

Wzór UMOWY nr

zawarta w dniu2017 r. pomiędzy:

Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą we Wrocławiu, 53-148 Wrocław, ul. Jastrzębia 24 , Regon 021146486, NIP 896-10-01-536, który reprezentuje:

1. Prezes Zarządu: Łukasz Kasztelowicz

a,

.....

NIP.....

reprezentowanym przez:

.....

zwanym dalej „Wykonawcą”,

wspólnie zwanymi dalej „Stronami”.

§ 1

1. Przedmiotem umowy jest badanie sprawozdań finansowych Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu za rok obrotowy 2017 i rok obrotowy 2018 oraz sporządzenie sprawozdań z badania na temat czy sprawozdania finansowe Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu są prawidłowe oraz rzetelne i jasno przedstawiają sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.
2. Na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1579 z późn. zm.), do niniejszej umowy nie stosuje się przepisów ww. ustawy.

§ 2

1. Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, z późn. zm.) oraz ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r., poz. 1089) zwanej dalej „Ustawą o biegłych rewidentach”. Badanie będzie zgodne z krajowymi standardami rewizji finansowej wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
2. Wyniki badań sprawozdań finansowych zostaną przedstawione w postaci sprawozdań z badania.

§ 3

1. Badanie sprawozdania finansowego za 2017 rok zostanie przeprowadzone: do 16 stycznia 2018 roku – badanie wstępne, oraz do 16 lutego 2018 roku – badanie zasadnicze. Badanie sprawozdania finansowego za 2018 rok zostanie przeprowadzone: w IV kwartale 2018 roku – badanie wstępne oraz do 15 lutego 2019 roku – badanie zasadnicze. Szczegółowe terminy podane zostaną każdorazowo do 30 dni przed rozpoczęciem badania zasadniczego.
2. Pięć egzemplarzy sprawozdań z badania zostanie każdorazowo przekazanych Zamawiającemu, reprezentowanemu przez Kierownika Jednostki, w terminie do 10 dni roboczych od daty dostarczenia Wykonawcy ostatecznej i podpisanej przez Kierownika Jednostki wersji sprawozdania finansowego, przy czym za rok obrotowy 2017 przekazanie sprawozdania z badania powinno nastąpić nie później niż do dnia 05.03.2018 r., a za rok obrotowy 2018 - nie później niż do 04.03.2019 r.

§ 4

1. Obowiązki Wykonawcy:
 - a) zagwarantowanie przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych przez osoby posiadające uprawnienia do wykonywania zawodu biegłego rewidenta wskazane w ofercie, która stanowi załącznik do niniejszej umowy. W przypadku niemożliwości wykonywania umowy przez osobę, o której mowa wyżej, Wykonawca może wskazać inną osobę o takich samych lub wyższych kwalifikacjach.
 - b) wypełnienie zobowiązań wynikających z niniejszej umowy zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz z należytą starannością zawodową. Wykonawca ponadto zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy wszelkich uzyskanych w toku badania sprawozdania finansowego informacji. Wykonawca gwarantuje, że wszystkie osoby wykonujące niniejszą umowę zachowają w tajemnicy wszystkie uzyskane w toku badania sprawozdania finansowego informacje. Zwolnienie od obowiązku zachowania poufności może nastąpić jedynie w przypadkach przewidzianych prawem.
 - c) ustalenie przedmiotu i zakresu badania należy do biegłego rewidenta. Dokumentacja z badania będzie przechowywana przez Wykonawcę przez okres 5 lat od daty sporządzenia sprawozdania z badania.
 - d) wrywkowe dobranie do badania ksiąg i dowodów z uwzględnieniem rezultatów przeglądu funkcjonowania systemów rachunkowości i kontroli wewnętrznej Zamawiającego w taki sposób, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
 - e) uczestniczenie w posiedzeniu Rady Nadzorczej po przedłożeniu sprawozdania z badania celem zaprezentowania i omówienia przeprowadzonego badania i jego wyników.
2. Wykonawca ponosi odpowiedzialność wynikającą z Ustawy o biegłych rewidentach.
3. Podpisując umowę Wykonawca złoży oświadczenie o spełnieniu wymogów niezależności zgodnie z art.74 ust.2 Ustawy o biegłych rewidentach.

§ 5

Zamawiający zobowiązuje się:

- a) przekazać wstępną wersję sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017 do dnia 31 stycznia 2018 r., natomiast za rok obrotowy 2018 - do dnia 31 stycznia 2019 r.
- b) zapewnić badającemu sprawozdania finansowe, nieograniczony dostęp do: wszystkich danych, sprawozdań finansowych, ksiąg rachunkowych, informacji o indywidualnych wynagrodzeniach oraz protokołach z posiedzeń Kierownika Jednostki i organów nadzorczych, jak również do danych osobowych a także wszelkich innych dokumentów wymaganych przez biegłego rewidenta,
- c) udzielić wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania,
- d) podać wykonawcy harmonogram prac związanych z zamknięciem ksiąg rachunkowych i sporządzeniem badanego sprawozdania finansowego, w terminie umożliwiającym biegłemu rewidentowi udział w inwentaryzacji, nie później niż 14 dni od zawarcia umowy.
- e) udzielić przez osobę sprawującą obsługę prawną badanej jednostki potrzebnych informacji, dotyczących między innymi spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania,
- f) do terminowego sporządzenia przez kierownictwo badanej jednostki stosownych oświadczeń na temat kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych, ujawnienia wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a także innych ważnych zdarzeniach, rzutujących na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg,
- g) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości przedstawicieli Wykonawcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionego do badania, sprawozdania finansowego,
- h) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzania zmian,
- i) wydawania dyspozycji na wniosek przedstawicieli Wykonawcy w sprawie wykonania przez personel Zamawiającego wymaganych czynności (np. kopiowanie dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji, przygotowania i wysyłania korespondencji, itp.).

§ 6

1. Z tytułu przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych, Zamawiający zobowiązuje się każdorazowo po wykonaniu sprawozdania z badania, zapłacić Wykonawcy wynagrodzenie w wysokości:

a. sprawozdanie z badania za rok obrotowy 2017 - **zł netto** (słownie: złotych netto) powiększone o należny podatek od towarów i usług

- b. sprawozdanie z badania za rok obrotowy 2018 - **zł netto** (słownie: złotych netto) powiększone o należny podatek od towarów i usług
2. Wynagrodzenie określone w ust. 1 zawiera wszelkie koszty związane z realizacją przedmiotu zamówienia.
 3. Zapłata za wykonanie usługi nastąpi w formie przelewu na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany w fakturze, każdorazowo w terminie do 21 dni od daty jej dostarczenia Zamawiającemu. Warunkiem wystawienia faktury jest podpisanie przez Strony protokołu potwierdzającego odbiór pięciu egzemplarzy sprawozdania z badania.
 4. Za dzień zapłaty uznaje się dzień złożenia przez Zamawiającego bezwarunkowego polecenia przelewu.
 - 5.1. Ze strony Zamawiającego osobą upoważnioną do podpisania protokołu i odbioru przedmiotu zamówienia jest Główny Księgowy lub osoba przez niego upoważniona.
 - 5.2. Wszelkie niezgodności cenowe będą powodowały wstrzymanie płatności faktury do czasu ich wyjaśnienia. Jakikolwiek zastrzeżenia winny być zgłoszone w terminie 7 dni od dnia otrzymania faktury.
 6. W przypadku uchybienia przez Zamawiającego terminu płatności wynagrodzenia, Wykonawcy przysługuje prawo do odsetek ustawowych za opóźnienia.

§ 7

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu kary umowne w wysokości:
 - a) 20% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1, gdy Zamawiający odstąpi od umowy z powodu okoliczności, za które odpowiada Wykonawca,
 - b) 10% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1 w razie nienależytego wykonania umowy,
 - c) 2,0% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1 - za każdy dzień opóźnienia w wykonaniu przedmiotu umowy, względem terminu, o którym mowa w § 3 ust. 2.
2. Strony zastrzegają sobie możliwość dochodzenia odszkodowania przewyższającego kary umowne na zasadach ogólnych przewidzianych w kodeksie cywilnym.
3. Kary umowne, o których mowa w ust.1 powyżej mogą być kumulowane.
4. Zamawiający ma prawo do potrącenia kwot należnych tytułem kar umownych, o których mowa w ust. 1 powyżej, z wynagrodzenia Wykonawcy, o którym mowa w § 6. Umowy.

§ 8

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, Strony zobowiązują się w dobrej wierze dokonać jej rozliczenia, co oznacza, że Wykonawca uprawniony jest do otrzymania części wynagrodzenia proporcjonalnej do zakresu zrealizowanych prac.

§ 9

Zasady przetwarzania danych osobowych określi odrębna, pisemna umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych, zawarta między Stronami.

§ 10

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą Umową mają zastosowanie odpowiednie przepisy prawa, w szczególności Kodeksu Cywilnego, Ustawy o rachunkowości i Ustawy o biegłych rewidentach.
2. Gdyby którekolwiek z postanowień Umowy zostało uznane za nieważne lub nie wywierające 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 nie wywierające skutków prawnych, postanowieniem nowym o treści najbardziej zbliżonej do poprzedniego
3. Wszelkie zmiany niniejszej Umowy wymagają formy pisemnej, pod rygorem nieważności.
4. Strony dołożą wszelkich starań, aby powstałe spory wynikające z realizacji Umowy wyjaśnić i rozwiązać na drodze polubownej. W przypadku braku jednomyślności dla rozstrzygnięcia sporu właściwym będzie sąd powszechny we Wrocławiu.
5. Zgodnie z art. 24 ust. 1 Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (tj. Dz.U. z 2016r., poz. 922) Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu informuje, że:
 - 5.1. Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest – Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu, z siedzibą przy ul. Jastrzębiej 24, we Wrocławiu.
 - 5.2. Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą w celu realizacji umowy, nie będą udostępniane podmiotom innym, niż upoważnione na podstawie przepisów prawa.
 - 5.3. Posiada Pani/Pan prawo dostępu do treści swoich danych oraz ich poprawiania.
 - 5.4. Podanie danych osobowych jest dobrowolne, ale niezbędne do realizacji wskazanych wyżej celów.

§ 11

Umowa została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

WYKONAWCA

ZAMAWIAJĄCY