

UMOWA nr/2022 – projektowane postanowienia umowy

zawarta w dniu roku w Tarnowie pomiędzy:

Akademią Nauk Stosowanych w Tarnowie z siedzibą 33-100 Tarnów, ul. Mickiewicza 8 reprezentowaną przez:

- dr hab. Małgorzatę Kołpę – Rektora ANS w Tarnowie
- przy udziale mgr Katarzyny Padło – Kwestora ANS w Tarnowie

zwaną dalej „**Zamawiającym**”

a

.....
NIP:

REGON:

KRS:

reprezentowanym/ą przez:

.....

zwanym dalej „**Wykonawcą**”

PRZEDMIOT UMOWY**§ 1.**

1. Na podstawie niniejszej umowy Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Zamawiającego, sporządzonego zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz.U. z 2021r. poz. 217) za okres:
 - a) od 01.01.2022 do 31.12.2022,
 - b) od 01.01.2023 do 31.12.2023 oraz
 - c) od 01.01.2024 do 31.12.2024.
2. Zamówienie obejmuje sporządzenie pisemnej opinii biegłego rewidenta wraz z raportem z badania sprawozdania finansowego.
3. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:
 - a) mającymi zastosowanie do badania sprawozdań finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021r. poz. 217) (dalej: ustawa o rachunkowości),
 - b) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2020 r. poz. 1417) (dalej: ustawa o biegłych rewidentach),
 - c) Krajowymi Standardami Badania,
 - d) zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.
4. Strony są zgodne, że niniejsza umowa nie obejmuje jakichkolwiek form doradztwa na rzecz Zamawiającego, w tym w szczególności w zakresie poprawności rozrachunków publicznoprawnych, tj. m.in. podatków, składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne.

FORMALNE PODSTAWY PRZEPROWADZENIA BADANIA**§ 2.**

1. 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
2. Wykonawca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.

3. Wykonawca oświadcza, że jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności.
4. Zamawiający oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Wykonawcy.
5. Zamawiający oświadcza, że wybór Wykonawcy, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego nastąpił na podstawie Uchwały Rady Uczelni nr z dnia r. podjętej zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

TERMIN REALIZACJI BADANIA

§ 3.

1. Strony zgodnie ustalają, że badanie sprawozdania finansowego odbędzie się w poniższych terminach:
 - a) do 28.04.2023 za rok 2022,
 - b) do 30.04.2024 za rok 2023 oraz
 - c) do 30.04.2025 za rok 2024.
2. Wykonawca zastrzega, że dochowanie terminów opisanych ust. 1 uzależnione jest od zapewnienia przez Zamawiającego należytej współpracy z jego strony w toku realizacji niniejszej umowy, a w szczególności przekazania przez Zamawiającego Wykonawcy w terminach ustalanych przez Wykonawcę niezbędnych lub wymaganych do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego danych, informacji i dokumentów.
3. Strony odnośnie badania sprawozdania finansowego ustalą szczegółowy harmonogram przeprowadzenia badania w terminie uzgodnionym z Kwestor ANS w Tarnowie.

SPRAWOZDANIE Z BADANIA

§ 4.

1. Wynikiem przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego będzie sporządzone przez Wykonawcę sprawozdanie z badania (dalej sprawozdanie z badania).
2. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach i Krajowymi Standardami Badania.
3. Forma i treść wydanego sprawozdania z badania może ulec zmianie w świetle ustaleń poczynionych w toku realizacji prac.
4. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w 3 papierowych egzemplarzach w języku polskim. Zamawiający na życzenie Wykonawcy zobowiązany jest pisemnie potwierdzić Wykonawcy otrzymanie egzemplarzy sprawozdania z badania.

ZOBOWIĄZANIA WYKONAWCY

§ 5.

1. Wykonawca zobowiązuje się do:
 - a) zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Wykonawcy wynikających z niniejszej umowy,
 - b) zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, również przez członków zespołu wykonującego badanie, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów, przy czym, obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie.

2. Wykonawca oświadcza, że do przestrzegania tajemnicy zawodowej zobowiązane są również inne osoby, którym udostępniono informacje objęte tą tajemnicą, chyba, że do ich ujawnienia zobowiązują odrębne przepisy.

ZOBOWIĄZANIA I OŚWIADCZENIA ZAMAWIAJĄCEGO

§ 6.

1. Zamawiający oświadcza, iż dane w księgach rachunkowych oraz sprawozdaniach finansowych przedstawionych do badania, będą ujęte w sposób kompletny, uwzględniający:
 - a) wszelkie operacje dotyczące okresu, za który sporządzone jest dane sprawozdanie finansowe,
 - b) zobowiązania warunkowe oraz
 - c) wszelkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład danego sprawozdania finansowego, a także inne ważne informacje, których drogą badania nie da się ustalić, a które rzutują na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych.
2. Zamawiający oświadcza, iż zostanie dokonana właściwa wycena majątku, a także, że zostaną utworzone wszelkie odpisy aktualizujące niezbędne do prawidłowej wyceny aktywów oraz zostaną wprowadzone do ewidencji wszystkie zobowiązania i rezerwy na przyszłe koszty i straty.
3. Zamawiający zobowiązuje się:
 - a) niezwłocznie udostępnić Wykonawcy księgi rachunkowe, analizy oraz wszelkie inne informacje lub dokumenty wymagane przez Wykonawcę, w tym w szczególności, dokumenty założycielskie i organizacyjne, dokumentację dotyczącą regulaminów pracy i wynagradzania, dokumentację dotyczącą zasad funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wraz z zakładowym planem kont,
 - b) zapewnić Wykonawcy dostęp do wszystkich informacji, takich jak zapisy, dokumenty, oraz inne sprawy, co do których Zamawiający jest świadomy, że mają znaczenie dla sporządzania sprawozdań finansowych,
 - c) Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania ze Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do udzielania wyczerpujących wyjaśnień i ustosunkowywania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy, dotyczących prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania dokumentacji, ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego lub innych kwestii związanych z przeprowadzanym badaniem.

WYNAGRODZENIE

§ 7.

1. Zgodnie w wymaganiami art. 80 ust. 2 ustawy o biegłych rewidentach, wynagrodzenie za przeprowadzenie badania powinno odzwierciedlać realną pracochłonność oraz stopień złożoności prac i wymaganych kwalifikacji.
2. W związku z § 7 ust. 1, za wykonanie prac wynikających z niniejszej umowy strony wspólnie ustalają wynagrodzenie w wysokości:
 - a) za badanie sprawozdania finansowego za rok: 2022 r.
netto zł
VAT: %

bruttozł

b) za badanie sprawozdania finansowego za rok 2023

netto zł

VAT: %

bruttozł

c) za badanie sprawozdania finansowego za rok 2024

netto zł

VAT: %

bruttozł

3. Zapłata za przedmiot Umowy dokonana będzie przez Zamawiającego przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany w fakturze po otrzymaniu sprawozdania z badania za dany rok.
4. Zapłata nastąpi w terminie 14 dni od dnia doręczenia Zamawiającemu prawidłowo sporządzonej faktury. W przypadku faktury wystawionej niezgodnie z obowiązującymi przepisami lub postanowieniami umowy, jej zapłata zostanie wstrzymana do czasu otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury, faktury korygującej lub podpisania noty korygującej, tym samym termin płatności zostanie przesunięty odpowiednio. Z tego tytułu Wykonawcy nie przysługują roszczenia z tytułu niedotrzymania terminu płatności.
5. Za dzień zapłaty uważa się dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego poleceniem przelewu na rachunek bankowy Wykonawcy.
6. Zgodnie z art. 4 ustawy z dnia 09.04.2018 r. o elektronicznym fakturowaniu w zamówieniach publicznych, koncesjach na roboty budowlane lub usługi oraz partnerstwie publiczno-prywatnym (Dz.U z 2020r. poz. 1666) Zamawiający jest obowiązany do odbierania od Wykonawcy ustrukturyzowanych faktur elektronicznych przesyłanych za pośrednictwem *email: dziennik@anstar.edu.pl*.

§ 8.

1. W razie niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy Wykonawca zapłaci Zamawiającemu kary:
 - a) w przypadku nieterminowej realizacji usługi opisanej w § 3 ust. 1 – 1% wynagrodzenia brutto Wykonawcy wskazanego w § 7 ust. 2 lit. a lub b lub c umowy za każdy dzień zwłoki,
 - b) w przypadku odstąpienia od umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 10% wartości wynagrodzenia brutto Wykonawcy wskazanego w § 7 ust. 2 umowy, w zależności za który okres wykonuje prawo odstąpienia,
 - c) w przypadku odstąpienia od realizacji przedmiotu umowy lub wypowiedzenia przez Wykonawcę z przyczyn niezależnych od Zamawiającego w wysokości 10% wartości wynagrodzenia brutto Wykonawcy wskazanego w § 7 ust. 2 umowy, w zależności za który okres wykonuje prawo odstąpienia,
2. Zamawiającemu przysługuje prawo do odstąpienia od umowy w szczególności, gdy:
 - a) zostanie wydany nakaz zajęcia majątku Wykonawcy,
 - b) wobec Wykonawcy otwarto postępowanie upadłościowe, układowe,
 - c) Wykonawca nie przystępuje do realizacji umowy pomimo wezwania i upływu, terminu wyznaczonego przez Zamawiającego przez co termin realizacji Umowy jest zagrożony,

- d) Wykonawca realizuje przedmiot zamówienia niezgodnie z postawieniami niniejszej umowy w sposób wadliwy w szczególności niezgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
3. Odstąpienie od umowy przez którąkolwiek ze stron nie powoduje skutków wstecz od dnia odstąpienia. W szczególności pozostają w mocy zobowiązania stron z tytułu kar umownych i prawa żądania odszkodowania za nienależyte wykonanie umowy.
 4. W przypadku wypowiedzenia umowy Zamawiający zachowuje uprawnienie do naliczania kar umownych.
 5. Zamawiający złoży oświadczenie o odstąpieniu od całości lub części umowy w terminie 30 dni od powzięcia wiadomości o przyczynie odstąpienia.
 6. Jeżeli na skutek niewykonania lub nienależytego wykonania przez Wykonawcę zobowiązań objętych umową powstanie szkoda przewyższająca zastrzeżoną karę umowną, bądź szkoda powstanie z innych przyczyn niż zastrzeżono karę, Zamawiającemu przysługuje prawo do dochodzenia odszkodowań na zasadach ogólnych.
 7. Kary umowne płatne są w terminie 14 dni od daty otrzymania wezwania.
 8. Kary umowne mogą być potrącone z należności Wykonawcy.
 9. W przypadku opóźnienia w zapłacie wynagrodzenia Wykonawcy, ma on prawo żądania od Zamawiającego ustawowych odsetek za opóźnienie.
 10. Zamawiającemu przysługuje prawo do rozwiązania umowy w przypadku wystąpienia przesłanek uregulowanych w Ustawie o rachunkowości.
 11. Oświadczenie o odstąpieniu, rozwiązaniu Umowy przez Zamawiającego wymaga formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 9

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

1. W imieniu Wykonawcy bieżący kontakt z Zamawiającym oraz nadzór bezpośredni nad realizacją umowy sprawuje:
....., tel., e-mail:
2. W imieniu Zamawiającego:
Osobą upoważnioną do udzielania wszelkich wyjaśnień, odbioru przedmiotu umowy i faktury, oraz bieżący kontakt z Wykonawcą w zakresie wykonania umowy, składania reklamacji sprawuje:, tel., e-mail:

3. Zmiana w/w osób i ich danych nie wymaga formy pisemnej aneksu, a jedynie pisemnego powiadomienia drugiej Strony.

POSTANOWIENIA KOŃCOWE

§ 11

1. Zmiany niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
2. W sprawach nieuregulowanych mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego.
3. Ewentualne spory mogące wyniknąć na tle wykonania umowy rozstrzygać będzie sąd powszechny właściwy miejscowo dla siedziby Zamawiającego.

§ 12

1. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.
2. Integralną część niniejszej umowy stanowi oferta wykonawcy.

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA