**Załącznik nr 3 do zapytania**

Numer umowy: ……………………………….

Znak sprawy: …………………..……………..

**UMOWA**

**na świadczenie usług audytora wewnętrznego
w Krajowej Szkole Sądownictwa i Prokuratury**

**(WZÓR)**

zawarta w dniu ……………….…………, w ……………………, pomiędzy:

**Krajową Szkołą Sądownictwa i Prokuratury z siedzibą w Krakowie**,
ul. Przy Rondzie 5, 31-547 Kraków, posiadającą numer identyfikacji podatkowej
NIP: 701-002-79-49, REGON: 140580428, działającą na podstawie przepisów ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o Krajowej Szkole Sądownictwa i Prokuratury
(Dz. U. z 2018 r. poz. 624, ze zm.), reprezentowaną przez: ……………………………………………………………………………………..…………………..……………………………………………………………………………

zwaną dalej **„Zleceniodawcą”**,

a

…………………………………………………………………………………………..

zwaną/ym w dalszej części umowy **„Audytorem"**,

**§ 1.**

Niniejszą umowę zawarto w związku z treścią art. 275 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2018 r., poz. 62, ze zm.), po przeprowadzeniu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na świadczenie usług audytora wewnętrznego w Krajowej Szkole Sądownictwa i Prokuratury, którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro,
o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579, ze zm.)

**§ 2.**

Audytor oświadcza, że spełnia warunki, o których mowa w art. 286 ustawy
o finansach publicznych.

**§ 3.**

Zleceniodawca zleca, a Audytor przyjmuje do wykonania usługi audytu wewnętrznego, o których mowa w dziale VI ustawy o finansach publicznych, obejmujące w szczególności:

niezależne badanie systemów zarządzania i kontroli w KSSiP prowadzące do uzyskania obiektywnej i niezależnej oceny adekwatności, efektywności
i skuteczności działania tych systemów poprzez:

1. ocenę zgodności prowadzonej działalności z przepisami prawa oraz obowiązującymi w KSSiP procedurami wewnętrznymi,
2. ocenę efektywności i gospodarności podejmowanych działań w zakresie systemów zarządzania i kontroli, w tym procedur kontroli finansowej,
3. ocenę wiarygodności sprawozdania finansowego oraz sprawozdania
z wykonania budżetu,

planowanie i wykonywanie audytów w komórkach organizacyjnych KSSiP
z uwzględnieniem ośrodka szkoleniowego zgodnie z ustawą o finansach publicznych oraz innymi przepisami prawa w tym zakresie, jak również standardami audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych,

przeprowadzanie czynności doradczych, mających na celu usprawnienie funkcjonowania KSSiP,

przygotowanie rocznego planu audytu wewnętrznego,

ocenę kontroli zarządczej oraz wskazywanie skutecznych rozwiązań zmierzających do zapobiegania i likwidowania zauważonych nieprawidłowości,

identyfikację i zarządzanie obszarem ryzyk podstawowej działalności statutowej KSSiP oraz jej działalności gospodarczej,

opracowanie zaleceń pokontrolnych i monitorowanie ich realizacji,

rzetelne sporządzanie i prowadzenie dokumentacji audytu, w tym sprawozdań
z przeprowadzonych zadań audytowych,

przedkładanie propozycji do planu audytu na rok następny.

**§ 4.**

1. Audytor zobowiązuje się do wykonywania zadań zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych oraz aktami wykonawczymi do tej ustawy, standardami audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych oraz międzynarodowymi standardami audytu wewnętrznego.
2. Audytor wykonuje zadania przewidziane w rocznym planie audytu, o którym mowa w art. 283 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz zadania poza planem audytu, o których mowa w ust. 2 powołanego wyżej przepisu.
3. Przy wykonywaniu zadań objętych umową Audytor nie podlega nadzorowi Zleceniodawcy. Kontroli Zamawiającego podlega czas oraz rezultat pracy Audytora.
4. Zleceniodawca zobowiązuje się udzielać Audytorowi wszelkich informacji i świadczyć pomoc niezbędną przy wykonywaniu umowy.
5. Zleceniodawca zapewni warunki niezbędne do niezależnego, obiektywnego
i efektywnego prowadzenia audytu wewnętrznego, w tym zapewni organizacyjną odrębność oraz ciągłość prowadzenia audytu wewnętrznego
w KSSiP.
6. Audytor 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.
7. Audytor realizuje swoje zadania na podstawie imiennego upoważnienia do przeprowadzania audytu wewnętrznego, wydanego przez Dyrektora KSSiP.
8. Audytor zobowiązany jest do wykonywania czynności, o których mowa
w § 2, z należytą starannością oraz z zachowaniem zasad etyki zawodowej.
9. Audytor może uczestniczyć w szkoleniach organizowanych przez komórkę audytu wewnętrznego w Ministerstwie Sprawiedliwości.

**§ 5.**

1. Audytor ma obowiązek tworzenia akt stałych zawierających podstawowe informacje o jednostce, w której świadczy on usługi audytu wewnętrznego i akta bieżące zawierające podstawowe informacje o realizowanych zadaniach zapewniających i usługach doradczych.
2. Dokumenty w wersji elektronicznej Audytor ma obowiązek przechowywać na sprzęcie komputerowym udostępnionym Audytorowi przez Zleceniodawcę,
z zachowaniem zasad polityki bezpieczeństwa systemów informatycznych obowiązujących w KSSiP.
3. Audytor zobowiązany jest do zwrotu Zleceniodawcy wszelkich dokumentów
i materiałów uzyskanych w trakcie wykonywania obowiązków wynikających
z niniejszej umowy, a także w trakcie wykonywania innych czynności podejmowanych na zlecenie bądź na rzecz Zleceniodawcy po wygaśnięciu umowy lub po zakończeniu wykonywania zleconych czynności, najpóźniej
w ostatnim dniu obowiązywania niniejszej umowy. Dotyczy to także wszelkich informacji, danych i dokumentów utrwalonych w innej postaci niż pisemna,
a w szczególności w formie zapisu elektronicznego na dyskach, CD i innych.

**§6.**

1. Audytor jest obowiązany zachować w tajemnicy wszystko, o czym dowiedział się w związku ze świadczeniem usług audytora wewnętrznego na rzecz Zleceniodawcy, również po zakończeniu realizacji niniejszej umowy. W szczególności Audytor zobowiązany jest zachować w tajemnicy wszelkie informacje i dane pozyskane w trakcie wykonywania niniejszego zlecenia jako informacje poufne i nie ujawniać ich osobom trzecim, również po zakończeniu realizacji niniejszej umowy, z wyjątkiem sytuacji przewidzianych w bezwzględnie obowiązujących przepisach prawa, oraz zapewnić ochronę dokumentów przed nieupoważnionym rozpowszechnieniem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
2. Audytor zobowiązany jest do zachowania wszelkich wymogów związanych
z ochroną danych osobowych pracowników jednostki, wynikających także
z *Polityki bezpieczeństwa ochrony danych osobowych* obowiązującej
w KSSiP.

**§ 7.**

Audytor jest zobowiązany do wykonania umowy osobiście i nie jest uprawniony do powierzenia wykonania czynności audytu osobom trzecim.

**§ 8.**

1. Audytor zobowiązuje się wykonywać obowiązki w siedzibie Zleceniodawcy
 w Krakowie przy ul. Przy Rondzie 5, jeden dzień w tygodniu, tj. w każdy/ą ………….….. w godzinach 7:30-15.30.
2. W razie zaistnienia po stronie Zleceniodawcy uzasadnionej potrzeby, wskazany wyżej dzień wykonania przez Audytora jego obowiązków może ulec doraźnej zmianie bez konieczności zmiany umowy. Dla skutecznej zmiany dnia wykonania obowiązków wymagane jest uprzednie zawiadomienie Audytora przez Zleceniodawcę co najmniej 7 dni przed terminem określonym w ust. 1.

**§ 9.**

1. Strony ustalają maksymalną wartość umowy za czynności, o których mowa w § 2, na kwotę ………… zł netto (słownie:……………… 00/00), plus podatek VAT, co łącznie stanowi kwotę brutto w wysokości …………….... zł (słownie: ………………………..00/00).
2. Miesięczne wynagrodzenie Audytora wynosić będzie ………… zł netto (słownie: ………………………..00/00), co stanowi kwotę brutto w wysokości …….zł.
3. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1, zawiera wszystkie koszty Audytora związane z realizacją umowy, z wyjątkiem kosztów przejazdów określonych w ust. 7.
4. Rozliczenia dokonywane będą miesięcznie na podstawie składanych przez Audytora faktur lub rachunków.
5. Wynagrodzenie zostanie wypłacone w terminie 21 dni od dnia doręczenia Zleceniodawcy prawidłowo wystawionej faktury lub rachunku wraz z wykazem zawierającym zestawienie wykonanych działań audytowych w okresie danego miesiąca. Faktura lub rachunek zostanie doręczony Zleceniodawcy do dziesiątego dnia każdego miesiąca następującego po tym, w którym były wykonywane czynności audytowe.
6. Za dzień zapłaty strony przyjmują dzień obciążenia kwotą należności rachunku Zleceniodawcy.
7. Niezależnie od wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1, Audytorowi przysługuje zwrot kosztów podróży poza Kraków, poniesionych w związku
z wyjazdami niezbędnymi do należytego wykonania niniejszej umowy.
8. Zwrot kosztów, o których mowa w ust. 7, odbywać się będzie przy odpowiednim zastosowaniu postanowień zarządzenia Dyrektora Krajowej Szkoły Sądownictwa i Prokuratury w sprawie szczegółowych warunków odbywania podróży służbowych na obszarze kraju i poza granicami kraju oraz ustalania i rozliczania należności z tytułu tych podróży.
9. Warunkiem zwrotu kosztów, o których mowa w ust. 7, jest pisemne zatwierdzenie podróży przez Zleceniodawcę przed jej rozpoczęciem.

**§ 10.**

W przypadku niewykonania zlecenia w terminie, wykonania lub wykonywania go w sposób nienależyty Zleceniodawca ma prawo wezwać Audytora
do wykonania zlecenia w wyznaczonym terminie zgodnie z umową
i w należyty sposób.

**§ 11.**

1. Umowa zostaje zawarta na okres od dnia 1 listopada 2018 r. do dnia 31 grudnia 2019 r.
2. Każda ze stron może rozwiązać niniejszą umowę z zachowaniem miesięcznego terminu wypowiedzenia poprzez oświadczenie złożone drugiej stronie
na piśmie.
3. Zleceniodawca może rozwiązać niniejszą umowę ze skutkiem natychmiastowym lub odstąpić od umowy - w przypadku, gdy Audytor nie wykonuje umowy lub wykonuje ją w sposób nienależyty, w tym z rażącym naruszeniem postanowień umowy, niezgodny z przepisami ustawy o finansach publicznych i aktów wykonawczych dotyczących audytu wewnętrznego. Oświadczenie o odstąpieniu od umowy Zleceniodawca może złożyć Audytorowi w terminie miesiąca od dnia powzięcia informacji
o okolicznościach będących podstawą do odstąpienia.

**§ 12.**

1. W przypadku rozwiązania umowy bądź odstąpienia od umowy przez Zleceniodawcę w trybie opisanym w § 11ust. 3 Audytor zapłaci Zleceniodawcy karę umowną w wysokości 20% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 9 ust. 1.
2. W przypadku niezastosowania się przez Audytora do żądania Zleceniodawcy
wykonania czynności w wyznaczonym terminie, o którym mowa w § 10Zleceniodawca ma prawo naliczyć Audytorowi karę umowną w wysokości 1 % wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 9 ust. 1, za każdy dzień nieterminowej realizacji umowy.
3. W innych niż wskazane w ustępach 1 i 2 wypadkach niewykonania lub nienależytego wykonania umowy przez Audytora Zleceniodawca ma prawo naliczyć Audytorowi karę umowną w wysokości 10% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 9 ust. 1, za każdy przypadek niewykonania lub nienależytego wykonania umowy.
4. Zleceniodawcy przysługuje prawo dochodzenia na zasadach ogólnych odszkodowania przekraczającego wysokość kar umownych, aż do pełnego pokrycia poniesionej szkody.
5. Zleceniodawca ma prawo potrącić kary umowne z wynagrodzenia Audytora, na co ten wyraża zgodę.

**§ 13.**

1. Wszelkie zmiany dotyczące postanowień niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
2. W sprawach nieuregulowanych postanowieniami niniejszej umowy zastosowanie mają przepisy Kodeksu cywilnego.
3. Zleceniodawca dopuszcza istotne zmiany postanowień umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru Audytora, w przypadku:
4. wystąpienia siły wyższej,
5. zmiany powszechnie obowiązujących przepisów prawa w zakresie mającym wpływ na realizację umowy.

**§ 14.**

Ewentualne spory, które wynikną w związku z niniejszą umową, Strony poddadzą rozstrzygnięciu sądu powszechnego właściwego miejscowo dla siedziby Zleceniodawcy.

**§ 15.**

Umowa została sporządzona w czterech jednobrzmiących egzemplarzach: trzy dla Zleceniobiorcy i jeden dla Audytora.

**Audytor: Zleceniodawca:**