

-WZÓR-

UMOWA O BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

zawarta w dniu _____ r. w Dąbrowie Górniczej, na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 1843 z późn. zm.) z wyłączeniem stosowania przepisów niniejszej ustawy, pomiędzy:

Spółką Fabryka Pełna Życia Sp. z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Dąbrowie Górniczej,
adres: ul. Kościuszki 3/101, 41-300 Dąbrowa Górnicza
REGON 385139627 NIP 6292495720
zarejestrowaną pod nr KRS 0000824616 w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód, zwaną w dalszej części umowy Zamawiającym, w imieniu i na rzecz której działa:
Wojciech Czyżewski – Prezes Zarządu
Krzysztof Klimosz – Wiceprezes Zarządu

a

..... z siedzibą w,
adres:
REGON NIP
zarejestrowaną, zwaną w dalszej części umowy Wykonawcą, w imieniu
i na rzecz której działa:
.....
.....

o następującej treści:

§ 1. Przedmiot umowy

1. Zamawiający zamawia, a Wykonawca zobowiązuje się do:
 - 1) przeprowadzenia badania i oceny sprawozdań finansowych Zamawiającego, sporządzonych na dzień 31 grudnia 2020r. oraz na dzień 31 grudnia 2021 r., przez biegłego rewidenta oraz wydania pisemnych opinii i raportów zgodnie z przepisami ustawy 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U z 2018 r., poz. 395, z późn. zm.),
 - 2) uczestnictwa badającego sprawozdania finansowe za wskazane lata obrotowe biegłego rewidenta w posiedzeniach Zarządu, Rady Nadzorczej i Zgromadzenia Wspólników, celem wykonania, zaprezentowania i omówienia przeprowadzonych badań i ich wyników, zwanych w dalszej części umowy łącznie również **Przedmiotem umowy**.
2. Wykonawca zobowiązuje się do wykonania Przedmiotu umowy, o którym mowa:
 - 1) w ust. 1 pkt 1 niniejszego paragrafu umowy najpóźniej w terminie do dnia:
 - 30 marca 2021 r. - odnośnie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020,
 - 30 marca 2022 r. - odnośnie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021,
 - 2) w ust. 1 pkt 2 niniejszego paragrafu umowy, w terminach posiedzeń organów Zamawiającego, które odbędą się nie później niż do dnia:
 - 30 czerwca 2021 r. odnośnie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020,
 - 30 czerwca 2022 r. odnośnie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021.
3. Zamawiający i Wykonawca zgodnie ustalają, iż Zamawiający jest zobowiązany do sporządzenia kompletnego sprawozdania finansowego co najmniej na trzy tygodnie przed terminami wykonania Przedmiotu umowy, o których mowa w ust. 2 pkt 1 niniejszego paragrafu umowy.

§ 2. Oświadczenia stron

1. Wykonawca oświadcza, że odpowiada warunkom określonym w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089, z późn. zm.), zwaną w dalszej części umowy Ustawą.
2. Wykonawca oświadcza, że wykona Przedmiot umowy zgodnie z zasadami zawartymi w ustawie o rachunkowości, Ustawie oraz wydanymi na ich podstawie przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej.
3. Zamawiający oświadcza, że wybór Wykonawcy nastąpił z zachowaniem postanowień art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości.
4. Próbkę ksiąg i dowodów zostaną dobrane do badania z uwzględnieniem rezultatów przeglądu funkcjonowania systemów rachunkowości i kontroli wewnętrznej Zamawiającego w taki sposób, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanych sprawozdaniach finansowych.
5. Wykonawca oświadcza, że jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej i zobowiązuje się utrzymywać wskazane ubezpieczenie przez okres zobowiązania umowy.

§ 3. Uprawnienia biegłych

1. Zamawiający zobowiązuje się do dostarczenia Wykonawcy w terminie 14 dni od ustalenia lub powzięcia:
 - harmonogramu prac związanych z zamknięciem ksiąg rachunkowych i sporządzeniem sprawozdania finansowego,
 - informacji o sprawach przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku postępowań sądowych,
 - informacji o terminach posiedzeń: Zarządu, Rady Nadzorczej, Zgromadzenia Wspólników, w których winien uczestniczyć biegły rewident, zgodnie z postanowieniami § 1 ust. 1 pkt 2 umowy.
2. W imieniu Wykonawcy badanie sprawozdań finansowych przeprowadzi:
 - Pan/Pani _____ rewident (Lista KIBR nr _____),
 - Pan/Pani _____ rewident (Lista KIBR nr _____),a w miarę potrzeb, w tym ewentualnych problemów zdiagnozowanych w trakcie trwania badania, inni biegli rewidentzi z listy Krajowej Izby Biegłych Rewidentów lub aplikanci (asystenci).
3. Wykonawca zapewnia, że biegły rewident / biegli rewidentzi, o którym (ch) mowa w ust. 2 powyżej posiada (ją) kwalifikacje i doświadczenie, o którym mowa w Ofercie Wykonawcy z dnia 10 października 2018 r., a w tym w ostatnich 5 (pięciu) latach przeprowadzał (li) co najmniej 2 (dwa) badania sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego, z co najmniej większościowym udziałem jednostki samorządu terytorialnego, o kapitale zakładowym równym bądź wyższym od kwoty 10.000.000,00 zł.
4. Zmiana biegłego rewidenta / biegłych rewidentów wskazanych w ust. 2 niniejszego paragrafu jest możliwa za pisemną zgodą Zamawiającego wyłącznie wówczas, gdy nowy proponowany biegły rewident będzie posiadał doświadczenie wskazane w ust. 3 niniejszego paragrafu, które pozwalałoby uzyskać w ramach tego samego kryterium oceny ofert, taką samą ilość punktów. W razie zaistnienia takiej sytuacji Wykonawca - przed przystąpieniem biegłego rewidenta do badania - przekaże Zamawiającemu stosowne dokumenty, tym referencje potwierdzające doświadczenie biegłego rewidenta.
5. W razie przystąpienia do badania innych biegłych rewidentów niż wskazani w ust. 2 lub 4 powyżej - Zamawiającemu przysługuje uprawnienie do sprawdzenia wymaganych kwalifikacji i doświadczenia biegłego rewidenta. Na żądanie Zamawiającego Wykonawca będzie zobowiązany do przedstawienia stosownych dokumentów, w tym referencji, potwierdzających wymagane doświadczenie, w terminie 3 dni od otrzymania żądania od Zamawiającego. Powyższe uprawnienie nie wyłącza uprawnień Zamawiającego wskazanych w § 7 umowy.



6. W imieniu Zamawiającego osobą do współpracy z biegłym rewidentem będzie Pani Agnieszka Skarboń, e-mail: a.skarbon@fabrykapelnazycia.eu.

§ 4. Wykonanie przedmiotu umowy

1. W wyniku badania sprawozdania finansowego dotyczącego każdego z lat obrotowych wskazanych w § 1 ust. 1 umowy - Wykonawca przekaże Zamawiającemu w 2 (dwóch) egzemplarzach, Zarządowi w 2 (dwóch) egzemplarzach oraz Radzie Nadzorczej w 2 (dwóch) egzemplarzach opinię i raport które winny zawierać co najmniej ustalenia czy sprawozdanie finansowe jest zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik badanej jednostki.
2. W razie stwierdzenia uchybień Wykonawca zobowiązany jest sporządzić osobne wystąpienia do Kierownictwa Zamawiającego (Zarządu i Rady Nadzorczej) w formie tzw. listu intencyjnego, zmierzające do ukazania kwestii wymagających usunięcia uchybień lub usprawnienia działalności.

§ 5. Wynagrodzenie

1. Za wykonanie Przedmiotu umowy - w tym wszystkich obowiązków Wykonawcy określonych w umowie - Zamawiający zapłaci na rzecz Wykonawcy wynagrodzenie w wysokości PLN (słownie: złotych) netto, powiększone o 23% podatek VAT w kwocie PLN (słownie: złotych), to jest łącznie PLN (słownie: złotych).
2. Wynagrodzenie zostanie zapłacone w dwóch częściach, to jest:
 - 1) zł brutto – w terminie 7 dni od doręczenia Zamawiającemu faktury VAT przez Wykonawcę, do której wystawienia Wykonawca będzie uprawniony po wykonaniu Przedmiotu umowy, a w tym wszystkich obowiązków związanych z badaniem sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020 r. i podpisaniu przez Zamawiającego bez zastrzeżeń protokołu potwierdzającego fakt ich wykonania,
 - 2) zł brutto – w terminie 7 dni od doręczenia Zamawiającemu faktury VAT przez Wykonawcę, do której wystawienia Wykonawca będzie uprawniony po wykonaniu Przedmiotu umowy w całości i podpisaniu przez Zamawiającego bez zastrzeżeń protokołu potwierdzającego fakt jego wykonania.
3. Płatność wynagrodzenia zostanie dokonana przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany w treści faktury VAT.
4. W przypadku zwłoki w zapłacie Wykonawca jest uprawniony do naliczania odsetek ustawowych.
5. Za datę płatności uznaje się datę obciążenia na rachunku Zamawiającego.
6. Cesja wierzytelności wynikających z niniejszej umowy wymaga pisemnej zgody Zamawiającego pod rygorem nieważności.

§ 6. Klauzula poufności

1. Wykonawca (oraz osoby działające w jego imieniu) zobowiązani są do zachowania tajemnicy rezultatów badania oraz faktów poznanych w trakcie badania lub w związku z niniejszą umową.
2. Wykonawca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego, poza Zamawiającym, wyłącznie organom upoważnionym przepisami prawa do wglądu w tego rodzaju dokumenty.

§ 7. Kary umowne

1. W przypadku opóźnienia z wykonaniem Przedmiotu umowy w stosunku do każdego z terminów wskazanych w § 1 ust. 2 pkt 1 i 2 umowy – Zamawiający obciąży Wykonawcę karą umowną w wysokości 1 % wynagrodzenia brutto wskazanego w § 5 ust. 1 umowy za każdy dzień opóźnienia,
2. W przypadku przystąpienia do badania osoby innej niż wymieniona w § 3 ust. 2 umowy bez pisemnej zgody

- Zamawiającego - Zamawiający obciążą Wykonawcę karą umowną w wysokości 10 % wynagrodzenia brutto wskazanego w § 5 ust. 1 umowy za każdy stwierdzony przypadek,
3. W przypadku braku udziału biegłego rewidenta w inwentaryzacji, posiedzeniu Zarządu, Rady Nadzorczej, Zgromadzenia Wspólników, pomimo przekazania przez Zamawiającego informacji o ich terminach zgodnie z § 3 ust.1 umowy - Zamawiający obciążą Wykonawcę karą umowną w wysokości 10 % wynagrodzenia brutto wskazanego w § 5 ust. 1 umowy za każdy stwierdzony przypadek.
 4. Niezależnie od uprawnień wskazanych w ust. 1 - 3 powyżej - Zamawiający zastrzega sobie prawo odstąpienia od niniejszej umowy w przypadku:
 - 1) nienależytego wykonania przez Wykonawcę postanowień niniejszej umowy - w terminie do 30 dni od stwierdzenia tych okoliczności przez Zamawiającego,
 - 2) gdy do badania przystąpi osoba, która nie spełnia wymagań wskazanych w § 3 ust. 3 umowy - w terminie do 30 dni od stwierdzenia tych okoliczności przez Zamawiającego,
 - 3) nieterminowego wykonywania Przedmiotu umowy przez Wykonawcę.
 5. W razie odstąpienia przez Zamawiającego od umowy z przyczyn określonych w ust. 2 niniejszego paragrafu, Zamawiający będzie uprawniony do naliczenia Wykonawca kary umownej w wysokości 30 % wynagrodzenia brutto wskazanego w § 5 ust. 1 niniejszej umowy.
 6. Oświadczenie o odstąpieniu od umowy wymaga formy pisemnej pod rygorem nieważności.
 7. W razie gdy zastrzeżone kary umowne nie pokryją szkody poniesionej przez Zamawiającego – będzie on uprawniony do dochodzenia – na zasadach ogólnych – odszkodowania przewyższającego te kary.

§ 8. Prawa autorskie

1. W ramach wynagrodzenia wskazanego w § 5 ust. 1 Umowy - Wykonawca przenosi na Zamawiającego autorskie prawa majątkowe do sporządzonych w ramach przedmiotu Umowy dokumentów, w tym opinii i raportów (zwanym dalej utworami) z chwilą ich wydania Zamawiającemu, na następujących polach eksploatacji:
 - 1) wykorzystywania utworów w sposób nieograniczony,
 - 2) zwielokrotniania utworów techniką drukarską, zapisu magnetycznego, reprograficzną, techniką cyfrową, techniką filmową,
 - 3) wprowadzania utworów do obrotu, użyczenia lub najmu oryginału lub egzemplarzy,
 - 4) publicznego wystawiania, wyświetlania, odtwarzania oraz nadawania i reemitowania, a także publicznego udostępniania w taki sposób, aby każdy mógł mieć dostęp do utworów w miejscu i w czasie przez siebie wybranym, w tym poprzez udostępnienie egzemplarza utworów w formie cyfrowej w Internecie, publikacji folderów reklamowych zawierających zwielokrotnioną techniką drukarską część lub całość dokumentacji.
2. Strony zgodnie postanawiają, że wynagrodzenie, o którym mowa w § 5 ust. 1 Umowy stanowi jednocześnie wynagrodzenie za korzystanie przez Zamawiającego z utworów na każdym odrębnym polu eksploatacji wymienionym w niniejszym ustępie.
3. Wykonawca upoważnia Zamawiającego do wykonywania w jego imieniu autorskich praw osobistych do utworów.
4. Wykonawca wyraża zgodę na dokonywanie przez Zamawiającego bez zgody Wykonawcy wszelkich opracowań utworów, w szczególności tłumaczeń, modyfikacji, przeróbek, adaptacji, poprawek oraz aktualizacji.
5. Wykonawca przenosi na Zamawiającego uprawnienie do udzielania zezwoleń na rozporządzenie i korzystanie z opracowań utworów i na wykonywanie pozostałych praw zależnych.

2 

§ 9. Postanowienia końcowe

1. O ile umowa nie stanowi inaczej zmiany treści umowy wymagają formy pisemnego aneksu pod rygorem nieważności.
2. Spory wynikające z niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.
3. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy kodeksu cywilnego.
4. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednej dla każdej ze stron.
5. Integralną część umowy stanowi Oferta Wykonawcy z dnia wraz z załącznikami.

Zamawiający:

Wykonawca:



