

UMOWA272.....2024

Zawarta w dniu-.....-2024 r. w Ostrowi Mazowieckiej, pomiędzy:

Miastem Ostrów Mazowiecka, 07-300 Ostrów Mazowiecka ul. 3 Maja 66,
NIP: 759-162-50-88,

zwanym dalej „**Zamawiającym**”,

reprezentowanym przez

Huberta Betlejewskiego – Burmistrza Miasta Ostrów Mazowiecka,

przy kontrasygnacie Anny Wilczyńskiej – Skarbnika Miasta Ostrów Mazowiecka,

a

.....

zwanym dalej „**Wykonawcą**”

Po przeprowadzeniu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z §6 Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Ostrów Mazowiecka, wprowadzonego na podstawie Zarządzenia nr 146/2020 Burmistrza Miasta Ostrów Mazowiecka z dnia 31 grudnia 2020r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Ostrów Mazowiecka, została zawarta umowa o następującej treści:

§ 1.

PRZEDMIOT UMOWY

Zamawiający zleca, a Wykonawca przyjmuje do wykonania usługę pn.: **Opracowanie i przeprowadzenie audytu zewnętrznego w**

***Część I: Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Marii Dąbrowskiej w Ostrowi Mazowieckiej**

***Część II: Miejskim Dom Kultury w Ostrowi Mazowieckiej**

***Część III: Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Ostrowi Mazowieckiej**

, zwanej/ym* dalej „**jednostką**”.

§ 2.

TERMIN REALIZACJI

Strony ustalają termin realizacji przedmiotu umowy: **do dnia 16 grudnia 2024 r.**

§ 3.

ZAKRES UMOWY

1. Zakres zamówienia obejmuje opracowanie i przeprowadzenie audytu zewnętrznego, zwanego dalej jako „**Audyt**” obejmującego w szczególności następujące zagadnienia:
 - 1) analiza podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych jednostki za lata 2021 – 2023;
 - 2) remanent środków trwałych i ruchomości;

- 3) analiza składników majątku ruchomego i nieruchomości jednostki wraz z oceną celowości i kosztów ich utrzymania;
 - 4) kontrola przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych, w tym prawidłowość zawierania umów cywilno-prawnych;
 - 5) prawidłowość stosowanego systemu księgowości w zakresie:
 - a) przyjętych i stosowanych zasad (polityk) rachunkowości,
 - b) prawidłowości operacji gospodarczych,
 - c) rzetelności prowadzenia ksiąg rachunkowych,
 - d) poprawności inwentaryzacji;
 - 6) ocena prawidłowości, efektywności i gospodarności wydatków, prawidłowość przyjętych rozwiązań dotyczących zasad rachunkowości;
 - 7) rozliczanie krajowych i zagranicznych podróży służbowych;
 - 8) rozliczanie mienia powierzonego pracownikom i kierownikom jednostki;
 - 9) analiza dodatkowych świadczeń tj.: dodatków, nagród i ryczałtów wypłacanych pracownikom i kierownikom jednostki oraz weryfikacja zasadności ich przyznania;
 - 10) analiza zatrudniania na umowę inną niż umowa o pracę (w szczególności umowy o dzieło i umowy zlecenia);
 - 11) weryfikacja stanu zatrudnienia z obowiązującymi w jednostce aktami prawnymi;
 - 12) analiza przychodów z działalności jednostki i kosztów ich uzyskania;
 - 13) uregulowania dotyczące prowadzenia gospodarki finansowej;
 - 14) ocena przestrzegania przepisów prawa, w tym regulacji wewnętrznych w zakresie finansów publicznych;
 - 15) funkcjonowanie kontroli zarządczej;
 - 16) wiarygodność sprawozdań finansowych i sprawozdań z wykonania planu finansowego.
2. Po zapoznaniu się z dostępną dokumentacją oraz po spotkaniu z Zamawiającym, Wykonawca powinien przygotować szczegółowy plan przeprowadzenia Audytu, który w szczegółowy sposób opisywać będzie metodologię oraz harmonogram przeprowadzenia Audytu.
 3. Szczegółowy plan przeprowadzenia Audytu powinien być przedłożony nie później niż w terminie do 14 dni od dnia podpisania umowy.
 4. Zadanie powinno zakończyć się złożeniem raportem. Dokument ten ma mieć charakter diagnostyczny i obejmować głęboką analizą funkcjonowanie jednostki i wnioski z Audytu.
 5. Raport powinien zawierać również pozostałe zagadnienia, na które zwrócono uwagę podczas Audytu, a nieobjęte zakresem określonym w ust. 1.
 6. Po przeprowadzeniu Audytu i po dokonaniu analizy zebranych danych, Wykonawca przedłoży Zamawiającemu do zaakceptowania wersję ostateczną raportu końcowego (papierową i elektroniczną) opracowaną w języku polskim.
 7. Ostateczny raport końcowy z Audytu Wykonawca przekazuje w 3 egzemplarzach w polskiej wersji językowej wraz z raportem w formie drukowanej. Wykonawca przekaże elektroniczną wersję raportu na płycie CD, DVD, nośniku typu pendrive lub poprzez system transferu plików - przygotowaną w standardzie programów z grupy Microsoft Office (MS Word, MS Excel) lub formacie pdf.
 8. Wykonawca jest odpowiedzialny za istotne braki lub błędy przedmiotu umowy polegające również na niezgodności przedmiotu umowy z przepisami obowiązującego prawa.
 9. Zamawiający o wadach w przedmiocie umowy niezwłocznie zawiadomi pisemnie Wykonawcę.
 10. Wykonawca zobowiązany jest usunąć wady na własny koszt w możliwie najkrótszym terminie, nie dłużej jednak niż 7 dni od daty ich pisemnego zgłoszenia.

§ 4.

OBOWIĄZKI WYKONAWCY

1. Wykonawca wypełni zobowiązania wynikające z niniejszej umowy z należytą starannością zawodową i rzetelnością oraz zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji, w tym informacji finansowych uzyskanych w czasie Audytu. Mając na uwadze poprawność i kompleksowość Audytu wymagane jest aby jednym z członków zespołu audytowego była sobą posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta.
2. Wykonawca wskazuje i upoważni do wykonywania zadań stanowiących przedmiot umowy następujących audytorów:
 - 1)
 - 2)
 - 3)
3. Wykonawca umożliwi pracownikom Zamawiającego obserwację prac audytowych.
4. Wykonawca zobowiązany jest do roboczych konsultacji i uzgodnień z Zamawiającym.
5. Wykonawca winien przeprowadzić Audyt zgodnie z obowiązującymi i powszechnie uznawanymi krajowymi standardami dotyczącymi zewnętrznego audytu, w tym w oparciu o procedury i standardy przeprowadzania audytu finansowego sprawozdań finansowych, sprawozdań z wykonania budżetu oraz ksiąg rachunkowych ze szczególnym uwzględnieniem:
 - 1) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.);
 - 2) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.);
 - 3) ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach Audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035);
 - 4) ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 361) oraz innych ustaw, rozporządzeń i standardów podatkowych obowiązujących w zakresie rozliczeń podatkowych;
 - 5) ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 70 z późn. zm.).
6. Wykonawca zobowiązany jest do zachowania tajemnicy rezultatów badania oraz faktów i okoliczności poznanych w toku badania.
7. Wykonawca ma prawo udostępnić rezultaty badania Audytu poza Zamawiającym, wyłącznie upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należyтым wykonywaniem zawodu przez członków Izby.

§ 5.

OBOWIĄZKI ZAMAWIAJĄCEGO

Zamawiający oraz jednostka zobowiązuje się udostępnić Wykonawcy wszelkie wymagane dokumenty oraz udzielić wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia Audytu, w tym:

- 1) udostępnienia osobom wykonującym umowę, ustalonym przez Wykonawcę wszelkich niezbędnych dokumentów potrzebnych do przeprowadzenia Audytu;
- 2) udzielania wyczerpujących informacji i wyjaśnień, niezbędnych do wykonania postanowień umowy;
- 3) złożenia stosownych oświadczeń, niezbędnych do rzetelnego wykonania przedmiotu umowy;

- 4) zapewnienia dostępu do wszelkich danych niezbędnych do realizacji umowy;
- 5) współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy. Centrum Usług Wspólnych w Ostrowi Mazowieckiej jako jednostka organizacyjna Miasta zobowiązane jest do udostępnienia wszelkich ww. wyjaśnień i informacji, niezbędnych do realizacji umowy.

§ 6.

PRAWA AUTORSKIE

1. Wykonawca oświadcza, że przysługują mu wyłączne i nieograniczone autorskie prawa majątkowe, które nie naruszają i nie będą naruszać praw autorskich osób trzecich, do wszelkich materiałów i wyników prac, będących przedmiotem umowy, dostarczonych Zamawiającemu przez Wykonawcę.
2. W przypadku zgłoszenia przez osoby trzecie jakichkolwiek roszczeń z tytułu korzystania przez Zamawiającego z przedmiotu umowy, Wykonawca zobowiąże się do podjęcia na swój koszt i ryzyko wszelkich działań prawnych zapewniających należytą ochronę Zamawiającego przed takimi roszczeniami osób trzecich. W szczególności Wykonawca zobowiąże się zastąpić Zamawiającego czy też w przypadku braku takiej możliwości przystąpić po stronie Zamawiającego do wszelkich postępowań toczących się przeciwko Zamawiającemu. Wykonawca zobowiąże się także zrekompensować Zamawiającemu wszelkie koszty, jakie Zamawiający poniesie lub jakie będzie zobowiązany ponieść w związku z dochodzeniem roszczenia z zakresu prawa autorskiego, jakie osoba trzecia zgłosi w związku z tym, że Zamawiający korzysta z przedmiotu umowy.
3. W ramach wynagrodzenia umownego Wykonawca, z chwilą podpisania przez Zamawiającego protokołu odbioru przedmiotu umowy, przeniesie na Zamawiającego autorskie prawa majątkowe do całości przedmiotu umowy - w tym do wszelkich opracowanych przez Wykonawcę materiałów oraz jego wersji roboczych - zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych, w szczególności na następujących polach eksploatacji:
 - 1) trwałe lub czasowe utrwalenie lub zwielokrotnienie w całości lub w części, jakimikolwiek środkami i w jakiejkolwiek formie - w zakresie, w którym dla wprowadzenia, wyświetlania, stosowania, przekazywania i przechowywania przedmiotu umowy niezbędne jest jego zwielokrotnienie dla realizacji funkcji, jakie przedmiot umowy ma spełniać;
 - 2) tworzenie nowych wersji i adaptacji (tłumaczenie, przystosowanie, zmiana układu lub jakiegokolwiek inne zmiany);
 - 3) utrwalenie przedmiotu umowy w jakiejkolwiek formie i postaci;
 - 4) kopiowanie przy zastosowaniu odpowiedniej techniki cyfrowej;
 - 5) rozpowszechnianie przedmiotu umowy w jakiejkolwiek formie i postaci;
 - 6) wykorzystanie w utworach audiowizualnych, multimedialnych;
 - 7) publiczne wykonywanie i publiczne odtwarzanie;
 - 8) wprowadzanie dostarczanych materiałów do własnych baz danych, bądź w postaci oryginalnej, bądź w postaci fragmentów, opracowań (abstraktów);
 - 9) wprowadzenie do obrotu, użyczenie, najem oryginału albo kopii oryginału;
 - 10) wprowadzenie do pamięci komputera i wykorzystania w sieci Intranet lub Internet;
 - 11) wystawianie;
 - 12) wyświetlanie.
4. W ramach wynagrodzenia umownego, z chwilą podpisania przez Zamawiającego protokołu odbioru Przedmiotu umowy, Wykonawca wyrazi zgodę na wykonywanie przez

Zamawiającego autorskich praw zależnych do przedmiotu umowy powstałego w wyniku wykonania niniejszej umowy na wszystkich polach eksploatacji określonych w ust. 4.

5. Przeniesienie praw w zakresie określonym w ust. 4 i 5, następuje bez ograniczenia co do terminu, czasu, terytorium i ilości egzemplarzy.
6. W ramach wynagrodzenia umownego, wraz z przeniesieniem praw autorskich, Wykonawca przenosi na Zamawiającego własność nośnika egzemplarza utworu.

§ 7.

WYNAGRODZENIE I SPOSÓB PŁATNOŚCI

1. Strony ustalają, że obowiązującą je formą wynagrodzenia będzie wynagrodzenie w formie ryczałtu.
2. Wynagrodzenie Wykonawcy za należyte wykonanie przedmiotu umowy wyraża się:
***Część I/II/III:**
 - 1) kwotą netto zł (słownie: złotych/100);
 - 2) **kwotą brutto** zł (słownie: złotych/100).
3. Powyższe wynagrodzenie obejmuje opłaty oraz koszty niezbędne do wykonania i przekazania przedmiotu umowy oraz wynagrodzenie za przeniesienie praw autorskich.
4. Niedoszacowanie, pominięcie oraz brak zapoznania się z zakresem przedmiotu umowy nie może być podstawą do żądania zmiany wynagrodzenia ryczałtowego określonego w ust. 2 umowy.
5. Rozliczenie za przedmiot umowy odbędzie się fakturą za wykonane prace po ich protokolarnym odbiorze przez Zamawiającego bez uwag.
6. Prawidłowo wystawiona faktura będzie realizowana w ciągu **30 dni** od daty jej doręczenia.
7. Wynagrodzenie umowne Zamawiający zapłaci przelewem na konto Wykonawcy w Banku nr konta:

§ 8.

ODSTĄPIENIE OD UMOWY

1. Zamawiającemu przysługuje prawo odstąpienia od umowy w przypadku:
 - 1) wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym;
 - 2) gdy Wykonawca:
 - a) nie rozpoczął realizacji umowy w ciągu dwóch tygodni od daty zawarcia umowy,
 - b) nie dotrzymał terminu realizacji umowy określonego w § 2,
 - c) nie wykonał przedmiotu umowy zgodnie z jej postanowieniami,
 - d) utracił uprawnienia niezbędne do realizacji przedmiotu umowy.
2. Odstąpienie od umowy w przypadkach określonych w ust. 1 może nastąpić w terminie 30 dni od powzięcia wiadomości o tych okolicznościach.

§ 9.

KARY UMOWNE

1. Strony postanawiają, że obowiązującą je formę odszkodowania stanowią kary umowne.
2. Ustala się kary umowne w następujących przypadkach i wysokościach:
 - 1) za opóźnienie w wykonaniu przedmiotu umowy - 0,2% wynagrodzenia umownego określonego w § 7 ust. 2 pkt 2, za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia, licząc od umownego terminu wykonania przedmiotu umowy;
 - 2) z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy w wysokości 10% wynagrodzenia umownego brutto;

- 3) za odstąpienie od umowy przez którąkolwiek ze Stron lub innego sposobu rozwiązania umowy, z przyczyn, za które ponosi odpowiedzialność Wykonawca, w wysokości 10% wynagrodzenia umownego brutto.
3. Jeżeli na skutek niewykonania lub nienależytego wykonania przez Wykonawcę zobowiązań objętych umową powstanie szkoda przewyższająca zastrzeżoną karę umowną bądź szkoda powstanie z innych przyczyn niż zastrzeżone karą, Zamawiającemu przysługuje prawo dochodzenia odszkodowania do wysokości rzeczywistej szkody.
4. Kary umowne mogą być według uznania Zamawiającego:
 - 1) potrącone z należnego Wykonawcy wynagrodzenia;
 - 2) płatne w terminie 14 dni od daty otrzymania przez Wykonawcę wezwania do zapłaty.

§ 10.

PRZEDSTAWICIELE STRON

1. Osobami upoważnionymi do wzajemnych kontaktów przy realizacji przedmiotu umowy oraz udzielania stosownych wyjaśnień są:
 - 1) ze strony Zamawiającego: –, tel.,@.....;
 - 2) ze strony Wykonawcy: –, tel.,@.....
2. Strony zobowiązane są niezwłocznie informować o zmianach osób i danych, określonych w ust. 1 lub 2.
3. Jeżeli Zamawiający lub Wykonawca przekazują oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje przy użyciu środków komunikacji elektronicznej, każda ze Stron na żądanie drugiej strony niezwłocznie potwierdza fakt ich otrzymania.

§ 11.

ZMIANY UMOWY

Zmiana postanowień zawartej umowy może nastąpić za zgodą obu stron wyrażoną na piśmie w postaci kolejnych aneksów, pod rygorem nieważności takiej zmiany.

§ 12.

POSTANOWIENIA KOŃCOWE

1. Wykonawca, pod rygorem nieważności, nie ma prawa przenosić na rzecz osób trzecich wierzytelności wynikających z niniejszej umowy bez pisemnej zgody Zamawiającego.
2. Wykonawca nie może, pod rygorem nieważności, przenieść swoich zobowiązań wynikających z niniejszej umowy na rzecz osób trzecich bez pisemnej zgody Zamawiającego.
3. Spory mogące wyniknąć przy wykonywaniu niniejszej umowy, Strony zobowiązują się rozstrzygać polubownie.
4. W razie braku możliwości polubownego załatwienia sporów, będą one rozstrzygane przez sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.
5. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową stosuje się przepisy Kodeksu Cywilnego.
6. Umowę niniejszą sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, w tym trzy dla Zamawiającego.

WYKONAWCA:

ZAMAWIAJĄCY: