

## UMOWA nr .....

(zwana dalej: *umową*)Zawarta w dniu ..... w **Wołominie** pomiędzy

**Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z siedzibą w Wołominie**, przy ulicy Granicznej 1, 05-200 Wołomin, wpisanym do rejestru przedsiębiorców Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000002980, NIP 1250005499, posiadającym kapitał zakładowy 80 592 500,00 zł, reprezentowanym przez:

Wojciecha Jankowskiego – Prezesa Zarządu,  
zwanym dalej **Zamawiającym** lub **Zlecniodawcą**

a

....., prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą  
..... z siedzibą przy .....,  
NIP....., REGON....., PESEL..... wpisanym  
do ..... pod numerem .....,  
reprezentowanym przez:

.....

zwanym dalej **Zleceniobiorcą**,

Na podstawie dokonanego przez Zamawiającego wyboru Oferty Zleceniobiorcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia, prowadzonym w trybie zapytania o cenę w oparciu o postępowanie wewnętrzne „Regulaminu udzielania przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z siedzibą w Wołominie zamówień nieobjętych ustawą z dnia 11 września 2019 r. Prawo Zamówień Publicznych” – zatwierdzonego Uchwałą nr 1/2023 z dnia 10.01.2023 r. została zawarta Umowa następującej treści:

## §1

1. Zleceniobiorca przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego Zamawiającego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. oraz za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. a także zbada księgi rachunkowe, na podstawie których sprawozdanie to zostało przygotowane. Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z przepisami rozdziału 7 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), a także zgodnie z krajowymi standardami rewizji finansowej, wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce. Końcowy wynik badania sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z siedzibą w Wołominie zostanie przedstawiony w formie sprawozdania z badania. Zleceniobiorca będzie informować Zamawiającego o wszelkich ważnych sprawach, które zwrócą jego uwagę podczas przeprowadzania badania.
2. Niniejsza umowa obejmuje również badanie poprawności rozliczeń z urzędami skarbowymi, z ZUS, podatków lokalnych i wpłat na PFRON tylko w stopniu uważanym przez zleceniobiorcę za niezbędny do wydania opinii będącej efektem przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego.

## §2

1. Celem badania sprawozdania finansowego jest wyrażenie przez biegłego rewidenta pisemnej opinii 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 badanej jednostki.

### §3

1. Za sporządzenie zgodnego z niniejszą umową i obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki. Kierownik jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej lub innego organu nadzorującego jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późn. zmianami).

### §4

1. Badanie sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. zostanie zakończone do 30.04.2024 r., natomiast badanie sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2024 r. zostanie zakończone do 30.04.2025 r. Zamawiającemu do ww. terminów zostaną przekazane przez biegłego rewidenta sprawozdania z badań w formie elektronicznej zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Badanie sprawozdania finansowego zostanie rozpoczęte w ciągu 2 tygodni od daty podpisania umowy. Kolejne terminy będą uzgadniane z Zamawiającym.

### §5

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się przeprowadzić badanie w taki sposób, że:
  - a) zobowiązania wynikające z niniejszej umowy zostaną wypełnione z należytą starannością zawodową i rzetelnością;
  - b) wszystkie finansowe i inne informacje uzyskane w czasie badania zostaną zachowane w tajemnicy przez podmiot uprawniony, biegłego rewidenta i inne osoby;
  - c) dokumentacja z badania będzie przechowywana przez zleceniobiorcę przez pięć lat licząc od końca roku w którym sporządzono sprawozdanie z badania.
2. Zleceniobiorca oświadcza, że jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych i wpisanym na listę KRBR pod numerem ..... Jednocześnie Zleceniobiorca oświadcza, że ponosi pełną odpowiedzialność za jakość przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego i sporządzonego na tej podstawie sprawozdania z badania.
3. Zleceniobiorca zobowiązuje się na żądanie Zamawiającego stawić się na posiedzeniu Rady Nadzorczej Zamawiającego, którego przedmiotem będzie ocena sprawozdania i Zgromadzeniu Wspólników zatwierdzającym sprawozdanie finansowe w celu prezentacji opinii oraz w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.
4. Zleceniobiorca oświadcza gotowość do spotkań informacyjnych z Radą Nadzorczą przed, w trakcie i po zakończeniu badania sprawozdania finansowego. Termin ewentualnych spotkań zostanie uzgodniony pomiędzy stronami.

### §6

Zamawiający przyjmuje do wiadomości, że:

- a) odpowiedzialność za dokładność i kompletność sprawozdania finansowego wraz z odnośnymi informacjami uzupełniającymi ponosi Zamawiający;
- b) Zamawiający odpowiedzialny jest za wybór właściwych zasad rachunkowości oraz odpowiednie działanie kontroli wewnętrznej;
- c) obowiązkiem Zleceniobiorcy jest wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania.

## §7

1. Zleceniobiorca przeprowadzi badanie zgodnie z ogólnie przyjętymi w Polsce zasadami badania sprawozdań finansowych. Zasady te przewidują, że Zleceniobiorca powinien tak zaplanować i przeprowadzić badanie, aby uzyskać na racjonalnych przesłankach pewność, że badane sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych nieprawidłowości. Wyrażenie „oparta na racjonalnych przesłankach pewność” oznacza istnienie ryzyka niewykrycia pewnych nieprawidłowości, a także wyklucza możliwość udzielenia gwarancji co do dokładności i kompletności sprawozdania finansowego. Badanie to obejmuje również ocenę stosowanych zasad rachunkowości, znaczących szacunków dokonanych przez kierownictwo Zamawiającego oraz ocenę sposobu ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego. Mimo prawidłowego ustalenia wielkości badanych próbek, na podstawie których następuje ocena ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego, istnieje ryzyko niewykrycia ewentualnych nadużyć dokonanych u Zamawiającego lub nieprawidłowości ksiąg. Stosowanie badań wyrwykowych powoduje, że istnieje ryzyko iż niektóre uchybienia i/lub nieprawidłowości mogą być w toku badania sprawozdania finansowego przeoczone.
2. Powszechnie przyjęte w Polsce zasady badania sprawozdań finansowych wymagają, aby Zleceniobiorca zaprojektował swoje badanie w taki sposób, by wykryć błędy i nieprawidłowości, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe. Ponieważ jednak Zleceniobiorca nie jest w stanie zbadać wszystkich operacji, które miały miejsce w ciągu roku, to jego badanie nie może dostarczyć absolutnej pewności, że wszystkie błędy i nieprawidłowości, włączając w to sprzeniewierzenia i oszustwa, zostaną wykryte. Zleceniobiorca poinformuje Zamawiającego o zauważanych w trakcie badania nieprawidłowościach, chyba, że będą mało znaczące.
3. Przeprowadzając badanie, Zleceniobiorca weźmie pod uwagę fakt, że mogły mieć miejsce czyny sprzeczne z prawem. Zleceniobiorca zaprojektuje swoje badanie w taki sposób, by wykryć czyny niezgodne z prawem, które mają bezpośredni i istotny wpływ na sprawozdanie finansowe. Zleceniobiorca poinformuje Zamawiającego o zauważonych w trakcie badania naruszeniach prawa i przepisów, chyba, że będą mało znaczące.
4. Zleceniobiorca zobowiązuje się do przestrzegania powszechnie obowiązujących przepisów prawa w zakresie ochrony danych osobowych, w szczególności postanowień Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27.04.2016 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.

## §8

1. Zamawiający zobowiązuje się:
  - a) udostępnić Zleceniobiorcy sprawozdania finansowe, księgi rachunkowe, analizy oraz wszelkie inne dokumenty wymagane przez Zleceniobiorcę, a konieczne dla przeprowadzenia badania;
  - b) udzielić wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania;
  - c) podać Zleceniobiorcy harmonogram prac związanych z zamknięciem ksiąg rachunkowych i sporządzeniem sprawozdania finansowego;
  - d) poinformować odpowiednio wcześniej Zleceniobiorcę o terminach spisów z natury w celu ich obserwacji przez biegłego rewidenta;
  - e) udzielić przez osobę sprawującą obsługę prawną Zamawiającego potrzebnych informacji, dotyczących między innymi spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania.

- f) do sporządzenia przez Kierownictwo Zamawiającego oświadczeń na temat kompletności ujęcia danych w księgach, ujawnienia wszelkich zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu, a także innych ważnych zdarzeń, rzutujących na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg, których drogą badania nie da się ustalić;
- g) przechowywać sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z badania w sposób określony przez prawo;
- h) zapewnić Zleceniobiorcy nieograniczony dostęp do wszystkich danych, w tym również informacji o indywidualnych wynagrodzeniach oraz protokołów posiedzeń zarządu, organów nadzorczych i wspólników (właścicieli), jak również danych osobowych.
- i) zapewnić współpracę wszystkich pracowników Zleceniodawcy z biegłym rewidentem.

#### §9

Ustala się możliwość przesłania kierownikowi Zleceniodawcy listu poufnego przez biegłego rewidenta dotyczącego ewentualnych istotnych nieprawidłowości w organizacji rachunkowości, kontroli wewnętrznej, nadużyć lub innych niedociągnięć stwierdzonych w czasie badania sprawozdania finansowego.

#### §10

1. Wynagrodzenie za przeprowadzenie badania, w tym sporządzenie sprawozdania z badania stanowi kwota Netto- ..... zł (słownie: ..... zł 00/100) VAT – ..... zł Brutto .....zł (słownie: .....zł 00/100)
2. Za przeprowadzone badania sprawozdania Zleceniobiorcy przysługuje wynagrodzenie:
  - a) .....netto plus podatek VAT 23 %  
Słownie:.....(badanie sprawozdania za rok 2021),
  - b) .....netto plus podatek VAT 23 %  
Słownie:.....(badanie sprawozdania za rok 2022),
3. Podstawą wystawienia faktur będzie akceptacja przekazanego sprawozdania z badania przez Zleceniodawcę.
4. Zamawiający uprawniony jest zgłosić zastrzeżenia do przygotowanej przez Zleceniobiorcę dokumentacji w terminie 30 dni od daty otrzymania sprawozdania z badania. Zleceniobiorca zobowiązany jest ustosunkować się do zgłoszonych zastrzeżeń w terminie wskazanym przez Zamawiającego nie dłuższym jednak niż 10 dni kalendarzowych.
5. Zapłata wynagrodzenia nastąpi przelewem na konto Zleceniobiorcy podane na fakturze w ciągu 30 dni kalendarzowych od otrzymania prawidłowo wystawionej faktury VAT. Zleceniobiorca oświadcza, iż rachunek bankowy, na który Zamawiający zobowiązany będzie przelać wynagrodzenie, jest rachunkiem bankowym znajdującym się w elektronicznym wykazie podmiotów prowadzonych od 01.09.2019 r. przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, o którym mowa w ustawie o podatku od towarów i usług.
6. W przypadku przedstawienia przez Zleceniobiorcę nieprawidłowo – w rozumieniu umowy i/lub ustawy o VAT - wystawionej faktury VAT lub wskazania numeru rachunku nie widniejącego w elektronicznym wykazie, o którym mowa w ust. 9, Zamawiający ma prawo odmówić jej przyjęcia bez negatywnych dla siebie konsekwencji. W takim wypadku objęta fakturą należność nie będzie traktowana jako wymagalna i nie będzie pociągać za sobą obciążenia ewentualnymi odsetkami za

opóźnienie w płatności. Termin ten będzie przedłużany o czas niezbędny do usunięcia niezgodności lub wad.

7. Za datę zapłaty uznaje się dzień, w którym Zamawiający dokonał przelewu (dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego).

#### §11

Oprócz przypadków wymienionych w treści tytułu XV Kodeksu Cywilnego stronom przysługuje prawo odstąpienia od Umowy w następujących sytuacjach:

1. Zamawiającemu przysługuje prawo do odstąpienia od umowy:
  - a) gdy Zleceniobiorca nie rozpoczął prac bez uzasadnionej przyczyny w umówionym przez Strony terminie oraz nie kontynuuje ich niezwłocznie pomimo pisemnego wezwania Zamawiającego,
  - b) gdy Zleceniobiorca powierza wykonanie przedmiotu niniejszej umowy osobom trzecim bez pisemnej zgody Zamawiającego,
  - c) gdy Zleceniobiorca nie wywiązuje się z obowiązków wynikających z niniejszej umowy pomimo wezwania go do zaprzestania naruszeń w terminie wskazanym w wezwaniu.
2. Odstąpienie od umowy powinno nastąpić, w terminie 7 dni od daty dowiedzenia się o okolicznościach uzasadniających odstąpienie. Odstąpienie wymaga formy pisemnej pod rygorem nieważności takiego oświadczenia i musi zawierać uzasadnienie.

#### § 12

1. Strony ustalają kary umowne przysługujące z następujących tytułów i w podanych wysokościach:
  - a) w razie opóźnienia w wykonaniu przedmiotu zamówienia, Zleceniobiorca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 0,5% wynagrodzenia brutto określonego w § 10 ust. 2 lit. a) lub b) umowy za każdy dzień opóźnienia;
  - b) w przypadku opóźnienia w dokonaniu poprawek i uzupełnień, Zleceniobiorca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 0,5% wynagrodzenia brutto określonego w § 10 ust. 2 lit. a) lub b) umowy, za każdy dzień opóźnienia, licząc od upływu uzgodnionego przez strony terminu na dokonanie uzupełnień i poprawek;
  - c) w przypadku niestawienia się na Zgromadzenie Wspólników lub posiedzenie Rady Nadzorczej 3% całkowitego wynagrodzenia brutto określonego w § 10 pkt. 1 umowy;
  - d) Zleceniobiorca zapłaci Zamawiającemu karę umowną za odstąpienie od umowy z przyczyn leżących po jego stronie w wysokości 10 % wynagrodzenia brutto za przedmiot umowy określonego w § 10 pkt. 1 umowy;
  - e) Zamawiający zapłaci Zleceniobiorcy karę umowną za odstąpienie od umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po jego stronie w wysokości 10 % wynagrodzenia brutto za przedmiot Umowy określonego w § 10 pkt. 1 umowy.
2. Kara umowna płatna będzie w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia doręczenia Zleceniobiorcy dokumentu wystawionego przez Zamawiającego potwierdzającego tą karę.
3. Zamawiający zastrzega sobie prawo potrącenia kar umownych z dowolnej należności przysługującej Zleceniobiorcy względem Zamawiającego.
4. Strony zastrzegają sobie prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego, przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych na zasadach Kodeksu Cywilnego.

14

### §13

1. Zmiany niniejszej Umowy wymagają dla swej ważności formy pisemnej pod rygorem nieważności.
2. Strony zgodnie ustalają, iż przeniesienie praw i obowiązków Zleceniobiorcy z niniejszej Umowy wymaga zgody Zleceniodawcy wyrażonej na piśmie pod rygorem nieważności.

### §14

1. Zleceniobiorca wyraża zgodę na przetwarzanie danych osobowych zawartych w niniejszej umowie, zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27.04.2016 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 (dalej zwane: RODO) w celu udziału w postępowaniu o wybór Zleceniobiorcy na realizację przedmiotu określonego w niniejszej Umowie oraz w celu realizacji niniejszej Umowy, dochodzenia roszczeń oraz obrony przed roszczeniami, znajdującymi swe źródło w niniejszej Umowie.
2. Strony zgodnie oświadczają, iż Zleceniobiorca otrzymał klauzulę informacyjną dotyczącą przetwarzania jego danych osobowych, która stanowi załącznik nr 1 do niniejszej Umowy.

### §15

Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

*Sporządziła: Urszula Papiór  
Dział Inwestycji i Zamówień*

*Załącznik nr 1 do Umowy – Oświadczenie o wyrażeniu zgody*

Zleceniobiorca

Zamawiający

4





- 7) Posiada Pani/Pan prawo dostępu do treści swoich danych osobowych oraz prawo do ich sprostowania, usunięcia, ograniczenia, przetwarzania, prawo do przenoszenia danych na zasadach określonych w przepisach o ochronie danych osobowych, w tym w unijnym Rozporządzeniu o Ochronie Danych Osobowych 2016/679 (RODO), prawo wniesienia sprzeciwu.
- 8) Ma Pani/Pan prawo do cofnięcia zgody w dowolnym momencie bez wpływu na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na podstawie zgody przed jej cofnięciem (jeżeli przetwarzanie odbywa się na podstawie art. 6 ust. 1 lit. a) lub art. 9 ust. 2 lit. a)),
- 9) Ma Pani/Pan prawo w chwili, gdy uzna Pani/Pan, iż przetwarzanie danych osobowych narusza przepisy o ochronie danych osobowych wniesienia skargi do organu nadzorczego zgodnie z art. 77 RODO, którym jest Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych.
- 10) Podanie przez Panią/Pana danych osobowych jest dobrowolne, niemniej jest również warunkiem uczestnictwa Pani/Pana w procesie udzielenia zamówienia.
- 11) Pani/Pana dane osobowe nie podlegają zautomatyzowanemu podejmowaniu decyzji, w tym profilowaniu.

.....

data i podpis