**UMOWA NR**

**o badanie i ocenę sprawozdania finansowego.**

zawarta dnia \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2023 r. w Jaworznie pomiędzy:

**Wodociągami Jaworzno sp. z o.o**. z siedzibą w Jaworznie przy ul. Świętego Wojciecha 34,

zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach pod numerem KRS 0000057843, NIP 632 010 14 38, REGON 270127688, wysokość kapitału zakładowego: 99.091.500,00 zł, posiadającą status dużego przedsiębiorcy w rozumieniu ustawy o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych,

zwaną w treści umowy **Zamawiającym**, reprezentowaną przez:

Pana **Józefa Natonka** - Prezesa Zarządu oraz

Pana **Rafała Łabaja** - Wiceprezesa Zarządu

a

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_z siedzibą w \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ przy ul. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ oraz zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ pod numerem \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, NIP \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, REGON \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

zwanym w treści umowy **Przyjmującym Zamówienie**, reprezentowanym przez:

Panią/Pana: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ – \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

o następującej treści:

**§ 1.**

1. Zamawiający zleca, a Przyjmujący Zamówienie zobowiązuje się do przeprowadzenia badania i oceny sprawozdania finansowego Zamawiającego, sporządzonego za następujące okresy:

- za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku,

- za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 roku.

1. Strony umowy ustalają termin zakończenia badania sprawozdania finansowego oraz przekazania Zamawiającemu dokumentów, o których mowa w §4 na dzień 15 marca roku następującego po roku badanym. Nie naruszając postanowień zdania poprzedniego strony ustalają, iż Zamawiający jest zobowiązany do sporządzenia kompletnych sprawozdań finansowych co najmniej na trzy tygodnie przed sporządzeniem rezultatów badania, o których mowa w § 4 umowy.
2. Przyjmujący Zamówienie zapewnia, w ramach wynagrodzenia określonego w § 5 niniejszej Umowy, celem udzielenia niezbędnych informacji oraz wyjaśnień, obecność biegłego rewidenta na posiedzeniu Rady Nadzorczej, przedmiotem której będzie ocena sprawozdania finansowego Zamawiającego.
3. Strony umowy zgodnie ustalają, że badanie, o którym mowa w ust. 1, obejmować będzie również weryfikację prawidłowości ewidencji księgowej związanej z otrzymywaną przez Zamawiającego rekompensatą z tytułu powierzenia Zamawiającemu realizacji usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym w rozumieniu art. 106 ust. 2 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej. Rzym.1957.03.25. (Dz.U.2004.90.864/2 z dnia 2004.04.30), a także art. 4 Decyzji Komisji Europejskiej z dnia 20 grudnia 2011 r. w sprawie stosowania art. 106 ust. 2 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy państwa w formie rekompensaty z tytułu świadczenia usług publicznych, przyznawanej przedsiębiorstwom zobowiązanym do wykonywania usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym (2012/21/UE).

**§ 2.**

1. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:

* mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku, poz. 1047 ze zmianami) (dalej: **Ustawa o rachunkowości**),
* przepisami ustawy z dnia ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017 r. poz. 1089) (dalej: **Ustawa o biegłych rewidentach**),
* Krajowymi Standardami Badania,
* Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

1. Przyjmujący zlecenie oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.
2. Przyjmujący zlecenie 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 Przyjmującego zlecenie.
4. Zamawiający oświadcza, że wybór Przyjmującego zlecenie, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego nastąpił na podstawie uchwały nr \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ z dnia \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ podjętej zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.

**§ 3.**

1. Badanie przeprowadzone będzie w siedzibie Zamawiającego.
2. Zamawiający zobowiązuje się udzielić wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania, z uwzględnieniem postanowień ust. 2– 4.
3. Zamawiający zobowiązuje się udostępnić odrębne pomieszczenie w uzgodnionym przez Strony okresie badania.
4. Strony dopuszczają przesyłanie dokumentów i udzielanie wyjaśnień drogą elektroniczną wyjątkowo, w uzasadnionych sytuacjach, jedynie jako uzupełnienie zgromadzonej w siedzibie Zamawiającego dokumentacji.
5. W imieniu Przyjmującego Zamówienie badanie sprawozdania finansowego przeprowadzi: Pani/Pan \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, biegły rewident nr. wpisu: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (e-mail: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, tel. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)
6. W imieniu Zamawiającego osobą do współpracy z biegłym rewidentem będzie:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (e-mail: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, tel. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

**§ 4.**

1. Wynikiem każdego przeprowadzonego badania Sprawozdania finansowego będzie sporządzone przez Przyjmującego zlecenie sprawozdanie z badania (dalej: **Sprawozdanie z badania**).
2. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach i Krajowymi Standardami Badania.
3. Forma i treść wydanego Sprawozdania z badania może ulec zmianie w świetle ustaleń poczynionych w toku realizacji prac.

**§ 5.**

1. Za wykonanie przedmiotu umowy oraz wszystkich zobowiązań określonych w umowie Przyjmującemu Zamówienie przysługuje wynagrodzenie w wysokości netto \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_zł (słownie: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) powiększone o należny podatek od towarów i usług w tym:

- \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_zł (słownie: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) netto powiększone o należny podatek VAT, z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.

- \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_zł (słownie: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) netto powiększone o należny podatek VAT, z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 r.

**§ 6.**

1. Przyjmujący Zamówienie przekaże Zamawiającemu dokumenty, o których mowa w § 4, co zostanie potwierdzone podpisanym przez Strony protokołem odbioru. Protokół ten, podpisany bez zastrzeżeń, stanowić będzie podstawę do wystawienia Zamawiającemu faktury VAT.
2. Faktura VAT, o której mowa w ust. 1, płatna będzie w terminie 30 dni licząc od dnia jej otrzymania przez Zamawiającego, na rachunek bankowy Przyjmującego Zamówienie o numerze: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, prowadzony przez bank: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Za dzień dokonania zapłaty uważany będzie dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
3. Przyjmujący Zamówienie nie jest uprawniony, bez zgody Zamawiającego, do przelewu na rzecz osoby trzeciej wierzytelności przysługujących mu na podstawie niniejszej umowy.

**§ 7.**

1. Przyjmujący Zamówienie (oraz osoby działające w jego imieniu) zobowiązani są do zachowania tajemnicy rezultatów badania oraz faktów poznanych w trakcie badania.
2. Przyjmujący Zamówienie ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego, poza Zamawiającym, wyłącznie organom KIBR i innym organom upoważnionym przepisami prawa do wglądu w tego rodzaju dokumenty.

**§ 8.**

1. Zamawiający ma prawo obciążyć Przyjmującego Zamówienie karą umowną w wysokości 0,2% łącznego wynagrodzenia brutto, określonego w §5, za każdy dzień opóźnienia Przyjmującego Zamówienie względem terminu realizacji umowy, o którym mowa w § 1 ust. 2.
2. W przypadku opóźnienia przekraczającego 10 dni, Zamawiający zastrzega sobie prawo do odstąpienia od umowy w terminie 14 dni licząc od dnia, w którym upływa 10 dzień opóźnienia, bez konieczności wyznaczenia dodatkowego terminu do realizacji przedmiotu umowy.
3. W przypadku określonym w ust. 2, Zamawiający ma prawo żądać od Przyjmującego Zamówienie kary umownej w wysokości 10% łącznego wynagrodzenia brutto, o którym mowa w §5.
4. W przypadku rozwiązania umowy przez Zamawiającego w trybie, o którym mowa w §9 ust. 2, Przyjmujący Zamówienie zobowiązany będzie do zapłaty kary umownej na rzecz Zamawiającego w wysokości 10% łącznego wynagrodzenia brutto, o którym mowa w §5 umowy.
5. Zamawiający zastrzega sobie prawo do dochodzenia odszkodowania przewyższającego wartość kar umownych, w przypadku gdy zastrzeżone kary umowne nie pokryją doznanej szkody.

**§ 9.**

1. Sądem dla rozstrzygania spraw z tytułu niniejszej umowy jest Sąd właściwy według siedziby Zamawiającego.
2. W przypadku naruszenia przez Przyjmującego Zamówienie postanowień niniejszej Umowy, Zamawiający jest uprawniony do jej rozwiązania ze skutkiem natychmiastowym.
3. Wszelkie zmiany i uzupełnienia niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
4. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

# Z a m a w i a j ą c y Przyjmujący Zamówienie

# 