

### Najistotniejsze postanowienia umowy

zawarta w dniu ..... w Czarnej Białostockiej, pomiędzy:

a

.....  
zwanym dalej WYKONAWCĄ, reprezentowanym przez:

1. ....
2. ....

siedziba: .....

NIP .....; REGON .....

na podstawie dokonanego przez Zamawiającego wyboru oferty została zawarta umowa o następującej treści:

#### § 1

1. Przedmiotem umowy jest usługa polegająca na przeprowadzeniu badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r. w „Przedsiębiorstwie Komunalnym” w Czarnej Białostockiej Sp. z o.o. oraz przygotowanie pisemnego sprawozdania z tego badania, sporządzonego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2023 roku, poz. 120 ze zm.) oraz przepisami ustawy z dnia 17 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2023 r. poz. 1015).
2. W ramach badania Zamawiający oczekuje od Wykonawcy:
  - a) Dostarczenia wersji papierowej oraz elektronicznej sprawozdania.
  - b) Obecności kluczowego biegłego rewidenta ( o ile to będzie konieczne) na posiedzeniu Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Komunalnego w Czarnej Białostockiej Sp. z o.o., podczas którego Rada Nadzorcza dokona oceny sprawozdania będącego przedmiotem badania w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji. Koszty przygotowania dokumentu oraz uczestnictwa w posiedzeniu rady Nadzorczej ponosi Wykonawca.
3. Okres objęty przedmiotem zamówienia: od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

#### § 2

1. Wykonawca będzie prowadzić szczegółową i rzetelną dokumentację wykonywania usługi będącej przedmiotem niniejszej umowy.
2. Zamawiający udostępni niezwłocznie Wykonawcy na jego żądanie wszelkie informacje i dokumenty będące w jego posiadaniu i niezbędne do wykonywania niniejszej umowy.

#### § 3

Badanie sprawozdania finansowego będzie prowadzone przez (dane osób, które będą wykonywały badanie):

.....  
.....

#### § 4

1. Wykonawca oświadcza, iż posiada wymagane przepisami prawa uprawnienia do wykonania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania.
2. Wykonawca oświadcza, iż przedmiotowe uprawnienia są wystarczające do należytego wykonania obowiązków wynikających z niniejszej umowy.

#### § 5

1. Wykonawca zobowiązuje się do prawidłowego wykonania przedmiotu umowy określonego w § 1, zgodnie z niniejszą umową, propozycją cenową Wykonawcy i obowiązującymi przepisami prawa.
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 po zakończeniu audytu przekaże Zamawiającemu wszelkie dokumenty, które otrzymał od Zamawiającego zgodnie z § 2 ust. 2, oraz które zostały wytworzone w związku z realizacją umowy.

#### § 6

1. Przedmiot umowy zostanie wykonany w terminie do dnia 31.03.2024 r.

#### § 7

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie wykonane w siedzibie: **„Przedsiębiorstwa Komunalnego” w Czarnej Białostockiej Sp. z o.o. przy ul. Piłsudskiego 62, 16-020 Czarna Białostocka.**
2. W wyniku przeprowadzonego badania sporządzone zostaną:
  - 1) raport końcowy z badania z uwzględnieniem zapisów pkt. 2);
  - 2) po przeprowadzeniu badania i po dokonaniu analizy zebranych danych, Wykonawca przedłoży Zamawiającemu do zaakceptowania wersję ostateczną raportu końcowego;
  - 3) ostateczny raport końcowy z badania Wykonawca przekaże Zamawiającemu w 3 egzemplarzach w formie papierowej oraz elektronicznej na płycie CD przygotowanej w standardzie Microsoft Office (MS Word, MS Excell) lub równoważnym.

#### § 8

1. Wykonawcy w trakcie wykonywania postanowień niniejszej umowy przysługują obowiązujące w tym zakresie uprawnienia wynikające z przepisów prawa, w szczególności Wykonawca ma prawo do:
  - 1) wstępu do pomieszczeń jednostki i podmiotu kontrolowanego oraz wglądu do wszelkich dokumentów, informacji i danych oraz do innych materiałów związanych z funkcjonowaniem podmiotu audytowanego, 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 audytowanej informacji i wyjaśnień, a także sporządzenia i potwierdzenia kopii, odpisów, wyciągów, zestawień lub wydruków;

- 2) Wykonawca zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyników audytu;
  - 3) Wykonawca jest zobowiązany do ochrony przed nieupoważnionym rozpowszechnieniem, uszkodzeniem lub zniszczeniem dokumentów/ w tym także w formie elektronicznej będących własnością Zamawiającego i podmiotu badanego, a pozyskanych bądź wytworzonych w trakcie realizowanych zadań objętych niniejszą umową;
  - 4) Wykonawca zobowiązany jest do współpracy z pracownikami urzędu oraz „Przedsiębiorstwa Komunalnego” w Czarnej Białostockiej Sp. z o.o. w zakresie niezbędnym do prawidłowego wykonania badania sprawozdania.
  - 5) Wykonawca zobowiązany jest do bieżącej współpracy z Burmistrzem i/lub osobą upoważnioną.
2. Uprawnienia i obowiązki Zamawiającego:
- 1) Zamawiający zobowiązany jest zapewnić warunki do niezależnego, obiektywnego i efektywnego prowadzenia badania sprawozdania.
  - 2) Zamawiający ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji badania.
4. Wykonawca jest zobowiązany do wykonania usług określonych w § 1 niniejszej umowy z należytą starannością, zgodnie z obowiązującymi przepisami, z zasadami profesjonalnej praktyki audytu oraz na ustalonych niniejszą umową warunkach, a także zaleceniami Zamawiającego.

## § 9

1. Wynagrodzenie brutto ogółem za realizację usługi o której mowa w § 1 niniejszej umowy wynosi: **cena brutto zł** (słownie:..... ), tj. cena netto: .....podatek VAT ... % w kwocie ....., z zastrzeżeniem ust. 2.
2. Wykonawca przedłoży fakturę VAT/ rachunek za wykonanie działań określonych w niniejszej umowie po wykonaniu przedmiotu umowy określonego w § 1 umowy i jego odebrania przez Zamawiającego bez uwag.
3. Wynagrodzenie przysługujące Wykonawcy będzie płatne przelewem na jego rachunek bankowy o numerze ....., w terminie 30 dni od daty otrzymania faktury/ rachunku.
4. Fakturę VAT/ rachunek należy wystawić na Nabywcę: .....

## § 10

Wykonawca w ramach wykonywania swoich funkcji oraz realizacji przedmiotu umowy jest administratorem danych osobowych osób, których dane zostały mu przekazane przez Zamawiającego w trakcie wykonywania przez Wykonawcę czynności zmierzających do prawidłowego wykonania przedmiotu umowy.

## § 11

1. Wykonawca zobowiązuje się do utrzymania w tajemnicy i nie ujawniania osobom trzecim wszelkich informacji ani dokumentów uzyskanych w trakcie realizacji umowy.

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) uzyskanych niezależnie z innych źródeł;
  - 3) co do których uzyskano pisemną zgodę na ich ujawnienie;
  - 4) których ujawnienie może być wymagane na podstawie odrębnych przepisów prawa.
4. Wykonawca jest zobowiązany podjąć wszelkie niezbędne czynności dla zabezpieczenia dokumentów (w tym także w formie elektronicznej) tak aby zapewnić ich dostępność, ochronę przed nieupoważnionym rozprzestrzenianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
5. Wykonawca jest zobowiązany do zachowania wszelkich wymogów związanych z ochroną danych osobowych pozyskanych podczas przeprowadzonych czynności audytorskich.
6. Wykonawca jest zobowiązany do zwrotu odpowiednio Zamawiającemu i Podmiotowi audytowanemu wszelkich udostępnionych przez nich dokumentów oraz dokumentów wytworzonych przez Wykonawcę w związku z wykonaniem przedmiotu umowy.

## § 12

1. Prawa autorskie majątkowe w odniesieniu do wszystkich dokumentów dostarczonych przez Wykonawcę w trakcie realizacji niniejszej umowy przechodzą na rzecz Zamawiającego z chwilą ich dostarczenia Zamawiającemu.
2. Przejęcie majątkowych praw autorskich następuje na następujących polach eksploatacji:
  - zwielokrotnianie dowolną techniką,
  - wprowadzanie do pamięci komputera,
  - wprowadzanie do sieci Internet,
  - tłumaczenie.

## § 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 wypowiedzieć umowę w trybie natychmiastowym w następujących przypadkach:
  - 1) jeżeli Wykonawca nie wywiąże się z któregokolwiek z postanowień niniejszej umowy;
  - 2) jeżeli wobec Wykonawcy zostanie złożony wniosek o ogłoszenie upadłości lub zostało wszczęte postępowanie likwidacyjne.

## § 15

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną za niewykonanie lub nienależyte wykonanie przedmiotu umowy w wysokości 10 % wynagrodzenia umownego brutto, o którym mowa w § 9 ust. 1.
2. W razie naliczenia kar umownych Zamawiający potrąci je z wystawionych faktur/rachunków.
3. W przypadku odstąpienia od umowy przez Wykonawcę lub Zamawiającego z przyczyn, za które odpowiedzialność ponosi Wykonawca, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 10% wartości umownej brutto, o którym mowa w § 9 ust. 1.
4. Zamawiający zapłaci Wykonawcy karę umowną w przypadku odstąpienia od umowy przez Wykonawcę z przyczyn, za które ponosi odpowiedzialność Zamawiający, w wysokości 10% wynagrodzenia umownego brutto, o którym mowa w § 9 ust.1.
5. W przypadku ujawnienia przez Wykonawcę dokumentów, informacji lub danych niezgodnie z § 10 lub § 11, Zamawiający nałoży na Wykonawcę karę umowną w wysokości 30% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 9 ust. 1.
6. 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 0,1% wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w § 9 ust. 1 umowy za każdy dzień zwłoki.
7. Zamawiający w przypadku zwłoki w opłaceniu faktur zapłaci Wykonawcy odsetki ustawowe.
8. Strony dopuszczają możliwość dochodzenia odszkodowania do wysokości szkody rzeczywiście poniesionej.
9. Jeżeli wysokość zastrzeżonych kar umownych nie pokrywa poniesionej szkody, strony mogą dochodzić odszkodowania uzupełniającego.

## § 16

1. Zamawiający może odstąpić od umowy, jeżeli Wykonawca pomimo uprzednich pisemnych zastrzeżeń Zamawiającego nie wykonuje prac zgodnie z warunkami umowy lub zaniedbuje zobowiązania umowy.
2. Wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają dla swej ważności formy pisemnej pod rygorem nieważności.

## § 17

Wykonawca nie ma prawa do przelania, bez pisemnej zgody Zamawiającego, wierzytelności finansowych związanych z realizacją przedmiotu umowy na rzecz osób trzecich.

## § 18

Wykonawca nie może powierzyć wykonania części lub całości przedmiotu umowy osobom trzecim niewskazanym w ofercie.

## § 19

W sprawach nie uregulowanych w niniejszej umowie zastosowanie mają odpowiednie przepisy Kodeksu Cywilnego.

## § 20

Spory powstałe na tle realizacji niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.

## § 21

Umowę sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Wykonawca, a dwa Zamawiający.

### **Załączniki:**

- 1) Zapytanie ofertowe
- 2) Oferta Wykonawcy