*Załącznik nr 2  
do zapytania ofertowego DAG/ZP.261.1.2024*

**UMOWA  
Nr DAG/ZP.261.1.2024  
z dnia ……………………………**

*(projekt)*

zawarta pomiędzy:

Podlaskim Ośrodkiem Doradztwa Rolniczego w Szepietowie, Szepietowo-Wawrzyńce 64,  
18-210 Szepietowo, NIP 7220002217, REGON 450695120,

reprezentowanym przez:

Tadeusza Kruszewskiego – Dyrektora,

zwanym w dalszej części „Zamawiającym”,

a

…………………………………………………………………………………………………,

zwanym 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 Podlaskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Szepietowie za rok 2024 i 2025.

**I. Przedmiot umowy**

**§ 1**

1. Przedmiotem umowy jest badanie sprawozdania finansowego Podlaskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Szepietowie za rok 2024 i 2025, zgodnie z ofertą złożoną w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym w trybie zapytania ofertowego, której kopia stanowi załącznik do niniejszej umowy.
2. 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 maja 2017 r. o biegłych rewidentach i firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym.
3. 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 …………………………..).
4. 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.
5. 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. Kluczowy biegły rewident: ………………………………………. Nr rejestru ………………….

**II. Zobowiązania Wykonawcy**

**§ 3**

1. Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego z uwzględnieniem:
2. przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
3. Krajowych Standardów Rewizji Finansowej,
4. przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
5. przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych.
6. 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.
7. 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.
8. 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:
      1. dokumentów organizacyjnych,
      2. sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
      3. 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:
4. niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń biegłego rewidenta w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionego do badania sprawozdania finansowego, w toku badania sprawozdania;
5. korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym biegły rewident i Zamawiający będą przekonani o zasadności i celowości wprowadzenia zmian;
6. 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;
7. 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 2024 do dnia 31.03.2025 r. i za rok obrotowy 2025 do dnia 31.03.2026 r.

**V. Odbiór przedmiotu umowy**

**§ 6**

1. Wykonawca po przeprowadzeniu czynności badania bilansu przedłoży Zamawiającemu w czterech oryginalnych egzemplarzach:
   1. opinię niezależnego biegłego rewidenta,
   2. raport niezależnego biegłego rewidenta.
2. Odbioru ww. dokumentów na podstawie protokołu zdawczo – odbiorczego dokona za pokwitowaniem upoważniony przedstawiciel Zamawiającego.
3. Rezultaty badania Wykonawca przekaże Zamawiającemu nie później niż 5 dni po zakończeniu badania.

**VI. Wynagrodzenie**

**§ 7**

1. Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie w kwocie:
   1. Za wykonane badanie sprawozdania finansowego Podlaskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Szepietowie za rok 2024 - ……………….… zł brutto (słownie: …………………….…..),
   2. Za wykonane badanie sprawozdania finansowego Podlaskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Szepietowie za rok 2025 - ……………….… zł brutto (słownie: …………………….…..),

co daje łącznie kwotę ……….. zł brutto (słownie: …………………………………….…..).

1. 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.
2. 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 Podlaski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Szepietowie, Szepietowo-Wawrzyńce 64, 18-210 Szepietowo, NIP 722-000-22-17.
  4. Zamawiający przekaże należność przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy nr: …………………………………………..….., w terminie do 14 dni, licząc od daty podpisania protokołu zdawczo-odbiorczego i dostarczenia faktury do siedziby Zamawiającego.
  5. W przypadku nieterminowej zapłaty faktury, Zamawiający zapłaci Wykonawcy odsetki za okres opóźnienia w zapłacie, naliczone według obowiązującego oprocentowania dla odsetek ustawowych.
  6. Błędne wystawienie faktury VAT spowoduje ponowny bieg terminu 14-dniowego liczonego od daty doręczenia poprawionego dokumentu.
  7. 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 dochodzić od Wykonawcy kar umownych z następujących tytułów i w następujących wysokościach:

1. w przypadku opóźnienia w oddaniu Zamawiającemu przedmiotu umowy opisanego w § 1 ust. 1 – 5% wynagrodzenia brutto opisanego w § 7 ust. 1, za każdy dzień opóźnienia,
2. w przypadku odstąpienia od umowy lub rozwiązania umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy – 20% wynagrodzenia brutto opisanego w § 7 ust. 1.
   1. Zamawiający może odstąpić od umowy w przypadku naruszenia przez Wykonawcę istotnych warunków umowy, a w szczególności:
3. powzięcia informacji o zleceniu przez Wykonawcę wykonania czynności objętych umową, innemu podmiotowi bez wiedzy i zgody Zamawiającego,
4. w przypadku niewłaściwego realizowania umowy przez Wykonawcę, polegającego na nierealizowaniu umowy zgodnie z zaleceniami Zamawiającego lub z jej treścią,
5. wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy.
   1. 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**

* 1. 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).
  2. 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.
  3. 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.
  4. 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