**PROJEKT UMOWY**

zawarta w dniu ....................................r. w Zduńskiej Woli pomiędzy:

**Miejskimi Sieciami Cieplnymi w Zduńskiej Woli sp. z o.o.** ul. Żeromskiego 7/9, 98-220 Zduńska Wola NIP 829-000-70-77, REGON 730242867, KRS 0000145853, kapitał zakładowy 11 381 200,00 złotych

reprezentowaną przez Pana Waldemara Czarneckiego Prezesa Zarządu

zwanym dalej **Zamawiającym.**

a

 …………………………………………. z siedzibą: ………………………………, NIP: …………….., REGON: , KRS……………………….. kapitał zakładowy…………………….

reprezentowany przez……………………………………………………

zwanym dalej **Wykonawcą.**

**§ 1**

***PRZEDMIOT UMOWY***

1. Niniejsza Umowa zawarta została bez stosowania Ustawy z dnia 11.09.2019 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1320).
2. Przedmiotem Umowy jest przeprowadzenie badania rocznego sprawozdania finansowego Zamawiającego za okres 01.01.2024 – 31.12.2025 oraz ksiąg rachunkowych stanowiących ich podstawę, zwanego w dalszej części Umowy „przedmiotem Umowy” lub „badaniem”.
3. Strony ustalają, że badanie przeprowadzone zostanie zgodnie z
	1. mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619 z późn. zm.) (dalej: Ustawa o rachunkowości),
	2. przepisami ustawy z dnia 11.05.2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1035. z późn. zm.) ( dalej: Ustawa o biegłych rewidentach),
	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 póź.zm),
	4. Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów, które stanowi Międzynarodowy Kodeks etyki zawodowych księgowych wprowadzony uchwałą Nr 240/8a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 22 grudnia 2023 r.. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów.
4. Badanie sprawozdania finansowego łącznie z analizą przedłożonych dokumentów prowadzone będzie przez biegłego rewidenta wskazanego przez Wykonawcę, w siedzibie Zamawiającego oraz zdalnie, od poniedziałku do piątku w godzinach 700 – 1500 . Ilekroć w umowie mowa jest o sprawozdaniu z badania lub badaniu, bez bliższego określenia, należy przez to rozumieć badanie i sprawozdanie z badania za rok 2024 i 2025.
5. Na wniosek biegłego rewidenta Zamawiający przekaże do analizy skany lub potwierdzone „za zgodność z oryginałem” kserokopie dokumentów, podlegających badaniu.
6. W ramach wykonania przedmiotu Umowy do Wykonawcy należy sporządzenie sprawozdania z przeprowadzonego badania zawierającego dane zgodne z art. 83 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
7. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w postaci elektronicznej oraz opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta.
8. Sprawozdanie z badania zostanie przesłane Zleceniodawcy za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail: katarzyna.janicka@msc-zw.pl

***§ 2***

***TERMIN ZAKOŃCZENIA BADANIA***

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone:

Za rok 2024

1. badanie wstępne - w terminie do 31.03.2025;
2. ostateczne dostarczenie sprawozdania z badania – w terminie do 20.04.2025, pod warunkiem, że sprawozdanie finansowe za badany rok zostanie przedstawione Wykonawcy nie później niż 30 dni przed terminem wydania sprawozdania z badania..

Za rok 2025

1. badanie wstępne - w terminie do 31.03.2026;
2. ostateczne dostarczenie sprawozdania z badania – w terminie do 21.04.2026, pod warunkiem, że sprawozdanie finansowe za badany rok zostanie przedstawione Wykonawcy nie później niż 30 dni przed terminem wydania sprawozdania z badania..

2. Wykonawca przekaże Zamawiającemu sprawozdanie z przeprowadzonego badania w formie, o której mowa w § 1 ust. 7 umowy. Z czynności przekazania spisany zostanie protokół odbioru.

***§3***

***OBOWIĄZKI WYKONAWCY***

1. Badanie w imieniu Wykonawcy przeprowadzi biegły rewident - **……………………………….**
2. Wykonawca oświadcza, że jest firmą audytorską audytorskich w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem….
3. Wykonawca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
4. Zamawiający oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Wykonawcy.
5. Zamawiający oświadcza, że wybór Wykonawcy, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego nastąpił na podstawie uchwały Rady Nadzorczej nr………… z dnia… ……….podjętej zgodnie z wymogami.
6. Wykonawca oświadcza, że:
7. wypełni zobowiązania wynikające z Umowy z należytą starannością zawodową
i gospodarnością;
8. w okresie wykonywania Umowy objęty jest ubezpieczeniem odpowiedzialności cywilnej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 listopada 2017 roku w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej (Dz. U. z 2017r, poz. 2074);
9. zobowiązuje się do zachowania w poufności wszelkich informacji, w posiadanie których wejdzie w związku z realizacją Umowy;
10. zapewni, iż osoby realizujące Umowę zachowają poufność informacji, także po upływie terminu obowiązywania Umowy;
11. dysponuje stosownymi procedurami oraz zabezpieczeniami umożliwiającymi zagwarantowanie poufności w odniesieniu do informacji przekazanych mu przez Zamawiającego w związku z realizacją Umowy.
12. Zwolnienie z obowiązku zachowania poufności może nastąpić jedynie w przypadkach przewidzianych prawem. W przypadku gdy obowiązek przekazania jakichkolwiek informacji wynikać będzie z obowiązujących przepisów prawa, Wykonawca przed ich przekazaniem poinformuje o tym fakcie Zamawiającego, wskazując organ, podstawę prawną oraz zakres przekazanych informacji.
13. Bez zgody Zamawiającego Wykonawca zobowiązuje się nie powielać, nie kopiować oraz nie rozpowszechniać w jakikolwiek inny sposób, poza uzasadnionymi prawnie przypadkami części lub całości informacji otrzymanych i uzyskanych w związku z realizacją Umowy.
14. Wykonawca naruszając postanowienia Umowy odpowiada za szkodę wyrządzoną w szczególności przez ujawnienie, przekazanie, wykorzystanie, zbycie lub oferowanie do zbycia informacji otrzymanych od Zamawiającego. Zobowiązanie to wiąże również Wykonawcę po wykonaniu Umowy.
15. Ustalenie przedmiotu i zakresu badania należy do biegłego rewidenta.
16. Dla celów związanych z realizacją przedmiotu niniejszej umowy oraz wykonaniem obowiązków prawnych spoczywających na Wykonawcy, Zamawiający przekaże Wykonawcy wszelkie niezbędne informacje, w tym dane osobowe dla prawidłowej realizacji powyższych celów.
17. 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.
18. Wykonawca zobowiązuje się do przechowywania dokumentacji z badania przez okres co najmniej 8 lat od dnia zamknięcia akt z badania Sprawozdania finansowego.

***§4***

***OBOWIĄZKI, ODPOWIEDZIALNOŚĆ ZAMAWIAJĄCEGO***

1. Zamawiający zobowiązuje się:
2. zapewnić badającemu sprawozdanie finansowe nieograniczony dostęp do wszystkich danych, sprawozdań finansowych, ksiąg rachunkowych, informacji o indywidualnych wynagrodzeniach oraz protokołach z posiedzeń Zarządu Spółki i Rady Nadzorczej, jak również do danych osobowych, a także wszelkich innych dokumentów wymaganych przez biegłego rewidenta;
3. udzielić wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania;
4. odpowiednio wcześnie poinformować Wykonawcę o terminach spisów z natury w celu ich obserwacji;
5. podać Wykonawcy harmonogram prac związanych z zamknięciem ksiąg rachunkowych
i sporządzeniem badanego sprawozdania finansowego;
6. Zamawiający odpowiada za:
7. prawidłowość i rzetelność przedstawionego do badania sprawozdania finansowego i stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych;
8. prawidłowość i terminowość obliczenia i zadeklarowania zobowiązań podatkowych;
9. prawidłowość danych zawartych w oświadczeniu kierownictwa Spółki na temat kompletności ujęcia danych w badanych księgach i sprawozdaniu finansowym, wykazania zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu.

***§5***

***WYNAGRODZENIE, TERMIN PŁATNOŚCI***

1. Za przeprowadzenie badania Zamawiający zapłaci Wykonawcy wynagrodzenie
w kwocie:
2. za rok 2024:

……………………. zł netto (słownie: …………………………….),

podatek od towarów i usług VAT (23 %) tj. ……………………… zł,

łącznie …………………………. zł brutto (słownie: ………………………………..).

1. za rok 2025:

……………………. zł netto (słownie: …………………………….),

podatek od towarów i usług VAT (23 %) tj. ……………………… zł,

łącznie …………………………. zł brutto (słownie: ………………………………..).

Łączne wynagrodzenie za wykonanie umowy w całości wynosi………………. zł. brutto.

1. Wynagrodzenie Wykonawcy będzie mogło ulec zmianie wyłącznie z przypadku ustawowej zmiany stawki podatku od towarów i usług VAT, przy czym zmianie ulegnie wyłącznie wynagrodzenie brutto, a wynagrodzenie netto pozostanie bez zmian.
2. Zapłata wynagrodzenia nastąpi, po przeprowadzeniu przez Wykonawcę badania, przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany fakturze, w terminie 14 dni od dnia otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionych faktur w formie pisemnej. Terminem zapłaty jest data obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
3. Faktura zostanie wystawiona przez Wykonawcę po dostarczeniu sprawozdania z badania, w formie o której mowa w §1 ust. 7 i podpisaniu przez Zamawiającego protokołu odbioru, o którym mowa w § 2 ust.2 Umowy.
4. Strony umowy zgodnie oświadczają, że wyłączają stosowanie ustrukturyzowanych faktur elektronicznych na podstawie postanowień art. 4 ust 3 ustawy z dnia 09 listopada 2018 roku o elektronicznym fakturowaniu w zamówieniach publicznych, koncesjach na roboty budowlane lub usługi oraz partnerstwie publiczno-prywatnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1666, z 2023 r. poz. 1598.).
5. Osobą upoważnioną do podpisania ze strony Zamawiającego protokołu odbioru, o którym mowa w ust. 4 jest Główny Księgowy lub osoba go zastępująca.

***§6***

***KOORDYNOWANIE UMOWY***

Osobami odpowiedzialnymi za koordynowanie obowiązków wynikających z niniejszej Umowy są:

1. ze strony Zamawiającego:…………………………………………….
2. ze strony Wykonawcy: …………………………………………………

***§7***

***KARY UMOWNE***

1. Wykonawca ponosi odpowiedzialność za niewykonanie lub nienależyte wykonanie przedmiotu Umowy.
2. W przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu Umowy Strony przewidują zastosowanie kar umownych w następujących przypadkach i wysokościach:
3. w przypadku niewykonania przedmiotu Umowy w terminach, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 1 lub 2 za rok 2024 lub 2025,Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 1% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 5 ust. 1 pkt. a) lub odpowiednio § 5 ust. 1 pkt. b) Umowy za każdy dzień zwłoki;
4. w przypadku niedopełnienia przez Wykonawcę któregokolwiek z obowiązków, o których mowa w §3 Umowy Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 5 % wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 5 ust. 1 pkt. a) lub odpowiednio § 5 ust. 1 pkt. b) Umowy, za każdy stwierdzony przypadek;
5. w przypadku rozwiązania Umowy przez którąkolwiek ze Stron z przyczyn leżących po drugiej stronie, ta ostatnia zapłaci karę umowną w wysokości 10% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 5 ust. 1 pkt. a) lub odpowiednio § 5 ust. 1 pkt. b) Umowy.
6. Maksymalna suma kar umownych nie może przekroczyć 50% łącznego wynagrodzenia brutto za wykonanie umowy w całości określonego w § 5 ust. 1 Umowy.
7. Przewidziane kary umowne nie wyłączają możliwości dochodzenia przez Zamawiającego odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych na zasadach ogólnych.
8. Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie przez Zamawiającego kar umownych z przysługującego Wykonawcy wynagrodzenia, nawet niewymagalnego, na podstawie noty księgowej obciążeniowej wystawionej przez Zamawiającego.

***§8***

***ROZWIĄZANIE UMOWY***

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, którą stanowią w szczególności te wskazane w art. 66 ust. 7 Ustawy o rachunkowości. 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 proporcjonalnie do zakresu zrealizowanych prac.

***§9***

***USTALENIA KOŃCOWE***

1. Wykonawca bez zgody Zamawiającego nie może przenieść praw wynikających z niniejszej Umowy na osoby trzecie.
2. W związku z przetwarzaniem danych osobowych osób, o których mowa w §6, Strony umowy zobowiązują się wzajemnie, dopełnić w stosunku do wskazanej przez siebie osoby obowiązku informacyjnego, związanego z przetwarzaniem danych osobowych.
3. Niniejsza Umowa podlega prawu polskiemu i wszystkie jej postanowienia interpretowane będą zgodnie z tym prawem.
4. W sprawach nieuregulowanych niniejszą Umową, stosuje się przepisy Kodeksu Cywilnego, Ustawę o rachunkowości, Ustawę o biegłych rewidentach, Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/769 z dnia 27 kwietnia 2016r. 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. z 2016r Nr 119, str. 1 z późn. zm) oraz ustawę z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1781).
5. Wszelkie, ewentualne spory mogące powstać przy realizacji niniejszej Umowy rozstrzygane będą przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Zamawiającego.
6. Niniejszą Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden dla Zamawiającego i jeden dla Wykonawcy.

**WYKONAWCA ZAMAWIAJĄCY:**

**…………………………………………….. ……………………………………..**