

PROJEKT UMOWY

Przedmiot zamówienia:

Badanie sprawozdania finansowego ZGOK Sp. z o.o. za rok 2019, 2020 i 2021.

Numer postępowania: ZGOK/ZO/51/2019

UMOWA NR

zawarta w dniu r. pomiędzy:

Zakładem Gospodarki Odpadami Komunalnymi Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, adres: 10-410 Olsztyn, ul. Lubelska 53, zarejestrowaną w dniu 8 marca 2002 roku, pod numerem 0000097877, w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, dla którego akta rejestrowe prowadzi Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy KRS, numer NIP 739-29-54-369, REGON 510734049, numer rejestrowy BDO 000027736, kapitał zakładowy wniesiony w całości 22 188 500,00 zł, zwaną dalej: **“Zamawiającym”** lub „Stroną”, którą reprezentuje:

Prezes Zarządu – Marek Bryszewski,

Wiceprezes Zarządu – Michał Lubieniecki

a

....., zwanym dalej:

“Wykonawcą” lub „Stroną”, którego reprezentuje:

Mając na uwadze fakt, że:

1. Wykonawca został wyłoniony w trybie postępowania negocjacyjnego zgodnie z Regulaminem udzielania zamówień publicznych z dnia 14 maja 2018 roku Zamawiającego dostępnym na stronie internetowej: http://zgok-olsztyn.bip.eur.pl/public/get_file_contents.php?id=383328. Wyłączenie ze stosowania ustawy zastosowano na podstawie art. 4 pkt 8) ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1986 ze zm.).

2. Osoby reprezentujące Strony mają stosowne umocowania, aby zaciągnąć zobowiązania wynikające z niniejszej Umowy,

Strony postanowiły zawrzeć Umowę o następującej treści:

§ 1

Interpretacja

1. Integralną częścią niniejszej Umowy są następujące dokumenty:
 - 1.1. Załącznik nr 1 – Zaproszenie do składania ofert wraz z odpowiedziami na pytania i zmianami
 - 1.2. Załącznik nr 2 – Oferta Wykonawcy z dnia
 - 1.3. Załącznik nr 3 – Umowa powierzenia danych osobowych.
2. W przypadku rozbieżności zapisów poszczególnych dokumentów wymienionych w pkt 1.1. – 1.3. w stosunku do treści Umowy w odniesieniu do tej samej kwestii, pierwszeństwo mają postanowienia zawarte w Umowie, a następnie w dokumentach wymienionych w ust.1.
3. Nagłówki umieszczone w tekście niniejszej Umowy mają charakter informacyjny i nie mają wpływu na interpretację niniejszej Umowy.

§ 2

Przedmiot umowy

1. Przedmiotem zamówienia jest: przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za następujące okresy:
 - 1.1. za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2019 roku,
 - 1.2. za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2020 roku,
 - 1.3. za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2021 roku.w celu przedłożenia Zamawiającemu sprawozdania z badania w formie pisemnej, zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym Sprawozdaniu finansowym oraz raportu z badania zawierającego poszerzoną analizę i oceną sytuacji finansowej Zamawiającego.
2. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:
 - 2.1. mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) (dalej: Ustawa o rachunkowości),

- 2.2. przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017 r. poz. 1089 z późn. zm.) (dalej: Ustawa o biegłych rewidentach),
 - 2.3. Krajowymi Standardami Badania,
 - 2.4. Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów
3. Wykonawca zobowiązuje się do udzielania Zamawiającemu wyjaśnień związanych z ustaleniami dokonanymi w toku przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego, także po otrzymaniu zapłaty wynagrodzenia, w tym również do udziału w posiedzeniu Rady Nadzorczej i Zgromadzenia Wspólników w celu przedstawienia wyników pracy biegłego rewidenta.

§ 3

Zasady współpracy

1. Zamawiający oświadcza, że wybór Wykonawcy jako firmy audytorskiej, uprawnionej do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego, nastąpił na podstawie uchwały nr..... Podjętej zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.
2. Zamawiający zobowiązuje się do udzielania Wykonawcy wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do realizacji przedmiotu niniejszej Umowy, w szczególności do:
 - 1) udostępniania Wykonawcy:
 - a) dokumentów założycielskich i organizacyjnych Spółki,
 - b) umów zawartych przez Zamawiającego,
 - c) sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
 - d) innych dokumentów mających związek z przedmiotem zamówienia, o którym mowa w § 2 niniejszej Umowy,
 - e) sprawozdania z działalności Spółki.
 - 2) udzielania wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania raportów i opinii,
 - 3) poinformowania o terminach spisów z natury na 7 dni przed ich rozpoczęciem celem umożliwienia ich obserwacji,
 - 4) składania przedstawicielom Wykonawcy pisemnych oświadczeń dotyczących w szczególności:
 - a) uznania przez Zarząd Zamawiającego odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego,

- b) stwierdzenia, że wg wiedzy i najlepszej wiary Zamawiającego, sprawozdanie finansowe, o którym zostanie wydana opinia jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
 - c) potwierdzenia kompletności udostępnionych przedstawicielom Wykonawcy ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
 - d) przestrzegania przez Zamawiającego, wg jego wiedzy i najlepszej wiary przepisów prawa i warunków zawartych umów istotnych z punktu widzenia działalności Zamawiającego, a zwłaszcza jej kontynuacji,
 - e) kompletności ujęcia w księgach i sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Zamawiającego (zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe i inne zdarzenia),
 - f) kompletności identyfikacji i prawidłowości wyceny zapasów nadmiernych i nie wykazujących ruchu,
 - g) posiadania tytułów prawnych do wszystkich aktywów,
 - h) kompletności udostępnionych Wykonawcy umów kredytowych lub pożyczek,
 - i) spraw przygotowywanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku postępowania,
 - j) kompletności ujawnionych przedstawicielom Wykonawcy zdarzeń po dacie bilansu mogących mieć wpływ na trafność formułowanych przez Wykonawcę opinii i raportu,
 - k) oświadczeń w innych sprawach, stosownie do stwierdzonych w toku badania faktów i okoliczności,
- 5) współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania Umowy, a w szczególności do:
- a) niezwłocznego ustosunkowywania się do zastrzeżeń i wątpliwości przedstawicieli Wykonawcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
 - b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
 - c) wydawania dyspozycji, na wniosek przedstawicieli Wykonawcy, wykonania przez personel Zamawiającego wymaganych czynności (np. kopiowania niezbędnych dokumentów stanowiących udokumentowanie badanych kwestii

przy badaniu sprawozdania finansowego, przygotowania i wysłania korespondencji związanej badaniem sprawozdania finansowego itp.).

3. Wykonawca zobowiązuje się do udzielania Zamawiającemu wyjaśnień związanych z ustaleniami dokonanymi w toku przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego, zgodnie z opisem Przedmiotu Umowy.
4. Wykonawca zobowiązuje się do uczestniczenia na żądanie Zamawiającego w posiedzeniu organów Spółki celem udzielenia dodatkowych wyjaśnień dotyczących wyników badania.
5. Wykonawca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu ustawy o biegłych rewidentach, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem ...
6. Wykonawca oświadcza, że dysponuje odpowiednimi umiejętnościami, wiedzą i doświadczeniem niezbędnymi do wykonania przedmiotu umowy oraz zobowiązuje się wykonać przedmiot umowy z zachowaniem najwyższej staranności i profesjonalizmu, a badanie sprawozdania finansowego zostanie wykonane przez osoby posiadające właściwe uprawnienia.
7. Wykonawca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.

§ 4

Personel Wykonawcy

1. Wykonawca zobowiązuje się realizować Umowę z udziałem Personelu wskazanego w Wykazie osób złożonym w ramach niniejszego postępowania i zaakceptowanym przez Zamawiającego, za których działania i zaniechania ponosi odpowiedzialność jak za własne działania i zaniechania.
2. Zmiany osób wyznaczonych do realizacji niniejszej Umowy mogą następować jedynie za zgodą Zamawiającego.
3. W przypadku zmiany osoby wyznaczonej do realizacji zamówienia nowa osoba musi spełniać wymagania określone dla osoby zastępowanej, tzn. osoba proponowana w zastępstwie musi spełniać wszystkie wymagania określone przez Zamawiającego w Rozdziale IX ust. 3 pkt 2. Zaproszenia do składania ofert z dnia
4. Za wykonanie przedmiotu umowy, odpowiedzialność wobec Zamawiającego ponosi Wykonawca.

§ 5

Zasady realizacji Umowy

1. Wykonanie usług określonych w § 2 ust.1 zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone wg wybranej przez niego metody w taki sposób, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii i nie zostało pominięte żadne istotne zagadnienie.
2. Dobór metody badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zamawiającego systemów rachunkowości i kontroli wewnętrznej.
3. Czynności badania sprawozdania finansowego należy wykonywać w siedzibie Zamawiającego.
4. Wykonawca poinformuje Zamawiającego o zauważonych w trakcie badania naruszeniach przepisów prawa.
5. W razie wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego albo wydania o nim opinii negatywnej Wykonawca sporządzi i przekaze Zamawiającemu stosowne uzasadnienie.
6. Rezultaty przedmiotu umowy, to jest opinia z badania wraz z raportem Wykonawca przekaze w pięciu (5) egzemplarzach w wersji papierowej w formie sprawozdania z badania oraz dodatkowo w wersji elektronicznej (w formacie pdf na płycie CD),
7. Sprawozdanie z badania, o którym mowa w ust. 5 będzie zawierać w szczególności informacje, o których mowa w rozdziale 5 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t.Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami).
8. Rezultaty przedmiotu umowy, o których mowa w ust.6., podlegają odbiorowi. Datą wykonania umowy jest data podpisania przez obie Strony protokołu odbioru, który stanowi podstawę do wystawienia faktury i stanowi do niej załącznik.

§ 6

Termin wykonania Umowy

1. Wykonawca będzie realizował usługi objęte niniejszym zamówieniem:
 - 1.1. badanie sprawozdania finansowego za rok 2019 wykonane zostanie do dnia 27 marca 2020 r.
 - 1.2. badanie sprawozdania finansowego za rok 2020 wykonane zostanie do dnia 29 marca 2021 r.
 - 1.3. badanie sprawozdania finansowego za rok 2021 wykonane zostanie do dnia 28 marca 2022 r.

przy czym projekty sprawozdania z badania Wykonawca zobowiązany jest przekazać Zamawiającemu, w formie edytowalnej, nie później niż na **4 dni robocze** przed upływem tego terminu.

§ 7

Wynagrodzenie

1. Z tytułu wykonania przedmiotu niniejszej Umowy określonego w § 2, Zamawiający zapłaci Wykonawcy wynagrodzenie w kwocie brutto zł,
2. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust.1 jest wynagrodzeniem ryczałtowym i obejmuje wszelkie wydatki Wykonawcy związane z wykonaniem niniejszej umowy, a w szczególności koszty wysyłki korespondencji, materiałów biurowych, a także dojazdów i zakwaterowania osób wykonujących czynności w imieniu Wykonawcy do siedziby Zamawiającego.
3. Wynagrodzenie płatne będzie przez Zamawiającego w trzech częściach:
 - 3.1.za badanie sprawozdania finansowego za 2019 rok.
 - 3.2.za badanie sprawozdania finansowego za 2020 rok.
 - 3.3.za badanie sprawozdania finansowego za 2021 rok.
4. Termin płatności wynosi 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury. Podstawą wystawienia faktury oraz załącznikiem do niej, będzie podpisany przez Strony protokół, o którym mowa w § 5 ust.7.
5. Za dzień zapłaty Strony uznają dzień złożenia dyspozycji zapłaty z rachunku Zamawiającego.
6. Zamawiający informuje, że przyjmuje ustrukturyzowane faktury elektroniczne, które mogą być przysyłane przez Wykonawcę za pomocą Platformy Elektronicznego Fakturowania PEF na numer PEPPOL, którym jest numer NIP Zamawiającego: 7392954369.
7. Zamawiający wyraża zgodę na przekazywanie faktur drogą elektroniczną, zapisanych w formacie PDF, wyłącznie z/na adresu/adres mailowy wskazany poniżej.

adres mailowy ZGOK: faktury@zgok.olsztyn.pl	adres mailowy Wykonawcy:
---	--------------------------

§ 8

Zmiany umowy

1. Zamawiający przewiduje możliwość zmiany Umowy, w szczególności w następujących przypadkach:
 - 1) siła wyższa,

- 2) sytuacje, których nie można było przewidzieć przy dołożeniu należytej staranności,
 - 3) sytuacje, na które żadna ze stron umowy nie miała wpływu.
2. Zamawiający przewiduje, że zmiany umowy w zakresie realizacji przedmiotu zamówienia mogą dotyczyć w szczególności:
- 1) terminu realizacji Umowy,
 - 2) osób wyznaczonych do realizacji niniejszego zamówienia (z uwzględnieniem zastrzeżeń, o których mowa w § 4 Umowy),
 - 3) poprawienia oczywistych omyłek pisarskich i rachunkowych w treści umowy.
3. Zmiany terminu nie mogą stać w sprzeczności z obowiązkiem wywiązania się przez Zamawiającego z obowiązków ustawowych związanych z procedurą zatwierdzania sprawozdania finansowego.
4. Wszystkie zmiany niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 9

Kary umowne

1. W przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania umowy Wykonawca zobowiązuje się zapłacić Zamawiającemu kary umowne w wysokości:
 - 1) 5% o wynagrodzenia brutto o którym mowa w § 7 ust. 1, jeżeli Zamawiający rozwiąże Umowę z powodu okoliczności, za które odpowiada Wykonawca,
 - 2) 2% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 7 ust. 1, za każdy dzień opóźnienia, jeżeli przedmiot Umowy, o którym mowa w § 2 nie zostanie wykonany w terminach wskazanych w § 6 ust. 1. i 2 ,
 - 3) 25.000 zł za każdy przypadek naruszenia zasady poufności, o której mowa w § 11 Umowy.
2. Zamawiający zobowiązuje się zapłacić Wykonawcy kary umowne w wysokości:
 - 1) 5% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 7 ust. 1, jeżeli Wykonawca rozwiąże Umowę z powodu okoliczności, za które odpowiada Zamawiający,
 - 2) 2% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 7 ust. 1, za każdy dzień zwłoki Zamawiającego w odbiorze przedmiotu niniejszej Umowy.
3. Jeżeli szkoda będzie wyższa niż kara umowna, Strony są uprawnione do dochodzenia odszkodowania przekraczającego karę umowną.

§ 10

Rozwiązanie Umowy

1. Strony są świadome, że zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7 Ustawy o rachunkowości niniejsza umowa może być rozwiązana jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy. Różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania umowy.
2. W przypadku rozwiązania niniejszej umowy w toku jej realizacji, z zastrzeżeniem ust. 3, Strony zobowiązują się w dobrej wierze dokonać jej rozliczenia, co oznacza, że Wykonawca uprawniony jest do otrzymania części wynagrodzenia proporcjonalnej do zakresu prawidłowo zrealizowanych prac.
3. Wykonawcy, w przypadku rozwiązania Umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, nie przysługują w stosunku do Zamawiającego żadne roszczenia z tytułu zwrotu nakładów poniesionych na przedmiot Umowy, ani z tytułu utraconego wynagrodzenia.

§ 11

Zasada poufności

1. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji, dokumentów, dotyczących Zamawiającego, które uzyskał w związku z realizacją zamówienia, przy czym obowiązek zachowania tajemnicy jest nieograniczony w czasie.
2. Obowiązek, o którym mowa w ust. 1 obowiązuje również członków Personelu Wykonawcy.
3. Wykonawca ma prawo udostępnić rezultaty przeprowadzonego badania wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawujących nadzór nad należytym wykonywaniem zawodu przez członków Izby.

§ 12

Wykonawca oświadcza, iż sprawozdanie z badania przygotowywane w ramach wykonania przedmiotu niniejszej umowy nie stanowi utworu w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 4 lutego 1994 roku o prawie autorskim i prawach pokrewnych i w związku z tym nie podlegają przepisom tej ustawy. Jednakże, w przypadku gdy korzystanie przez Wykonawcę ze sprawozdania z badania będzie uzależnione od przeniesienia praw autorskich majątkowych do sprawozdania z badania, Zleceniobiorca będzie zobowiązany do przeniesienia tych praw w ramach wynagrodzenia przewidzianego niniejszą umową na wszystkich polach eksploatacji.

§ 13

Postanowienia końcowe

1. Do Umowy niniejszej stosuje się Prawo obowiązujące w Rzeczypospolitej Polskiej.
2. W sprawach nieuregulowanych niniejszą Umową mają zastosowanie stosowne przepisy prawa polskiego, w szczególności przepisy Kodeksu cywilnego.
3. Gdyby którekolwiek z postanowień Umowy zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych nie wpłynie to na wiążący charakter pozostałych postanowień Umowy. Niezależnie od powyższego - w takim przypadku obie Strony niniejszej Umowy zobowiązane są uzgodnić zastąpienie postanowienia, które zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, postanowieniem nowym o treści najbardziej zbliżonej do poprzedniego.
4. Zamawiający oraz Wykonawca podejmą wszelkie wysiłki w celu polubownego rozwiązania jakichkolwiek sporów dotyczących Umowy, które mogą powstać pomiędzy nimi.
5. W przypadku nie osiągnięcia polubownego rozstrzygnięcia sporu, wszelkie spory wynikające z niniejszej Umowy lub powstające w związku z nią, w tym ze wszelkich roszczeń związanych z odstąpieniem od umowy, będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Zamawiającego.
6. Za zgodą obu Stron, Strony mogą podjąć próbę rozwiązania sporu w trybie mediacji (sądowej i pozasądowej).
7. Umowa niniejsza została sporządzona w trzech jednobrzmiących egzemplarzach w języku polskim, jeden egzemplarz dla Wykonawcy i dwa egzemplarze dla Zamawiającego.
8. Podpisując Umowę każda ze Stron oświadcza, że zapoznała się z jej treścią oraz przyjęła ją do wiadomości i wykonania oraz podpisała i otrzymała taki sam egzemplarz umowy jak niniejszy egzemplarz.

Zamawiający

Wykonawca