

## UMOWA NR.....

zawarta w dniu ..... w Czarnej Białostockiej, pomiędzy:

**Nabywcą: Gminą Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A, 16-020 Czarna Białostocka, NIP: 966-177-17-33, REGON: 050659036** zwaną dalej ZAMAWIAJĄCYM, reprezentowaną przez:

**Jacka Chrulskiego – Burmistrza Czarnej Białostockiej**

Odbiorca: Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej: 16-020 Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A

a

.....  
zwanym dalej WYKONAWCĄ, reprezentowanym przez:

1. ....

2. ....

siedziba: .....

NIP .....; REGON .....

na podstawie dokonanego przez Zamawiającego wyboru oferty została zawarta umowa o następującej treści:

## § 1

1. Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia zewnętrznego audytu finansowego w „Przedsiębiorstwie Komunalnym” w Czarnej Białostockiej Sp. z o.o. obejmującego w szczególności następujące zagadnienia:
  - a) prawidłowość stosowania systemu księgowego w zakresie:
    - przyjętych i stosowanych zasad (polityk) rachunkowości,
    - prawidłowość operacji gospodarczych,
    - prawidłowość ujmowania zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych,
    - rzetelność prowadzenia ksiąg rachunkowych,
    - poprawność przeprowadzenia inwentaryzacji;
  - b) prawidłowość rozliczania podatku VAT;
  - c) Analiza składników majątku ruchomego i nieruchomości Spółki wraz z oceną celowości i kosztów ich utrzymania,
  - d) Analiza struktury zatrudnienia Spółki w zakresie:
    - struktury zatrudnienia,
    - wielkości i efektywności zatrudnienia,
    - poziomu wynagrodzeń,
    - kosztów działalności Zarządu spółki,
  - e) Analiza struktury kosztów w zakresie podatków i opłat należnych od Spółki ze wskazaniem możliwości ich optymalizacji,
  - f) Ocena rodzaju, wysokości i celowości ponoszenia przez Spółkę kosztów usług podmiotów zewnętrznych,
  - g) Ocena prawidłowości i celowości podejmowania lub zaniechania działań w obszarach realizacji działalności gospodarczej Spółki w zakresie:
    - zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków,
    - wytwarzania energii cieplnej i zaopatrzenia w ciepło odbiorców,
    - gospodarki komunalnej (organizacja i struktura ściągania należności, remonty, windykacja należności),

- pozostałej działalności usługowej;
- h) Ocena prawidłowości określania taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków,
- i) Ocena prawidłowości rozliczania kosztów działalności Spółki w zakresie:
  - zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków,
  - wytwarzania energii cieplnej i zaopatrzenia w ciepło odbiorców,
  - gospodarki komunalnej (organizacja i struktura fakturowania należności, remonty, windykacja należności),
  - pozostałej działalności usługowej;
- j) Analizę podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych Przedsiębiorstwa (struktury aktywów i pasywów, rentowności oraz płynności finansowej) za 2017 i 2018 r.
- k) Analizę przychodów z działalności Przedsiębiorstwa i kosztów ich uzyskania za 2017 i 2018 r.
- l) Ocenę prawidłowości ustalenia wyniku finansowego na koniec 2017 i 2018 r. i jego podziału.

2. Okres objęty przedmiotem zamówienia: od 01.01.2017 r. do 31.12.2018 r.

#### § 2

1. Wykonawca będzie prowadzić szczegółową i rzetelną dokumentację wykonywania usługi będącej przedmiotem niniejszej umowy.
2. Zamawiający udostępni niezwłocznie Wykonawcy na jego żądanie wszelkie informacje i dokumenty będące w jego posiadaniu i niezbędne do wykonywania niniejszej umowy.

#### § 3

Audyt zewnętrzny, będzie prowadzony przez (dane osób, które będą wykonywały audyt):

.....  
.....

na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia zewnętrznego audytu podpisanego przez Burmistrza Czarnej Białostockiej.

#### § 4

1. Wykonawca oświadcza, iż posiada wymagane przepisami prawa uprawnienia do wykonania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania.
2. Wykonawca oświadcza, iż przedmiotowe uprawnienia są wystarczające do należytego wykonania obowiązków wynikających z niniejszej umowy.

#### § 5

1. Wykonawca zobowiązuje się do prawidłowego wykonania przedmiotu umowy określonego w § 1, zgodnie z niniejszą umową, propozycją cenową Wykonawcy i obowiązującymi przepisami prawa.
2. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za ogólną i techniczną kontrolę nad wykonaniem umowy.
3. Wykonawca zobowiązuje się do niezwłocznego informowania Zamawiającego o trudnościach w realizacji umowy, w szczególności o zamiarze zaprzestania jej realizacji.

4. Wykonawca po zakończeniu audytu przekaze Zamawiającemu wszelkie dokumenty, które otrzymał od Zamawiającego zgodnie z § 2 ust. 2, oraz które zostały wytworzone w związku z realizacją umowy.

#### § 6

1. Przedmiot umowy zostanie wykonany w terminie do dnia 30.08.2019 r.

#### § 7

1. Audyt zostanie wykonany w siedzibie: **„Przedsiębiorstwa Komunalnego” w Czarnej Białostockiej Sp. z o.o. przy ul. Piłsudskiego 62, 16-020 Czarna Białostocka.**
2. W wyniku przeprowadzonego badania sporządzone zostaną:
  - 1) Raport końcowy z badania z uwzględnieniem zapisów pkt. 2)
  - 2) Po przeprowadzeniu audytu i po dokonaniu analizy zebranych danych, Wykonawca przedłoży Zamawiającemu do zaakceptowania wersję ostateczną raportu końcowego
  - 3) Ostateczny raport końcowy z audytu Wykonawca przekaze Zamawiającemu w 3 egzemplarzach w formie papierowej oraz elektronicznej na płycie CD przygotowanej w standardzie Microsoft Office (MS Word, MS Excell) lub równoważnym.

#### § 8

1. Wykonawcy w trakcie wykonywania postanowień niniejszej umowy przysługują obowiązujące w tym zakresie uprawnienia wynikające z przepisów prawa, w szczególności Wykonawca ma prawo do:
  - 1) wstępu do pomieszczeń jednostki i podmiotu kontrolowanego oraz wglądu do wszelkich dokumentów, informacji i danych oraz do innych materiałów związanych z funkcjonowaniem podmiotu audytowanego, w tym utrwalonych na elektronicznych nośnikach danych, jak również do sporządzania ich kopii, odpisów wyciągów, zestawień lub wydruków, z zachowaniem przepisów o tajemnicy ustawowo chronionej. W tym celu ma prawo żądać od pracowników jednostki audytowanej informacji i wyjaśnień, a także sporządzenia i potwierdzenia kopii, odpisów, wyciągów, zestawień lub wydruków;
  - 2) Wykonawca zobowiązany jest do dokumentowania wszystkich czynności i zdarzeń, które mają istotne znaczenie dla wyników audytu;
  - 3) Wykonawca jest zobowiązany do ochrony przed nieupoważnionym rozpowszechnieniem, uszkodzeniem lub zniszczeniem dokumentów/ w tym także w formie elektronicznej będących własnością Zamawiającego i podmiotu audytowanego, a pozyskanych bądź wytworzonych w trakcie realizowanych zadań objętych niniejszą umową.
  - 4) Wykonawca zobowiązany jest do współpracy z pracownikami urzędu oraz „Przedsiębiorstwa Komunalnego” w Czarnej Białostockiej Sp. z o.o. w zakresie niezbędnym do prawidłowego wykonania audytu.
  - 5) Wykonawca zobowiązany jest do bieżącej współpracy z Burmistrzem i/lub Skarbnikiem gminy lub osobą upoważnioną.
2. Uprawnienia i obowiązki Zamawiającego:
  - 1) Zamawiający zobowiązany jest zapewnić warunki do niezależnego, obiektywnego i efektywnego prowadzenia audytu zewnętrznego.
  - 2) Zamawiający ma prawo żądać na bieżąco informacji o przebiegu i realizacji audytu.

3. Wykonawca jest zobowiązany do wykonania usług określonych w § 1 niniejszej umowy z należytą starannością, zgodnie z obowiązującymi przepisami, z zasadami profesjonalnej praktyki audytu oraz na ustalonych niniejszą umową warunkach, a także zaleceniami Zamawiającego.

#### § 9

1. Wynagrodzenie brutto ogółem za realizację usługi o której mowa w § 1 niniejszej umowy wynosi: **cena brutto zł** (słownie:..... ), tj. cena netto: .....podatek VAT 23 % w kwocie ....., z zastrzeżeniem ust. 2.
2. Wykonawca przedłoży fakturę VAT/ rachunek za wykonanie działań określonych w niniejszej umowie po wykonaniu przedmiotu umowy określonego w § 1 umowy i jego odebrania przez Zamawiającego bez uwag.
3. Wynagrodzenie przysługujące Wykonawcy będzie płatne przelewem na jego rachunek bankowy, w terminie 30 dni od daty otrzymania faktury/ rachunku.
4. Fakturę VAT/ rachunek należy wystawić na Nabywcę: Gmina Czarna Białostocka, 16-020 Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A, NIP: 966-177-17-33, Regon: 050659036 wskazując Odbiorcę: Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej, ul. Torowa 14A, 16-020 Czarna Białostocka.

#### § 10

Zasady przetwarzania powierzonych danych osobowych określa odrębna umowa która zostanie zawarta pomiędzy Podmiotem audytowanym, a Wykonawcą zadania.

#### § 11

1. Wykonawca zobowiązuje się do utrzymania w tajemnicy i nie ujawniania osobom trzecim wszelkich informacji ani dokumentów uzyskanych w trakcie realizacji umowy.
2. Wykonawcy nie wolno wykorzystywać jakichkolwiek danych i informacji pozyskanych w toku realizacji umowy w innych celach, niż określone w umowie, jak również ich publikować.
3. Powyższego zobowiązania nie narusza ujawnienie informacji:
  - 1) dostępnych publicznie;
  - 2) uzyskanych niezależnie z innych źródeł;
  - 3) co do których uzyskano pisemną zgodę na ich ujawnienie;
  - 4) których ujawnienie może być wymagane na podstawie odrębnych przepisów prawa.
4. Wykonawca jest zobowiązany podjąć wszelkie niezbędne czynności dla zabezpieczenia dokumentów (w tym także w formie elektronicznej) tak aby zapewnić ich dostępność, ochronę przed nieupoważnionym rozprzestrzenianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
5. Wykonawca jest zobowiązany do zachowania wszelkich wymogów związanych z ochroną danych osobowych pozyskanych podczas przeprowadzonych czynności audytorskich.
6. Wykonawca jest zobowiązany do zwrotu odpowiednio Zamawiającemu i Podmiotowi audytowanemu wszelkich udostępnionych przez nich dokumentów oraz dokumentów wytworzonych przez Wykonawcę w związku z wykonaniem przedmiotu umowy.

#### § 12

1. Prawa autorskie majątkowe w odniesieniu do wszystkich dokumentów dostarczonych przez Wykonawcę w trakcie realizacji niniejszej umowy przechodzą na rzecz Zamawiającego z chwilą ich dostarczenia Zamawiającemu.

2. Przejęcie majątkowych praw autorskich następuje na następujących polach eksploatacji:

- zwielokrotnianie dowolną techniką,
- wprowadzanie do pamięci komputera,
- wprowadzanie do sieci Internet,
- tłumaczenie.

#### § 13

1. Zamawiający ma prawo do kontroli i oceny świadczonych usług w każdej fazie realizacji umowy. Kontrola może być dokonana przez Zamawiającego bądź upoważnione przez niego osoby trzecie.

2. W przypadku, gdy świadczone usługi nie odpowiadają warunkom określonym w niniejszej umowie Zamawiający wyznaczy Wykonawcy dodatkowy termin na usunięcie uchybień z zastrzeżeniem, iż po bezskutecznym upływie terminu Zamawiający będzie mógł od umowy odstąpić bez obowiązku zapłaty jakiegokolwiek odszkodowania.

#### § 14

1. Zamawiający może wypowiedzieć umowę w trybie natychmiastowym w następujących przypadkach:

- 1) jeżeli Wykonawca nie wywiąże się z któregokolwiek z postanowień niniejszej umowy;
- 2) jeżeli wobec Wykonawcy zostanie złożony wniosek o ogłoszenie upadłości lub zostało wszczęte postępowanie likwidacyjne.

#### § 15

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną za niewykonanie lub nienależyte wykonanie przedmiotu umowy w wysokości 10 % wynagrodzenia umownego brutto, o którym mowa w § 9 ust. 1.
2. Wrazie naliczenia kar umownych Zamawiający potrąci je z wystawionych faktur/rachunków.
3. W przypadku odstąpienia od umowy przez Wykonawcę lub Zamawiającego z przyczyn, za które odpowiedzialność ponosi Wykonawca, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 10% wartości umownej brutto, o którym mowa w § 9 ust. 1.
4. Zamawiający zapłaci Wykonawcy karę umowną w przypadku odstąpienia od umowy przez Wykonawcę z przyczyn, za które ponosi odpowiedzialność Zamawiający, w wysokości 10% wynagrodzenia umownego brutto, o którym mowa w § 9 ust.1.
5. W przypadku ujawnienia przez Wykonawcę dokumentów, informacji lub danych niezgodnie z § 10 lub § 11, Zamawiający nałoży na Wykonawcę karę umowną w wysokości 30% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 9 ust. 1.
6. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku opóźnienia w świadczeniu usług w stosunku do terminu ustalonego w planie audytu lub terminu wyznaczonego przez Zamawiającego w wysokości 0,1% wynagrodzenia ryczałtowego brutto, o którym mowa w § 9 ust. 1 umowy za każdy dzień opóźnienia.
7. Zamawiający w przypadku zwłoki w opłaceniu faktur zapłaci Wykonawcy odsetki ustawowe.
8. Strony dopuszczają możliwość dochodzenia odszkodowania do wysokości szkody rzeczywiście poniesionej.

9. Jeżeli wysokość zastrzeżonych kar umownych nie pokrywa poniesionej szkody, strony mogą dochodzić odszkodowania uzupełniającego.

#### § 16

1. Zamawiający może odstąpić od umowy, jeżeli Wykonawca pomimo uprzednich pisemnych zastrzeżeń Zamawiającego nie wykonuje prac zgodnie z warunkami umowy lub zaniedbuje zobowiązania umowy.
2. Wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają dla swej ważności formy pisemnej pod rygorem nieważności.

#### § 17

Wykonawca nie ma prawa do przelania, bez pisemnej zgody Zamawiającego, wierzytelności finansowych związanych z realizacją przedmiotu umowy na rzecz osób trzecich.

#### § 18

Wykonawca nie może powierzyć wykonania części lub całości przedmiotu umowy osobom trzecim niewskazanym w ofercie.

#### § 19

W sprawach nie uregulowanych w niniejszej umowie zastosowanie mają odpowiednie przepisy Kodeksu Cywilnego.

#### § 20

Spory powstałe na tle realizacji niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.

#### § 21

Umowę sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Wykonawca, a dwa Zamawiający.

#### **Załączniki:**

- 1) Zapytanie ofertowe
- 2) oferta Wykonawcy