

UMOWA nr DZ-2501/214/19.....

zawarta w dniur. pomiędzy:

Państwowym Instytutem Weterynaryjnym – Państwowym Instytutem Badawczym z siedzibą w Puławach, Al. Partyzantów 57, 24-100 Puławy, działającym w oparciu o wpis do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Gospodarczy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku pod numerem 0000118357, posiadającym NIP 716-00-10-761, REGON 000080252, reprezentowanym przez :

•
zwanym dalej Zleceniodawcą
a

....., reprezentowana przez:

•
zwaną w dalszej części umowy „Zleceniobiorcą”,

Na podstawie zapytania ofertowego o symbolu DZ-2501/214/19 , dotyczącego zamówienia o wartości nie przekraczającej równowartości kwoty 30 .000 euro, zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r (Dz. U. z 2019, poz. 1579) strony zawierają umowę o następującej treści:

§1

1. Zleceniodawca zleca, a Zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2019 sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. i ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia oraz przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2020 sporządzonego na dzień 31.12.2020 i ksiąg rachunkowych stanowiących jego sporządzenie.
2. Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami:
 - a) ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019, poz. 351);
 - b) ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2019, poz.1421 z późn.zm);
 - c) Krajowymi Standardami Badania uchwalonymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

3. **Badanie przeprowadzi biegły rewident - wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod numerem zwany dalej biegłym.**

§2

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone na tak dobranych próbach ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
2. Dobór ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych do badania zostanie ustalony po dokonaniu przeglądu funkcjonowania u Zleceniodawcy systemu rachunkowości i kontroli wewnętrznej.
3. Zleceniobiorca zastrzega, że mimo prawidłowo ustalonych prób badania, na podstawie których zostanie dokonana ocena, może istnieć ryzyko niewykrycia ewentualnych nieprawidłowości.

§3

1. Z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego Zleceniobiorca przekaze Zleceniodawcy sprawozdanie z badania zawierające opinię niezależnego biegłego rewidenta o zbadanym sprawozdaniu finansowym

§4

W przypadku wydania w sprawozdaniu z badania opinii zawierającej zastrzeżenia dotyczące prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego albo wydania o nim negatywnej opinii, Zleceniodawcy zostanie przekazane jej uzasadnienie.

§5

1. Sprawozdanie z badania o którym mowa w § 3, zawierać będzie stwierdzenia wymagane przepisami art.83 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2019, poz.1421 z późn.zm);
2. Sprawozdanie z badania powinno zawierać informacje o prawidłowości ustalenia przez Zleceniodawcę podatku dochodowego.

§ 6

1. Badanie sprawozdania finansowego za rok 2019 zostanie wykonane przez Zleceniobiorcę w

terminie do dnia 31.03.2020 r. pod warunkiem udostępnienia do badania Zleceniobiorcy przez Zleceniodawcę sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych oraz niezbędnych danych i informacji wyszczególnionych w § 7 w terminie do 01.03.2020 r.

2. Następnie, badanie sprawozdania finansowego za rok 2020 zostanie wykonane przez Zleceniobiorcę w terminie do dnia 31.03.2021, pod warunkiem udostępnienia do badania Zleceniobiorcy przez Zleceniodawcę sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych oraz niezbędnych danych i informacji wyszczególnionych w § 7 w terminie do 01.03.2021 r.
3. Rezultaty badania określone w § 3 Zleceniobiorca przekaże Zleceniodawcy nie później niż w ciągu 7 dni po zakończeniu badania.

§ 7

Zleceniodawca zobowiązuje się:

1. Poinformować Zleceniobiorcę o terminach spisu z natury składników majątkowych oraz umożliwić ich obserwację.
2. Przedstawić Zleceniobiorcy harmonogram zamknięcia ksiąg i sporządzenia sprawozdania finansowego.
3. Udostępnić biegłemu – wykonawcy niniejszej umowy:
 - a) dokumenty założycielskie i organizacyjne badanej jednostki,
 - b) sprawozdanie opisowe z działalności jednostki,
 - c) sprawozdanie finansowe, na które składa się:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - bilans
 - rachunek zysków i strat,
 - sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych,
 - zmiany w kapitale(funduszu jednostki),
 - dodatkowe informacje i wyjaśnienia,
 - d) księgi rachunkowe i dowody księgowe oraz wszelkie inne dokumenty mające związek z przedmiotem niniejszej umowy.
4. Złożyć Zleceniobiorcy pisemne oświadczenie dotyczące:
 - a) rzetelności przedłożonego do badania sprawozdania finansowego i dokumentacji stanowiącej podstawę jego sporządzenia,

b) kompletności ujęcia w księgach i sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Zleceniodawcy, np. zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe i inne zdarzenia,

c) posiadania tytułów prawnych do wszystkich aktywów,

d) kompletności:

- udostępnionych umów kredytowych,

-spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania,

- ujawnionych zdarzeń po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego mogących mieć wpływ na sformułowanie opinii i raportu,

- innych spraw stosowanie do stwierdzenia w toku badania faktów i okoliczności.

5. Współdziałać ze Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, a zwłaszcza do:

a) niezwłocznego ustosunkowania się do ewentualnych zastrzeżeń i wątpliwości biegłego w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,

b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zleceniodawca i Zleceniobiorca będą przekonani o zasadności i celowości wprowadzenia zmian,

c) wydania dyspozycji na wnioski biegłego, wykonania przez personel Zleceniodawcy określonych czynności takich jak: sporządzenie niezbędnych zestawień i opracowań, kopiowanie wskazanych dokumentów.

6. Umożliwienia Zleceniobiorcy uczestnictwa w inwentaryzacji przeprowadzonej przez Zleceniodawcę zgodnie z zapisami art. 66 ust. 5 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351).

§8

1. Za wykonanie usługi objętej niniejszą umową Zleceniodawca zapłaci Zleceniobiorcy łączne wynagrodzenie w kwocie.....,, **zł** (słownie złotych:) stanowiącą cenę badania oraz podatek od towarów i usług - VAT w wysokości **ww. kwoty, tjzł, razem brutto zł** (słownie: złotych), zgodnie z ofertą Zleceniobiorcy złożoną w

Zapytanie ofertowe na usługę badania sprawozdania finansowego
Oznaczenie postępowania: DZ-2501/214/19

postępowaniu w tym za wykonanie usługi badania sprawozdania finansowego za rok 2019 kwotę netto w wysokościzł , brutto w wysokości zł., a za wykonanie usługi badania sprawozdania finansowego za rok 2020 kwotę netto w wysokości zł , brutto w wysokości zł.

2. Określone w ust. 1 wynagrodzenie, Zleceniodawca ureguje w sposób następujący:
 - a) 70 % z kwoty zł po zakończeniu badania oraz przekazaniu Zamawiającemu sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok 2019 oraz 30 % z kwoty zł po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2019 przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi, w ciągu 7 dni od otrzymania faktury;
 - b) 70 % z kwoty zł po zakończeniu badania oraz przekazaniu Zamawiającemu sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok 2020 oraz 30 % z kwoty z zł po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2020 przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi, w ciągu 7 dni od otrzymania faktury.
3. Należności określone w ust.2 zostaną uregulowane przelewem na rachunek Zleceniobiorcy nr

§ 9

1. Uregulowanie przez Zleceniodawcę należności za usługę nie zwalnia Zleceniobiorcy z obowiązku udzielenia Zleceniodawcy ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową aż do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego będącego przedmiotem badania.
2. Zleceniodawca zastrzega sobie prawo obciążenia Zleceniobiorcy karami umownymi w następujących przypadkach:
 - a) za nierzetelne wykonanie przez niego umowy w wysokości 0,5 % wynagrodzenia brutto należnego za rok, w którym wystąpiło nierzetelne wykonanie umowy za każdy błąd merytoryczny, formalny lub rachunkowy.
 - b) za zwłokę w wykonaniu usługi z przyczyn powstałych po stronie Zleceniobiorcy w wysokości 1 % wynagrodzenia brutto należnego za rok, w którym wystąpiła zwłoka w wykonaniu za każdy dzień . zwłoki.
 - c) za rozwiązanie umowy z winy Zleceniobiorcy w wysokości 30 % wynagrodzenia łącznego brutto określonego w § 8 ust. 1 niniejszej umowy.
3. Zleceniodawca zastrzega prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego.

4. W przypadku rozwiązania umowy z winy Zleceniodawcy, Zleceniobiorca ma prawo obciążyć Zleceniodawcę karą umowną w wysokości 30% wynagrodzenia łącznego brutto określonego w § 8 ust. 1 niniejszej umowy.
5. Niedotrzymanie przez Zleceniodawcę warunku określonego w § 6 ust. 1 uprawnia Zleceniobiorcę do przedłużenia terminu realizacji umowy co najmniej o okres równy okresowi opóźnienia albo do odstąpienia od umowy.

§ 10

1. Zleceniobiorca zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy rezultatów badania sprawozdania finansowego oraz faktów i okoliczności poznanych w toku badania.
2. Zleceniobiorca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego poza Zleceniodawcą wyłącznie organom upoważnionym przepisami prawa do wglądu w tego rodzaju dokumenty.

§11

Z zastrzeżeniem postanowień § 10 niniejszej umowy, odpisy i kserokopie dokumentacji i materiałów—udostępnione biegłemu w związku z wykonywaniem umowy są mieniem Zleceniobiorcy, i stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 11 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (t.j. Dz. U. z 2019, poz. 1010). Zleceniobiorca zobowiązuje się do przechowywania ww. dokumentacji zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

§12

Niniejsza umowa zostaje zawarta na okres obejmujący przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych i ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę ich sporządzenia za rok 2019 i 2020.

§13

Wszelkie zmiany i uzupełnienia niniejszej umowy dla ich ważności wymagają formy pisemnej.

§14

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu

Cywilnego oraz przepisy określone w § 1 ust. 2 niniejszej umowy.

2. Za właściwy do rozstrzygnięcia ewentualnych sporów strony uznają Sąd właściwy dla siedziby Zleceniodawcy.

§ 14

Umowę niniejszą sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla Zleceniodawcy i Zleceniobiorcy.

Zleceniodawca

Zleceniobiorca