykonania lub nienależnego wykonania czynności stanowiących przedmiot niniejszej umowy w ustalonym terminie, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 0,1 % wykonywanej usługi za każdy dzień zwłoki.
2. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 10% wynagrodzenia brutto, o jakim mowa w § 3 ust. 1 umowy, jeśli z przyczyn niezależnych od Zamawiającego odstąpi od niniejszej umowy.
3. Zamawiający zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania na zasadach określonych w Kodeksie Cywilnym, w przypadku gdy kara umowna nie pokrywa szkody powstałej z działania Wykonawcy.
4. Strony ustalają, że w razie naliczenia kar umownych zgodnie z ust. 1, Zamawiający potrąci je z wystawionych faktur.
5. Zamawiający w przypadku zwłoki w opłaceniu faktury zapłaci Wykonawcy odsetki ustawowe.

§ 7

1. Oryginały dokumentów niezbędnych do realizacji zadań określonych w § 1 będą dostępne w siedzibie Zamawiającego i jego jednostkach organizacyjnych do wglądu.
2. Dokumenty poświadczane za zgodność z oryginałem mogą być wydawane Wykonawcy. Wszystkie dokumenty powinny wrócić do Zamawiającego.



„Usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w jednostkach organizacyjnych Powiatu Oleckiego”

3. Wykonawca jest zobowiązany do zabezpieczenia wszelkich dokumentów i informacji przekazywanych mu przez Zamawiającego w sposób zapewniający im ochronę przed nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
4. Protokoły są aktami archiwalnymi i nie podlegają zniszczeniu.

§ 8

Sprawy sporne będzie rozstrzygał właściwy rzeczowo i miejscowo sąd cywilny dla siedziby Zleceniodawcy.

§ 9

Zamawiający może odstąpić od umowy, jeżeli:

- a) Wykonawca pomimo uprzednich pisemnych zastrzeżeń Zamawiającego nie wykonuje usług zgodnie z warunkami umownymi lub zaniedbuje zobowiązania umowne.
- b) Suma kar umownych naliczonych przez Zamawiającego przekroczyła kwotę 10 % wynagrodzenia brutto ustalonego niniejszą umową.

Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej w postaci aneksu pod rygorem nieważności.

§ 10

W sprawach nie uregulowanych w umowie mają zastosowanie przepisy kodeksu cywilnego oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017, poz. 2077).

§ 11

Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

§ 12

Umowa wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Zamawiający:

Wykonawca:

POWIAT OLECKI  
19-400 Olecko, ul. Kolejowa 32

Wicestarosta  
  
Marek Dobrzyń

STAROSTA  
  
Marcin Swierszcz

SKARBNIK POWIATU  
  
Sylwia Syberowicz  
KONTRASYGNAŁ

BIEGŁY REWIDENT  
NR EW 11175

  
Danuta Jaworowska

BIURO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Danuta Jaworowska  
19-400 Olecko, ul. Składowa 10  
tel 0 87 520 44 98  
NIP 847-101-46-84 Regon 790886526  
www.bbrolecko.pl