

**-PROPONOWANE POSTANOWIENIA UOWY-
UMOWA O BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

zawarta w dniu _____ r. w Dąbrowie Górniczej, pomiędzy:

Fabryką Pełną Życia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą przy ul. Kościuszki 3/101,
41-300 Dąbrowa Górnicza, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego
przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
pod numerem KRS: 0000824616, NIP: 6292495720, REGON: 385139627, kapitał zakładowy w wysokości:
29.765.000,00 zł,

reprezentowaną przez:

1) Wojciecha Czyżewskiego – Prezesa Zarządu;

2) Krzysztofa Klimosza – Wiceprezesa Zarządu,

zwaną dalej: Zamawiającym,

a

..... Z siedzibą w,

adres:

REGON NIP

zarejestrowaną, zwaną w dalszej części umowy Wykonawcą, w imieniu
i na rzecz której działa:

.....
.....

Usługa zwolniona ze stosowania się ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych
(t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1710 z późn. zm.), z uwagi na wartość zamówienia nieprzekraczającą wartości wskazanej
w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp. Zamówienie udzielone zgodnie z wewnętrznym Regulaminem Fabryki Pełnej
Życia Sp. z o.o.

§ 1. Przedmiot umowy

1. Zamawiający zamawia, a Wykonawca zobowiązuje się do:

1) przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Zamawiającego, sporządzonych na dzień
31 grudnia 2022 r. oraz na dzień 31 grudnia 2023 r., przez biegłego rewidenta oraz wydania pisemnych
opinii i raportów w celu uzyskania racjonalnej pewności czy każde ze sprawozdań finansowych jako
całość nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem oraz wydania
sprawozdania z badania, zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym sprawozdaniu
finansowym lub odmowę wydania opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym
sprawozdaniu finansowym.,

2) uczestnictwa badającego sprawozdania finansowe za wskazane lata obrotowe biegłego rewidenta
w posiedzeniach Zarządu, Rady Nadzorczej i Zgromadzenia Wspólników (w maksymalnie 2 (dwóch)
posiedzeniach każdego z ww. organów Zamawiającego), celem wykonania, zaprezentowania i
omówienia przeprowadzonych badań i ich wyników,

zwanym 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 2023 r. – odnośnie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 (data przedłożenia
sprawozdania z badania, przy czym badanie ma zostać wykonane do 15 marca 2023 r.),

– 30 marca 2024 r. – odnośnie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 (data przedłożenia
sprawozdania z badania, przy czym badanie ma zostać wykonane do 15 marca 2024 r.),



z zastrzeżeniem przekazania Wykonawcy przez Zamawiającego sprawozdania finansowego w terminie określonym w ust. 3 poniżej. Każdy dzień zwłoki Zamawiającego w przekazaniu sprawozdania finansowego, które podlega badaniu, wydłuża ww. terminy o dodatkowy dzień.

- 2) w ust. 1 pkt 2 niniejszego paragrafu umowy, w terminach posiedzeń organów Zamawiającego, które odbędą się nie później niż do dnia:
 - 30 czerwca 2023 r. odnośnie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022,
 - 30 czerwca 2024 r. odnośnie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023.
3. Zamawiający i Wykonawca zgodnie ustalają, iż Zamawiający jest zobowiązany do sporządzenia kompletnego sprawozdania finansowego i przedstawienia go Wykonawcy co najmniej na trzy tygodnie przed terminami wykonania Przedmiotu umowy, o których mowa w ust. 2 pkt 1 niniejszego paragrafu umowy. Zamawiający przedstawi Wykonawcy sprawozdanie finansowe w postaci elektronicznej opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym, sporządzone w strukturze logicznej oraz formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych, przekazując je Wykonawcy na nośniku elektronicznym lub przesyłając za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail: _____.

§ 2. Oświadczenia stron

1. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:
 - a) mającymi zastosowanie do badania sprawozdań finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.);
 - b) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z późn. zm.), zwaną dalej Ustawą;
 - c) Krajowymi Standardami Badania przyjętymi uchwałą Nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów (z późn. zm.);
 - d) Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów, które stanowi Międzynarodowy Kodeks etyki zawodowych księgowych wprowadzony uchwałą NR 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów (z późn. zm.)
2. Wykonawca oświadcza, że odpowiada warunkom określonym w Ustawie, w tym w szczególności jest firmą audytorską w rozumieniu Ustawy wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem _____.
3. Wykonawca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
4. Zamawiający oświadcza, że wybór Wykonawcy nastąpił z zachowaniem postanowień art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości, na podstawie Uchwały nr _____ Rady Nadzorczej Fabryki Pełnej Życia Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej z dnia _____ 2022 r.
5. 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.
6. 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 _____, a w tym w ostatnich 5 (pięciu) latach przeprowadzał (li) co najmniej 3 (trzy) badania sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego, z co najmniej większościovym 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 sprawozdanie z badania, obejmujące 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.
3. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w języku polskim, w postaci elektronicznej oraz opatrzone zostanie kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta.
4. Sprawozdanie z badania zostanie przekazane Zamawiającemu na nośniku elektronicznym lub zostanie przesłane Zamawiającemu za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres e-mail: _____

§ 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



(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 obciąży 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 obciąży 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 (zwanymi 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.

§ 9. Dane osobowe

1. Dla celów związanych z realizacją przedmiotu niniejszej umowy oraz wykonaniem obowiązków prawnych spoczywających na Wykonawcy, Zamawiający przekazuje Wykonawcy wszelkie niezbędne informacje, w tym dane osobowe dla prawidłowej realizacji powyższych celów.
2. 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.

§ 10. 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:



