

Umowa nr.....

zawarta w dniu2017 roku w Warszawie , pomiędzy

Skarbem Państwa – Kasą Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, z siedzibą w Warszawie, Al. Niepodległości 190, NIP: 526-00-13-054, REGON : 012513262

reprezentowanym przez, Wicedyrektora Biura Finansowego, na podstawie pełnomocnictwa udzielonego przez Prezesa Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego nr..... z dnia.....

zwanym dalej: **Zamawiającym**,.....

a

.....
NIP:....., REGON:, KRS:.....,

w imieniu którego występuje:

.....
zwanym dalej „**Wykonawcą**”,

zwanymi dalej „**Stronami**”.

W wyniku przeprowadzenia uproszczonego postępowania, do którego na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm.) nie stosuje się przepisów tejże ustawy, zawarto umowę następującej treści:

§ 1

1. Przedmiotem umowy jest wykonanie badania łącznego sprawozdania finansowego Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego za rok 2017 oraz za rok 2018.

2. Łączne sprawozdanie finansowe KRUS składa się z:

- a) jednostkowego sprawozdania finansowego Centrali KRUS,
- b) 16 sprawozdań jednostkowych Oddziałów Regionalnych KRUS.

3. Badanie, o którym mowa w ust. 1 zostanie przeprowadzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości* (Dz. U. 2016, poz. 1047 z późn. zm.), właściwymi dla sprawozdań finansowych sporządzonych za następujące okresy:

- a) za rok obrotowy kończący się 31.12.2017 r.,
- b) za rok obrotowy kończący się 31.12.2018 r.,

(zwanych dalej łącznie: **Sprawozdania finansowe** lub z osobna **sprawozdanie finansowe**).

4. Celem badania sprawozdania finansowego jest przedłożenie Zamawiającemu odnośnie każdego z łącznych sprawozdań finansowych sprawozdania z badania w formie pisemnej, zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym łącznym sprawozdaniu finansowym wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową badanej jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości i sprawozdawczości finansowej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

5. Miejscem wykonania przedmiotu umowy będzie siedziba Zamawiającego.

§ 2

1. Strony zgodnie ustalają, że badanie łącznego sprawozdania finansowego za rok wskazany w § 1 ust. 3 pkt a) rozpocznie się dnia r. i zostanie ukończone do dnia r. Badanie

łącznego sprawozdania finansowego za rok wskazany w § 1 ust. 3 pkt b) rozpocznie się dnia r. i zostanie ukończone do dnia r.

2. Sprawozdanie z badania łącznego sprawozdania finansowego zostanie sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku *o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym* (Dz. U. 2017 r. poz. 1089) i *Krajowymi Standardami Badania*.

W wyniku przeprowadzenia badania łącznego sprawozdania finansowego Wykonawca prześle Zamawiającemu sprawozdanie z badania łącznego sprawozdania finansowego za dany rok w czterech egzemplarzach w wersji papierowej w formacie A4 oraz na nośnikach elektronicznych, w terminie 7 dni od dnia zakończenia czynności badania danego łącznego sprawozdania finansowego.

3. Czynności odbioru wyżej wymienionej dokumentacji będą potwierdzone w formie protokołu zdawczo-odbiorczego, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do umowy, podpisanego bez zastrzeżeń przez upoważnionych przedstawicieli Stron. Odbiór przedmiotu umowy odbędzie się w siedzibie Zamawiającego.

§ 3

1. Wykonawca oświadcza, że posiada odpowiednie doświadczenie i środki niezbędne do wykonania umowy, a badanie łącznego sprawozdania finansowego zostanie wykonane przez osoby posiadające właściwe uprawnienia.

2. Wykonawca zapewnia, że zrealizuje przedmiot umowy z należytą starannością, zgodnie z zasadami sztuki i jego wiedzy zawodowej, a także zgodnie z obowiązującymi w Polsce przepisami w tym zakresie.

3. W przypadku gdy Wykonawca oprócz biegłych rewidentów zatrudni do badania sprawozdania finansowego osoby nieposiadające uprawnień biegłego, to ryzyko z tego tytułu będzie obciążać Wykonawcę i biegłego rewidenta nadzorującego pracę osób nieposiadających uprawnień.

§ 4

Zamawiający zobowiązuje się do:

- 1) przekazania Wykonawcy dokumentacji z inwentaryzacji za rok 2017 i rok 2018,
- 2) udostępniania Wykonawcy lub osobom wykonującym umowę, desygnowanym przez Wykonawcę:
 - a) dokumentów założycielskich i organizacyjnych badanej jednostki,
 - b) dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości oraz obiegu, kontroli i przechowywania dowodów księgowych,
 - c) umów zawartych przez Zamawiającego, udzielonych gwarancji, poręczeń i innych dokumentów,
 - d) ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych będących podstawą sporządzania sprawozdań finansowych,
 - e) sprawozdań finansowych za rok 2017 i rok 2018,
 - f) ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
 - g) sprawozdania z wykonania planu rzeczowo- finansowego Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego za rok 2017 i rok 2018,
 - h) wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy.
- 3) udzielania wyczerpujących informacji wyjaśnień niezbędnych do opracowania raportu i opinii,
- 4) współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, a w szczególności niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy

w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego.

§ 5

1. Wysokość wynagrodzenia przysługującego Wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy ustalona została na podstawie oferty Wykonawcy.
2. Łączne wynagrodzenie z tytułu przeprowadzenia badań łącznych sprawozdań finansowych ustala się na kwotę netto zł, (słownie:), a wraz z należnym podatkiem VAT w wysokości 23%, kwotę brutto zł (słownie:), w tym:
 - a) z tytułu badania łącznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy wskazany w § 1 ust. 3 pkt a) na kwotę netto zł, (słownie:), a wraz z należnym podatkiem VAT w wysokości 23%, kwotę brutto zł, (słownie:),
 - b) z tytułu badania łącznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy wskazany w § 1 ust. 3 pkt b) na kwotę netto zł, (słownie:), a wraz z należnym podatkiem VAT w wysokości 23%, kwotę brutto zł, (słownie:),
3. Wynagrodzenie obejmuje wszelkie koszty związane z realizacją niniejszej umowy.
4. Wykonawca oświadcza, że jest płatnikiem VAT.

§ 6

1. Zapłata wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 5 ust. 2, z tytułu badania łącznego sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy wskazany w § 1 ust. 3 nastąpi przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy podany na fakturze, w terminie 21 dni od dnia otrzymania prawidłowo wystawionej faktury VAT.
2. Podstawą wystawienia faktury VAT jest protokół zdawczo-odbiorczy podpisany bez zastrzeżeń przez upoważnionych przedstawicieli Stron, potwierdzających należyte wykonanie przedmiotu umowy, stanowiący załącznik nr 1 do umowy.
3. Za dzień zapłaty wynagrodzenia uważany będzie dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.

§ 7

1. W przypadku odstąpienia od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 10% łącznej wartości brutto umowy, o której mowa w § 5 ust. 2 niniejszej umowy.
2. W przypadku przekroczenia terminu na wykonanie badania łącznego sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy, wskazanego w § 2 ust. 1 niniejszej umowy, Wykonawca za każdy dzień opóźnienia zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 0,5% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 5 ust. 2 pkt a) lub b) (uwzględniając rok obrotowy, którego dotyczy).
3. W przypadku przekroczenia terminu na złożenie sprawozdania z badania łącznego sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy wynikającego z § 2 ust. 2 w związku z § 2 ust. 1 niniejszej umowy, Wykonawca za każdy dzień opóźnienia zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 0,5% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 5 ust. 2 pkt a) lub b) (uwzględniając rok obrotowy, którego dotyczy).
4. Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z należnego mu wynagrodzenia za wykonaną usługę.

5. W przypadku, gdy strata spowodowana niewykonaniem obowiązków wynikających z niniejszej umowy przekracza wysokość kar umownych, Zamawiający może niezależnie od kar umownych, dochodzić odszkodowania na zasadach ogólnych.

§ 8

Wykonawca zobowiązuje się do okazania Zamawiającemu, przy zawarciu niniejszej umowy, oryginału polisy OC w zakresie prowadzonej działalności o wartości nie niższej niż łączna wartość umowy brutto. Kopia polisy stanowi załącznik nr 2 do niniejszej umowy.

§ 9

Uregulowanie przez Zamawiającego należności za wykonany przedmiot umowy nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielania Zamawiającemu ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową, aż do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego będącego przedmiotem badania.

§ 10

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (Dz. U. 2017 poz. 459 z późn. zm.), ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2016, poz. 1047 z późn. zm.), ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017 r. poz. 1089) oraz inne odpowiednie przepisy powszechnie obowiązującego prawa.

2. Wszelkie zmiany lub uzupełnienia niniejszej umowy mogą nastąpić za zgodą Stron w formie pisemnego aneksu pod rygorem nieważności.

§ 11

Zamawiający nie wyraża zgody na cesję wierzytelności wynikających z realizacji niniejszej umowy.

§ 12

Sądem właściwym dla wszystkich spraw, które wynikną z realizacji tej umowy będzie sąd właściwy miejscowo dla siedziby Zamawiającego.

§ 13

Niniejsza umowę sporządzono w dwóch (2) jednobrzmiących egzemplarzach po jednym (1) egzemplarzu dla każdej strony.

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA

Załączniki:

1. Protokół zdawczo- odbiorczy

2. Kopia polisy OC

RADCA PRAWNY
Adrianna Furódziecka
14.11.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY KASY
Agnieszka Mysliwiec

Załącznik nr 1 do umowy nr
z dniar.

PROTOKÓŁ ZDAWCZO-ODBIORCZY

Zgodnie z umową nr.....z dnia

Potwierdza się odbiór dokumentacji sprawozdania z badania łącznego sprawozdania finansowego Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego za rok, zawierającego:

1. opinię o zbadanym sprawozdaniu – 4 egz. w wersji papierowej, 4 egz. na nośniku elektronicznym,
2. raport z przeprowadzonego badania – 4 egz. w wersji papierowej, 4 egz. na nośniku elektronicznym.

UWAGI.....

.....

.....

.....

Przekazujący

.....

Data i podpis

Potwierdzenie odbioru

.....

Data i podpis

