

UMOWA

zawarta w dniu.....2021 roku, w Chełmie, pomiędzy:

Chełmskim Parkiem Wodnym i Targowiskami Miejskimi Sp. z o.o. w Chełmie w restrukturyzacji, ul. Lubelska 133 A, 22-100 Chełm, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców pod numerem KRS 0000123412 przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, kapitał zakładowy: 17 677 000 zł, NIP 563-19-53-367, REGON 110256409, zwanym dalej „Zamawiającym”, reprezentowaną przez:

- **Artura Juszcza** – Prezesa Zarządu

a

.....
NIP, REGON, zwanym dalej „Wykonawcą”, reprezentowanym przez:

..... -

wspólnie zwane również „Stronami”, o następującej treści:

§ 1. POSTANOWIENIA OGÓLNE.

1. Umowa niniejsza określa warunki realizacji zamówienia publicznego udzielonego w trybie zapytania ofertowego.
2. Zapytanie ofertowe, załączniki, oferta, dokumenty złożone przez Strony w trakcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego stanowią nierozłączną część Umowy.

§ 2. PRZEDMIOT UMOWY.

1. Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia ustawowego badania i oceny sprawozdania finansowego firmy: Chełmski Park Wodny i Targowiska Miejskie Spółka z.o.o. w Chełmie w restrukturyzacji za rok obrotowy trwający od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
2. Badania zostaną przeprowadzone zgodnie z:
 - Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 t.j. z dnia 01.02.2021 r.),
 - Ustawą z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U z 2020 r, poz.1415).

§ 3. OBOWIĄZKI WYKONAWCY.

1. Badania sprawozdań finansowych zostaną przez Wykonawcę przeprowadzone na tak dobranych próbach operacji gospodarczych, wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, aby dokumentacja z badań stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
2. Dobór operacji gospodarczych z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych do badań zostaną poprzedzone przeglądem funkcjonowania u Zamawiającego systemów: organizacyjnego, rachunkowości i kontroli wewnętrznej oraz samą identyfikacją podmiotu badanego, (jego rejestracją w odpowiednich instytucjach i urzędach).
3. W wyniku przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Wykonawca przekaże Zamawiającemu w dwóch egzemplarzach sprawozdanie z badania Sprawozdania finansowego oraz w miarę potrzeby wystąpienie pisemne do Kierownictwa, zmierzające np. do wskazania ewentualnych nieprawidłowości i zaniedbań, których usunięcie jest konieczne, a równocześnie przyczyni się do poprawy sytuacji ekonomicznej badanej Jednostki.

4. Zamawiający wskaże Wykonawcy organ statutowy, któremu należy przedłożyć sprawozdanie z badania.
5. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:
 - 5.1. mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217) (dalej: Ustawa o rachunkowości),
 - 5.2. przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz.14 z późn. zm.) (dalej: Ustawa o biegłych rewidentach),
 - 5.3. Krajowymi Standardami Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów (z późn. zm.),
 - 5.4. Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów, które stanowi Międzynarodowy Kodeks etyki zawodowych księgowych wprowadzony uchwałą NR 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów.
6. W razie wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia do prawidłowości, kompletności lub rzetelności sprawozdania finansowego albo wydania o nim opinii negatywnej, Zamawiający otrzyma uzasadnienie takiej opinii.
7. W przypadku zrzeczenia się wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym na skutek np. ograniczenia zakresu lub metody badań, przedstawione zostaną Zamawiającemu – w sposób wyczerpujący – tego powody.
8. W przypadku, gdy Wykonawca zatrudni do badania sprawozdania finansowego, oprócz biegłych rewidentów, osoby nie posiadające uprawnień biegłego rewidenta, to ryzyko z tego tytułu obciążać będzie Wykonawcę i biegłego rewidenta nadzorującego pracę osób nie posiadających uprawnień.
9. Wykonawca zobowiązany jest przekazać dokumenty, o których mowa w ust. 4 protokołem przekazania.
10. Formalne podstawy przeprowadzenia badania:
 - 10.1. Wykonawca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem
 - 10.2. Wykonawca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
 - 10.3. Zamawiający oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Wykonawcy.
 - 10.4. Zamawiający oświadcza, że wybór Wykonawcy, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego nastąpił na podstawie uchwały nr _____ z dnia _____ podjętej zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.

§ 4. TERMIN REALIZACJI.

1. Badanie sprawozdania finansowego będzie przez Wykonawcę przeprowadzone w okresie: od do pod warunkiem udostępnienia mu przez Zamawiającego do badania sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz niezbędnych danych i informacji, o których mowa w § 67 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości.
2. W przypadku niedotrzymania przez Zamawiającego warunku ustalonego w ust. 1, okres badania sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę ponownie zaproponowany i następnie zostanie ponownie ustalony przez Strony niniejszej umowy, z uwzględnieniem możliwości wywiązania się przez Wykonawcę z obowiązków ustawowych związanych z procedurą zatwierdzania sprawozdania finansowego.
3. Rezultaty badań określone w § 3 niniejszej umowy, Wykonawca przekaże Zamawiającemu nie później niż w ciągu 7 dni po zakończeniu badań.

§ 5. OBOWIĄZKI ZAMAWIAJĄCEGO.

1. Zamawiający odpowiada za prawidłowość:

- 1) i rzetelność przedstawionego do badania sprawozdania finansowego oraz stanowiącego podstawę jego sporządzenia – ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
 - 2) i terminowość ustalenia i zadeklarowania podatków i innych obciążeń publicznoprawnych,
 - 3) danych zawartych w oświadczeniu kierownika jednostki badanej w sprawie kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych, sprawozdaniu finansowym wykazania operacji pozabilansowych, zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń, które wystąpiły po dacie bilansu.
2. Zamawiający, udostępniając do badania księgi rachunkowe, dowody księgowe i sprawozdanie finansowe oraz dokumentację prawno-organizacyjną, zobowiązuje się do:
- 1) udostępnienia bezpośrednim wykonawcom umowy, zatrudnionym do badania przez Wykonawcę:
 - a) dokumentów założycielskich i organizacyjnych podmiotu badanego,
 - b) dokumentacji dotyczącej regulaminów pracy organów statutowych,
 - c) dokumentacji dotyczącej zasad funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej,
 - d) dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości (w tym zakładowego planu kont),
 - e) umów zawartych przez Zamawiającego, udzielonych gwarancji poręczeń i innych dokumentów,
 - f) dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych będących podstawą sporządzania sprawozdania finansowego,
 - g) sprawozdania finansowego obejmującego bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową i sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych według wzoru ustalonego przez podmiot badany na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości,
 - h) sprawozdania z działalności podmiotu badanego,
 - i) wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy;
 - 2) przekazania Wykonawcy harmonogramu prac związanych ze sporządzaniem sprawozdania finansowego, w tym planu i terminów inwentaryzacji;
 - 3) udzielenia wyczerpujących informacji i wyjaśnień – niezbędnych do opracowania opinii i raportu;
 - 4) udostępnienia dokumentów i w miarę potrzeby, składania przedstawicielom Wykonawcy pisemnych oświadczeń dotyczących, w szczególności:
 - a) uznania przez Zamawiającego odpowiedzialności za prawidłowość, kompletność i rzetelność sprawozdania finansowego i innych sprawozdań podlegających badaniu,
 - b) stwierdzenia, że według wiedzy i najlepszej wiary Zamawiającego, sprawozdanie finansowe, o którym zostanie wydana opinia, jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
 - c) potwierdzenia kompletności udostępnionych przedstawicielom Wykonawcy dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego,
 - d) przestrzegania przez Zamawiającego, według Jego wiedzy i najlepszej wiary, przepisów prawa i warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności Zamawiającego, a zwłaszcza, możliwości dalszej jej kontynuacji,
 - e) kompletności ujęcia w księgach rachunkowych, w ewidencji pozabilansowej i w sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Zamawiającego (zastawów, poręczeń, należności i zobowiązań warunkowych i innych zdarzeń pozabilansowych – nieuwjętych w księgach rachunkowych),
 - f) kompletności identyfikacji i prawidłowości wyceny zapasów zbędnych, nadmiernych i niewykazujących ruchu,
 - g) posiadania tytułów prawnych do wszystkich aktywów,
 - h) kompletności udostępnionych przedstawicielom Wykonawcy umów dotyczących kredytów i pożyczek,
 - i) spraw przygotowywanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania,
 - j) kompletności ujawnionych przedstawicielom Wykonawcy zdarzeń po dacie sprawozdania finansowego, mogących mieć wpływ na trafność formułowanych przez Wykonawcę treści opinii i ustaleń raportu oraz składania oświadczeń w innych sprawach, stosownie do stwierdzonych w toku badania faktów i okoliczności;
 - 5) współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności

- a) niezwłocznego ustosunkowywania się do zastrzeżeń i wątpliwości bezpośrednich wykonawców umowy zatrudnionych przez Wykonawcę w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania dokumentacji, ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i innych sprawozdań podlegających badaniu,
- b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzania zmian,
- c) wydawania dyspozycji, na wniosek przedstawicieli Wykonawcy, w sprawie wykonania przez pracowników Zamawiającego wymaganych czynności, np. kopiowania dokumentów, maszynopisania, dokonywania wizji i inwentaryzacji, przygotowania i wysyłania korespondencji itp. prac technicznych.
- 6) złożenia pisemnego oświadczenia Kierownictwa Zamawiającego dotyczącego prawidłowości danych zawartych w niniejszym paragrafie.

II. Obowiązki Wykonawcy.

1. Wykonawca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów pod pozycją
2. Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania i opracowania jego wyników z najwyższą zawodową starannością, zasadami wiedzy i profesjonalizmu.
3. Wykonawca wypełni zobowiązania wynikające z Umowy z należytą starannością zawodową, zobowiązując się do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych i innych uzyskanych w trakcie badania, z zastrzeżeniem informacji, które zostały ujawnione osobom trzecim przez Zamawiającego lub stały się powszechnie dostępne z przyczyn niezależnych od Wykonawcy.
4. Wykonawca w razie konieczności zobowiązuje się do obecności na zgromadzeniu wspólników zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji, o czym Zamawiający zobowiązuje się zawiadomić Wykonawcę pisemnie lub pocztą elektroniczną w terminie umożliwiającym Wykonawcy udostępnienie osoby, która wykona zobowiązanie Wykonawcy.
5. Wykonawca w razie konieczności zobowiązuje się do uczestnictwa w spotkaniach informacyjnych z Radą Nadzorczą danego podmiotu po zakończeniu badania sprawozdania finansowego oraz do przekazywania do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzonych dla Zarządu danego podmiotu (w formie tzw. listu poufnego) informacji o ewentualnych problemach w systemie rachunkowości danego podmiotu.
6. Wykonawca odpowiedzialny jest jak za własne działanie lub zaniechanie za działania i zaniechania osób, z których pomocą wykonuje niniejszą Umowę, jak również osób, którym wykonanie Umowy powierza.
6. Wykonawca ponosi wobec Zamawiającego odpowiedzialność z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania niniejszej Umowy na zasadach ogólnych.

§ 6. WARTOŚĆ UMOWY, TERMIN PŁATNOŚCI.

1. Wartość wynagrodzenia ryczałtowego Wykonawcy za prawidłowe wykonanie przedmiotu umowy oraz przeniesienie praw autorskich, o których mowa w ust. 7 poniżej Strony ustalają na kwotę zł brutto (*słownie-*), tj. zł netto.
2. Wartość określona w ust. 1 zawiera wszystkie koszty mające wpływ na prawidłową realizację przedmiotu umowy, w tym koszty poniesionych wydatków związanych z kosztami podróży, zakwaterowania, wyżywienia osób uczestniczących w badaniu, kosztów przesyłek niezbędnych dla realizacji badania i innych mających wpływ na realizację zamówienia.
3. Należność oparta na wystawionej fakturze, po otrzymaniu przedmiotu umowy, zostanie przelana na konto Wykonawcy wskazane na fakturze w terminie 30 dni od daty doręczenia prawidłowo wystawionej faktury.
4. Strony ustalają, że rozliczenie nastąpi na podstawie faktury (lub rachunku), która zostanie wystawiona po podpisaniu przez Strony bezusterkowego protokołu przekazania przedmiotu umowy.
5. Za datę zapłaty przyjmuje się datę obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.

6. W ramach wynagrodzenia, o którym mowa w § 6 ust. 1 Umowy, Wykonawca przenosi na Zamawiającego pełne autorskie prawa majątkowe do opracowanej w ramach niniejszej umowy dokumentacji, zwanej dalej „Dziełem”. Przejście pełnych nieodpłatnych praw autorskich i pokrewnych następuje z chwilą przekazania Dzieła przez Wykonawcę na rzecz Zamawiającego.
7. Wykonawca przenosi autorskie prawa majątkowe do Dzieła bez ograniczenia, co do terytorium, czasu i ilości egzemplarzy, na następujących polach eksploatacji (zgodnie z art. 41 ust. 2 ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych):
 - 1) w zakresie utrwalania i zwielokrotniania Dzieła, jego części albo fragmentów, wytwarzanie określoną techniką egzemplarzy Dzieła lub jego części, w tym techniką drukarską, reprograficzną, zapisu magnetycznego oraz techniką cyfrową, kopiowania, utrwalenia i zwielokrotnienia wszelkimi znanymi technikami, wprowadzania do pamięci komputera, eksploataowania na dowolnej ilości stacji roboczych, z możliwością upubliczniania w sposób umożliwiający dowolne wykorzystywanie i nieograniczone zwielokrotnianie Dzieła,
 - 2) w zakresie rozpowszechniania Dzieła, jego części lub fragmentów w sposób inny niż określony w punktach powyżej - publiczne wystawienie, wyświetlenie, odtworzenie oraz nadawanie i reemitowanie, a także publiczne udostępnianie Dzieła w taki sposób, aby każdy mógł mieć do niego dostęp w miejscu i w czasie przez siebie wybranym, rozpowszechnianie w nieograniczonym nakładzie i zasięgu terytorialnym, (przy czym rozpowszechnienie Dzieła, jego części albo fragmentów może być dokonywane w formie publicznych prezentacji niezależnie od sposobu ich realizacji i formy, w jakiej zostanie ona zrealizowana np.: w formie pisemnej, prezentacji multimedialnej, technik poligraficznych, projekcji, planów), wykorzystanie utworu do innego celu;
 - 3) nieograniczonego w czasie korzystania z Dzieła i jego egzemplarzy w kraju oraz poza jego granicami.
8. Wykonawca oświadcza, że w chwili wykonania Dzieła był jego jedynym autorem, jego Dzieło jest wolne od wad i obciążeń prawnych oraz nie narusza praw osób trzecich. Wykonawca gwarantuje, że jest wyłącznym właścicielem autorskich praw majątkowych przenoszonych na podstawie niniejszej umowy i żadnego z tych praw nie przeniósł na osobę trzecią ani jego prawo nie jest w żaden sposób ograniczone lub obciążone prawami osób trzecich.
9. Przez przeniesienie autorskich praw majątkowych, o których mowa powyżej, rozumie się zezwolenia na ich wykorzystanie udzielone wyłącznie Zamawiającemu. Zezwolenia te są nieodwołalne i nie są uzależnione od żadnych warunków oraz zostały udzielone bez prawa wypowiedzenia lub cofnięcia.

§ 7. KARY UMOWNE.

1. Wykonawca jest zobowiązany do zapłaty kary umownej w następujących przypadkach:
 - 1.1. niedotrzymania terminu określonego w § 4 ust. 3 za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia w wysokości 50,00 zł.
 - 1.2. odstąpienia przez Zamawiającego od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy –10 % wynagrodzenia określonego § 6 ust 1.
2. Zamawiający jest zobowiązany do zapłaty kary umownej w wysokości 10 % wartości wynagrodzenia określonego § 6 ust. 1 w razie odstąpienia przez Wykonawcę od umowy z przyczyn zawinionych przez Zamawiającego.
3. W przypadku wystąpienia szkody przewyższającej wysokość zastrzeżonych kar umownych Strony umowy mogą żądać odszkodowania na zasadach ogólnych.

§ 8. INNE POSTANOWIENIA.

1. Wykonawca i osoby badające sprawozdanie finansowe w jego imieniu zobowiązani są do zachowania w tajemnicy rezultatów badania i okoliczności poznanych w jego toku.
2. Wszelkie informacje o charakterze finansowym, technicznym, technologicznym, handlowym lub związane z organizacją przedsiębiorstwa, uzyskane przez Wykonawcę w trakcie wykonywania Umowy będą traktowane jak tajemnica przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji, niezależnie od tego, czy Strona podjęła niezbędne działania w celu zachowania ich

poufności. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za szkodę wyrządzoną przekazaniem, ujawnieniem lub wykorzystaniem tych informacji, bez względu na to czy działania takie zagrażają istotnym interesom Wykonawcy.

3. W przypadku naruszenia postanowień dotyczących poufności Wykonawca zobowiązuje się do zapłaty kary umownej na rzecz Zamawiającego w wysokości 50.000,00 złotych (słownie: pięćdziesiąt tysięcy złotych) za każde takie naruszenie, w terminie siedmiu (7) dni, licząc od dnia otrzymania pisemnego wezwania od Zamawiającego. Zapłata kary umownej nie zwalnia Zleceniobiorcy z obowiązku przestrzegania zobowiązań wynikających z niniejszej Umowy.
4. Strony Umowy zobowiązują się do wykorzystywania informacji poufnych przekazywanych przez drugą Stronę Umowy tylko w celu wykonania zobowiązań wynikających z Umowy.
5. Za ujawnienie Informacji Poufnych przez osoby, którym Wykonawca powierzył wykonanie niniejszej Umowy, odpowiada Wykonawca w takim samym zakresie, w jakim odpowiadałby, gdyby sam Informacje Poufne ujawnił lub wykorzystał niezgodnie z niniejszą Umową.
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 Polskiej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należyтым wykonywaniem zawodu przez członków Izby.
7. Uregulowanie przez Zamawiającego zobowiązań za wykonaną usługę nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielenia Zamawiającemu dalszych ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych porad i innych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową, aż do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego będącego przedmiotem badania.

§ 9. PRZENIESIENIE ZOBOWIĄZAŃ.

Wierzytelności Wykonawcy wynikające z umowy oraz innych ustaleń pomiędzy Stronami, nie mogą być bez uprzedniej pisemnej zgody Zamawiającego (pod rygorem nieważności) przeniesione przez Wykonawcę na osoby trzecie (art. 514 k.c.).

§ 10. ROZSTRZYGANIE SPORÓW.

Wszelkie spory nie rozstrzygnięte polubownie polegać będą rozpoznaniu przez Sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.

§ 11. DANE KONTAKTOWE.

1. Osobą upoważnioną do kontaktów z Wykonawcą, po stronie Zamawiającego są:

- 1) Joanna Kobialka, tel. 82 570 79 05 wew.116, e-mail: ksiegowosc@parkwodnychelm.pl
- 2) Ewa Falenta, tel. 82 570 79 04 wew. 115, e-mail: sekretariat@parkwodnychelm.pl

2. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzą biegli rewidenci:

.....

§ 12. POZOSTAŁE POSTANOWIENIA.

1. Wszelkie zmiany niniejszej Umowy wymagają dla ich ważności formy pisemnej.
2. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego.
3. Umowę niniejszą sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Zamawiający i jeden Wykonawca.

WYKONAWCA:

ZAMAWIAJĄCY: