

WZÓR UMOWY

Ostateczna treść umowy może ulec zmianie w zakresie nie zmieniającym istotnych postanowień umowy i wymagań ofertowych

zawarta w dniu 2017r. w Krakowie pomiędzy:
Instytutem Ochrony Przyrody Polskiej Akademii Nauk,
al. Adama Mickiewicza 33, 31-120 Kraków,
wpisanym do Rejestru Instytutów Naukowych pod nr RIN-II-31/98,
nr NIP: 675-000-19-17, REGON: 000326291, reprezentowanym przez:

1. prof. dr hab. Henryka Okarmy - Dyrektora
przy udziale
2. mgr Joanny Wróblewskiej - Głównego Księgowego

zwanym w dalszej części umowy Zamawiającym,

a

.....wpisaną(ym) do pod numerem oraz wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem, NIP, REGON, reprezentowaną(ym) przez:
.....

zwaną(ym) dalej Wykonawcą

Umowę niniejszą zawarto w wyniku przeprowadzonego przez Zamawiającego konkursu, na podstawie zebranych ofert, nie objętego ustawą Prawo zamówień publicznych (na podstawie art. 4 pkt. 8 PZP).

§ 1

1. Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok obrotowy trwający od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku oraz za rok obrotowy trwający od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku oraz do udziału w inwentaryzacji środków trwałych w roku 2018, zgodnie z formularzem oferty z dnia roku stanowiącym integralną część umowy.
2. W wyniku prac określonych w pkt 1 Wykonawca przekaze Zamawiającemu dwa egzemplarze pisemnych sprawozdań z badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok obrotowy trwający od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku oraz za rok obrotowy trwający od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku i inwentaryzacji środków trwałych w roku 2018.
3. Pisemne sprawozdania z badania sprawozdania finansowego muszą odpowiadać wymaganiom określonym w obowiązujących przepisach prawa, w tym w art. 83 ustawy z 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017r., 1089)

§ 2

1. Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości zwanej dalej „Ustawą” i ustawą z 11 maja 2017r. o biegłych

rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017r., 1089) oraz stosowanej w Polsce praktyki badania sprawozdań finansowych.

2. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone na tak dobranych próbach operacji gospodarczych, wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
3. Dobór prób operacji gospodarczych, o których mowa w ust. 2, zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zamawiającego systemów: organizacyjnego, rachunkowości i kontroli wewnętrznej, w zakresie, w jakim Wykonawca uzna za konieczny do wykonania umowy.
4. Wobec zastosowania przez Wykonawcę badania opartego na zasadach określonych w ust. 2 i 3, niektóre nieprawidłowości ksiąg rachunkowych lub sprawozdania finansowego mogą być w toku badania niedostrzeżone, co wynika ze stosowanej w Polsce praktyki badania sprawozdań finansowych.
5. W razie wydania opinii o tym, czy badane sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z przepisami prawa, statutem lub umową z zastrzeżeniami, albo wydania opinii negatywnej, opinia zawierać będzie uzasadnienie. Odmowa wydania opinii, wymaga przedstawienia Zamawiającemu wyczerpujących powodów tej odmowy.

§ 3

1. Osobą odpowiedzialną ze strony Zamawiającego za realizację umowy oraz do odbioru przedmiotu umowy będą:
 a), tel.....;
 b), tel.....;
2. Osobą odpowiedzialną za realizację umowy ze strony Wykonawcy będą:
 a), tel.....;
 b), tel.....;
3. Zmiana osób, numerów telefonów lub adresów e-mail określonych w pkt. 1 i 2 może nastąpić na podstawie przekazanej drugiej Stronie informacji i nie wymaga formy aneksu.

§ 4

Zamawiający zobowiązuje się do:

1. Sporządzenia i udostępnienia zespołowi badającemu wskazane mu przez Wykonawcę sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia – sporządzone według wzoru i ujawniającego informacje w zakresie określonym przepisami Ustawy oraz aktów wykonawczych do Ustawy, mających zastosowanie do Zamawiającego.
2. Zamknięcia ksiąg rachunkowych i ich udostępnienia zespołowi badającemu wskazanemu przez Wykonawcę.
3. Udostępnienia zespołowi badającemu wskazanemu przez Wykonawcę:
 - a) dokumentów założycielskich i organizacyjnych Zamawiającego;
 - b) umów zawartych przez Zamawiającego, a także innych dokumentów potwierdzających dokonanie przez Zamawiającego określonych czynności prawnych;
 - c) dowodów księgowych, dokumentacji finansowo-księgowej oraz wszelkich innych sprawozdań i zestawień sporządzonych na ich podstawie, wszelkich innych dokumentów niezbędnych dla przeprowadzenia badania, w szczególności wskazanych przez Wykonawcę w formie zestawienia dokumentów do przygotowania.

4. Udzielania wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania.
5. Przekazania informacji dotyczących prowadzonej inwentaryzacji w celu umożliwienia Wykonawcy udziału w niej.
6. Podania Wykonawcy czasowego harmonogramu zamknięcia ksiąg i sporządzenia sprawozdania finansowego.
7. Składania przedstawicielom Wykonawcy pisemnych oświadczeń dotyczących w szczególności:
 - a) uznania przez Zamawiającego odpowiedzialności za sporządzenie sprawozdania finansowego oraz za jego prawidłowość, rzetelność i jasność;
 - b) stwierdzenia, że według wiedzy i najlepszej wiary Zamawiającego, przedłożone sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń;
 - c) potwierdzenia kompletności udostępnionych przedstawicielom Wykonawcy ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego;
 - d) przestrzegania przez Zamawiającego, według jego wiedzy i najlepszej wiary, przepisów prawa i warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności gospodarczej Zamawiającego, a zwłaszcza możliwości jej kontynuacji;
 - e) kompletności ujęcia w ewidencji pozabilansowej i sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację majątkową finansową Zamawiającego, a w szczególności: zastawów, poręczeń, zobowiązań warunkowych, gwarancji;
 - f) posiadania tytułów prawnych do wszystkich aktywów;
 - g) kompletności udostępnionych przedstawicielom Wykonawcy umów dotyczących pożyczek i kredytów;
 - h) spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania;
 - i) kompletności ujawnionych przedstawicielom Wykonawcy zdarzeń po dacie sprawozdania finansowego, mogących mieć wpływ na trafność formułowanych przez Wykonawcę opinii.
8. Współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu realizacji umowy, a w szczególności:
 - a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości zespołu badającego wskazanego przez Wykonawcę, w sprawach prawidłowości, rzetelności i jasności przedstawionego do badania sprawozdania finansowego;
 - b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie uzgodnionym przez Zamawiającego i Wykonawcę;
 - c) wydawania dyspozycji, na wniosek przedstawicieli Wykonawcy, w sprawie wykonania przez pracowników Zamawiającego niezbędnych czynności administracyjno-biurowych.

§ 5

1. Prace określone w niniejszej umowie rozpoczną się zgodnie z ustalonym przez obydwie strony harmonogramem.
2. Zamawiający udostępni Wykonawcy niezbędne do badania dokumenty, dane i informacje, a w szczególności: sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 4 pkt. 1, księgi rachunkowej dowody księgowe do dniar.
3. Termin zakończenia badania sprawozdania finansowego wraz z przekazaniem ostatecznego pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego nastąpi nie później niż do dniar.

§ 6

1. Zamawiający zobowiązuje się do zapłacenia Wykonawcy wynagrodzenia w wysokości zł netto + podatek VAT w wysokości ... %. Łącznie: zł brutto (słownie:, .../100 zł brutto).
2. Wykonanie przedmiotu umowy, w tym przekazanie przez Wykonawcę ostatecznej wersji pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego zostanie potwierdzone na protokołach odbioru usługi podpisanych przez strony umowy.
3. Faktury VAT za każdy z badanych okresów Wykonawca wystawi po wykonaniu przedmiotu umowy potwierdzonego protokołami, o którym mowa w pkt. 2.
4. Zamawiający dokona zapłaty, o której mowa w pkt. 1, w terminie 30 dni od daty otrzymania faktury wystawionej przez Wykonawcę.
5. Strony postanawiają, że zapłata nastąpi w dniu obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
6. Jeżeli w toku wykonywania umowy zajdzie uzasadniona konieczność przeprowadzenia prac, które nie były przewidziane przy podpisaniu umowy, Wykonawca zawiadomi o tym niezwłocznie Zamawiającego. W takim przypadku strony mogą ustalić dodatkowy zakres prac, oraz ustalić dodatkowe wynagrodzenie. Powyższe zmiany w zakresie prac i wynagrodzenia wymagają podpisania aneksu do niniejszej umowy.

§ 7

1. Strony ustanawiają odpowiedzialność za niewykonanie lub nienależyte wykonanie umowy w formie kar umownych.
2. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu kary umowne:
 - a) za opóźnienie w wykonaniu przedmiotu umowy w wysokości 50,00 zł brutto za każdy dzień opóźnienia;
 - b) z tytułu niewykonania lub nieprawidłowego wykonania umowy w wysokości 10% ceny brutto określonej w § 6 pkt. 1;
 - c) z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn występujących po stronie Wykonawcy w wysokości 10% ceny brutto określonej w § 6 pkt. 1;
3. W przypadku, gdy kary umowne nie pokryją poniesionej szkody Zamawiający jest uprawniony do dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych.
4. Zamawiający jest uprawniony do potrącenia należnych kar umownych z wynagrodzenia przysługującego Wykonawcy.
5. Kary umowne płatne będą w terminie 7 dni od daty wystawienia właściwego dokumentu księgowego.

§ 8

1. Wykonawca nie ponosi odpowiedzialności:
 - a) z tytułu ryzyka nie wykrycia pewnych nieprawidłowości w prowadzeniu ksiąg oraz rozliczeniach podatków i innych zobowiązań publicznych, jeżeli pomimo zachowania przez Wykonawcę należytej staranności nie można było ich wykryć, gdyż losowo wybrane próby nie wskazały na istnienie tych nieprawidłowości;
 - b) gdy brak jest dokumentów ujmujących zdarzenia mogące mieć wpływ na treść pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego, bądź nie zostały one udostępnione przez Zamawiającego, albo gdy dokumenty lub oświadczenia Zamawiającego nieprawdziwie ujmują te zdarzenia;
 - c) za niewykonanie zleconych prac w przypadku nie udostępnienia przez Zamawiającego wszystkich żądanych danych, o których mowa w § 4.

§ 9

1. Wykonawca oraz wszystkie osoby przez niego zatrudnione przy wykonywaniu przedmiotu umowy zobowiązane są do zachowania tajemnicy rezultatów badania i wszelkich informacji uzyskanych w jego toku, z zastrzeżeniem ust. 2 i 3
2. Wykonawca zobligowany jest do udzielania na żądanie organu zatwierdzającego sprawozdanie odpowiedzi i wyczerpujących wyjaśnień w odniesieniu do treści pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego.
3. Wykonawca ma prawo udostępniać rezultaty badania sprawozdania finansowego wyłącznie organom upoważnionym do tego na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawnych.

§ 10

Za przypadki siły wyższej, które uwalniają strony od wypełnienia zobowiązań umownych na czas trwania siły wyższej, uznaje się nieprzewidziane wydarzenia, które wystąpią niezależnie od woli stron i po zawarciu niniejszej umowy, a którym strona nie będzie mogła zapobiec, przy zastosowaniu należytej staranności, udaremniając całkowicie lub częściowo wykonanie zobowiązań umownych, jak np.: pożar, powódź, trzęsienie ziemi, strajk, wojna, mobilizacja, działania wojenne wroga, rekwizycja, embargo lub zarządzenia władz. Nie uznaje się za siłę wyższą braku siły roboczej, materiałów i surowców chyba, że jest to spowodowane siłą wyższą.

§ 11

1. W razie wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie Instytutu Ochrony Przyrody Polskiej Akademii Nauk, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, Zamawiający może odstąpić od umowy w terminie miesiąca od powzięcia wiadomości o powyższych okolicznościach. W takim wypadku Wykonawca może żądać jedynie wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonania części umowy.
2. Ewentualne roszczenia odszkodowawcze Wykonawcy z tytułu odstąpienia od umowy rozpatrywane będą w trybie negocjacji z Zamawiającym.

§ 12

1. Wszelkie zmiany i uzupełnienia umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
2. W sprawach nieuregulowanych postanowieniami umowy mają zastosowanie przepisy kodeksu cywilnego.
3. Spory powstałe na tle wykonania umowy rozstrzygać będzie Sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.

§ 13

Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

Wykonawca

Zamawiający