**UMOWA nr ..../2024**

**o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 i 2025**

Zawarta w dniu ...2024 r. pomiędzy:

Przedsiębiorstwem Energetyki Cieplnej Spółką z o.o. przy ul. Tumska 2, 99-100 Łęczyca, NIP 7750000491, REGON 610280786, wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000062794, kapitał zakładowy wysokości 3 390 250,00 zwaną dalej „Zamawiającym”

reprezentowaną przez:

... – Prezesa Zarządu

a

**...,** REGON ... , NIP ... , wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców KRS ... , oraz wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w KIBR pod numerem ... , zwaną dalej w umowie „**Wykonawcą**”, reprezentowaną przez:

**...**

o następującej treści :

§ 1

1. **Wykonawca** zobowiązuje się do przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych Przedsiębiorstwa Energetyki Cieplnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Łęczycy za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. oraz za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. z uwzględnieniem następujących elementów: wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych, dodatkowej informacji, zestawienia zmian w kapitale, podatek dochodowy od osób prawnych oraz sprawozdania z działalności Spółki.
2. Badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2024 i 2025 i stanowiących jego podstawę ksiąg rachunkowych zostanie przeprowadzone przez **Wykonawcę** zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i zgodnie z krajowymi standardami rewizji finansowej, wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
3. Celem badania sprawozdania finansowego jest wyrażenie przez **Wykonawcę** pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy **Zamawiającego** oraz czy stanowiące podstawę jego sporządzania księgi rachunkowe są prowadzone prawidłowo.
4. Badanie będzie obejmowało również weryfikację poprawności rozliczeń z organami podatkowymi w stopniu niezbędnym do wydania opinii przez **Wykonawcę**.

§ 2

1. **Wykonawca** oświadcza, że jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym pod numerem ... na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, o której mowa w art. 17 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.)
2. Strony oświadczają, że nie łączą ich stosunki prawne lub faktyczne, o których mowa w art. 69 ust z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.), uniemożliwiające wykonanie zlecenia przez **Wykonawcę**.

§ 3

1. Badania sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w taki sposób, aby dokumentacja rewizyjna stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii i wydania raportu uwzględniając metody przeprowadzenia badania określone w złożonej ofercie.
2. Badania zostaną przeprowadzone w siedzibie **Zamawiającego**.

§ 4

1. W wyniku prac określonych w § 1 niniejszej umowy, **Wykonawca** przekaże **Zamawiającemu za każdy rok obrotowy osobno**:
2. 5 egzemplarzy opinii o zgodności sprawozdania finansowego z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz o rzetelności i jasności przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej, jak też wyniku finansowego za badany rok,
3. 5 egzemplarzy raportu z badania sprawozdania finansowego za badany rok.
4. Wymienione w ust. 1 dokumenty zostaną sporządzone w języku polskim.

§ 5

1. Niezwłocznie po podpisaniu niniejszej umowy i po uzgodnieniu z **Zamawiającym** harmonogramu badania **Wykonawca** zobowiązuje się do rozpoczęcia prac w zakresie objętym niniejszą umową.
2. Czynności objęte niniejszą umową wraz z przekazaniem opinii i raportu zostaną zakończone w terminie do dnia 20 marca 2025 r. za rok obrotowy 2024 oraz w terminie do dnia 20 marca 2026 r. za rok obrotowy 2025.

§ 6

1. **Wykonawca** wykona zobowiązania wynikające z niniejszej umowy z należytą starannością zawodową i rzetelnością.
2. **Wykonawca** zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych oraz faktów i okoliczności poznanych w toku badania. **Wykonawca** ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego, poza **Zamawiającym**, wyłącznie organom upoważnionym przepisami innych ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty.
3. **Wykonawca** jest obowiązany do niezwłocznego informowania **Zamawiającego** o zaistniałych przeszkodach w realizacji umowy.

§ 7

**Zamawiający** zobowiązuje się do:

1. udostępnienia **Wykonawcy** badającemu sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych oraz wszelkiej dokumentacji wymaganej przez biegłych rewidentów,
2. udostępnienia **Wykonawcy** innych sprawozdań badanej jednostki, dokumentów założycielskich i organizacyjnych Spółki, umów zawartych przez **Zamawiającego** oraz wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy,
3. podania **Wykonawcy** czasowego harmonogramu zamknięcia ksiąg i sporządzenia sprawozdania finansowego.
4. udzielenia wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych przy badaniu sprawozdania finansowego, istotnych dla przygotowania opinii wraz z raportem.
5. współdziałania ze **Wykonawcą** w celu zapewnienia sprawnego przebiegu realizacji umowy.

§ 8

1. Strony ustalają wynagrodzenie za należyte wykonanie przedmiotu umowy na kwotę łączną netto ... zł (słownie: ... złotych .../100 groszy) plus obowiązujący podatek VAT. Na łączną kwotę będą składały się wystawione przez **Wykonawcę** dwie faktury VAT za przeprowadzenie każdego z badań osobno:
2. Faktura VAT za przeprowadzenie badania za rok obrotowy 2024 w kwocie netto: ... zł (słownie: ... złotych .../100 groszy) plus obowiązujący podatek VAT.
3. Faktura VAT za przeprowadzenie badania za rok obrotowy 2025 w kwocie netto: ... zł (słownie: ... złotych .../100 groszy) plus obowiązujący podatek VAT.
4. Wynagrodzenie za realizację przedmiotu umowy zostanie wypłacone w terminie do ... dni od daty otrzymania faktury wraz z naniesionym numerem umowy.
5. Podstawą do wystawienia faktury jest przedłożenie opinii i raportu z badania sprawozdania finansowego **Zamawiającemu** za każdy rok obrotowy osobno wykonanych zgodnie z przepisami prawa i standardami, bezpośrednio do Prezesa Zarządu Przedsiębiorstwa Energetyki Cieplnej Spółka z o.o. w Łęczycy.
6. Płatność zostanie dokonana w PLN przelewem na konto bankowe **Wykonawcy**.
7. Za termin płatności uznaje się dzień obciążenia rachunku bankowego **Zamawiającego**.

§ 9

1. W przypadku zwłoki w wykonaniu przedmiotu umowy **Zamawiający** ma prawo do naliczenia kar umownych w wysokości 0,2 % kwoty, o której mowa w § 8 ust. 1 za każdy dzień zwłoki.
2. **Wykonawca** wyraża zgodę na potrącanie naliczonych kar umownych wynikających ze zwłoki w realizacji usługi bezpośrednio przy zapłacie faktury wystawionej za usługę będącą przedmiotem niniejszej umowy.
3. Strony mają prawo dochodzenia na drodze sądowej odszkodowania uzupełniającego w przypadku, gdy wartość naliczonych kar umownych jest niższa od poniesionej szkody na zasadach ogólnych.

§ 10

Przekazanie przez **Wykonawcę Zamawiającemu** dokumentów z badania nie zwalnia go z obowiązku udzielania **Zamawiającemu** ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową do czasu zatwierdzenia sprawozdania finansowego przez Zarząd **Zamawiającego**. Czynności te będą wykonywane w ramach wynagrodzenia, o którym mowa w § 8 ust. 1 niniejszej umowy.

§ 11

**Wykonawca** nie może bez pisemnej zgody **Zamawiającego** powierzyć wykonania niniejszej umowy innemu podmiotowi gospodarczemu.

§ 12

Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności .

§ 13

We wszystkich sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego.

§ 14

Kwestie sporne powstałe w związku z realizacją niniejszej umowy strony zobowiązują się rozstrzygać w drodze mediacji, a w przypadku braku porozumienia przekażą na drogę postępowania sądowego, do sądu powszechnego właściwego dla siedziby **Zamawiającego**.

§ 15

1. **Zamawiający** powierza **Wykonawcy** dane osobowe, w rozumieniu art. 29 rozporządzenia 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) – dalej **RODO (GDPR), Zamawiający upoważniony jest do przetwarzania danych osobowych jedynie w zakresie i w celu realizacji niniejszej umowy.**
2. **Wykonawca** zobowiązuje się podjąć stosownie do wymogów ww. ustawy środki zabezpieczające zbiór danych, o którym mowa w ust. 1, oraz które **Wykonawca** uzyska lub może uzyskać w związku z realizacją niniejszej Umowy i ponosi za to odpowiedzialność jak administrator danych osobowych.

3. W przypadku naruszenia przepisów ww. ustawy z przyczyn leżących po stronie **Wykonawcy,** w następstwie którego **Zamawiający** – jako Administrator Danych Osobowych – zostanie obciążony grzywną lub zobowiązany do wypłaty odszkodowania **Wykonawca** zobowiązuje się do zwrotu poniesionych z tego tytułu strat.

§ 16

Umowa została sporządzona w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, 2 egzemplarze dla **Zamawiającego** i 1 egzemplarz dla **Wykonawcy**.

**Wykonawca: Zamawiający:**