

Umowa nr/0220/MOZ/2021

W dniu w Łodzi pomiędzy:

Miejskim Ogrodem Zoologicznym w Łodzi Spółką z o.o. z siedzibą w Łodzi, przy ul. Konstantynowskiej 8/10, NIP: 7272800310, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez: Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000624225, o kapitale zakładowym w wysokości 125.854.000,00 złotych,

zwaną dalej **Zamawiającym**,

reprezentowaną przez dwie z niżej wymienionych osób:

Pana Arkadiusza Jakse – Prezesa Zarządu,

Pana Tomasza Józwika – Członka Zarządu,

Panią Magdalenę Cieślak - Prokurenta

a

.....
.....

zwanym dalej **Zleceniobiorcą**,

reprezentowaną przez:

.....

została zawarta Umowa następującej treści:

§ 1

Do której na podstawie art. 2 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 1129 z późn. zm.) nie stosuje się w/w ustawy, Zamawiający zleca, a Zleceniobiorca zobowiązuje się przeprowadzić **badanie sprawozdania finansowego Zamawiającego** odpowiednio za okres:

- 1) od dnia 01.01.2021 roku do dnia 31.12.2021 roku,
- 2) od dnia 01.01.2022 roku do dnia 31.12.2022 roku.

§ 2

Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:

- 1) przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. 2021r. poz. 217, z późn. zm.),
- 2) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 z późn. zm.),
- 3) innymi powszechnie obowiązującymi przepisami,

- 4) Krajowymi Standardami Badania,
- 5) Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

§ 3

Wynikiem każdego przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego będzie:

1. sporządzone przez Zleceniobiorcę sprawozdanie z badania, które zostanie sporządzone w wersji elektronicznej w języku polskim,
2. sporządzona przez Zleceniobiorcę dodatkowa informacja zawierająca:
 - a) przedstawienie kluczowych, specyficznych dla jednostki, wielkości bezwzględnych i wskaźników charakteryzujących jej wynik finansowy oraz sytuację majątkową i finansową za rok obrotowy, ze wskazaniem tych czynników, które istotnie negatywnie wpłynęły na wyniki i sytuację spółki, a zwłaszcza poważnie zagrażają możliwości kontynuowania przez spółkę działalności w dotychczasowym zakresie,
 - b) informacje o istotnych pozycjach sprawozdania finansowego, wymagające zdaniem Zleceniobiorcy, zwrócenia na nie uwagi Wspólnikowi i Radzie Nadzorczej spółki, w tym m.in. zasady tworzenia i rozwiązywania rezerw,
 - c) informacje o istotnych naruszeniach prawa wpływających na sprawozdanie finansowe, funkcjonowanie spółki stwierdzone podczas badania.

§ 4

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone odpowiednio:
 - 1) za okres od dnia 01.01.2021 roku do dnia 31.12.2021 roku – w terminie do dnia 21.03.2022 roku,
 - 2) za okres od dnia 01.01.2022 roku do dnia 31.12.2022 roku – w terminie do dnia 21.03.2023 roku.
2. Rezultaty badania określone w § 3 umowy, Zleceniobiorca ma obowiązek doręczenia Zamawiającemu w ciągu 7 dni od dnia zakończenia badania.
3. Zleceniobiorca ma obowiązek uczestnictwa w posiedzeniach Rady Nadzorczej Zamawiającego, podczas których omawiane będą rezultaty z przeprowadzonych badań.

§ 5

W razie wydania sprawozdania z badania zawierającego istotne zastrzeżenia odnoszące się do prawidłowości, kompletności lub rzetelności sprawozdania finansowego, wydania negatywnego sprawozdania z badania, albo odmowy wydania sprawozdania z badania, Zleceniobiorca prześle Zamawiającemu pisemne uzasadnienie.

§ 6

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do:
 - 1) zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań wynikających z niniejszej umowy,
 - 2) zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, również przez członków zespołu wykonującego badanie, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów, przy czym, obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie.
 - 3) przetwarzania danych osobowych, powierzonych mu przez Zamawiającego w związku z realizacją niniejszej Umowy, na zasadach określonych w Umowie powierzenia przetwarzania danych osobowych, stanowiącej Załącznik nr 3 do Umowy.
2. Zleceniobiorca oświadcza, że do przestrzegania tajemnicy zawodowej zobowiązane są również inne osoby, którym udostępniono informacje objęte tajemnicą, chyba, że do ich ujawnienia zobowiązują odrębne przepisy.

§ 7

Zamawiający zobowiązuje się do:

- 1) udostępnienia Zleceniobiorcy:
 - a) dokumentów założycielskich i organizacyjnych przedsiębiorstwa,
 - b) dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości,
 - c) zawartych przez Zamawiającego umów, udzielonych gwarancji, poręczeń itp.,
 - d) sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
 - e) wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy,
- 2) udzielania wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania sprawozdania z badania,
- 3) składania przedstawicielom Zleceniobiorcy pisemnych oświadczeń w istotnych sprawach związanych z badaniem sprawozdania finansowego
- 4) współdziałania ze Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:
 - a) udzielania przez osobę sprawującą obsługę prawną jednostki, której sprawozdanie finansowe podlega badaniu, potrzebnych informacji, dotyczących między innymi spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania,
 - b) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości przedstawicieli

Zleceniobiorcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,

- c) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian.

§ 8

1. Wykonanie umowy Zleceniobiorca powierza osobom, wymienionym w Załączniku nr 1 do umowy.
2. Jeżeli Zleceniobiorca oprócz biegłych rewidentów zatrudni do badania sprawozdania finansowego osoby nieposiadające uprawnień biegłego rewidenta, to ryzyko z tego tytułu będzie obciążać Zleceniobiorcę i biegłego rewidenta nadzorującego pracę osób nieposiadających uprawnień.

§ 9

1. Za wykonanie przedmiotu zamówienia, o którym mowa w § 1, Zleceniobiorcy przysługiwać będzie **wynagrodzenie brutto** w łącznej kwocie (słownie złotych:złoty), z tego:
 - a) Kwota zł (słownie złotych: 00/100 złotych) stanowi wynagrodzenie za: przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego, sporządzenie sprawozdania z badania oraz sporządzenie dodatkowej informacji (o której mowa w § 3 ust 2) za okres 01.01.2021 – 31.12.2021 (I transza wynagrodzenia),
 - b) Kwota zł (słownie złotych: 00/100 złotych) stanowi wynagrodzenie za: przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego, sporządzenie sprawozdania z badania oraz sporządzenie dodatkowej informacji (o której mowa w § 3 ust 2) za okres 01.01.2022 – 31.12.2022 (II transza wynagrodzenia).
2. Płatność za realizację przedmiotu umowy, o którym mowa w § 1, będzie realizowana w dwóch transzach:
 - a) I transza w wysokości zł, o której mowa w § 9 ust. 1 pkt a), będzie płatna w terminie 14 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury,
 - b) II transza w wysokości zł, o której mowa w § 9 ust. 1 pkt b), będzie płatna w terminie 14 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury.
3. Podstawą do wystawienia faktury za realizację przedmiotu umowy jest protokół

odbioru (Załącznik nr 2 do umowy), oddzielnie za każdy rok badania.

4. Zleceniobiorca oświadcza, że jest czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT).
3. Zleceniobiorca zobowiązany jest do wystawienia faktury za zrealizowane zamówienie na następujący adres: Miejski Ogród Zoologiczny w Łodzi sp. z o.o., ul. Konstytucyjna 8 /10, 94-303 Łódź, NIP: 7272800310.
4. Zleceniobiorca zobowiązuje się do wskazania na fakturze rachunku bankowego figurującego w wykazie, o którym mowa w art. 96 b ustawy z 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług (tj. Dz.U. z 2021r. poz. 685 ze zm.). Za termin zapłaty strony przyjmują dzień obciążenia rachunku Zamawiającego.
5. W przypadku, gdy wskazany przez Zleceniobiorcę rachunek bankowy, na który ma nastąpić zapłata wynagrodzenia, nie widnieje w wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT, Zamawiającemu przysługuje prawo wstrzymania zapłaty wynagrodzenia do czasu uzyskania wpisu tego rachunku bankowego do przedmiotowego wykazu lub wskazania nowego rachunku bankowego ujawnionego w w/w wykazie.
6. Okres do czasu uzyskania przez Zleceniobiorcę wpisu rachunku bankowego do przedmiotowego wykazu lub wskazania nowego rachunku bankowego ujawnionego w w/w wykazie nie jest traktowany jako opóźnienie Zamawiającego w zapłacie należnego wynagrodzenia i w takim przypadku nie będą naliczane za ten okres odsetki za opóźnienie w wysokości odsetek ustawowych.
7. Wyłącza się, zgodnie z art. 4 ust. 3 ustawy z dnia 9 listopada 2018r. o elektronicznym fakturowaniu w zamówieniach publicznych, koncesjach na roboty budowlane lub usługi oraz partnerstwie publiczno-prywatnym (t. j. Dz. U. z 2020r. poz. 1666 ze zm.), stosowanie ustrukturyzowanych faktur elektronicznych.
8. Zamawiający oświadcza, że zgodnie art. 106n Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. 2021 poz. 685 ze zm.), akceptuje wystawianie i przesyłanie przez Wykonawcę faktur, faktur korygujących i duplikatów faktur w formie elektronicznej.
9. Zamawiający wyraża zgodę na przesyłanie elektronicznych faktur, faktur korygujących i duplikatów faktur z wykorzystaniem poczty elektronicznej. Adres e-mail na jaki powinny być kierowane w/w dokumenty elektroniczne: sekretariat@zoo.lodz.pl.
10. Zleceniobiorca wskazuje adres e-mail z jakiego będą przesyłane w/w wymienione dokumenty elektroniczne: (adres e-mail).
11. Zamawiający oświadcza, że jest dużym przedsiębiorcą w rozumieniu art. 4 pkt 6 ustawy z 8 marca 2013r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (t.j. Dz.U. z 2021r. poz. 424).

12. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu zamówienia uwzględnia wszelkie ewentualne wydatki Zleceniobiorcy związane z realizacją niniejszej Umowy, w tym koszty podróży osób uczestniczących w badaniu oraz koszty przesyłek realizowanych przez Zleceniobiorcę niezbędnych do realizacji badania.

§ 10

Uregulowanie przez Zamawiającego należności za usługę nie zwalnia Zleceniobiorcy z obowiązku udzielania Zamawiającemu ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą Umową do czasu zatwierdzenia badanego sprawozdania finansowego.

§ 11

1. Zleceniobiorca nie może bez wcześniejszej zgody Zamawiającego wyrażonej na piśmie powierzyć innemu podmiotowi wykonania obowiązków wynikających z niniejszej umowy.
2. Zleceniobiorca nie może przenosić na osoby trzecie jakichkolwiek praw lub obowiązków wynikających z niniejszej umowy, w tym roszczenia o zapłatę wynagrodzenia, chyba że uprzednio uzyska na to pisemną zgodę Zamawiającego.

§ 12

1. Zamawiający może odstąpić od umowy:
 - a) w przypadku gdy Zleceniobiorca wykonuje ją wadliwie lub w sposób sprzeczny z ofertą. W takim przypadku oświadczenie o odstąpieniu powinno zostać złożone w terminie 30 dni od powzięcia przez Zamawiającego wiadomości o zaistnieniu podstawy do odstąpienia.
 - b) w części obejmującej przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego i dodatkowej informacji (o której mowa w § 3 ust 2) za okres 01.01.2022 – 31.12.2022. W takim przypadku – dla skuteczności odstąpienia - oświadczenie o nim winno zostać złożone do dnia 31 sierpnia 2022, zaś Zleceniobiorcy przysługiwać będzie jedynie część wynagrodzenia określona w § 9 ust 1 pkt a).
2. W razie zaistnienia istotnej zmiany okoliczności, powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, lub dalsze wykonywanie umowy może zagrozić istotnemu interesowi bezpieczeństwa państwa lub bezpieczeństwu publicznemu czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy Zamawiający może odstąpić od umowy w terminie 30 dni od powzięcia informacji o powyższych okolicznościach. W takim wypadku Zleceniobiorca może żądać jedynie wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonania części umowy.

§ 13

Zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7 ustawy o rachunkowości niniejsza umowa może być rozwiązana jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy. Różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania umowy.

§ 14

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się zapłacić Zamawiającemu następujące kary umowne:
 - a) za opóźnienie w realizacji przedmiotu umowy w wysokości 0,5% wynagrodzenia łącznego brutto ustalonego w § 9 ust. 1 niniejszej umowy, za każdy dzień opóźnienia w stosunku do któregośkolwiek z terminów określonych w § 4 umowy,
 - b) za odstąpienie od umowy z przyczyn leżących po stronie Zleceniobiorcy w wysokości 20 % wynagrodzenia łącznego umownego brutto, o którym mowa w § 9 ust. 1 umowy.
2. Zamawiający zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego, przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych na zasadach ogólnych Kodeksu Cywilnego.
3. Zleceniobiorca oświadcza, że w przypadku kar umownych wyraża zgodę na ich potrącanie z należnego mu wynagrodzenia.

§ 15

Zmiany umowy wymagają dla ich ważności formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 16

W sprawach nieuregulowanych w niniejszej umowie będą miały zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego oraz Ustawy o rachunkowości i Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

§ 17

Wszelkie spory wynikające z niniejszej umowy będą rozpatrywane przez Sąd właściwy miejscowo dla siedziby Zamawiającego.

§ 18

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

.....
ZAMAWIAJĄCY

.....
[podpis przedstawiciela Zleceniobiorcy]
ZLECENIOBIORCA