UMOWA NR …… z dnia …… r.

zawarty pomiędzy:

Opolskim Ośrodkiem Doradztwa Rolniczego z siedzibą w Łosiowie

49-330 Łosiów, ul. Główna 1

NIP 747-10-02-433

reprezentowanym przez:

Genowefę Prorok – Dyrektora Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie,

zwanym w dalszej części „Zamawiającym”,

a

……...

……...

……...

reprezentowaną przez:

……

zwaną dalej Wykonawcą.

Niniejsza umowa, zwana dalej „umową”, została zawarta w oparciu o wynik postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, prowadzonego w trybie zapytania ofertowego, na badanie sprawozdania finansowego Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego Łosiowie za rok 2024 i 2025 oraz po dokonaniu rozeznania cenowego ofert na badanie sprawozdania finansowego Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie.

I. Przedmiot umowy

§ 1

1. Przedmiotem umowy jest **badanie sprawozdania finansowego Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie za rok 2026 i 2027**, zgodnie z ofertą złożoną w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym w trybie zapytania ofertowego, której kopia stanowi załącznik do niniejszej umowy.
   Wykonawca jako podmiot audytorski oświadcza, że jest bezstronny i niezależny od jednostki badanej i członków jej organów zarządzających oraz nadzorczych, zgodnie z art. 74 ust. 2 ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach i firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (**Dz.U.2024.1035 t.j.**).
2. Wykonawca oświadcza, że jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej, stosownie do wymagań art. 53 ww. ustawy (obowiązkowe ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania zawodu/prowadzenia działalności - Polisa Nr ……..……..).

3. W związku z wymogami art. 66 ust. 5 ustawy o rachunkowości – badanie sprawozdania finansowego rozpocznie się od obserwacyjnego uczestnictwa biegłego w rocznej inwentaryzacji znaczących składników majątkowych.
4. Wykonawca i osoby badające w jego imieniu sprawozdanie finansowe są zobowiązani do zachowania w tajemnicy faktów i okoliczności poznanych w toku badania.

§ 2

W imieniu Wykonawcy zamówioną pracę wykonywać będą biegli spełniający ustawowe kryteria bezstronności i niezależności, określone w ustawie o biegłych rewidentach zgodnie z art. 69 do 73 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

II. Zobowiązania Wykonawcy

§ 3

1. Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego z uwzględnieniem:
   1) przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (**Dz.U.2024.1035 t.j**.),
   2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej,
   3) przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2023.120 t.j.),
   4) przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2024.1530 t.j.) oraz wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych.
2. Wykonawca przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego na tak dobranych próbkach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
3. Za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego odpowiada Wykonawca. Wykonawca odpowiada za działania i zaniechania biegłych rewidentów, wykonujących w jego imieniu czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego.
4. Uregulowanie przez Zamawiającego zobowiązań za wykonaną usługę nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielenia Zamawiającemu ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych porad i innych dodatkowych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową, aż do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego będącego przedmiotem badania.

III. Zobowiązania Zamawiającego

§ 4

1. Zamawiający zobowiązuje się do:
   1) udostępnienia Wykonawcy:
      a) dokumentów organizacyjnych,
      b) sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
      c) zawartych umów i innych dokumentów mających związek z przedmiotem umowy;
   2) udzielenia wyczerpujących informacji, wyjaśnień i oświadczeń w sprawach związanych z badaniem sprawozdania finansowego;
   3) współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, a w szczególności:

a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń biegłego rewidenta w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionego do badania sprawozdania finansowego, w toku badania sprawozdania;
b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym biegły rewident i Zamawiający będą przekonani o zasadności i celowości wprowadzenia zmian;

4) ujawnienia wszystkich zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć wpływ na trafność sformułowanej opinii w zakresie prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej;
5) umożliwienia biegłemu rewidentowi udziału w inwentaryzacji majątku, w charakterze obserwatora.

IV. Termin wykonania

§ 5

1. Wykonawca zobowiązuje się do rzetelnego wykonania przedmiotu umowy, wyspecyfikowanego w ofercie Wykonawcy z dnia ……..., a Zamawiający zobowiązuje się zapłacić cenę określoną w § 7 ust. 1 niniejszej umowy.
2. Wykonawca zobowiązuje się przeprowadzić badanie sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok obrotowy 2026 do dnia 28.04.2027 r., za rok obrotowy 2027 do dnia 28.04.2028 r.

V. Odbiór przedmiotu umowy

§ 6

1. Wykonawca po przeprowadzeniu czynności badania bilansu przedłoży Zamawiającemu w wersji elektronicznej z podpisem kwalifikowanym Sprawozdanie z Badania
2. Odbioru ww. dokumentów na podstawie protokołu zdawczo – odbiorczego dokona za pokwitowaniem upoważniony przedstawiciel Zamawiającego.

VI. Wynagrodzenie

§ 7

1. Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie w kwocie:
   1) Za wykonane badanie sprawozdania finansowego Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie za rok 2026 – …… zł brutto (słownie: ……),
   2) Za wykonane badanie sprawozdania finansowego Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie za rok 2027 - ……. .. zł brutto (słownie: ……),
2. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 zawiera podatek VAT, a także wszystkie koszty, jakie poniesie Wykonawca, w celu należytego wykonania obowiązków wynikających z niniejszej umowy.
3. Wynagrodzenie zaspokaja wszelkie roszczenia Wykonawcy z tytułu wykonania zamówienia.

VII. Sposób płatności

§ 8

1. Należność za przedmiot umowy zostanie uregulowana po przekazaniu Zamawiającemu protokołem zdawczo-odbiorczym sprawozdania z badania.
2. Podstawą wystawienia faktury będzie protokół zdawczo-odbiorczy podpisany przez obydwie strony.
3. Fakturę należy wystawić na Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego Łosiowie, NIP 7471002433.
4. Wynagrodzenie będzie płatne w terminie do 14 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury VAT przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze.
5. Za dzień zapłaty uznaje się dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
6. Błędne wystawienie faktury VAT spowoduje ponowny bieg terminu 14-dniowego liczonego od daty doręczenia poprawionego dokumentu.
7. W przypadku niedotrzymania terminu zapłaty wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 4, Zamawiający jest zobowiązany do zapłaty odsetek ustawowych za każdy dzień zwłoki na zasadach określonych w art. 359 § 2 Kodeksu cywilnego.
8. Wykonawca oświadcza, iż jest/nie jest podatnikiem podatku VAT i posiada nr NIP: .....
9. Zamawiający oświadcza, iż będzie realizować płatność za fakturę z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności (tzw. split payment). Podzieloną płatność tzw. split payment stosuje się wyłącznie przy płatnościach bezgotówkowych realizowanych za pośrednictwem polecenia przelewu lub polecenia zapłaty dla czynnych podatników VAT. Mechanizm podzielonej płatności nie będzie wykorzystywany do zapłaty za czynności lub zdarzenia pozostające poza zakresem VAT, a także za świadczenia zwolnione z VAT, opodatkowane stawką 0.
10. Wykonawca oświadcza, iż wyraża zgodę na dokonywanie przez Zamawiającego płatności w systemie podzielonej płatności (tzw. split payment). Wykonawca oświadcza, iż numer rachunku rozliczeniowego wskazany na fakturze jest rachunkiem, dla którego zgodnie z Rozdziałem 3a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku – Prawo bankowe (Dz.U.2024.1646 t.j.) prowadzony jest rachunek VAT.
11. Jeżeli w toku czynności odbioru końcowego zadania zostaną stwierdzone wady przedmiotu zamówienia, Zamawiający może obniżyć wynagrodzenie Wykonawcy odpowiednio do utraconej wartości użytkowej, zachowując prawo do naliczania Wykonawcy zastrzeżonych kar umownych i odszkodowań na zasadach określonych w § 9 niniejszej umowy.
12. W przypadku stwierdzenia błędów przedmiotu zamówienia przez Ministerstwo w przekazanej dokumentacji dotyczącej tego badania, Zamawiający ma prawo do obniżenia wynagrodzenia należnego Wykonawcy o 5% wartości przedmiotu zamówienia za każdy stwierdzony błąd.
13. Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie należnych Zamawiającemu kar umownych z faktury wystawionej za realizację przedmiotu niniejszej umowy.

VIII. Kary i odszkodowania

§ 9

1. Zamawiający może odstąpić od umowy w przypadku naruszenia przez Wykonawcą istotnych warunków umowy, a w szczególności:
   1) powzięcia informacji o zleceniu przez Wykonawcę wykonania czynności objętych umową, innemu podmiotowi bez wiedzy i zgody Zamawiającego,
   2) w przypadku niewłaściwego realizowania umowy przez Wykonawcę, polegającego na nierealizowaniu umowy zgodnie z zaleceniami Zamawiającego lub z jej treścią,
   3) wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy.
2. W przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania niniejszej umowy w Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną:
   1) w przypadku odstąpienia od umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy - w wysokości 20% wynagrodzenia umownego brutto;
   2) w przypadku zwłoki w realizacji przedmiotu umowy przez Wykonawcę w stosunku do terminów określonych umową - w wysokości 0,2% wynagrodzenia brutto za każdy dzień zwłoki.
3. W przypadku poniesienia szkody wyższej od zastrzeżonych powyżej kar umownych, Zamawiający mogą dochodzić odszkodowania uzupełniającego, na zasadach określonych w Kodeksie cywilnym.

IX. Ochrona danych osobowych

§ 10

4. Zleceniodawca oświadcza, że jest administratorem danych osobowych w rozumieniu przepisów powszechnie obowiązującego prawa z zakresu ochrony danych osobowych, tzn.: Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE 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 (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.) (dalej: RODO).
5. Zleceniobiorca oświadcza, że będzie przetwarzać dane osobowe wyłącznie na potrzeby realizacji niniejszej umowy, co dotyczy również przekazywania danych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej. Zleceniobiorca może przetwarzać dane osobowe wyłącznie w celu wykonania usługi badania sprawozdania finansowego oraz wykonania pozostałych operacji przetwarzania danych osobowych wskazanych w niniejszej Umowie, nieobjętych wprost przedmiotem usług.
6. Ust. 2 nie stosuje się, jeżeli obowiązek przetwarzania danych osobowych nakładają na Zleceniobiorcę przepisy prawa. W takiej sytuacji informuje on Zleceniodawcę przed rozpoczęciem przetwarzania danych osobowych o tym obowiązku, chyba że przepisy te zabraniają udzielania takiej informacji z uwagi na ważny interes publiczny.
7. W uzasadnionym przypadku zasady przetwarzania danych osobowych określi odrębna, pisemna umowa powierzenia przetwarzania danych.

X. Postanowienia końcowe

§ 11

Wykonawca nie może bez zgody Zamawiającego powierzyć innej osobie prawnej wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.

§ 12

Wszelkie zmiany umowy wymagają dla ich ważności formy pisemnej.

§ 13

W sprawach nie uregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego oraz inne przepisy obowiązujące w zakresie realizacji postanowień niniejszej umowy.

§ 14

1. Strony umowy zobowiązują się do wykonywania postanowień niniejszej umowy należycie, a ewentualne drobne spory rozstrzygać polubownie.
2. W przypadku braku porozumienia, sądem właściwym do rozpatrywania spraw wynikłych z niniejszej umowy jest sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.

§ 15

Umowę niniejszą sporządzono i podpisano w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla Zamawiającego, a jeden dla Wykonawcy.

ZAMAWIAJĄCY WYKONAWCA