**Projekt**

**Umowa na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za lata 2024 – 2025**

**nr ……..**

zawarta dnia ………… 2024 r. roku pomiędzy:

**Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej Spółką z o.o.** z siedzibą w Koszalinie,   
ul. Komunalna 5, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Koszalinie IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000045697, posługującą się nr NIP 669-05-05-783, REGON 330253984, BDO 000005452, o kapitale zakładowym w wysokości 10.441.088,28złotych w całości wniesionym, reprezentowaną przez:

**……………………………………………………………**

**……………………………………………………………**

zwanym w treści umowy **Zamawiającym**,

a **…………………………………………………………………………………….**, NIP ………………, REGON …………, KRS …………… ,

reprezentowanym przez

**-** ...................................................

**-** ...................................................

zwany dalej **Wykonawcą**.

**§ 1**

**Przedmiot umowy – Cel i zakres badania**

1. Mocą niniejszej umowy Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia zleconego przez Zamawiającego badania ustawowego sprawozdań finansowych Zamawiającego sporządzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości za następujące okresy:
   1. za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2024 roku,
   2. za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2025 roku,

(dalej łącznie: Sprawozdania finansowe lub z osobna Sprawozdanie finansowe), w celu uzyskania racjonalnej pewności czy każde ze Sprawozdań finansowych jako całość nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem oraz wydania sprawozdania z badania, zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym Sprawozdaniu finansowym lub odmowę wydania opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym Sprawozdaniu finansowym.

1. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:
   1. mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2023.120 t.j. ze zmianami) (dalej: Ustawa o rachunkowości),
   2. przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2024.1035 t.j. ze zmianami) (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 późn. zm.)
   4. Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów, które stanowi Międzynarodowy Kodeks etyki zawodowych księgowych wprowadzony uchwałą NR 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów.

**§ 2**

**Formalne podstawy przeprowadzenia badania**

1. Wykonawca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem ………..
2. Wykonawca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
3. Zamawiający oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Wykonawcy.
4. Zamawiający oświadcza, że wybór Wykonawcy, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego nastąpił na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. w Koszalinie nr ………………. z dnia …………….., podjętej zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.

**§ 3**

**Termin realizacji badania**

1. Strony zgodnie ustalają, że badanie Sprawozdania finansowego za rok wskazany w § 1 punkcie 1.1. zostanie ukończone do dnia **27.03.2025 r.** (wydanie sprawozdania z badania oraz dokumentu dotyczącego oceny sytuacji finansowej Spółki). Termin zakończenia badania Sprawozdania finansowego za rok wskazany w § 1 punkcie 1.2. Strony ustalają do dnia **27.03.2026 r.**
2. Przedstawienie Wykonawcy Sprawozdania finansowego do badania wraz ze sprawozdaniem z działalności jednostki nastąpi nie później niż do dnia **28.02.2025 r.** w przypadku badania za 2024 rok oraz do dnia **27.02.2026 r.** w przypadku badania za 2025 rok.
3. Zamawiający przedstawi Wykonawcy Sprawozdanie finansowe w postaci elektronicznej opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym, sporządzone w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych, przekazując je Wykonawcy na nośniku elektronicznym lub przesyłając za pomocą poczty elektronicznej.
4. Zamawiający przedstawi Wykonawcy sprawozdanie z działalności jednostki sporządzone w postaci elektronicznej oraz opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym, przekazując je Wykonawcy na nośniku elektronicznym lub przesyłając za pomocą poczty elektronicznej.
5. Zamawiający zobowiązuje się do przekazania na rzecz Wykonawcy w terminach wskazanych przez Wykonawcę niezbędnych lub wymaganych do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego danych, informacji i dokumentów. Wykonawca zobowiązuje się do wnioskowania o takie dane, informacje i dokumenty z odpowiednim wyprzedzeniem i uwzględnieniem czasu niezbędnego na ich udzielenie lub pozyskanie.

**§ 4**

**Zespół Wykonawcy i Podwykonawstwo**

1. Wykonawca przeprowadzi badanie Sprawozdania finansowego przy pomocy biegłych rewidentów oraz innych członków zespołu wykonujących badanie będących pracownikami Wykonawcy lub osobami współpracującymi z Wykonawcą na podstawie umów cywilnoprawnych.
2. Z uwzględnieniem postanowień Ustawy o biegłych rewidentach Wykonawca zastrzega sobie prawo do zlecenia wykonania niektórych czynności w ramach badania innemu podmiotowi wpisanemu na listę firm audytorskich (w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach).
3. Odpowiedzialność wobec Zamawiający za przeprowadzenie badania ponosi Wykonawca.
4. Wykonawca oświadcza że posiada obowiązkowe ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej wymagane przepisami rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 listopada 2017 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej oraz z tytułu świadczenia usług lub prowadzenia działalności, o których mowa w art. 47 ust. 2 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r., na sumę ubezpieczenia ………………….. z tytułu rewizji finansowej oraz na sumę ……………….. z tytułu świadczenia innych usług i zobowiązuje się utrzymać to ubezpieczenie przez cały okres obowiązywania umowy (polisa ……………………….)

**§ 5**

**Sprawozdanie z badania**

1. Wynikiem każdego przeprowadzonego badania Sprawozdania finansowego będzie sporządzone przez Wykonawcę sprawozdanie z badania (dalej Sprawozdanie z badania).
2. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach, Krajowymi Standardami Badania oraz innymi przepisami prawa, które mają zastosowanie.
3. Forma i treść wydanego Sprawozdania z badania może ulec zmianie w świetle ustaleń poczynionych w toku realizacji prac.
4. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w języku polskim, w postaci elektronicznej oraz opatrzone zostanie kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta.

**§ 6**

**Zobowiązania Wykonawcy**

1. Wykonawca zobowiązuje się do:
   1. zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Wykonawcy 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. realizacji usługi badania Sprawozdań finansowych przy zachowaniu odpowiednich kompetencji zawodowych,
   4. udziału w razie potrzeby na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników rozpatrującym sprawozdania finansowe Zamawiającego za rok 2024 oraz za rok 2025 w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji
   5. udziału w posiedzeniu Rady Nadzorczej zwołanym po przedłożeniu sprawozdania z badania sprawozdania finansowego w celu złożenia Radzie stosownych wyjaśnień i informacji w terminie obopólnie uzgodnionym,
   6. przedstawieniu wstępnego harmonogramu określającego metody i terminy prac związanych z badaniem sprawozdania finansowego oraz udziałem w inwentaryzacji,
   7. przeprowadzenia badania każdego sprawozdania finansowego w siedzibie Spółki w ilości co najmniej 24 godzin przypadających w dniach roboczych od godziny 6.30 do godziny 14.30, przy czym strony dopuszczają możliwość przeprowadzenia badania w formie zdalnej lub hybrydowej w sytuacji wprowadzenia stanu pandemii,
   8. sporządzenia i wydania sprawozdania z badania najpóźniej w dniu określonym w § 3 punkt 1 niniejszej umowy,
   9. sporządzenia dodatkowego dokumentu dotyczącego oceny sytuacji finansowej Spółki, za każdy badany rok najpóźniej w dniu określonym w § 3 punkt 1 niniejszej umowy.

**§ 7**

**Zobowiązania Zamawiającego**

1. Zamawiający oświadcza, iż dane w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniach finansowych przedstawionych do badania, będą ujęte w sposób kompletny, uwzględniający:
   1. wszelkie operacje dotyczące okresu, za który sporządzone jest dane Sprawozdanie finansowe,
   2. zobowiązania warunkowe,
   3. wszelkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład danego Sprawozdania finansowego, a także inne ważne informacje, których drogą badania nie da się ustalić, a które rzutują na rzetelność i prawidłowość Sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych.
2. Zamawiający oświadcza, iż zostanie dokonana właściwa wycena majątku, a także, że zostaną utworzone wszelkie odpisy aktualizujące niezbędne do prawidłowej wyceny aktywów oraz zostaną wprowadzone do ewidencji wszystkie zobowiązania i rezerwy na przyszłe koszty i straty.
3. Zamawiający złoży Wykonawcy pisemne oświadczenia kierownictwa Zamawiającego, łącznie z innymi pisemnymi oświadczeniami wymaganymi przez Krajowe Standardy Badania oraz tam gdzie jest to konieczne, pisemne oświadczenia na potwierdzenie innych dowodów badania mających znaczenie dla Sprawozdania finansowego lub jednego, lub więcej stwierdzeń zawartych w sprawozdaniu finansowym.
4. Zamawiający zobowiązuje się:
   1. udostępnić Wykonawcy księgi rachunkowe, analizy oraz wszelkie inne informacje lub dokumenty wymagane przez Wykonawcę, w tym w szczególności, dokumenty założycielskie i organizacyjne, dokumentację dotyczącą regulaminów pracy i wynagradzania, dokumentację dotyczącą zasad funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wraz z zakładowym planem kont,
   2. zapewnić Wykonawcy dostęp do wszystkich informacji, takich jak zapisy, dokumenty, oraz inne sprawy, co do których Zamawiający jest świadomy, że mają znaczenie dla sporządzania sprawozdań finansowych,
   3. udostępnić Wykonawcy rzetelne Sprawozdanie finansowe najpóźniej w dniu określonym w § 3 punkt 2 niniejszej umowy,
   4. podać Wykonawcy daty przeprowadzania spisu z natury w celu umożliwienia ich obserwacji,
   5. na żądanie Wykonawcy umożliwić mu przeprowadzenie wyrywkowych spisów z natury określonych składników majątkowych,
   6. udzielić informacji o sprawach, które mogą zostać objęte postępowaniem sądowym i znajdujących się w toku tegoż postępowania,
   7. złożyć oświadczenia kierownictwa Zamawiającego, w tym dotyczące prawdziwości danych zawartych w punktach 1 i 2,
   8. przechowywać Sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z badania w sposób określony przez przepisy prawa,
   9. podać Wykonawcy harmonogram zamknięcia ksiąg.
5. Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:
   1. udzielania wyczerpujących wyjaśnień i ustosunkowywania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy, dotyczących prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania dokumentacji, ksiąg rachunkowych, Sprawozdania finansowego lub innych kwestii związanych z przeprowadzanym badaniem,
   2. korygowania ksiąg rachunkowych i Sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i konieczności wprowadzania zmian,
   3. zapewnienia Wykonawcy bieżącej współpracy głównego księgowego i pozostałych osób z organizacji Zamawiającego w kwestii wyjaśnień w sprawach objętych badaniem oraz zapewnienia nieograniczonego kontaktu z osobami wewnątrz organizacji Zamawiającego, od których uzyskanie dowodów na potrzeby badania jest, zdaniem Wykonawcy, konieczne,
   4. udzielenia upoważnienia do uzyskania informacji związanych z przebiegiem badania od kontrahentów Zamawiającego, w tym także od banków i jego doradców prawnych oraz uzyska własnym staraniem i kosztem wszelkie potwierdzenia sald wykazanych w sprawozdaniach, o które wystąpi biegły rewident
   5. wydawania dyspozycji na wniosek osób upoważnionych przez Wykonawcę, wykonywania przez pracowników Zamawiającego wymaganych czynności (kopiowania dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji, przygotowywania i wysyłania korespondencji, itp.),
   6. umożliwienia skontaktowania się z poprzednim biegłym rewidentem badającym sprawozdanie finansowe Zamawiającego,
   7. zapewnienia Wykonawcy dodatkowych informacji, o które Wykonawca może na potrzeby badania poprosić Zamawiającego.
6. Zamawiający w ciągu maksymalnie 30 dni od dnia wydania opinii lub odmowy wydania, zorganizuje posiedzenie Rady Nadzorczej z udziałem biegłego rewidenta.

**§ 8**

**Odpowiedzialność Zamawiającego**

1. Zamawiający przyjmuje do wiadomości, że ponosi pełną odpowiedzialność za:
   1. prawidłowość, rzetelność i prawidłową prezentację przedstawionego do badania Sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
   2. prawidłowość i terminowość obliczenia, zadeklarowania i odprowadzenia podatków i innych należności publicznoprawnych,
   3. kompletne ujęcie danych w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniu finansowym, w tym zobowiązań i aktywów warunkowych oraz zdarzeń, które wystąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład Sprawozdania finansowego,
   4. wykazanie operacji pozabilansowych,
   5. prawdziwość i poprawność danych zawartych w oświadczeniach kierownictwa Zamawiającego składanych Wykonawcy w związku z badaniem Sprawozdania finansowego,
   6. dobór właściwych zasad rachunkowości oraz odpowiednie zaprojektowanie, wdrożenie i działanie systemu kontroli wewnętrznej w takim zakresie, w jakim kierownictwo Zamawiającego uzna za stosowne w celu umożliwienia sporządzenia Sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia w tym powstałego na skutek oszustwa lub błędów,
   7. prawidłowość danych i informacji ujętych w oświadczeniach zawartych w punktach 1.1. – 1.3. powyżej,
   8. odpowiedniość rozliczenia i ujawnienia relacji oraz transakcji z podmiotami z grupy kapitałowej Zamawiającego oraz z podmiotami powiązanymi (w tym w aspekcie prawno-podatkowym).
2. Zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości kierownik jednostki Zamawiającego oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego Zamawiającego są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności, spełniały wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości lub innych przepisach prawa, które mają zastosowanie.

**§ 9**

**Inne postanowienia dotyczące badania**

* 1. Wykonawca przeprowadzi badanie poszczególnych Sprawozdań finansowych zgodnie z regulacjami ujętymi w § 1 w punkcie 2. Badanie Sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że Sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych błędem lub oszustwem.
  2. Strony są zgodne, że badanie Sprawozdania finansowego polega na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w Sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia Sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownictwo Zamawiającego wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji Sprawozdania finansowego.
  3. Dokonując oceny ryzyka, Wykonawca bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania przez Zamawiającego Sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Jednakże Wykonawca poinformuje na piśmie o wszelkich znaczących, mających znaczenie dla badania Sprawozdania finansowego, słabościach kontroli wewnętrznej, które zostaną wykryte podczas badania.
  4. Strony są zgodne, że badanie Sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w celu sporządzenia przez Wykonawcę Sprawozdania z badania zawierającego elementy wskazane w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Krajowych Standardach Badania, w tym stwierdzającego, czy Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości oraz sprawozdawczości finansowej, a także z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
  5. Wykonawca poinformuje Zamawiającego o zauważonych w trakcie badania naruszeniach prawa i przepisów, chyba, że będą mało znaczące.

**§ 10**

**Wynagrodzenie**

* 1. Niezależnie od tego, jaki rodzaj opinii zawiera Sprawozdanie z badania (w tym odmowę wydania opinii) Strony ustalają, że łączne wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu przeprowadzenia badań Sprawozdań finansowych wynosi brutto **……………….** złotych (słownie: ……………………………………) w tym: netto ………………………… złotych (słownie: …………………………) i podatek od towarów i usług w kwocie …………………. złotych (słownie: …………………………), (dalej Wynagrodzenie), w tym:
  2. …………………. złotych brutto (słownie: ………………………….), w tym: netto ………………………….. złotych (słownie: ………………………………..) i podatek od towarów i usług w kwocie …………………. złotych (słownie: …………………………), z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024,
  3. .…………………. złotych brutto (słownie: ………………………….), w tym: netto …………………………..

złotych (słownie: ………………………………..) i podatek od towarów i usług w kwocie …………………. złotych (słownie: …………………………), z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025.

1. Wynagrodzenie, będzie płatne w odniesieniu do badań Sprawozdań finansowych za poszczególne okresy wskazane w punktach 1.1. – 1.2. powyżej, na podstawie doręczonej Zamawiającemu prawidłowo wystawionej przez Wykonawcę faktury VAT na rachunek bankowy nr …………………………. w terminie 21 dni od dnia przyjęcia przez Radę Nadzorczą sprawozdania z badania.
2. Wynagrodzenie określone w ust. 1. obejmuje wszystkie koszty wraz z kosztami dojazdu zespołu ……………………………………………… do siedziby Zamawiającego oraz koszty zakwaterowania.
3. Każda zmiana rachunku bankowego Wykonawcy wymaga dla swej ważności zawarcia aneksu do niniejszej umowy~~.~~
4. Wykonawcy nie przysługuje prawo do przeniesienia wierzytelności wynikających z niniejszej Umowy na podmiot trzeci bez uprzedniej pisemnej zgody Zamawiającego, którego prawa i obowiązki dotyczą, pod rygorem nieważności.

**§ 11**

**Kary umowne**

1. Wykonawca zapłaci karę umowną Zamawiającemu w przypadku:
   1. zwłoki w wykonaniu świadczenia w terminach określonych w § 3 ust.1 umowy w wysokości 0,5 % wartości wynagrodzenia brutto określonego w § 10 ust. 1 za każdy dzień zwłoki,
   2. odstąpienia od umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy (niezależnych od Zamawiający), w wysokości 10 % wynagrodzenia brutto określonego w § 10 ust. 1,
   3. odstąpienia od umowy przez Wykonawcę z przyczyn niezależnych od Zamawiającego i przez niego zawinionych, w wysokości 10 % wynagrodzenia umownego brutto określonego w § 10 ust. 1.
2. Zamawiający zastrzega sobie prawo do żądania odszkodowania uzupełniającego, gdyby wysokość poniesionej szkody przewyższała wysokość kar umownych.
3. W razie naliczenia kar umownych Zamawiający będzie upoważniony do potrącenia ich kwoty z faktury Wykonawcy.
4. Łączna maksymalna wysokość kar umownych wynosi 30 % łącznego wynagrodzenia określonego w § 10 ust. 1 umowy

**§ 12**

**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 wyłącznie do otrzymania części wynagrodzenia proporcjonalnej do zakresu zrealizowanych prac, które winien wydać Zamawiający w takiej formie i w takim terminie, by mogły nadawać się do dalszego wykorzystania.
3. O rozwiązaniu umowy o badanie sprawozdania finansowego Zamawiający oraz Wykonawca informują niezwłocznie, wraz z podaniem stosownego wyjaśnienia przyczyn rozwiązania umowy.

**§ 13**

**Dane osobowe**

* 1. Dla celów związanych z realizacją przedmiotu niniejszej umowy oraz wykonaniem obowiązków prawnych spoczywających na Wykonawcy, Zamawiający przekazuje Wykonawcy wszelkie niezbędne informacje, w tym dane osobowe dla prawidłowej realizacji powyższych celów.
  2. 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.

**§ 14**

**Postanowienia końcowe**

* 1. Sprawy nieobjęte niniejszą umową są regulowane przez Kodeks cywilny, Ustawę o rachunkowości, Ustawę o biegłych rewidentach, Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 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 (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.) oraz ustawę z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz.U. 2019.1781).
  2. Zamawiający zobowiązuje się do nie zawierania podobnej umowy z inną firmą audytorską uprawnioną do badania sprawozdań finansowych, w trakcie obowiązywania niniejszej.
  3. Gdyby którekolwiek z postanowień Umowy zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, nie wpłynie to na wiążący charakter pozostałych postanowień Umowy. Niezależnie od powyższego – w takim przypadku obie Strony niniejszej Umowy zobowiązane są uzgodnić zastąpienie postanowienia, które zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, postanowieniem nowym o treści najbardziej zbliżonej do poprzedniego.
  4. Spory mogące wyniknąć z realizacji niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Zamawiającego.
  5. Niniejsza umowa może zostać zmieniona tylko na piśmie pod rygorem nieważności.
  6. Stosownie do treści art. 4c ustawy z dnia 8 marca 2013 roku o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych Zamawiający oświadcza, że posiada status dużego przedsiębiorcy
  7. Niniejszą umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron. / Niniejsza umowa została zawarta w postaci elektronicznej z chwilą złożenia ostatniego z podpisów elektronicznych stosownie do wskazania znacznika czasu ujawnionego w szczegółach dokumentu zawartego w postaci elektronicznej.

………………………………………………… …………………………………………………

Wykonawca Zamawiający