

**Umowa nr .....**  
**na przeprowadzenie badania rocznych sprawozdań finansowych Województwa Mazowieckiego**  
**za lata 2020, 2021 i 2022**

zawarta w dniu ..... r. w .Warszawie, pomiędzy Województwem Mazowieckim z siedzibą przy ul. Jagiellońskiej 26, 03-719 Warszawa, zwanym dalej „Zleceniodawcą” reprezentowanym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego, w imieniu którego działa na podstawie .....

a

zwany dalej „Zleceniobiorcą” reprezentowanym przez: .....

Umowa zostaje zawarta w wyniku przeprowadzenia postępowania dotyczącego zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z art. 10 ust.1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz.1843 z późn. zm.)

**§ 1.**

Zleceniodawca zleca, a Zleceniobiorca zobowiązuje się przeprowadzić badanie dotyczące rocznych sprawozdań finansowych Województwa Mazowieckiego, za lata 2020, 2021 i 2022.

Badaniu za każde z wyżej wymienionych lat będzie podlegać:

- 1) bilans z wykonania budżetu Województwa;
- 2) prawidłowość sporządzania łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów wojewódzkich samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego;
- 3) prawidłowość sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat wojewódzkich samorządowych jednostek budżetowych i wojewódzkiego samorządowego zakładu budżetowego;
- 4) prawidłowość sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszach wojewódzkich samorządowych jednostek budżetowych i wojewódzkiego samorządowego zakładu budżetowego;
- 5) prawidłowość sporządzenia łącznej informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych wojewódzkich samorządowych jednostek budżetowych i wojewódzkiego samorządowego zakładu budżetowego;
- 6) prawidłowość sporządzania bilansu, zestawienia zmian w funduszu jednostki, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej wybranych do badania przez Zleceniobiorcę wojewódzkich samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.

**§ 2.**

1. Badanie zostaje przeprowadzone z zachowaniem obowiązujących przepisów prawa, w tym ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) i ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2020 r. poz. 1415).
2. Zleceniobiorca wypełni zobowiązania wynikające z niniejszej umowy z należytą starannością zawodową i gospodarnością, zobowiązując się do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych i innych uzyskanych w czasie badania. Ustalenie szczegółowego zakresu badania należy do Zleceniobiorcy. Dokumentacja badania będzie przez Zleceniobiorcę przechowywana przez 5 lat od końca roku, w którym nastąpiło wydanie Zleceniodawcy sprawozdania z badania.

**§ 3.**

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do sporządzenia sprawozdania z badania, w którym przedstawione zostaną wyniki badania ustawowego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz z przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2020 r. poz. 1415).
2. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w języku polskim, w postaci dokumentu papierowego lub w postaci elektronicznej opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta i przekazane za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail: skarbnik@mazovia.pl.

**§ 4.**

1. Czynności związane ze sporządzeniem sprawozdania z badania za rok 2020 będą wykonane do dnia 20 maja 2021 r. z zastrzeżeniem, iż kompletne sprawozdanie finansowe zostanie Zleceniobiorcy dostarczone do dnia 4 maja 2021 r.
2. Czynności związane ze sporządzeniem sprawozdania z badania za rok 2021 będą wykonane do dnia 19 maja 2022 r. z zastrzeżeniem, iż kompletne sprawozdanie finansowe zostanie Zleceniobiorcy dostarczone do dnia 4 maja 2022 r.
3. Czynności związane ze sporządzeniem sprawozdania z badania za rok 2022 będą wykonane do dnia 18 maja 2023 r. z zastrzeżeniem, iż kompletne sprawozdanie finansowe zostanie Zleceniobiorcy dostarczone do dnia 5 maja 2023 r.

**§ 5.**

1. Zleceniodawca zobowiązuje się udostępnić Zleceniobiorcy sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe i wszelkie inne dokumenty oraz udzielić wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do sporządzenia sprawozdania z badania.
2. Zleceniodawca zobowiązuje się do współdziałania ze Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, a w szczególności do:
  - 1) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości Zleceniobiorcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
  - 2) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zleceniodawca i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
  - 3) wydania dyspozycji, na wniosek Zleceniobiorcy, w celu wykonywania przez personel Zleceniodawcy wymaganych czynności (np. kopiowania wskazanych dokumentów).
3. Zleceniodawca zobowiązuje się do złożenia oświadczenia na temat kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych, kompletności dokumentów przedłożonych celem wykonania umowy oraz ujawnienia wszelkich zdarzeń, które nastąpiły po dniu bilansowym, a które mogą mieć wpływ na rzetelność i kompletność sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych.
4. Niewywiązanie się przez Zleceniodawcę z zobowiązań zawartych w ust. 1-3, może spowodować odpowiednie wydłużenie czasu realizacji przez Zleceniobiorcę przedmiotu umowy.

**§ 6.**

1. Strony ustalają, że wynagrodzenie z tytułu realizacji przedmiotu umowy o którym mowa w § 4 ust. 1 wyniesie: łącznie cena brutto ..... zł (słownie: ..... złotych).
2. Strony ustalają, że wynagrodzenie z tytułu realizacji przedmiotu umowy o którym mowa w § 4 ust. 2 wyniesie: łącznie cena brutto ..... zł, (słownie: ..... złotych).
3. Strony ustalają, że wynagrodzenie z tytułu realizacji przedmiotu umowy o którym mowa w § 4 ust. 3 wyniesie: łącznie cena brutto ..... zł, (słownie: ..... złotych).

**§ 7.**

1. Strony postanawiają, iż mogą dokonać w formie pisemnego aneksu zmiany wynagrodzenia w wypadku wystąpienia jednej ze zmian wskazanych w art. 142 ust. 5 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, tj. zmiany w zakresie:
  - 1) stawki podatku od towarów i usług,
  - 2) wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę ustalonego na podstawie art. 2 ust.3-5 ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę,
  - 3) zasad podlegania ubezpieczeniom społecznym lub ubezpieczeniu zdrowotnemu lub wysokości stawki składki na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne,
  - 4) zasad gromadzenia i wysokości wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych.
2. Zmiana wysokości wynagrodzenia obowiązywać będzie od dnia wejścia w życie zmian, o których mowa w ust. 1.
3. W wypadku zmiany, o której mowa w ust. 1 pkt 1, wartość netto wynagrodzenia Zleceniobiorcy nie zmieni się, a określona w aneksie wartość brutto wynagrodzenia zostanie wyliczona na podstawie nowych przepisów.
4. W przypadku zmiany, o której mowa w ust. 1 pkt 2, wynagrodzenie Zleceniobiorcy ulegnie zmianie o wartość wzrostu całkowitego kosztu Zleceniobiorcy wynikającą ze zwiększenia wynagrodzeń osób bezpośrednio wykonujących zamówienie do wysokości aktualnie obowiązującego minimalnego wynagrodzenia, z uwzględnieniem wszystkich obciążeń publicznoprawnych od kwoty wzrostu minimalnego wynagrodzenia.
5. W przypadku zmiany, o którym mowa w ust. 1 pkt 3 i 4 wynagrodzenie Zleceniobiorcy ulegnie zmianie o wartość wzrostu całkowitego kosztu Zleceniobiorcy, jaką będzie on zobowiązany dodatkowo ponieść w celu uwzględnienia tej zmiany, przy zachowaniu dotychczasowej kwoty netto wynagrodzenia osób bezpośrednio wykonujących zamówienie na rzecz Zleceniodawcy.

6. Wprowadzenie zmian wysokości wynagrodzenia wymaga szczegółowego wykazania przez Zleceniobiorcę wpływu zmian wskazanych w ust. 1 na koszty wykonania zamówienia.

#### **§ 8.**

1. Wypłata wynagrodzenia za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego w wysokości określonej w § 6 ust. 1, 2 i 3 zostanie dokonana przez Zleceniodawcę przelewem w terminie 14 dni od daty otrzymania przez Zleceniodawcę poprawnie wystawionej faktury, po przyjęciu protokołem odbioru przedmiotu umowy, o którym mowa w § 3, przez Zleceniodawcę, odrębnie w odniesieniu do poszczególnych okresów objętych badaniem.
2. Osobą upoważnioną do podpisania protokołu odbioru jest Skarbnik Województwa Mazowieckiego lub osoba przez niego upoważniona.
3. Zleceniobiorca jest uprawniony do wystawienia faktury po podpisaniu przez Zleceniodawcę protokołu odbioru.
4. Protokół odbioru może zostać przesłany elektronicznie przez Zleceniodawcę na adres mailowy: .....
5. Wynagrodzenie będzie przekazane na konto Zleceniobiorcy wskazane w fakturze.
6. Zleceniobiorca wystawi faktury na:  
Nabywca:  
Województwo Mazowieckie ul. Jagiellońska 26,03-719 Warszawa, numer NIP 113-245-39-40  
Odbiorca/ Płatnik faktury:  
Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie ul. Jagiellońska 26, 03-719 Warszawa.
7. Za dzień dokonania zapłaty strony przyjmują dzień obciążenia rachunku Zleceniodawcy, pod warunkiem, iż na tym rachunku znajdują się środki niezbędne dla dokonania zapłaty.

#### **§ 9.**

1. Zapłata wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu umowy nie zwalnia Zleceniobiorcy z obowiązku udzielania na żądanie Zleceniodawcy ewentualnych wyjaśnień dotyczących przedmiotu umowy i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie umowy.
2. Wszelkie uwagi Zleceniodawcy muszą być zgłoszone Zleceniobiorcy w terminie trzydziestu dni od daty doręczenia przedmiotu umowy – potwierdzonego protokołem odbioru.

#### **§ 10.**

Zleceniobiorca zobowiązuje się, w ramach wynagrodzenia ustalonego niniejszą umową, do udziału (osobistego lub upoważnionych osób), przedstawienia wyjaśnień i wyników badanych sprawozdań finansowych i udzielenia niezbędnych informacji w trakcie posiedzeń organów samorządu Województwa Mazowieckiego, komisji rewizyjnej oraz innych gremiów, w zakresie właściwości których pozostają sprawy, o których mowa w § 1 niniejszej umowy, o ile Zleceniodawca uzna to za konieczne.

#### **§ 11.**

1. Strony ustalają kary umowne w wysokości 0,1% wartości przedmiotu umowy określonej w § 6 odpowiednio w ust. 1-3 niniejszej umowy za każdy rozpoczęty dzień zwłoki w wykonaniu umowy.
2. Zleceniobiorca zapłaci karę w wysokości 10% wartości przedmiotu umowy określonej w § 6 odpowiednio w ust. 1-3 niniejszej umowy z tytułu nienależytego wykonania umowy, w szczególności niewywiązania się z obowiązków określonych w § 10.
3. Zleceniobiorca zapłaci Zleceniodawcy karę umowną w wysokości 30% ceny określonej w § 6 jeżeli odstąpienie od umowy nastąpi z przyczyny leżącej po stronie Zleceniobiorcy.
4. Zleceniodawca zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość kar umownych na zasadach ogólnych.
5. Zleceniobiorca wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z wynagrodzenia, o którym mowa w § 6.
6. W przypadku zmiany wysokości wynagrodzenia w trybie § 7 stawki kar umownych, o których mowa w ust. 1 - 3, będą naliczane od wynagrodzenia w zmienionej wysokości.

#### **§ 12.**

1. Zleceniodawca może odstąpić od umowy z przyczyny leżącej po stronie Zleceniobiorcy w terminie 7 dni, w przypadku rażącego naruszenia przez Zleceniobiorcę postanowień niniejszej umowy, a w szczególności w przypadku niedostarczenia przez Zleceniobiorcę sprawozdania z badania w terminie określonym w § 4.
2. W przypadku określonym w ust. 1 wynagrodzenie przysługuje jedynie za odebrane protokołarnie części umowy. § 10 stosuje się odpowiednio.

#### **§ 13.**

1. Umowa zostaje zawarta na czas określony, na okres od dnia jej zawarcia do dnia 30 czerwca 2023 r., z zastrzeżeniem § 2 ust. 2, § 9 i § 10.

2. Wszelkie zmiany postanowień umowy wymagają dla swej ważności formy pisemnej – aneksu podpisanego przez obie strony.
3. Sprawy nieuregulowane umową podlegają odpowiednim przepisom prawa, w tym w szczególności przepisom Kodeksu cywilnego.
4. W przypadku zaistnienia sporu, właściwym dla jego rozstrzygnięcia będzie sąd powszechny miejscowo właściwy dla siedziby Zleceniodawcy.
5. Umowa została sporządzona w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, jeden dla Zleceniobiorcy i trzy dla Zleceniodawcy.

#### § 14.

1. Administratorem danych osobowych pozyskanych w ramach realizacji umowy będzie Zleceniobiorca.
2. W zakresie nieuregulowanym niniejszą umową odpowiednie zastosowanie mają przepisy ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. z 2020 r. poz. 1740), ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351), ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2020 r. poz. 1415), Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) oraz ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1781).
3. Zleceniobiorca przyjmuje do wiadomości, że fakt zawarcia niniejszej umowy, dane identyfikujące Zleceniobiorcę oraz wynikająca z umowy kwota wynagrodzenia stanowi informację publiczną i może być udostępniana w trybie ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2019 r., poz. 1429), na co niniejszym wyraża zgodę.

Zleceniodawca

.....

.....

(imię, nazwisko i podpis)

Zleceniobiorca

.....

.....

(imię, nazwisko i podpis)

Miejsce i data .....