

ZAŁĄCZNIK NR 4

Projekt Umowy- Projektowane postanowienia umowne

(zapisy zostaną uzupełnione zgodnie z treścią złożonej oferty, Zamawiający zastrzega możliwość zmiany zapisów nieistotnych w zawieranej umowie w stosunku do projektowanych)

nr SZL/2316/.....

Zawarta w dniu roku pomiędzy:

Akademią Nauk Stosowanych w Elblągu, z siedzibą: ul. Wojska Polskiego 1, 82-300 Elbląg, REGON: 170711628, NIP: 578-24-90-793, zwaną w treści umowy "ZAMAWIAJĄCYM", reprezentowaną przez:

1. dr inż. Jarosława Niedojadło, prof. uczelni - Rektor,
2. mgr Elżbietę Jakiel - Kwestor,

a, z siedzibą:, REGON:
NIP:, zwanym w treści umowy "WYKONAWCĄ"
reprezentowanym przez:

.....

na podstawie dokonanego przez Zamawiającego wyboru oferty Wykonawcy w Zapytaniu ofertowym nr SZL/2311/37/2025 o następującej treści:

Ilekrót w niniejszej umowie i załącznikach do niej jest mowa o:

- a) **Kodeksie cywilnym**- należy przez to rozumieć ustawę z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz.U.2025.1071 z późn. zm.),
- b) **ustawie o podatku od towarów i usług** - należy przez to rozumieć ustawę z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U.2025.775 z późn. zm.),
- c) **cenie** – należy przez to rozumieć cenę w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 9 maja 2014 r. o informowaniu o cenach towarów i usług (Dz.U.2023.168 z późn. zm.),
- d) **RODO** - należy przez to rozumieć Rozporządzenie 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) (Dz.U.UE.L.2016.119.1 z 04.05.2016),
- e) **ustawie o rachunkowości** - należy przez to rozumieć ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2023.120 z późn. zm.),
- f) **ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym** - należy przez to rozumieć ustawę z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2024.10355 z późn. zm.),
- g) **Kodeks pracy** - należy przez to rozumieć ustawę z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U.2025.277 z późn. zm.),
- h) **ofercie Wykonawcy**- należy przez to rozumieć ofertę Wykonawcy, w tym Formularz oferty, złożoną w postępowaniu nr SZL/2311/37/784/2025, stanowiącą ZAŁĄCZNIK Nr 1 do umowy

§ 1

Przedmiotem umowy jest **przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2025 i 2026 rok oraz udzielenie informacji w zakresie zamknięcia ksiąg rachunkowych dla Akademii Nauk Stosowanych w Elblągu niezbędnej do przeprowadzenia ww. badania** zgodnie z wymaganiami określonymi w Zapytaniu ofertowym, oraz w ofercie Wykonawcy. Oferta Wykonawcy (Formularz oferty) stanowi Załącznik Nr 1 do umowy.

§ 2

Wykonawca w ramach realizacji umowy zobowiązuje się w szczególności do:

1. Przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami zawartymi w:
 - a) ustawie o rachunkowości,
 - b) ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
 - c) Krajowych Standardach Badania,
 - d) zasadach etyki zawodowej biegłych rewidentów.

2. Zapoznania się ze sprawozdaniem z działalności jednostki Zamawiającego sporządzonym za okres o którym mowa w § 1 w celu oceny, czy sprawozdanie to zapewnia wywiązanie się Zamawiającego z obowiązków informacyjnych określonych w Ustawie o rachunkowości i czy informacje w nim zawarte zgodne są ze sprawozdaniem finansowym. Wykonawca nie ma obowiązku i nie przeprowadzi żadnych procedur weryfikacyjnych w celu zapewnienia rzetelności i prawidłowości informacji zawartych w sprawozdaniu z działalności Zamawiającego. W przypadku nieprzedstawienia sprawozdania z działalności, jego niekompletności lub niezgodności zawartych w nim informacji ze sprawozdaniem finansowym, Wykonawca ma obowiązek poinformowania o tym w sprawozdaniu z badania.
3. Przeprowadzenia badania metodą wrywkową lub pełną w taki sposób, żeby uzyskać wystarczającą pewność, że żadne istotne zagrożenie nie zostanie pominięte.
4. Przeprowadzenia badania prawidłowości rozliczeń z budżetem państwa jedynie w takim zakresie, jaki uzna za niezbędny do wydania opinii czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej.
5. Przekazania sprawozdania z badania w wersji elektronicznej w formacie pdf uwierzytelnione za pomocą kwalifikowalnego podpisu elektronicznego oraz jednocześnie przesłania pocztą w formie papierowej 1 egz. w terminie 5 dni od przedłożenia ostatecznej wersji sprawozdania po badaniu, zawierające Opinię czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego lub odmowę wydania opinii gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym sprawozdaniu finansowym oraz Raport z badania sprawozdania finansowego zawierający analizę wskaźnikową bilansu i rachunku zysków.
6. Zapewnienia wykonywania przedmiotu zamówienia, przez osoby posiadające kwalifikacje zawodowe tj. biegłych rewidentów oraz spełniające wymagania określone w szczególności w przepisach ustawy o rachunkowości w tym określone w art. 76a wskazanej ustawy tj. przez osoby, które mają pełną zdolność do czynności prawnych, nie były skazane prawomocnym wyrokiem sądu za przestępstwo przeciwko wiarygodności dokumentów, mieniu, obrotowi gospodarczemu, obrotowi pieniędzmi i papierami wartościowymi, za przestępstwo skarbowe oraz za przestępstwa określone w rozdziale 9 ww. ustawy.
7. Zachowania poufności – Wykonawca nie ujawni, w jakikolwiek sposób informacji pozyskanych w czasie realizacji przedmiotu zamówienia, ani po jego zakończeniu. Niniejszy zakaz dotyczy informacji, których ujawnienie mogłoby narazić Zamawiającego lub osobę trzecią na jakąkolwiek szkodę majątkową lub niemajątkową.
8. Przestrzegania tajemnicy zawodowej oraz zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem przedmiotu zamówienia, również przez członków zespołu wykonującego badanie, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów, przy czym, obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie.
9. Zrealizowania pełnego zakresu zamówienia z należytą starannością zawodową, oraz zgodnie z warunkami przedmiotowego postępowania, obowiązującymi przepisami prawa.

§ 3

Wykonawca 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. Szczegółowy przedmiot i zakres badania sprawozdania finansowego zostaną ustalone przez Wykonawcę tak, aby mógł wydać prawidłową, rzetelną i obiektywną opinię.

§ 4

Zamawiający zobowiązuje się do:

1. Przekazania wszystkich informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.
2. Udostępnienia badającemu sprawozdań finansowych, ksiąg rachunkowych, a także innych dokumentów wymaganych przez biegłego rewidenta.
3. Zapewnienia nieograniczonego dostępu do danych niezbędnych do przeprowadzenia badania, w tym również informacji o indywidualnych wynagrodzeniach, jak również danych osobowych.
4. Przygotowania danych oraz dokumentów wymaganych przez Wykonawcę. Dane oraz inne dokumenty wymagane przez biegłego rewidenta będą dostarczone przez Wykonawcę w momencie rozpoczęcia prac.
5. Podania Wykonawcy czasowego harmonogramu zamknięcia ksiąg i sporządzenia wersji wstępnych kompletnego sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z działalności.
6. Ujawnienia wszelkich zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu, a także innych ważnych informacji rzutujących na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg, których drogą

badania nie da się ustalić.

7. Przedstawienia Wykonawcy potwierdzenia o dokonanych wyborze audytora do badania sprawozdania finansowego na podstawie uchwały podjętej zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości.
8. Powiadomienia Wykonawcy o:
 - a) terminach spisów z natury,
 - b) wszelkich zdarzeniach, jakie miały miejsce po dniu zamknięcia ksiąg do dnia badania sprawozdania finansowego.
9. Złożenia oświadczenia na temat kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych, kompletności przedłożonych dokumentów do 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.
10. Dokonania właściwej wyceny majątku, a także, że zostaną utworzone wszelkie odpisy aktualizujące niezbędne do prawidłowej wyceny aktywów oraz zostaną wprowadzone do ewidencji wszystkie zobowiązania i rezerwy na przyszłe koszty i straty
11. Uwzględnia wszystkie informacje dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczących dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.
12. Udzielenia potrzebnych informacji prawnych dotyczących m.in. spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania.

§ 5

1. Wykonawca zgodnie z Formularzem oferty, stanowiącym Załącznik nr 1 oraz zgodnie z Wykazem osób, stanowiącym Załącznik nr 3 skieruje do realizacji zamówienia osobę posiadającą:

.....
(zapisy zostaną uzupełnione w zależności od deklaracji wykonawcy w złożonej ofercie dot. Kryteriów oceny ofert).

2. Jeżeli w terminie realizacji umowy nastąpi konieczność zmiany osoby, o której mowa w ust. 1 Wykonawca powiadomi o tym fakcie Zamawiającego wskazując przyczynę zmiany oraz osobę zastępującą i przedstawiając jej kwalifikacje, co najmniej równe kwalifikacjom wymaganym przez Zamawiającego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzącym do zawarcia umowy.
3. Wykonawca jest zobowiązany przedłożyć Zamawiającemu propozycje zmian, o których mowa w ust. 2. nie później niż w terminie 3 dni roboczych przed planowanym skierowaniem nowych osób do realizacji umowy, a w sytuacjach nagłych i nieprzewidzianych, kiedy dochowanie terminu wskazanego w zdaniu poprzedzającym nie jest możliwe – w najkrótszym możliwym terminie. Przerwa w wykonywaniu umowy wynikająca z braku personelu Wykonawcy będzie traktowana, jako przyczyna leżąca po stronie Wykonawcy i nie może stanowić podstawy do przedłużenia terminów umownych.
4. Zmiana osób, o których mowa w ust. 1 wymaga pisemnego zatwierdzenia przez Zamawiającego i nie wymaga zmiany umowy, w tym sporządzania aneksu do umowy.
5. W toku realizacji umowy strony zobowiązane są na bieżąco informować się nawzajem o wszelkich zagrożeniach związanych z wykonywaniem umowy, w tym także o okolicznościach leżących po drugiej stronie, które mogą mieć wpływ na jakość, termin bądź zakres usługi. Informacje takie powinny być niezwłocznie przekazywane osobie upoważnionej.
6. Zamawiający i wykonawca zobowiązują się współdziałać przy wykonaniu przedmiotowej umowy w celu należytej realizacji zamówienia.
7. Wykonawca zobowiązuje się do koordynowania, a Zamawiający do bieżącej kontroli właściwego wykonywania dostaw objętych umową.
8. Do kontaktów i kontroli jakości wynikających z realizacji niniejszej umowy wyznaczony został:
 - a) ze strony Zamawiającego:
 - b) ze strony Wykonawcy:

§ 6

1. Termin badania strony ustalają od dnia podpisania umowy do dnia **9 kwietnia 2027 roku** w tym:
 - 1) w zakresie badania sprawozdania finansowego za 2025 rok do 31 marca 2026r.
 - 2) w zakresie badania sprawozdania finansowego za 2026 rok do 31 marca 2027r.

§ 7

Uregulowanie przez Zamawiającego zobowiązania wynikającego z niniejszej umowy nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielenia Zamawiającemu ewentualnych wyjaśnień i wykonania - w związku z tym - niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym umową w ciągu 30 dni od daty wydania Zamawiającemu rezultatów prac, o których mowa w § 1 umowy. Nie oznacza to przesunięcia terminu płatności należności na rzecz Wykonawcy za wykonaną usługę, określonego w § 6. Wykonawca ma prawo udostępniać rezultaty badania sprawozdania finansowego, poza Zamawiającym, wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należytym wykonaniem zawodu przez członków Izby.

§ 8

1. Za wykonanie prac wynikających z niniejszej umowy Zamawiający zapłaci Wykonawcy wynagrodzenie w wysokości zł (słownie: złotych/100), uwzględniające należny podatek od towarów i usług w tym:
 - a) w zakresie badanie sprawozdania finansowego za 2025 rok wynagrodzenie w wysokości brutto zł,
 - b) w zakresie badanie sprawozdania finansowego za 2026 rok wynagrodzenie w wysokości brutto zł,
2. Rozliczenie za wykonaną usługę odbędzie się na podstawie faktury wystawionej w terminie do 15-ego dnia kalendarzowego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wykonano usługę, po odbiorze usługi przez Zamawiającego, na podstawie protokołu odbioru usługi. Zamawiający dopuszcza rozliczenie przedmiotu umowy na podstawie faktur częściowych.
3. Termin zapłaty faktury Wykonawcy będzie wynosił 14 dni licząc od daty dostarczenia Zamawiającemu prawidłowo wystawionej faktury.
4. Podstawą płatności faktury będzie protokół odbioru usługi sporządzony przez Wykonawcę, zatwierdzony przez przedstawiciela Zamawiającego.
5. Faktura, do której nie będzie dołączony odpowiedni i kompletnie wypełniony oraz podpisany przez strony protokół odbioru nie zostanie przez Zamawiającego zaakceptowana i będzie odesłana Wykonawcy do uzupełnienia.
6. Wykonawca dostarczy fakturę na adres Zamawiającego. Wykonawca ma możliwość wysłania Zamawiającemu ustrukturyzowanej faktury elektronicznej poprzez Platformę Elektronicznego Fakturowania (PEF), o której mowa w ustawie z dnia 9 listopada 2018 r. o elektronicznym fakturowaniu w zamówieniach publicznych, koncesjach na roboty budowlane lub usługi oraz partnerstwie publiczno - prywatnym (Dz.U.2020.1666 z póź. zm).

§ 9

1. Strony są świadome, że zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7 Ustawy o rachunkowości niniejsza umowa może być rozwiązana jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy. Różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania umowy.
2. W przypadku rozwiązania niniejszej umowy w toku jej realizacji strony zobowiązują się w dobrej wierze dokonać jej rozliczenia, co oznacza, że Wykonawca uprawniony jest do otrzymania części wynagrodzenia proporcjonalnej do zakresu zrealizowanych prac.
3. W przypadku niewywiązania się przez Zamawiającego z zobowiązań wynikających z postanowień niniejszej umowy lub zaistnienia zdarzeń niemożliwych do przewidzenia w zakresie prac objętych niniejszą umową, oraz w sytuacji, gdy konieczne będzie wykonanie dodatkowych lub powtórnych procedur przez Wykonawcę, strony ustalą nowy termin wykonania umowy oraz odrębne wynagrodzenie z tego tytułu.

§ 10

Strony ustalają, że obowiązującą ich formą odszkodowania będą kary umowne z następujących tytułów:

1. Zamawiający płaci Wykonawcy kary umowne za odstąpienie od umowy z przyczyn niezależnych od Wykonawcy w wysokości 10% wynagrodzenia umownego za wykonanie usługi, od których realizacji odstąpiono.
2. Wykonawca płaci Zamawiającemu kary umowne:
 - a) za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy w wysokości 0,3% z wynagrodzenia brutto usługi badanie sprawozdania finansowego za dany rok wg cen jednostkowych określonych w § 8 ust. 1 za każdy dzień zwłoki (poniedziałek – piątek oprócz ustawowych dni wolnych),
 - b) za nienależyte wykonanie przedmiotu umowy w wysokości 1% wynagrodzenia brutto usługi badanie sprawozdania finansowego za dany rok wg cen jednostkowych określonych w § 8 ust. 1 za każdy dzień zwłoki liczony od upływu terminu wyznaczonego do usunięcia zaniedbań (poniedziałek – piątek oprócz ustawowych dni wolnych),

- c) za niewykonania przedmiotu umowy w wysokości 10% wynagrodzenia brutto usługi badanie sprawozdania finansowego za dany rok wg cen jednostkowych określonych w § 8 ust. 1,
 - d) z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od Zamawiającego w wysokości 10% wynagrodzenia umownego za usługi, od których wykonania odstąpiono.
3. Strony zastrzegają, że łączna wysokość kar umownych należnych Wykonawcy lub Zamawiającemu nie może przekroczyć 30% wynagrodzenia za przedmiot umowy.
4. Jeżeli wysokość zastrzeżonych kar umownych nie pokrywa poniesionej szkody, strony mogą dochodzić odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych Kodeksu Cywilnego.

§ 11

1. Dla celów związanych z realizacją przedmiotu niniejszej umowy oraz wykonaniem obowiązków prawnych spoczywających na Wykonawcy, Zamawiający przekazuje Wykonawcy wszelkie niezbędne informacje, w tym dane osobowe dla prawidłowej realizacji powyższych celów.
2. Wykonawca w ramach wykonywania swoich funkcji oraz realizacji przedmiotu umowy jest administratorem danych osobowych osób, których dane zostały mu przekazane przez Zamawiającego w trakcie wykonywania przez Wykonawcę czynności zmierzających do prawidłowego wykonania przedmiotu umowy.

§ 12

Do spraw nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego. Kwestie sporne, które mogą zaistnieć na tle wykonywania niniejszej umowy, przed poddaniem ich pod rozstrzygnięcie właściwego sądu, strony zobowiązują się rozwiązać w drodze negocjacji. Za właściwy do rozstrzygania ewentualnych sporów pomiędzy stronami niniejszej umowy, Strony uznają Sąd Rejonowy właściwy dla siedziby Zamawiającego.

§ 13

Wynagrodzenie dla Wykonawcy płatne jest niezależnie od wyników ustaleń zawartych w rezultatach prac określonych w § 1 niniejszej umowy.

§ 14

Umowę sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, po 1 dla każdej ze stron.

§ 15

Wykaz załączników:

1. Oferta Wykonawcy,

Zamawiający

Wykonawca

.....

.....