



WA.DPZ.272.12.2023.RK

Warszawa, dnia 29 marca 2023 r.

### **ZAPYTANIE OFERTOWE**

Dotyczy: Usługowego prowadzenia audytu w Centralnym Ośrodku Sportu.

Centralny Ośrodek Sportu z siedzibą w Warszawie, działając jako zamawiający, zaprasza do złożenia oferty w formie elektronicznej na usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego.

#### **I: ZAMAWIAJĄCY**

CENTRALNY OŚRODEK SPORTU z siedzibą w Warszawie adres:

ul. Łazienkowska 6a

00 – 449 Warszawa

KRS 0000374033, REGON 142733356, NIP 7010273950

#### **II: PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA**

Usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w Centralnym Ośrodku Sportu z siedzibą w Warszawie (dalej zwany jako „COS”) oraz w jednostkach organizacyjnych COS.

II.1.1) Rodzaj zamówienia: usługi.

II.1.2) Określenie przedmiotu oraz wielkości lub zakresu zamówienia:

Zakres zamówienia obejmuje prowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634).

II.1.3) CZAS TRWANIA ZAMÓWIENIA: 12 miesięcy począwszy od dnia 8 kwietnia 2023 r.

#### **III: WARUNKI UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU ORAZ OPIS SPOSOBU DOKONYWANIA OCENY SPEŁNIANIA TYCH WARUNKÓW**

##### **1. Zdolność techniczna**

Opis sposobu dokonywania oceny spełniania tego warunku:

- Zamawiający uzna warunek za spełniony, jeżeli Wykonawca wykaże, że w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie, wykonał co najmniej dwie usługi audytu wewnętrznego na kwotę co najmniej 10 tysięcy złotych każda.

## 2. Zdolność zawodowa

Opis sposobu dokonywania oceny spełniania tego warunku:

- Zamawiający uzna warunek za spełniony, jeżeli Wykonawca wykaże, że dysponuje co najmniej dwoma osobami posiadającymi uprawnienia do wykonywania audytu wewnętrznego na warunkach określonych w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz co najmniej 3 – letnie doświadczenie w zawodzie audytora wewnętrznego - każda.

Wykonawcy wspólnie ubiegający się o udzielenie zamówienia (np. w formie konsorcjum) w odniesieniu do wymogów: określonych w punkcie III 1 i 2 – co najmniej jeden z Wykonawców musi spełniać wymagany przez Zamawiającego warunek.

## 3. Podstawy wykluczenia :

1. Zamawiający Wykluczy wykonawcę będącego osobą fizyczną, którego prawomocnie skazano za przestępstwo:

- a) udziału w zorganizowanej grupie przestępczej albo związku mającym na celu popełnienie przestępstwa lub przestępstwa skarbowego, o którym mowa w [art. 258](#) Kodeksu karnego,
- b) handlu ludźmi, o którym mowa w [art. 189a](#) Kodeksu karnego,
- c) o którym mowa w [art. 228-230a](#), [art. 250a](#) Kodeksu karnego lub w [art. 46](#) lub [art. 48](#) ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie,
- d) finansowania przestępstwa o charakterze terrorystycznym, o którym mowa w [art. 165a](#) Kodeksu karnego, lub przestępstwo udaremniania lub utrudniania stwierdzenia przestępnego pochodzenia pieniędzy lub ukrywania ich pochodzenia, o którym mowa w [art. 299](#) Kodeksu karnego,
- e) o charakterze terrorystycznym, o którym mowa w [art. 115 § 20](#) Kodeksu karnego, lub mające na celu popełnienie tego przestępstwa
- f) powierzenia wykonywania pracy małoletniemu cudzoziemcowi, o którym mowa w [art. 9 ust. 2](#) ustawy z dnia 15 czerwca 2012 r. o skutkach powierzania wykonywania pracy cudzoziemcom przebywającym wbrew przepisom na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. [poz. 769](#)),
- g) przeciwko obrotowi gospodarczemu, o których mowa w [art. 296-307](#) Kodeksu karnego, przestępstwo oszustwa, o którym mowa w [art. 286](#) Kodeksu karnego, przestępstwo przeciwko wiarygodności dokumentów, o których mowa w [art. 270-277d](#) Kodeksu karnego, lub przestępstwo skarbowe,
- h) o którym mowa w [art. 9 ust. 1 i 3](#) lub [art. 10](#) ustawy z dnia 15 czerwca 2012 r. o skutkach powierzania wykonywania pracy cudzoziemcom przebywającym wbrew przepisom na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

- lub za odpowiedni czyn zabroniony określony w przepisach prawa obcego;

2. Wykonawcę, który naruszył obowiązki dotyczące płatności podatków, opłat lub składek na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne, z wyjątkiem przypadku, w którym wobec wykonawcy wydano prawomocny wyrok sądu lub ostateczną decyzję administracyjną o zaleganiu z uiszczeniem

podatków, opłat lub składek na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne, chyba że wykonawca odpowiednio przed upływem terminu składania ofert dokonał płatności należnych podatków, opłat lub składek na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne wraz z odsetkami lub grzywnami lub zawarł wiążące porozumienie w sprawie spłaty tych należności;

3. Wykonawcę, w stosunku do którego otwarto likwidację, ogłoszono upadłość, którego aktywami zarządza likwidator lub sąd, zawarł układ z wierzycielami, którego działalność gospodarcza jest zawieszona albo znajduje się on w innej tego rodzaju sytuacji wynikającej z podobnej procedury przewidzianej w przepisach miejsca wszczęcia tej procedury;

Zamawiający może wykluczyć Wykonawcę na każdym etapie postępowania o udzielenie zamówienia. Zamawiający może, na każdym etapie postępowania uznać, że Wykonawca nie posiada wymaganych zdolności, jeżeli zaangażowanie zasobów technicznych lub zawodowych Wykonawcy w inne przedsięwzięcia gospodarcze Wykonawcy może mieć negatywny wpływ na realizację zamówienia. Każdy z Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia (np. w formie konsorcjum) winien wykazać brak podstaw do wykluczenia.

#### IV: INFORMACJA O OŚWIADCZENIACH LUB DOKUMENTACH, JAKIE MAJĄ DOSTARCZYĆ WYKONAWCY W CELU POTWIERDZENIA SPEŁNIANIA WARUNKÓW UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU

W zakresie wykazania spełniania przez wykonawcę warunków, o których mowa w pkt III należy przedłożyć:

1. wykaz usług wykonanych, w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie, wraz z podaniem ich wartości, przedmiotu, dat wykonania i podmiotów, na rzecz których usługi zostały wykonane, oraz załączeniem dowodów określających czy te usługi zostały wykonane należycie, przy czym dowodami, o których mowa, są referencje bądź inne dokumenty wystawione przez podmiot, na rzecz którego usługi były wykonywane, a jeżeli z uzasadnionej przyczyny o obiektywnym charakterze wykonawca nie jest w stanie uzyskać tych dokumentów - oświadczenie wykonawcy, zgodnie z **załącznikiem nr 2** do niniejszego ogłoszenia;
2. oświadczenie wykonawcy (wykaz osób) na temat wykształcenia i kwalifikacji zawodowych wykonawcy lub kadry kierowniczej wykonawcy, tj. że dysponuje co najmniej dwoma osobami posiadającymi uprawnienia do wykonywania audytu wewnętrznego na warunkach określonych w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych posiadającymi co najmniej 3 – letnie doświadczenie w zawodzie audytora wewnętrznego - każda, zgodnie z **załącznikiem nr 3** do niniejszego ogłoszenia;
3. dowody potwierdzające, że osoby, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, posiadają wymagane uprawnienia.

W celu potwierdzenia braku podstaw do wykluczenia z postępowania wykonawca powinien przedłożyć:

4. oświadczenie, że spełnia warunki udziału w postępowaniu i nie podlega wykluczeniu z postępowania na zasadach wskazanych w pkt. 3 – podstawy wykluczenia, zgodnie z **załącznikiem nr 4** do niniejszego ogłoszenia.

#### V: TRYB UDZIELENIA ZAMÓWIENIA

Do powyższego zamówienia nie ma zastosowania ustawa Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września 2019 r. (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710), na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 1 Pzp, który stanowi, iż przepisy ustawy stosuje się do udzielania zamówień klasycznych oraz organizowania konkursów, których wartość jest równa lub przekracza kwotę 130 000 złotych, przez zamawiających publicznych.

#### VI: KRYTERIA OCENY OFERT

najniższa cena = 100%

Cena podana w ofercie powinna obejmować **wszystkie koszty i składniki** związane z wykonaniem zamówienia, w tym składki na ubezpieczenie społeczne, podatki i opłaty, w przypadku osób nieprowadzących działalności gospodarczej podana cena będzie maksymalnym zobowiązaniem zamawiającego, uwzględniającym składki na ubezpieczenie społeczne, płatne również przez zamawiającego.

#### VII: INFORMACJE ADMINISTRACYJNE

1. Wykonawca ma prawo złożyć tylko jedną ofertę. Złożenie większej liczby ofert spowoduje odrzucenie wszystkich ofert złożonych przez danego Wykonawcę.
2. Oferta wraz z załącznikami musi spełniać następujące wymogi:
  - 1) musi być czytelna – oferty nieczytelne nie będą rozpatrywane;
  - 2) musi być podpisana przez osobę(y) upoważnioną(e) do reprezentowania firmy (podpis i pieczętką imienną lub czytelny podpis, podpis elektroniczny, profil zaufany, podpis osobisty), zgodnie z formą reprezentacji Wykonawcy określoną w rejestrze sądowym lub innym dokumencie, właściwym dla formy organizacyjnej firmy Wykonawcy;
  - 3) upoważnienie do reprezentowania Wykonawcy należy dołączyć do oferty w formie oryginału, o ile nie wynika ono z przepisów prawa lub załączonych dokumentów:
- a) w przypadku, gdy Wykonawcę reprezentuje pełnomocnik, do oferty musi być załączone pełnomocnictwo określające jego zakres i podpisane przez osoby uprawnione do reprezentacji Wykonawcy,

- b) w przypadku złożenia kserokopii pełnomocnictwa musi być ono potwierdzone „za zgodność z oryginałem” przez mocodawcę lub notarialnie.
  - 4) wszystkie strony oferty, w kolejności wskazanej w formularzu ofertowym, mają być spięte (zszyte) w sposób zapobiegający możliwości zmiany zawartości oferty;
  - 5) zaleca się, aby wszystkie zapisane strony oferty były kolejno ponumerowane;
  - 6) wszystkie poprawki lub zmiany w tekście oferty muszą być parafowane i datowane własnoręcznie przez osobę podpisującą ofertę;
  - 7) wszystkie miejsca wymagające wypełnienia lub skreślenia należy skreślić lub wypełnić poprzez wpisanie cyfry lub słowa. Nie wstawienie żadnego znaku, pozostawienie pustego miejsca lub nie wykreślenie skutkować będzie odrzuceniem oferty.
3. Do oferty powinny być załączone wyszczególnione w pkt IV Ogłoszenia oświadczenia i dokumenty.
- W przypadku, gdy Wykonawca jako załącznik do oferty, dołączy kopię wymaganego dokumentu, kopia ta musi być opatrzona klauzulą „za zgodność z oryginałem” (każda zapisana strona). Potwierdzenia za zgodność z oryginałem dokonuje Wykonawca albo podmiot trzeci albo wykonawca wspólnie ubiegający się o udzielenie zamówienia publicznego, albo podwykonawca – odpowiednio, w zakresie dokumentów, które każdego z nich dotyczą. Potwierdzenie za zgodność z oryginałem następuje w formie pisemnej lub w formie elektronicznej podpisane odpowiednio własnoręcznym podpisem albo kwalifikowanym podpisem elektronicznym.
- Zamawiający może żądać przedstawienia oryginału lub notarialnie poświadczonej kopii dokumentów innych niż oświadczeń wyłącznie wtedy, gdy złożona kopia dokumentu jest nieczytelna lub budzi wątpliwości co do jej prawdziwości.
- 4. Przy sporządzaniu oferty zaleca się korzystanie ze wzorów (formularza oferty, oświadczeń, wykazów) przygotowanych przez Zamawiającego.
  - 5. Wszystkie koszty związane z przygotowaniem oferty ponosi Wykonawca.
  - 6. Wykonawca **nie może** powierzyć wykonania części zamówienia podwykonawcy.

VIII: Termin składania ofert: **6.04.2023 godzina 10:00**.

IX: Termin związania ofertą: okres w dniach: 30 (od ostatecznego terminu składania ofert).

X: Wszelkie pytania oraz oferty opracowane na podstawie formularza ofertowego (stanowiącego załącznik nr 1), proszę kierować za pośrednictwem drogi elektronicznej na adres e-mail: [przetargi@cos.pl](mailto:przetargi@cos.pl).

Oferty przesłane w postaci elektronicznej formie plików PDF, proszę kierować na w/w adres.

Oferty składane pisemnie należy opakować w nieprzezroczystą kopertę, zaadresować na adres zamawiającego i opisać: „Usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w Centralnym Ośrodku Sportu” i złożyć w siedzibie Zamawiającego w Warszawie przy ul. Łazienkowskiej 6a pok. 215 (II piętro).

XI: Szczegółowy zakres zamówienia zawarty został w załączonym opisie przedmiotu zamówienia – **stanowiącym załącznik nr 6** do niniejszego ogłoszenia.

XII: Oferta powinna zostać podpisana przez osobę upoważnioną do reprezentacji wykonawcy.

XIII: Zamawiający zastrzega sobie prawo do zamknięcia niniejszego postępowania na każdym etapie jego trwania, bez podawania uzasadnienia i bez wybrania którejkolwiek oferty.

XIV: Projektowane postanowienia umowy stanowią **załącznik nr 5** do niniejszego ogłoszenia.

XV: Załączniki:

Załącznik Nr 1 – Formularz ofertowy,

Załącznik Nr 2 – Wykaz usług,

Załącznik Nr 3 - Wykaz osób,

Załącznik Nr 4 – Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia i spełnianiu warunków udziału w postępowaniu,

Załącznik Nr 5 – Projektowane postanowienia umowy,

Załącznik Nr 6 – Szczegółowy opis zamówienia,

#### **Załącznik nr 1**

CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

##### Formularz oferty

NAZWA wykonawcy		
REGON	NIP	
SIEDZIBA (KOD, MIEJSCOWOŚĆ, ULICA, NR BUDYNKU, NR LOKALU)		
CZŁONKOWIE WŁADZ (DOT. OSÓB PRAWNYCH)		
INTERNET HTTP:// TELEFON/-Y	E-MAIL: FAKS	@

1. Oferujemy należyte wykonanie przedmiotu zamówienia polegającego na usługowym prowadzeniu audytu wewnętrznego w COS oraz w jednostkach organizacyjnych COS, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,

za łączną cenę: ..... PLN <sup>1</sup>

(wraz z podatkiem VAT,)(słownie: .....),

w tym stawka należnego podatku VAT: .....%.

2. Oświadczamy, iż zapoznaliśmy się z zasadami postępowania, opisem przedmiotu zamówienia oraz wzorem umowy i nie wnosimy do nich zastrzeżeń.
3. W przypadku wyboru naszej oferty zobowiązujemy się do zawarcia umowy, zgodnej ze wzorem, w miejscu i terminie wskazanym przez Zamawiającego.
4. Do kontaktu z naszej strony upoważniamy:

a/ ....., tel. ....

b/ ....., tel. ....

5. Do niniejszej oferty załączamy:

a/ .....

b/ .....

c/ .....

..... dnia .....2023 r.

.....  
Podpis upoważnionego  
przedstawiciela Oferenta (Wykonawcy usługi)

## Załącznik nr 2

.....  
nazwa (imię i nazwisko) oraz adres lub pieczęć WYKONAWCY

W Y K A Z   U S Ł U G

Oświadczam/-y, że jestem osobą (albo reprezentuję/-emy podmiot), który wykonał w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeśli okres jego działalności jest krótszy - w tym okresie następujące usługi:

---

<sup>1</sup> Jeżeli ofertę składa osoba fizyczna, nieprowadząca działalności gospodarczej, w cenie uwzględnić wszystkie składniki wynagrodzenia odprowadzane przez Zamawiającego i Wykonawcę, w tym podatki.

Lp.	Rodzaj usługi (opis zakresu)	Wartość wykonanych lub wykonywanych usług	Okres realizacji usługi wskazanej do referencji w kol. 2 (od...-do...)	Miejsce wykonania (dane teleadresowe) Nazwa oraz adres Zamawiającego
1	2	3	4	5
1				
2				
3				

Uwaga: W załączeniu: dokumenty potwierdzające, że usługi zostały wykonywane należycie.

..... dn. .... 2023 r.

.....  
podpis/-y upoważnionego/-ych przedstawiciela/-i WYKONAWCY



.....  
nazwa (imię i nazwisko)  
oraz adres lub pieczęć WYKONAWCY

## WYKAZ OSÓB

które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia

Lp.	Imię i nazwisko	Zakres wykonywanych czynności	Wykształcenie, doświadczenie, kwalifikacje zawodowe /wpisać rodzaj i numer uprawnień/
1			
2			

..... dn. .... 2023 r.

.....  
podpis/-y upoważnionego/-ych  
przedstawiciela/-i WYKONAWCY



Dyrekcja  
Centralnego Ośrodka Sportu



tel.: +48 22 529 87 40  
fax: +48 22 529 89 09



sekretariat@cos.pl  
www.cos.pl



ul. Łazienkowska 6a  
00-449 Warszawa

.....  
nazwa (imię i nazwisko)  
oraz adres lub pieczęć WYKONAWCY

### OŚWIADCZENIE

Oświadczamy, że

1. Spełniam/y warunki udziału określone w pkt III Ogłoszenia,
2. Nie podlegam/y wykluczeniu z postępowania z powodu okoliczności, o których mowa w punkcie 3 Ogłoszenia – Podstawy wykluczenia
3. Wszystkie informacje podane w niniejszym oświadczeniu i ofercie są aktualne i zgodne z prawdą oraz zostały przedstawione z pełną świadomością konsekwencji wprowadzenia Zamawiającego w błąd przy przedstawieniu informacji.

*W przypadku wspólnego ubiegania się o zamówienie przez Wykonawców oświadczenie składa każdy z Wykonawców wspólnie ubiegających się o zamówienie. Oświadczenie potwierdza spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw wykluczenia w zakresie, w którym każdy z Wykonawców wykazuje spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw do wykluczenia.*

.....  
(podać pełną nazwę/firmę, adres, a także w zależności od podmiotu: NIP/PESEL, KRS/CEiDG),

.....  
podpis/-y upoważnionego/-ych przedstawiciela/-i  
WYKONAWCY



Dyrekcja  
Centralnego Ośrodka Sportu



tel.: +48 22 529 87 40  
fax: +48 22 529 89 09



sekretariat@cos.pl  
www.cos.pl



ul. Łazienkowska 6a  
00-449 Warszawa

**Projektowane postanowienia umowy**

Umowa nr .....

na usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego

zawarta w Warszawie w dniu ..... pomiędzy:

Centralnym Ośrodkiem Sportu Instytucją Gospodarki Budżetowej z siedzibą w Warszawie, (00-449), ul. Łazienkowska 6A, zarejestrowanym pod numerem 0000374033 w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającym numery: NIP 701-027-39-50 i Regon 142733356-00042, reprezentowanym przez:

.....

zwanym dalej Zamawiającym,

a

..... z siedzibą w ....., ul. ....

NIP:....., REGON:....., KRS .....

reprezentowanym przez:

.....

zwanym dalej Wykonawcą.

W wyniku rozstrzygnięcia postępowania przetargowego prowadzonego z wyłączeniem przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września 2019 r. (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710), została zawarta umowa (dalej jako „Umowa”) o następującej treści:

## § 1.

1. Przedmiotem Umowy jest usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w Centralnym Ośrodku Sportu (dalej zwanym jako „COS”) oraz w jednostkach organizacyjnych COS (COS-OPO) w okresie od 8 kwietnia 2023 r. do 8 kwietnia 2024 r.

2. Zakres i przedmiot audytu wewnętrznego określa opis przedmiot zamówienia stanowiący załącznik nr 1 do Umowy oraz plan audytu na rok 2023 stanowiący załącznik nr 2 do Umowy.

3. Zakres przedmiotu Umowy obejmuje prowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634), w tym w szczególności:

- 1) przeprowadzenie jednego zadania audytowego, wynikającego z planu audytu COS na rok 2023, tj.: w terminie do dnia 31 października 2023 r.;
- 2) opracowanie programu powierzonego zadania audytowego w celu ustalenia zakresu przedmiotowego i podmiotowego zadania oraz narzędzi badawczych;



- 3) prowadzenie bieżących akt audytu wewnętrznego w celu udokumentowania przebiegu wyniku zadań audytowych;
  - 4) sporządzenie pisemnych sprawozdań z wykonywanego zadania audytowego oraz notatek informacyjnych z przeprowadzanych audytów sprawdzających, wykonywanie zaleceń, w celu dostarczenia rzetelnej informacji o wynikach przeprowadzonych czynności audytowych, każdorazowo w terminie 14 dni licząc od upływu terminów wskazanych w ust. 3 pkt 1 Umowy;
  - 5) ustalanie, 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 mechanizmy kontroli zapobiegają występowaniu nieprawidłowości;
  - 6) 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;
  - 7) prowadzenie akt bieżących, składających 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;
  - 8) sporządzenie rocznego sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2023, w terminie do 31 stycznia 2024 r.;
  - 9) oszacowanie ryzyk i wyodrębnienie obszarów ich występowania oraz ich analiza – w terminie do dnia 10 grudnia 2023 r.;
  - 10) opracowanie rocznego planu audytu wewnętrznego na rok 2024 - w terminie do dnia 15 grudnia 2023 r.;
  - 11) sporządzenie, zgodnie z art. 295 ustawy o finansach publicznych informacji o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego za rok 2022 do dnia 15 stycznia 2024 r.;
  - 12) sporządzenie samooceny audytu wewnętrznego za rok 2023, zgodnie z wytycznymi Komitetu Audytu przy Ministrze Sportu i Turystyki, do dnia 31 stycznia 2024 r.;
  - 13) usługi doradcze związane z wdrożeniem i funkcjonowaniem kontroli zarządczej.
4. Audyt wewnętrzny powinien być realizowany profesjonalnie w oparciu o bardzo dobrą znajomość ustawy o finansach publicznych, ustawy o rachunkowości, prawa zamówień publicznych, międzynarodowych standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych oraz zasad funkcjonowania administracji publicznej.
5. Usługi na terenie Zamawiającego mogą być realizowane w dni powszednie w godzinach od .... do .... po uprzednim uzgodnieniu szczegółowego miejsca i terminu z Dyrektorem COS.



6. W przypadku konieczności udostępnienia przez Zamawiającego dokumentacji, Wykonawca uzgodni z Dyrektorem COS termin oraz miejsce udostępnienia dokumentacji na terenie Zamawiającego.

7. Personel Wykonawcy przebywający na terenie Zamawiającego ma obowiązek przestrzegać przepisów porządkowych, p.poż oraz bhp obowiązujących na terenie Zamawiającego.

## § 2.

1. Wykonawca będzie prowadzić szczegółową i rzetelną dokumentację z wykonywania usługi będącej przedmiotem niniejszej umowy.

2. Wykonawca udostępni niezwłocznie Zamawiającemu na każde jego żądanie wszelkie informacje i dokumenty dotyczące wykonywania niniejszej Umowy.

## § 3.

1. Usługi stanowiące przedmiot Umowy Wykonawca będzie realizować za pomocą wskazanego w ofercie audytora. Wymiana osoby audytora, wymienionego w ofercie Wykonawcy, dopuszczalna jest jedynie w szczególnych okolicznościach, po uprzedniej zgodzie na taką zmianę, wyrażoną w formie pisemnej pod rygorem nieważności przez Zamawiającego.

2. W przypadku wykonania audytu przez audytora innego niż określonego w ofercie Wykonawcy i niezakceptowanego uprzednio przez Zamawiającego:

1) Zamawiający ma prawo do naliczenia Wykonawcy kary umownej w wysokości 10% kwoty brutto określonej w § 6 ust. 1 lit. b) Umowy. Zamawiający ma prawo potrącić karę umowną z wynagrodzenia należnego Wykonawcy;

2) czynności audytowe zostaną przez Wykonawcę powtórzone (na koszt Wykonawcy) przy pomocy audytora wskazanego w ofercie lub innego audytora, na którego Zamawiający wyrazi zgodę na piśmie.

3. Za działania lub zaniechania osób, którymi Wykonawca się posługuje w celu wykonania przedmiotu Umowy odpowiedzialność ponosi Wykonawca jak za własne działania lub zaniechania.

4. Wniosek do Zamawiającego o wymianę audytora powinien mieć formę pisemną, zawierać obowiązki owego audytora oraz uzasadnienie.

5. Zamawiający ma prawo dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonej kary umownej na zasadach ogólnych.

## § 4.

1. Wykonawca zobowiązuje się do prawidłowego wykonania wszelkich prac związanych z realizacją przedmiotu Umowy, zgodnie z opisem przedmiotu zamówienia, ofertą Wykonawcy i obowiązującym prawem.

2. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za ogólną i techniczną kontrolę nad wykonaniem Umowy.



3. Wykonawca zobowiązuje się do niezwłocznego informowania Zamawiającego o trudnościach w realizacji Umowy, w szczególności o zamiarze zaprzestania jej realizacji.
4. Wykonawca zapewni niezbędny personel i narzędzia do właściwego i terminowego wykonania Umowy. Wykonawca ponosi odpowiedzialność za działania bądź zaniechania osób, którymi się posługuje przy realizacji Umowy jak za własne działania lub zaniechania.
5. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za nadzór nad zatrudnionym personelem oraz dopełnienie wszelkich prawnych zobowiązań związanych z zatrudnieniem personelu.
6. Wykonawca po zakończeniu realizacji przedmiotu Umowy przekaze Zamawiającemu wszelkie dokumenty, które zostały wytworzone w związku z realizacją Umowy maksymalnie w terminie 7 dni od upływu terminu realizacji przedmiotu Umowy. W przeciwnym razie Zamawiający ma prawo do naliczenia Wykonawcy kary umownej w wysokości 10% kwoty brutto określonej w § 6 ust. 1 lit. b) Umowy lub pokryje szkodę Zamawiającego w pełnej wysokości na zasadach ogólnych w przypadku szkody przewyższającej wartość kary umownej. Zamawiający ma prawo potrącić karę umowną z wynagrodzenia należnego Wykonawcy. Przekazanie kompletu dokumentów Zamawiającemu stanowi warunek konieczny (ale nie wyłączny) odbioru przez Zamawiającego wykonanego przedmiotu Umowy.

#### §5.

1. Zamawiający udostępni Wykonawcy wszystkie informacje lub dokumenty będące w jego posiadaniu, niezbędne do prawidłowej realizacji Umowy.
2. Zamawiający będzie, na ile jest to możliwe, współpracować z Wykonawcą przy dostarczaniu informacji, których Wykonawca może zażądać w celu prawidłowej realizacji niniejszej Umowy.

#### § 6.

1. Ogólna wartość umowy, a tym samym wynagrodzenie Wykonawcy:

a) cena netto:..... zł,

(słownie: ..... złotych )

b) cena brutto: ..... zł

(słownie:..... złotych ), zgodnie z ofertą Wykonawcy z dnia .....stanowiąca załącznik nr 3 do Umowy, z czego 5% stanowi wynagrodzenie z tytułu przeniesienia majątkowych praw autorskich oraz zezwolenia na wykonywanie autorskich praw zależnych.

2. Za odebrany i wykonany w całości bez wad przedmiot Umowy, o którym mowa w § 1, Zamawiający zapłaci Wykonawcy wynagrodzenie w kwocie wskazanej w ust. 1, w terminie 30 dni od dnia przedstawienia Zamawiającemu przez Wykonawcę prawidłowo wystawionej i podpisanej faktury VAT (rachunku), z zastrzeżeniem uprzedniego odbioru bez uwag i zastrzeżeń ze strony Zamawiającego całości wykonanego przedmiotu Umowy wraz z kompletem dokumentacji przekazanej Zamawiającemu zgodnie z § 4 ust. 6.



3. Wynagrodzenie wskazane w ust. 1 Zamawiający zapłaci Wykonawcy z dołu przelewem na rachunek bankowy wskazany w fakturze w terminie 30 dni od dnia otrzymania prawidłowo wystawionej faktury przez Zamawiającego. Strony obowiązują ww. termin zapłaty, niezależnie od terminu płatności wpisanego przez Wykonawcę na fakturze.
4. Faktura będzie doręczona elektronicznie (zgodnie z postanowieniami ust. 9). Faktura papierowa wystawiana jest w wyjątkowych sytuacjach, wskazanych w ust. 9 lit. g) na adres: Centralny Ośrodek Sportu, ulica Łazienkowska 6A, 00-449 Warszawa.
5. Dla płatności, o których mowa w ust. powyżej, Wykonawca wskazuje poniżej rachunek bankowy ujęty w wykazie podatników VAT, o którym mowa w art. 96b Ustawy z dnia 1 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług: dla płatności PLN: .....
6. Zmiana numeru rachunku bankowego, na który będą realizowane płatności, wymaga aneksowania niniejszej Umowy lub pisemnego oświadczenia Wykonawcy (podpisanego zgodnie z reprezentacją Wykonawcy lub przez osoby posiadające stosowne pełnomocnictwa) przesłanego do Zamawiającego. W oświadczeniu Wykonawcy należy zawrzeć numer rachunku bankowego, nazwę banku prowadzącego rachunek bankowy, nazwę właściciela rachunku bankowego oraz walutę rachunku bankowego. Dodatkowo Wykonawca w oświadczeniu potwierdzi, że nowy rachunek bankowy jest ujęty w wykazie podatników VAT, o którym mowa w art. 96b Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług.
7. Prawidłowo wystawiona faktura, o której mowa w ust. 4 oznacza fakturę, spełniającą łącznie następujące warunki:
- a) zgodność z przepisami obowiązującego prawa,
  - b) zgodność z warunkami niniejszej Umowy, między innymi:
    - 1) warunkami cenowymi zawartymi w Umowie,
    - 2) udokumentowanie wykonania przedmiotu umowy potwierdzonego przez Zamawiającego,
    - 3) wskazanie w treści faktury numeru niniejszej Umowy,
    - 4) ujęcie w treści faktury adnotacji: „Wystawca niniejszej faktury lub inny wierzyciel nie może przenieść wierzytelności z niej wynikającej na osoby trzecie bez pisemnej zgody Centralnego Ośrodka Sportu w Warszawie pod rygorem nieważności”,
    - 5) ujęcie numeru rachunku bankowego wskazanego w ust. 6,
    - 6) wskazanie klauzuli dot. obowiązkowego uregulowania w mechanizmie podzielonej płatności, jeżeli obowiązujące przepisy o podatku od towarów i usług nakładają taki wymóg,
    - 7) wskazanie kodu zgodnego z klasyfikacją PKWiU.
8. Zamawiający akceptuje odbiór faktur/y VAT wraz z załącznikami w formie elektronicznej. Strony akceptują wystawianie i przysyłanie przez każdą ze Stron Umowy faktur VAT, faktur korygujących, duplikatów faktur, not korygujących wystawianych w ramach Umowy (dalej zwanych: dokumentami elektronicznymi) – w formie elektronicznej.



9. Wykonawca zobowiązuje się do przekazywania dokumentów elektronicznych dla Zamawiającego w następujący sposób:
- a) Przesyła dokumenty elektroniczne w formacie PDF (Portable Document Format) na adres e-mail: ..... z następującego adresu: e-mail Wykonawcy .....
  - b) Dokumenty elektroniczne będą przekazywane w formacie PDF, których nazwa musi odpowiadać numerowi faktury. W przypadku przekazywania załączników ich nazwa musi zawierać numer faktury, jedno z wymienionych słów kluczowych: „zal”, „zał”, „ap”, „at”, „spec”, „sup”, „wyk”, „kat”, „tic”, „li”, „br” oraz znak odróżniający od siebie kolejne załączniki faktury. Przekazywane dokumenty elektroniczne nie mogą być skompresowane w plikach ZIP.
  - c) przekazywane dokumenty elektroniczne nie mogą być skompresowane w plikach ZIP;
  - d) w jednym pliku PDF może znajdować się tylko i wyłącznie jedna faktura wraz z ewentualnym załącznikiem;
  - e) w jednej wiadomości e-mailowej może zostać umieszczona więcej niż jedna faktura lecz wówczas ewentualne załączniki nie mogą być odrębnymi plikami PDF;
  - f) nie można przysyłać w wiadomościach e-mailowych samych załączników bez faktur ich dotyczących;
  - g) Zamawiający zobowiązuje się przyjmować dokumenty elektroniczne w formie papierowej, w szczególnych przypadkach uzasadnionych przeszkodami technicznymi uniemożliwiającymi Wykonawcy przesłanie lub Zamawiającemu odbiór dokumentów elektronicznych. W przypadku, o którym mowa wyżej, dokumenty w formie papierowej przesyłane będą na adres wskazany w ust. 4.
  - h) W przypadku zmiany adresu e-mail, Strony zobowiązują się do niezwłocznego pisemnego powiadomienia drugiej Strony o dokonanej zmianie. Informacja taka powinna zostać przesłana w formie pisemnej na aktualny adres drugiej strony. Zmiana, o której mowa w zdaniu poprzednim, jest skuteczna od dnia doręczenia pisemnej informacji i nie wymaga zawierania aneksu do Umowy. Brak powiadomienia o zmianie adresu e-mail powoduje, że dokumenty w formie elektronicznej przekazywane będą z/na ustalone w Umowie adresy i ich przesłanie uważa się za skuteczne. Dokumenty elektroniczne przesłane z innego lub na inny adres e-mail, niż wskazany dla tego celu w Umowie lub w piśmie powiadamiającym o zmianie, uważa się za nedoręczone.
  - i) Za datę dostarczenia do Zamawiającego przez Wykonawcę dokumentów w formie elektronicznej uznaje się moment ich wejścia na serwer Zamawiającego do godz. 15:00 w dni robocze, zaś w pozostałych przypadkach – pierwszy dzień roboczy po dniu, w którym dostarczono dokumenty po godz. 15:00 lub pierwszy dzień roboczy przypadający po sobocie lub dniu ustawowo wolnym od pracy.





- j) Jeśli zaistnieją okoliczności uzasadniające obniżenie kwoty netto wynagrodzenia lub zmianę danych na fakturze, a warunki korekty zostaną uzgodnione, wystawiana jest odpowiednio faktura lub nota korygująca. Faktura lub nota korygująca przesyłana jest drugiej stronie za pośrednictwem poczty e-mail. Potwierdzenie warunków korekty również dokonywane jest za pośrednictwem poczty e-mail.
10. Zamawiający oświadcza, iż wyraża zgodę na przetwarzanie danych przez Wykonawcę wyłącznie w celu i w zakresie niezbędnym do przesyłania dokumentów w formie elektronicznej obejmującej ich przechowywanie i dystrybucję.
  11. Wykonawca oświadcza, że na dzień zawarcia niniejszej Umowy, wierzytelności z niej wynikające nie są obciążone (warunkowo lub bezwarunkowo) prawami osób trzecich, tj. nie są przedmiotem cesji, nie są obciążone zastawem rejestrowym lub innego rodzaju prawami osób trzecich.
  12. Strony Umowy oświadczają, że są czynnymi podatnikami podatku VAT.
  13. Za datę zapłaty faktury przyjmuje się datę obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
  14. W przypadku zwłoki Zamawiającego w realizacji płatności za prawidłowo wystawione faktury, Wykonawca jest uprawniony do naliczenia odsetek ustawowych.
  15. W zakresie wszelkich wierzytelności (w tym wierzytelności odsetkowych lub odszkodowawczych) wynikających z niniejszej Umowy Wykonawca lub inny wierzyciel nie mogą bez pisemnej zgody Zamawiającego, pod rygorem nieważności, dokonać przeniesienia tych wierzytelności na osoby trzecie, dokonywać na nich umów przekazu, ustanawiać na nich zastawów rejestrowych, ani w żaden sposób obciążać tych wierzytelności prawami lub prawami warunkowymi osób trzecich. Wszelkie zmiany, modyfikacje i odwołania czynności, o których mowa w zdaniu poprzednim, wymagają pisemnej zgody Zamawiającego pod rygorem nieważności.
  16. Wykonawca zobowiązuje się do zaliczania płatności dokonywanych przez Zamawiającego zgodnie ze wskazanymi numerami dokumentów w tytułach przelewów lub w innych formach płatności. W przypadku braku wskazania numeru faktury lub wskazania nieprawidłowego numeru faktury Wykonawca zobowiązuje się do pisemnego uzgodnienia z Zamawiającym sposobu zaliczenia płatności na poczet innych wymagalnych i bezspornych zobowiązań lub do zwrotu płatności/powstałej nadpłaty w terminie 3 dni roboczych od daty realizacji danej płatności.
  17. W zakresie przelewów bankowych realizowanych przez Zamawiającego na rzecz Wykonawcy, Zamawiający pokrywa prowizje i opłaty naliczone przez bank, z którego przelew jest realizowany (tj. bank nadawcy przelewu). Wszelkie opłaty i prowizje banku beneficjenta przelewu oraz banków pośredniczących będzie pokrywał Wykonawca.
  18. W przypadku, gdy skutek działania lub zaniechania Wykonawcy w związku z realizacją niniejszej Umowy Zamawiający zostanie obciążony sankcjami podatkowymi lub karami przez organy uprawnione do przeprowadzania kontroli i postępowań skarbowych,



Zamawiający będzie uprawniony do dochodzenia od Wykonawcy powstałych szkód poprzez naliczenie kary umownej w wysokości wyrównującej poniesione szkody. Stosowne obciążenie nastąpi poprzez wystawienie noty księgowej, płatnej w terminie 14 dni od daty jej wystawienia.

## § 7.

1. Każda ze Stron oświadcza, że jest administratorem w rozumieniu art. 4 pkt. 7 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Dz. Urz. UE L Nr 119, str. 1) (dalej „RODO”) danych osobowych osób, wskazanych w Umowie, jako osoby reprezentujące Stronę, kontaktowe lub odpowiedzialne za realizację poszczególnych zadań wynikających z Umowy i zobowiązuje się udostępnić je drugiej Stronie w następującym zakresie: (i) imię i nazwisko, (ii) pełniona funkcja, (iii) adres e-mail, (iv) numer telefonu.
2. Każda ze Stron będzie przetwarzać dane osób, o których mowa w ust. 1 powyżej, do celów wynikających z prawnie uzasadnionych interesów obejmujących wykonanie Umowy, ustalenie, dochodzenie lub obronę roszczeń prawnych wynikających z Umowy lub z nią związanych.
3. Każda ze Stron zobowiązuje się do przetwarzania danych zgodnie z Umową, RODO oraz innymi przepisami prawa powszechnie obowiązującego.
4. Strony oświadczają, iż zatrudniają pracowników posiadających doświadczenie i wiedzę, a także, że posiadają środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych odpowiednią do zagrożeń oraz kategorii danych objętych ochroną.
5. Strony oświadczają, że opracowały i wdrożyły środki techniczne i organizacyjne określone w art. 32 RODO, zapewniające ochronę przekazanych do przetwarzania danych osobowych przed dostępem osób nieuprawnionych, dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych oraz zastosowane środki techniczne i organizacyjne.
6. Strony oświadczają, że wszystkie osoby zatrudnione przy przetwarzaniu danych osobowych zostaną indywidualnie pisemnie zobowiązane do zachowania w tajemnicy wszelkich informacji uzyskanych w związku z przetwarzaniem danych, chyba że podlegają odpowiedniemu ustawowemu obowiązkowi zachowania tajemnicy.
7. Strony oświadczają, że pracownicy, którymi będą się posługiwać zostaną przeszkoleni w zakresie:
  - a) przepisów prawa i procedur dotyczących postępowania przy przetwarzaniu danych osobowych,



- b) przepisów prawa i procedur dotyczących postępowania w sytuacji naruszenia bezpieczeństwa danych osobowych.
8. Powierzone dane osobowe będą przetwarzane wyłącznie w celu określonym w Umowie.
  9. Każda ze Stron zobowiązuje się do prowadzenia ewidencji osób, które zostały upoważnione do przetwarzania danych osobowych.
  10. Strony mają prawo do kontroli, czy przetwarzanie przekazanych danych osobowych jest zgodne z postanowieniami Umowy i mającymi zastosowanie regulacjami prawnymi w obszarze ochrony osobowych poprzez przeprowadzenie doraźnych kontroli dotyczących przetwarzania danych osobowych oraz żądania od drugiej Strony składania pisemnych wyjaśnień. Strona żądająca przeprowadzenia kontroli powiadomi drugą Stronę o planowanej kontroli nie później niż 7 dni przed jej terminem.
  11. Strony zobowiązują się do wzajemnego niezwłocznego informowania o prowadzonych w stosunku do nich postępowaniach, w szczególności administracyjnych lub sądowych, dotyczących przetwarzania danych osobowych oraz do wzajemnej pomocy przy odpowiadaniu na żądania osób których dane dotyczą.
  12. Strony zobowiązują się do usunięcia przekazanych im danych osobowych po upływie okresu przetwarzania danych osobowych zgodnie z celem, o którym mowa w ust. 2 niniejszego paragrafu.

#### § 8.

1. Sposób postępowania z dokumentami, w tym także w formie elektronicznej, wytworzonych dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego przedstawia się następująco:
  - 1) dokumentacja zapisana w formie elektronicznej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu wewnętrznego będzie zabezpieczona hasłem, które będzie udostępnione osobom uprawnionym, wskazanym przez Dyrektora COS;
  - 2) dokumentacja zapisana w formie papierowej, wytworzona dla celów prowadzenia audytu, będzie udostępniana w oryginale Zamawiającemu w dwóch egzemplarzach.

#### § 9.

1. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w ścisłej tajemnicy wszelkich informacji dotyczących Zamawiającego, z którymi zapoznał się w związku z wykonywaniem Umowy. Poufnością objęte są w szczególności dokumenty, materiały, korespondencja papierowa i elektroniczna oraz informacje przekazane Wykonawcy przez pracowników COS.
2. Wykonawcy nie wolno wykorzystywać jakichkolwiek danych i informacji pozyskanych w toku realizacji Umowy, w innych celach, niż określone w Umowie, jak również ich publikować.
3. Powyższego zobowiązania nie narusza ujawnienie informacji:
  - 1) dostępnych publicznie;
  - 2) co do których uzyskano pisemną zgodę na ich ujawnienie;
  - 3) których ujawnienie może być wymagane na podstawie odrębnych przepisów prawa.



4. Jeżeli zgodnie z obowiązującym prawem, na skutek działań uprawnionych podmiotów muszą zostać udostępnione tym podmiotom informacje poufne, Wykonawca może te informacje przekazać jedynie w zakresie wymaganym przepisami prawa, a o ich przekazaniu powiadomić Zamawiającego w terminie 3 dni roboczych.
5. W przypadku naruszenia przez Wykonawcę postanowień niniejszego paragrafu, Zamawiający będzie uprawniony do żądania kary umownej w wysokości 50% wartości wynagrodzenia brutto wskazanego w § 6 ust. 1 lit. b) lub dochodzić pokrycia szkody na zasadach ogólnych w przypadku szkody przewyższającej wysokość kary umownej a ponadto Zamawiający może żądać łącznie lub według wyboru:
- a) zaniechania niedozwolonych działań;
  - b) usunięcia skutków niedozwolonych działań;
  - c) złożenia jednokrotnego lub wielokrotnego oświadczenia o wskazanej przez Zamawiającego treści i formie oraz wskazanym przez Zamawiającego publikatorze;
  - d) zapłacenia odszkodowania przenoszącego wysokość zastrzeżonej kary umownej do pełnej wysokości szkody.
6. Poufność rozciąga się na cały okres realizacji Umowy oraz trwa 5 lat po jej zakończeniu.

#### § 10.

1. Z dniem przekazania Wykonawca przenosi na Zamawiającego majątkowe prawa autorskie do wszelkich dokumentów, raportów i opracowań (na potrzeby niniejszej Umowy zwane łącznie jako „Opracowania”), wykonanych w ramach realizowania przedmiotu Umowy, w ramach wynagrodzenia określonego w § 6 ust. 1, na następujących polach eksploatacji:
- 1) utrwalanie, zwielokrotnianie i przetwarzanie, w tym techniką drukarską, reprograficzną, magnetyczną oraz cyfrową;
  - 2) w zakresie obrotu oryginałem albo egzemplarzami, na których dokonano utrwalenia–wprowadzanie do obrotu, użyczenie lub najem oryginału albo egzemplarzy;
  - 3) publiczne udostępnianie, w taki sposób, aby każdy mógł mieć dostęp w miejscu i w czasie przez siebie wybranym;
  - 4) wprowadzanie do pamięci komputera oraz umieszczanie w sieci Internet oraz w sieciach wewnętrznych typu Intranet i innych sieciach komputerowych.
2. W ramach przeniesienia majątkowych praw autorskich, Wykonawca zezwala Zamawiającemu na wykonywanie autorskich praw zależnych do Opracowań, obejmujące prawo dokonywania w nich zmian lub zlecania ich osobom trzecim oraz korzystania z tak powstałych opracowań i rozporządzania prawami do nich na polach eksploatacji określonych w ust. 1 niniejszego paragrafu.
3. Wykonawca oświadcza, iż Opracowania będą wolne od wad prawnych oraz nie będą obciążone prawami osób trzecich. Autorskie prawa majątkowe, w chwili odbioru przedmiotu Umowy przysługiwać będą jedynie Wykonawcy.
4. Wraz z przeniesieniem autorskich praw majątkowych na Zamawiającego przechodzi



#### § 11.

1. Zamawiający może żądać od Wykonawcy zapłaty kary umownej w przypadkach wskazanych w Umowie oraz w następujących przypadkach:
  - 1) opóźnienia któregośkolwiek z zadań audytowych, o których mowa w § 1 ust. 3 Umowy, w wysokości 5 % wynagrodzenia, o którym mowa w § 6 ust. 1 lit. b) za każdy dzień opóźnienia;
  - 2) opóźnienia w usunięciu wad stwierdzonych przy odbiorze przedmiotu Umowy w wysokości 1 % wynagrodzenia, o którym mowa w § 6 ust. 1 lit. b) za każdy dzień opóźnienia;
  - 3) odstąpienie przez Wykonawcę lub Zamawiającego od Umowy z przyczyn, za które odpowiedzialność ponosi Wykonawca, w wysokości 20 % wynagrodzenia, o którym mowa w § 6 ust. 1 lit. b).
2. Łączna kwota kary umownej, o której mowa w ust. 1 pkt 1 i 2, nie może przekroczyć 20 % wynagrodzenia, o którym mowa w § 6 ust. 1 lit. b).
3. Zamawiający może żądać odszkodowania przenoszącego wysokość zastrzeżonej kary umownej.
4. Zamawiający może potrącić naliczone kary umowne z wynagrodzenia należnego Wykonawcy.
5. W przypadku odstąpienia od Umowy postanowienia dotyczące kar umownych nadal obowiązują Strony.

#### § 12.

Wszelkie kontakty, raporty, rozliczenia, płatności i pozostała korespondencja pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą będą dokonywane przez następujące osoby:

1. Uprawnionym pracownikiem Wykonawcy do bezpośredniego kontaktowania się z Zamawiającym jest : .....
2. Uprawnionym pracownikiem Zamawiającego do bezpośredniego kontaktowania się z Wykonawcą jest .....

#### § 13.

1. Zamawiający ma prawo do kontroli i oceny świadczonych usług, w każdej fazie realizacji Umowy. Kontrola może być dokonana przez Zamawiającego bądź upoważnione przez niego osoby trzecie.
2. W przypadku, gdy świadczone usługi nie odpowiadają warunkom określonym w niniejszej umowie Zamawiający wyznaczy Wykonawcy dodatkowy termin na usunięcie uchybień z zastrzeżeniem, iż po bezskutecznym upływie terminu Zamawiający będzie mógł od Umowy odstąpić bez obowiązku zapłaty jakiegokolwiek odszkodowania.

#### § 14.



1. Zamawiający może odstąpić od Umowy w trybie natychmiastowym, bez wypłaty jakiegokolwiek odszkodowania, w następujących przypadkach:

- 1) jeżeli Wykonawca nie wywiąże się z któregoś z postanowień niniejszej Umowy;
- 2) jeżeli Wykonawca opóźnia się z wykonaniem przewidzianych zadań audytowych zgodnie z § 1 ust. 3 co najmniej 14 dni z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy;
- 3) jeżeli wobec Wykonawcy zostało wszczęte postępowanie likwidacyjne;
- 4) jeżeli wydany został tytuł wykonawczy skierowany na majątek Wykonawcy;
- 5) jeżeli Wykonawca złoży fałszywe lub niekompletne oświadczenie w ramach realizacji niniejszej Umowy;

2. Odstąpienie od Umowy następuje w formie pisemnej pod rygorem nieważności i zawiera uzasadnienie.

3. Prawo odstąpienia od Umowy może być wykonane w terminie 30 dni od dnia stwierdzenia zajścia podstawy do odstąpienia.

#### § 15.

1. Korespondencja wysłana listem poleconym na adres siedziby Wykonawcy podany w komparycji Umowy będzie uznana za doręczoną, chyba że uprzednio Wykonawca na piśmie poinformował Zamawiającego o zmianie adresu wraz z podaniem aktualnego adresu do korespondencji.

2. W kwestiach nieuregulowanych niniejszą Umową zastosowanie mają przepisy Kodeksu Cywilnego i ustawy o finansach publicznych.

3. Zmiany do Umowy wymagają zachowania formy pisemnej pod rygorem nieważności.

4. Cesja wierzytelności Wykonawcy wymaga pisemnej zgody Zamawiającego.

#### § 16.

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

#### § 17.

Umowę sporządzono w 3 egzemplarzach, w tym 2 egzemplarze dla Zamawiającego, jeden egzemplarz dla Wykonawcy.

#### § 18.

Załączniki stanowią integralną część Umowy.

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA



Dyrekcja  
Centralnego Ośrodka Sportu



tel.: +48 22 529 87 40  
fax: +48 22 529 89 09



sekretariat@cos.pl  
www.cos.pl



ul. Łazienkowska 6a  
00-449 Warszawa

Załączniki:

1. Opis przedmiotu zamówienia,
2. Plan audytu na rok 2023,
3. Oferta wykonawcy z dnia ....



Dyrekcja  
Centralnego Ośrodka Sportu



tel.: +48 22 529 87 40  
fax: +48 22 529 89 09



sekretariat@cos.pl  
www.cos.pl



ul. Łazienkowska 6a  
00-449 Warszawa

## Szczegółowy Opis Zamówienia

Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie audytu wewnętrznego, zgodnie z wymogami ustawy i finansach publicznych, na podstawie planu audytu Centralnego Ośrodka Sportu na rok 2023.

Audyt wewnętrzny jest działalnością niezależną i obiektywną, której celem jest wspieranie Dyrektora Centralnego Ośrodka Sportu (dalej COS) w realizacji celów i zadań Ośrodka przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze. Zamówienie będzie polegało w szczególności na:

- 1) przeprowadzeniu jednego zadania audytowego, wynikającego z planu audytu Centralnego Ośrodka Sportu na rok 2023, tj.:
- 2) opracowaniu programu powierzonego zadania audytowego w celu ustalenia zakresu przedmiotowego i podmiotowego zadania oraz narzędzi badawczych;
- 3) prowadzeniu bieżących akt audytu wewnętrznego w celu udokumentowania przebiegu wyniku zadania audytowego;
- 4) sporządzeniu pisemnych sprawozdań z wykonywanych zadań audytowych oraz notatek informacyjnych z przeprowadzanych audytów sprawdzających, wykonywanie zaleceń, w celu dostarczenia rzetelnej informacji o wynikach przeprowadzonych czynności audytowych,
- 5) ustalaniu, 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 mechanizmy kontroli zapobiegają występowaniu nieprawidłowości;
- 6) dokonaniu 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;
- 7) prowadzeniu akt bieżących, składających 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;
- 8) sporządzeniu rocznego sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2023,
- 9) oszacowaniu ryzyk i wyodrębnienie obszarów ich występowania oraz ich analiza;
- 10) opracowaniu rocznego planu audytu wewnętrznego na rok 2024;
- 11) sporządzeniu, zgodnie z art. 295 ustawy o finansach publicznych informacji o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w za rok 2023;





- 12) sporządzeniu samooceny audytu wewnętrznego za rok 2023, zgodnie z wytycznymi Komitetu Audytu przy Ministrze Sportu i Turystyki ;
- 13) wykonywaniu usług doradczych związanych z wdrożeniem i funkcjonowaniem kontroli zarządczej

II. Audyt wewnętrzny powinien być realizowany w oparciu o bardzo dobrą znajomość ustawy o finansach publicznych, ustawy o rachunkowości, prawa zamówień publicznych, międzynarodowych standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych oraz zasad funkcjonowania administracji publicznej.

III. Audyt wewnętrzny, będzie prowadzony na podstawie upoważnienia do prowadzenia audytu wewnętrznego.

IV. Przyjmuje się, że czas poświęcony na wykonanie przedmiotu zamówienia w będzie wynosił:

- a) w roku 2023 - 70% ogółu czasu potrzebnego na wykonanie przedmiotu zamówienia,
- b) w roku 2024 – 30% czasu potrzebnego na wykonanie przedmiotu zamówienia.

V. Plan audytu wewnętrznego na rok 2023, stanowi załącznik do Szczegółowego Opisu Zamówienia

VI. Zamówienie obejmuje wykonanie wszelkich czynności wymaganych do prawidłowego przeprowadzenia audytu wewnętrznego w rozumieniu ustawy z dnia 29 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

Załącznik:

- 1. Plan audytu wewnętrznego na rok 2023.



Dyrekcja  
Centralnego Ośrodka Sportu



tel.: +48 22 529 87 40  
fax: +48 22 529 89 09



sekretariat@cos.pl  
www.cos.pl



ul. Łazienkowska 6a  
00-449 Warszawa