

[Projekt] UMOWA NR PGKiM/ZC/04/09/2025

Zawarta w Hrubieszowie w dniu roku w wyniku pomiędzy:

Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Spółka z o. o. ul. Krucza 20, 22-500 Hrubieszów, zarejestrowanym w Sądzie Rejonowym w Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000155601, kapitał zakładowy 19 023 900,00 zł, NIP: 919-12-57-274, Regon: 950288971, BDO 000012075, zwanym dalej „Zamawiającym” reprezentowanym przez:

przy kontrasygnacie

zwanym w dalszej części umowy „Zamawiającym”

a

*gdy kontrahentem jest spółka prawa handlowego:

spółką pod firmą „...” z siedzibą w ... (wpisać tylko nazwę miasta/miejscowości), ul., (wpisać adres), wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS zgodnie z wydrukiem z Centralnej Informacji Krajowego Rejestru Sądowego, stanowiącym załącznik do umowy, NIP , REGON, zwaną dalej „Wykonawcą”, reprezentowaną przez

/reprezentowaną przez ... działającą/-ego na podstawie pełnomocnictwa, stanowiącego załącznik do umowy,

*gdy kontrahentem jest osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą:

Panią/Panem ..., prowadzącą/-ym działalność gospodarczą pod firmą „...” z siedzibą w ... (wpisać tylko nazwę miasta/miejscowości), ul. (wpisać adres), – zgodnie z wydrukiem z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, stanowiącym załącznik do umowy, NIP, REGON, zwaną/-ym dalej „Wykonawcą”, reprezentowaną/-ym przez ... działającą/-ego na podstawie pełnomocnictwa, stanowiącego załącznik do umowy, wspólnie zwanymi dalej „Stronami”.

W wyniku przeprowadzonego postępowania prowadzonego na podstawie *Regulaminu wewnętrznego udzielania zamówień sektorowych i klasycznych do kwoty 130 000 zł netto* tj. bez zastosowania ustawy z dnia 11 września 2019 roku Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2024 poz. 1320) na wykonanie zadania pn. **„Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego PGKiM Sp. z o. o. z siedzibą w Hrubieszowie za rok obrotowy 2025 i 2026”** została zawarta Umowa o następującej treści:

§ 1

Opis przedmiotu zamówienia

1. Przedmiotem umowy jest przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o. o. z siedzibą w Hrubieszowie za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. oraz od 1 stycznia 2026 r. do 31 grudnia 2026 r.
2. Wykonawca zrealizuje Przedmiot umowy zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności zgodnie z:
 - a) ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2023.120 z późn.zm.),
 - b) ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2024.1035 z późn.zm.),

- c) Krajowymi Standardami Badania,
 - d) Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów,
3. Wykonawca do wykonania Przedmiotu umowy wyznaczy biegłych rewidentów wskazanych w załączniku do oferty z dnia stanowiącej Załącznik nr 1 do umowy, tj.:
- a) Pana / Panią (imię i nazwisko), tel., e-mail:

§ 2

Wykonanie umowy

1. Wykonawca oświadcza, że jest firmą audytorską, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem
2. Wykonawca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami prawa wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
3. Każde przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego zakończy się sporządzeniem przez Wykonawcę sprawozdania z badania.
4. Wykonawca zobowiązuje się do złożenia stosownych wyjaśnień i udzielenia wszelkich informacji przed Radą Nadzorczą i Zgromadzeniem Wspólników zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za rok 2025 i 2026. O terminie posiedzenia Wykonawca będzie powiadomiony z 7 dniowym wyprzedzeniem.
5. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w wersji elektronicznej opatrzonej kwalifikowalnym podpisem elektronicznym kluczowego biegłego rewidenta, a następnie przesłane na adres e-mail sekretariat@pgkimhrubieszow.pl
6. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Wykonawca jest zobligowany do konsultacji z pracownikami PGKiM Sp. z o.o. w Hrubieszowie.
7. Wykonawca zobowiązuje się do:
 - a) Wykonania Przedmiotu umowy przy zachowaniu należytej staranności określonej w art. 355 § 2 Kodeksu Cywilnego,
 - b) Informowania w formie pisemnej Zamawiającego o przebiegu wykonania umowy na każde żądanie Zamawiającego,
 - c) zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań wynikających z niniejszej Umowy,
 - d) zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem niniejszej Umowy,
 - e) informowania Zamawiającego o zagrożeniach, które mogą mieć ujemny wpływ na tok realizacji przedmiotu zamówienia jak i opóźnienie w planowanym terminie jego zakończenia,
 - f) wypełniania obowiązku informacyjnego przewidzianego w art. 13 lub art. 14 RODO wobec osób fizycznych, od których dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyska w celu realizacji przedmiotu niniejszej Umowy. **Klauzula informacyjna stanowi treść § 8 niniejszej Umowy.**
8. Zamawiający zobowiązuje się:
 - a) udostępniania Wykonawcy ksiąg rachunkowych, analiz oraz wszelkich innych informacji lub dokumentów niezbędnych do prawidłowego wykonania Przedmiotu umowy,
 - b) współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania Umowy.
9. Z ramienia Zamawiającego do kontaktów z Wykonawcą wyznacza się:
.... (imię i nazwisko, tel., e-mail)
10. Z ramienia Wykonawcy do kontaktów z Zamawiającym wyznacza się:
.... (imię i nazwisko, tel., e-mail)

§ 3

Terminy realizacji umowy

1. Termin realizacji Przedmiotu umowy obejmuje okres od dnia podpisania Umowy do 30 czerwca 2027 roku i będzie przebiegał zgodnie z poniższymi etapami:
 - a) Badanie sprawozdania finansowego oraz wydanie Sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2025 r. powinien być sporządzony i dostarczony do siedziby Spółki do dnia 25 marca 2026 r.
2. Badanie sprawozdania finansowego oraz wydanie Sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2026 r. powinien być sporządzony i dostarczony do siedziby Spółki do dnia 25 marca 2027 r.
3. Wykonawca zobowiązuje się do przestrzegania wskazanych terminów oraz realizacji przedmiotu umowy zgodnie z harmonogramem określonym w niniejszej umowie.
4. Przedstawienie Wykonawcy Sprawozdania finansowego do badania wraz ze sprawozdaniem z działalności za dany rok obrotowy wskazany w § 1 ust. 1 powyżej wraz z pozostałymi dokumentami mogącymi rzutować na wielkości zamieszczone w sprawozdaniu finansowym lub mogącymi mieć znaczenie dla wyrażenia o nim opinii zawartej w sprawozdaniu z badania, nastąpi nie później niż do dnia 25 lutego 2026 roku oraz 25 lutego 2027 roku.
5. Zamawiający przedstawi Wykonawcy Sprawozdanie finansowe w postaci elektronicznej opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym, sporządzone w strukturze logicznej oraz formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych, przekazując je Wykonawcy za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres e-mail:
6. Zamawiający przedstawi Wykonującemu sprawozdanie z działalności jednostki sporządzone w postaci elektronicznej oraz opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym, przekazując je Wykonującemu

§ 4

Wynagrodzenie

1. Za wykonanie Przedmiotu umowy strony ustalają ryczałtowe, całkowite (łączne) wynagrodzenie ustalone na podstawie oferty Wykonawcy z dnia, w łącznej wysokościzł netto (słownie: zł), powiększonej o podatek VAT ze stawką, tj. zł brutto (słownie: zł) w tym:
 - a) za wykonanie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 zł netto (słownie:),
 - b) za wykonanie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2026 zł netto (słownie:).
2. Wynagrodzenie zawiera ryzyko ryczałtu i jest niezmiennie przez cały okres realizacji Umowy.
3. Wynagrodzenie zawiera wszystkie koszty związane z wykonaniem Przedmiotu umowy.
4. Podstawą do wystawienia faktury jest przesłanie sprawozdania na wskazany w § 2 ust. 5 umowy adres e-mail.
5. Płatność za fakturę będzie dokonywana przelewem z konta Zamawiającego na konto Wykonawcy wskazane w fakturze w terminie 21 dni od daty prawidłowo wystawionej i dostarczonej Zamawiającemu faktury.
6. Za dzień zapłaty uważany będzie dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
7. Zamawiający jest płatnikiem podatku VAT i posiada numer NIP 919-12-57-274 oraz upoważnia Wykonawcę do wystawienia faktur bez swojego podpisu.

8. Zapłata wynagrodzenia i wszystkie inne płatności dokonywane na podstawie Umowy będą realizowane przez Zamawiającego w złotych polskich.
9. Wynagrodzenie Wykonawcy uwzględnia wszystkie obowiązujące w Polsce podatki, łącznie z podatkiem VAT oraz opłaty celne i inne opłaty, jakie mogą powstać w związku z wykonywaniem Przedmiotu umowy.
10. Wykonawca zobowiązuje się do wskazywania każdorazowo w treści faktur VAT i/lub innych dokumentów wystawianych w związku z realizacją Umowy – numeru rachunku bankowego znajdującego się aktualnie [tj. najpóźniej na dzień wystawienia danego dokumentu] w wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT, o którym to wykazie mowa w art. 96b ust. 1 ustawy z dnia 11.03.2004 r. o podatku od towarów i usług [tj. Dz. U z 2024 r. poz. 361 z późn. zm.], dalej zwanego: „białą listą podatników VAT”. Wykonawca zobowiązuje się ponadto do niedokonywania zmian polegających na usunięciu [wykreśleniu] wskazanego numeru rachunku bankowego z białej listy podatników VAT w okresie od dnia wystawienia danego dokumentu do upływu terminu płatności należności objętej danym dokumentem. Strony zgodnie ustalają, że w przypadku podania przez Wykonawcę numeru rachunku bankowego nie znajdującego się na białej liście podatników VAT, Zamawiający uprawniony będzie do wstrzymania się z zapłatą ceny objętej daną fakturą VAT, a termin zapłaty ceny [określony w ust. 4 niniejszego paragrafu] liczony będzie od momentu podania numeru rachunku bankowego znajdującego się na białej liście podatników VAT.
11. Zamawiający jest dużym przedsiębiorcą w rozumieniu art. 4 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1790).

§ 5

Kary umowne

1. Strony zastrzegają prawo naliczania kar umownych za nieterminowe lub nienależyte wykonanie Przedmiotu umowy.
2. Kary umowne będą naliczane w następujących przypadkach i wysokościach:
 - a) za nieterminowe wykonanie Przedmiotu umowy, w wysokości 0,2% wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień opóźnienia w stosunku do terminu końcowego dla danego roku obrotowego, określonego w § 3 ust. 1 lit a) lub lit. b) niniejszej Umowy,
 - b) za odstąpienie od Umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy w wysokości 10% całkowitego wynagrodzenia brutto określonego w § 4 ust. 1.
3. Maksymalna wysokość kar umownych naliczona zostanie do wysokości 20% całkowitego wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 4 ust. 1 Umowy.
4. Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie kwoty kar umownych bezpośrednio przy zapłacie faktury VAT.
5. Zapłata kar umownych nie wyłącza prawa do dochodzenia przez Zamawiającego odszkodowania przewyższającego wysokość kar umownych.
6. Zamawiający zastrzega sobie prawo dochodzenia roszczeń z tytułu rękojmi za wady fizyczne i prawne dotyczące przedmiotu umowy, zgodnie z przepisami kodeksu cywilnego.

§ 6

Odstąpienie od umowy

1. Zamawiającemu przysługuje prawo odstąpienia od umowy lub jej części, gdy Wykonawca opóźnia się z wykonaniem przedmiotu umowy o co najmniej 14 dni w stosunku do terminu określonego w § 3 ust. 1 lit a) lub lit. b).

2. Odstąpienie od umowy, pod rygorem nieważności, wymaga formy pisemnej oraz wskazania uzasadnienia.
3. W przypadku odstąpienia od umowy przez Zamawiającego z winy Wykonawcy, Wykonawcy nie przysługują żadne roszczenia odszkodowawcze.

§ 7

Zmiany postanowień umowy i umowa dowodowa

1. Wszelkie zmiany i uzupełnienia treści umowy winny zostać dokonane wyłącznie w formie aneksu podpisanego przez obie strony, pod rygorem nieważności.
2. Zamawiający dopuszcza zmiany w zawartej umowie z uwagi na:
 - 2.1. zmianę stawki podatku VAT,
 - 2.2. zmianę terminów, gdy wystąpiły okoliczności niezależne od Wykonawcy, uniemożliwiające wykonanie czynności wymienionych w umowie,
 - 2.3. zmianę przepisów prawa wprowadzonych w życie po dniu podpisania umowy, powodujące konieczność zmiany umowy wraz ze skutkami tych zmian,
 - 2.4. gdy zaistnieje inna, trudna do przewidzenia okoliczność prawna, ekonomiczna lub techniczna, za którą żadna ze stron nie ponosi odpowiedzialności, skutkująca brakiem możliwości należytego wykonania przedmiotu zamówienia zgodnie z zawartą umową,
3. Nie stanowi zmiany umowy zmiana danych związanych z obsługą administracyjno-organizacyjną umowy np. zmiana osób wskazanych do kontaktu, zmiana danych teleadresowych.

§ 8

Klauzula informacyjna RODO

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i ust. 2 oraz art. 14 ust. 1 i 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 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), zwanym RODO, zamawiający informuje, że:

1. Administratorem danych osobowych wykonawcy (w tym jego przedstawiciele) i osób wskazanych do kontaktu, pozyskanych w związku z zawarciem i wykonaniem umowy jest Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Spółka z o. o. ul. Krucza 20, 22-500 Hrubieszów.
2. Z inspektorem ochrony danych można skontaktować się pisząc na adres administratora, podany powyżej lub na adres: iod@pgkimhrubieszow.pl
3. Administrator będzie przetwarzać pozyskane dane w celu realizacji umowy.
4. Podstawą prawną przetwarzania danych:
 - wykonawcy jest: art.6 ust.1 lit.b) RODO - przetwarzanie jest niezbędne do wykonania umowy, art.6 ust.1 lit.c) RODO - przetwarzanie jest niezbędne do wypełnienia obowiązku prawnego ciążącego na administratorze, wynikającego m.in. z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, art.6 ust.1 lit f) RODO - prawnie uzasadniony interes administratora;
 - osób wskazanych do kontaktu w celu obsługi umowy jest prawnie uzasadniony interes administratora zgodnie z art. 6 ust. 1 lit f) RODO.

Prawnie uzasadnionym interesem administratora jest umożliwienie prowadzenia komunikacji związanej z zawarciem i realizacją przedmiotu umowy, przyjmowanie i przekazywanie oświadczeń woli stron umowy, kierowanie ewentualnych reklamacji i roszczeń, a po zakończeniu umowy niezbędność do ustalania, dochodzenia lub obrony przed ewentualnymi roszczeniami.

5. Odbiorcami Pani/Pana danych osobowych mogą być kancelarie prawne obsługujące administratora, podmioty świadczące usługi windykacyjne lub dostawcy usług IT – przy czym takie

podmioty przetwarzają dane osobowe na podstawie umowy z administratorem i wyłącznie zgodnie z poleceniami administratora.

6. Dane osobowe będą przetwarzane przez okres trwania umowy, następnie przez okres 5-ciu kolejnych lat kalendarzowych ze względu na przepisy o rachunkowości. W przypadku roszczeń dane będą przetwarzane do czasu ich przedawnienia.
7. Ma Pani/Pan prawo:
 - dostępu do swoich danych osobowych, ich sprostowania, usunięcia (o ile nie zakłóca to realizacji umowy lub obowiązków administratora wynikających z przepisów prawa),
 - ograniczenia przetwarzania, przenoszenia danych do innego administratora, jak również prawo do wniesienia sprzeciwu z przyczyn związanych ze szczególną sytuacją wobec ich przetwarzania na podstawie prawnie uzasadnionych interesów realizowanych przez administratora,
 - wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO - na adres Biuro Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, ul. Moniuszki 1A, 00-014 Warszawa.
8. Podanie danych osobowych wykonawcy jest warunkiem zawarcia umowy. Konsekwencją niepodania tych danych jest brak możliwości zawarcia umowy. Podanie danych osób wskazanych do kontaktu w celu obsługi umowy jest dobrowolne, ale niezbędne do prawidłowego jej wykonania.
9. Administrator będzie przetwarzał dane osobowe w postaci imienia i nazwiska, adresu, numeru telefonu oraz adresu e-mail.
10. Dane osobowe niezbędne do zawarcia i realizacji umowy zostały pozyskane przez administratora od wykonawcy.
11. Dane osobowe wykonawcy, osób wskazanych do kontaktu nie będą podlegały zautomatyzowanemu podejmowaniu decyzji i nie będą poddawane profilowaniu.

§ 9

Ochrona danych osobowych

1. Do 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 Wykonawcę w trakcie wykonywania przez Wykonawcę czynności zmierzających do prawidłowego wykonania Przedmiotu umowy.
3. Zamawiający oświadcza, że jest administratorem danych osobowych, których dane otrzymał od Wykonawcy w związku z realizacją niniejszej Umowy.

§ 10

Postanowienia końcowe

1. Wszystkie spory wynikające z wykonania niniejszej umowy, które nie mogą być rozstrzygnięte polubownie, będą rozstrzygane przez Sąd właściwy dla Zamawiającego.
2. Na podstawie art. 458(9) k.p.c., Strony zgodnie ustalają, że wyłączają dowody z zeznań świadków zgłoszonych przez Wykonawcę w postępowaniu w sprawie stosunku prawnego powstałego na podstawie przedmiotowej Umowy.
3. Przeniesienie praw i obowiązków wynikających z Umowy wymaga dla swojej ważności każdorazowo zgody zamawiającego ważonej w formie pisemnej.

4. W sprawach nieuregulowanych niniejszą Umową stosuje się przepisy prawa powszechnie obowiązującego.
5. Wszelkie zmiany postanowień niniejszej Umowy wymagają formy pisemnej w postaci aneksu do Umowy podpisanego przez obie strony pod rygorem nieważności.
6. Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, jeden dla Wykonawcy, dwa dla Zamawiającego / w formie elektronicznej.

WYKONAWCA

ZAMAWIAJĄCY