

**UMOWA Nr**

W dniu ..... w Bydgoszczy

pomiędzy:

.....z siedzibą, .....

wpisany do KRS .....

oraz Rejestru Biegłych Rewidentów prowadzonego przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem .....

w imieniu którego działa/ją

.....

.....

zwany dalej w treści umowy „**Wykonawcą**”

a

**Miastem Bydgoszcz** z siedzibą przy ul. Jezuickiej 1, 85-102 Bydgoszcz, REGON 000596375, NIP 953-10-11-863

reprezentowaną przez:

.....

przy kontrasygnacie .....

zwana dalej w treści umowy „**Zamawiającym**”

w rezultacie wyboru oferty w trybie zaproszenia do składania ofert, została zawarta umowa następującej treści:

**§ 1**

1. Zamawiający zamawia, a Wykonawca przyjmuje do wykonania usługę przeprowadzania badania rocznych sprawozdań finansowych Miasta Bydgoszczy za 2024r., 2025r. i 2026r., o których mowa w art. 268 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r., poz. 1530 ze zm.), w wyniku którego przedstawi sprawozdanie z tego badania, o którym mowa w art. 83 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2024r., poz. 1035).
2. Sprawozdanie finansowe Miasta Bydgoszczy, o którym mowa w ust. 1 jest sprawozdaniem finansowym jednostki samorządu terytorialnego w rozumieniu § 28 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie *rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych*

*zakładów, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej* (Dz. U. z 2020r., poz. 342) składającym się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Miasta Bydgoszczy,
  - 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych podległych Miastu Bydgoszcz,
  - 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych podległych Miastu Bydgoszcz,
  - 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych podległych Miastu Bydgoszcz,
  - 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych podległych Miastu Bydgoszcz zawierających informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 12 do rozporządzenia,
- sporządzonych z odpowiednim wyłączeniem wzajemnych rozliczeń między jednostkami.

## § 2

Wykonawca odpowiada za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego, a także za działania i zaniechania osób wykonujących w jego imieniu czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego.

## § 3

1. Wykonawca przedstawi Zamawiającemu, w terminie 7 dni od podpisania umowy, harmonogram badania zawierający zakres prac, terminy i metody badania, uzgodniony w zakresie terminów z Zamawiającym za 2024r., natomiast harmonogram za 2025r. do 30 września 2025r. a za 2026r. do 30 września 2026r.
2. Zamawiający przekaze Wykonawcy sprawozdania finansowe Miasta Bydgoszczy za 2024, 2025, i 2026 rok do zbadania w terminie do dnia 30 kwietnia roku następnego po zakończeniu roku za który są sporządzone.
3. Zamawiający oświadcza, że udostępni wykonawcy wszystkie dokumenty i dowody księgowe niezbędne do wykonania przedmiotu umowy.
4. Zamawiający zobowiązuje się do wypełnienia ankiet i zestawień usprawniających przedmiot umowy przez Wykonawcę pod warunkiem ich dostosowania do rodzaju i zakresu działalności jednostki samorządu terytorialnego.
5. Ze względu na specyfikę działalności jednostki samorządu terytorialnego Zamawiający nie przewiduje złożenia:
  - oświadczenia, o którym mowa w art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 1 marca 2018r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2023r. poz. 1124 ze zm.),
  - wykazu beneficjentów rzeczywistych (art. 36 ww. ustawy).

## § 4

1. W wyniku przeprowadzenia badania zgodnie z krajowymi standardami badania sporządzone zostanie na piśmie sprawozdanie z badania, które winno zawierać wszystkie niezbędne elementy wymienione w art. 83 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2024r., poz. 1035).
2. Wykonawca zapewni obecność kluczowego biegłego rewidenta na posiedzeniach Komisji Rewizyjnej Rady Miasta, podczas których rozpatrywane będą sprawozdania finansowe Miasta

Bydgoszczy za 2024r., 2025r. i 2026r. w celu udzielenia informacji o przebiegu i wynikach badania sprawozdań finansowych.

3. O terminie posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Wykonawca zostanie zawiadomiony z pięciodniowym wyprzedzeniem.
4. W przypadku deklaracji udziału zdalnego przesłany zostanie link do spotkania

#### § 5

1. Termin wykonania przedmiotu umowy:
  - 12 czerwca 2025r. z badania sprawozdania finansowego za 2024r.,
  - 12 czerwca 2026r. z badania sprawozdania finansowego za 2025r.,
  - 12 czerwca 2027r. z badania sprawozdania finansowego za 2026r.,z zastrzeżeniem, iż sprawozdanie, o którym mowa w § 4 Wykonawca przedłoży Zamawiającemu w 2 egzemplarzach w jego siedzibie, tj. Urząd Miasta Bydgoszczy Wydział Zarządzania Budżetem Miasta, Bydgoszcz, ul. Jezuicka 6-14, pok. 100A, w terminie **do dnia**:
  - 20 maja 2025r. z badania sprawozdania finansowego za 2024r.,
  - 20 maja 2026r. z badania sprawozdania finansowego za 2025r.,
  - 20 maja 2027r. z badania sprawozdania finansowego za 2026r.
2. Za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawca otrzyma wynagrodzenie w kwocie ..... zł ..... , którego wysokość ustalono na podstawie oferty Wykonawcy, płatne w ratach po 1/3 po przeprowadzeniu badania za każdy rok objęty zamówieniem.
3. Podstawą do wystawienia rachunku/faktury w wysokości 90% każdej z rat wynagrodzenia z rachunków, o którym mowa w ust. 2 jest protokół zdawczo – odbiorczy sprawozdania, za każdy rok, podpisany przez obie Strony.
4. Podstawą do wystawienia rachunku/faktury w wysokości pozostałych 10% każdej z rat wynagrodzenia jest uczestnictwo kluczowego biegłego rewidenta Wykonawcy w posiedzeniu Komisji Rewizyjnej, o którym mowa w § 4 ust. 4 umowy.
5. Termin zapłaty faktury/rachunku wynosić będzie 30 dni od daty jej doręczenia Zamawiającemu.

#### § 6

1. Zamawiający może dochodzić od Wykonawcy kar umownych z następujących tytułów i w następujących wysokościach:
  - 1) w przypadku nie dotrzymania przez Wykonawcę terminu, o którym mowa w § 5 ust. 1 Zamawiający potrąci z wynagrodzenia należnego Wykonawcy karę umowną w wysokości 1% wynagrodzenia za każdy dzień opóźnienia,
  - 2) w przypadku odstąpienia od umowy lub rozwiązania umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy – w wysokości 20% wynagrodzenia brutto o którym mowa w § 5 ust. 2 umowy,
  - 3) w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania przez Wykonawcę czynności objętych przedmiotem umowy – wysokości 10% wynagrodzenia brutto.
2. Wykonawca może dochodzić od Zamawiającego kary umownej w przypadku odstąpienia od umowy lub rozwiązania umowy z przyczyn leżących po stronie Zamawiającego – w wysokości 20% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 5 ust 2 umowy.
3. Zamawiający może dochodzić na zasadach ogólnych odszkodowania przewyższającego kary umowne.

#### § 7

1. Rezultaty badania będącego przedmiotem umowy mogą być udostępnione wyłącznie organom upoważnionym przez przepisy prawa.

2. Osoby wykonujące przedmiot umowy w imieniu Wykonawcy zobowiązane są do zachowania tajemnicy w zakresie dokumentów i okoliczności poznanych w trakcie badania.

### § 8

1. Strony zgodnie oświadczają, iż realizacja przedmiotu umowy odbywać się będzie na zasadach określonych w niniejszej umowie i obowiązujących przepisach prawa.
2. Dla potrzeb realizacji niniejszej umowy Strony podają następujące adresy do korespondencji:

1) Zamawiający: .....

2) Wykonawca: .....

3. Strony zgodnie ustalają, że wszelkie spory powstałe w związku z niniejszą umową będą ostatecznie rozstrzygane przed sądem właściwym miejscowo dla siedziby Zamawiającego.

### § 9

Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

### § 10

W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie w szczególności przepisy ustawy z dnia 11 września 2019r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2024r., poz. 1320 ze zm.), ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2024r., poz. 1035), ustawy z dnia 29 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r., poz. 1530 ze zm.), ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r., poz. 120 ze zm.), ustawy z dnia 1 marca 2018r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2023r. poz. 1124 ze zm.) oraz ustawy z dnia 23 kwietnia 1964r. Kodeks cywilny (Dz. U. z 2024r., poz. 1061 ze zm.).

### § 11

Umowa została sporządzona w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z czego dwa egzemplarze dla Zamawiającego i jeden egzemplarz dla Wykonawcy.

**Zamawiający**

**Wykonawca**