

Umowa nr.....

zawarta w dniu ..... , pomiędzy

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

reprezentowanym przez ..... na podstawie pełnomocnictwa  
udzielonego przez Prezesa Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego.....

zwanym dalej: **Zamawiającym**,

a

..... z siedzibą w

wpisaną/ym/ do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez .....,

pod numerem KRS ....., NIP .....,

REGON .....,

reprezentowaną/ym/ przez:

.....,

zwaną/ym/ dalej Wykonawcą,

zwanym dalej „**Wykonawcą**”,

zwanymi dalej „**Stronami**”.

W wyniku przeprowadzenia uproszczonego postępowania, do którego na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2018 r., poz. 1986 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 2019 oraz za rok 2020.
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. z 2019 r. poz. 351) właściwymi dla sprawozdań finansowych sporządzonych za następujące okresy:
  - a) za rok obrotowy kończący się 31.12.2019 r.,

b) za rok obrotowy kończący się 31.12.2020 r.,

(zwanym 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 **16 grudnia 2019 r.** i zostanie ukończone do dnia **11 maja 2020 r.** Badanie łącznego sprawozdania finansowego za rok wskazany w § 1 ust. 3 pkt b) rozpocznie się dnia **14 grudnia 2020 r.** i zostanie ukończone do dnia **10 maja 2021 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. z 2019 r. poz. 1421 z późn. zm.) i *Krajowymi Standardami Badania*. W wyniku przeprowadzenia badania łącznego sprawozdania finansowego Wykonawca prześle Zamawiającemu sprawozdanie z badania łącznego sprawozdania finansowego za dany rok w dwóch egzemplarzach w wersji papierowej w formacie A4 oraz w czterech egzemplarzach na nośnikach elektronicznych, w dniach zakończenia czynności badania danego łącznego sprawozdania finansowego wskazanych w zgodnie z ust. 1.
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

1. Zamawiający zobowiązuje się do:
  - 1) przekazania Wykonawcy dokumentacji z inwentaryzacji za rok 2019 i rok 2020,
  - 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 2019 i rok 2020,
    - f) ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
    - g) sprawozdania z wykonania planu rzeczowo - finansowego Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego za rok 2019 i rok 2020,
    - h) wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy.
  - 3) udzielania wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania sprawozdania z badania,
  - 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 ..... (słownie: .....), a wraz z należnym podatkiem VAT w wysokości 23%, kwotę brutto ..... (słownie: .....), w tym:



- a) z tytułu badania łącznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy wskazany w § 1 ust. 3 pkt a) na kwotę netto ..... (słownie: .....)  
a wraz z należnym podatkiem VAT w wysokości 23%, kwotę brutto ..... (słownie: .....),
- b) z tytułu badania łącznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy wskazany w § 1 ust. 3 pkt b) na kwotę netto ..... (słownie: .....)  
a wraz z należnym podatkiem VAT w wysokości 23%, kwotę brutto ..... (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 14 dni od dnia otrzymania prawidłowo wystawionej faktury VAT.
2. Podstawą do zapłaty 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 zapłaci Zamawiającemu karę umowną za niespełnienie wymogów określonych w § 11 ust. 1 w wysokości 100,00 zł brutto za każdy dzień niespełnienia wymogu.
5. Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z należnego mu wynagrodzenia za wykonaną usługę.
6. 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. Strony zobowiązane są do zachowania pełnej poufności co do informacji handlowych, organizacyjnych i technicznych stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa drugiej Strony, w rozumieniu art. 11 ust. 3 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz.U. z 2019 r. poz. 1010). Obowiązek zachowania poufności wiąże przez cały czas obowiązywania Umowy i bezterminowo po zakończeniu jej obowiązywania, chyba, że ustał stan tajemnicy lub Strony zwolniły się od obowiązku jej zachowania.
2. Wykonawca zobowiązuje się do przestrzegania przepisów wynikających z ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1000 z późn. zm.) oraz rozporządzenia 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 (RODO).
3. Zamawiający oświadcza, że jest Administratorem Danych o których mowa w umowie. Zamawiający, w razie zaistnienia takiej potrzeby, w ramach realizacji Umowy powierzy Wykonawcy, na podstawie rozporządzenia 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 (RODO) – w drodze odrębnej umowy - przetwarzanie tych danych osobowych w zakresie niezbędnym dla realizacji postanowień Umowy.

## § 11

1. Zamawiający na podstawie art. 29 ust. 3a ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2018r. poz. 1986 z późn. zm.) wymaga, aby osoby wykonujące czynności związane z wykonaniem przedmiotu zamówienia, którym jest wykonanie badania łącznego sprawozdania finansowego Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego za rok 2019 oraz za rok 2020 przez cały okres realizacji zamówienia, zatrudnione były na podstawie umowy o pracę na podstawie art. 22 § 1 Kodeksu pracy (Dz. U. 2019 r. poz. 1040, 1043).
2. Wykonawca przedstawił Zamawiającemu oświadczenie, że będzie zatrudniał na podstawie umowy o pracę przez cały okres realizacji przedmiotu zamówienia osoby, o których mowa w ust. 1.
3. Wykonawca zobowiązany jest do umożliwienia Zamawiającemu kontroli wykonywania przedmiotu umowy w każdym czasie, w terminie wskazanym przez Zamawiającego w siedzibie Wykonawcy lub w innym miejscu faktycznego wykonywania przedmiotu umowy.
4. W trakcie realizacji zamówienia na każde wezwanie Zamawiającego w wyznaczonym w tym wezwaniu terminie, Wykonawca przedłoży Zamawiającemu wskazane poniżej dowody w celu potwierdzenia spełniania wymogu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę osób wykonujących czynności wskazane w ust. 1. Zamawiający jest uprawniony według własnego wyboru do żądania:
  - a) oświadczenia Wykonawcy o zatrudnieniu na podstawie umowy o pracę osób wykonujących czynności, których dotyczy wezwanie Zamawiającego,
  - b) poświadczoną za zgodność z oryginałem odpowiednio przez Wykonawcę, kopię umowy/umów o pracę osób wykonujących w trakcie realizacji zamówienia czynności, których dotyczy ww. oświadczenie Wykonawcy,
  - c) innych dokumentówzawierających informacje, w tym dane osobowe, niezbędne do weryfikacji zatrudnienia na podstawie umowy o pracę, w szczególności imię i nazwisko zatrudnionego pracownika, datę zawarcia umowy, rodzaj umowy o pracę oraz zakres obowiązków pracownika.
5. W przypadku stwierdzenia braku spełnienia przez Wykonawcę wymogu zatrudnienia osób wykonujących określone przez Zamawiającego czynności na podstawie umowy o pracę lub w przypadku braku wykazania lub przedłożenia Zamawiającemu dowodów w celu potwierdzenia

spełniania wymogu zatrudniania na podstawie umowy o pracę przez Wykonawcę osób wykonujących wskazane czynności w trakcie realizacji zamówienia, Zamawiający wezwie Wykonawcę, w wyznaczonym terminie do usunięcia stwierdzonych naruszeń i przekazania Zamawiającemu odpowiedniej dokumentacji potwierdzającej zatrudnienie osób na podstawie umowy o pracy.

#### **§ 12**

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (Dz.U. z 2019 r. poz. 1145) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351), ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2019 r. poz. 1421 z późn. zm.) 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.

#### **§ 13**

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

#### **§ 14**

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

#### **§ 15**

Niniejszą umowę sporządzono w dwóch (2) jednobrzmiących egzemplarzach po jednym (1) egzemplarzu dla każdej ze stron.

**ZAMAWIAJĄCY**

**WYKONAWCA**

Załączniki:

1. Protokół zdawczo- odbiorczy
2. Kopia polisy OC

Załącznik nr 1 do umowy nr .....

z dnia .....r.

### 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 sprawozdania z badania – 2 egz. w wersji papierowej, 4 egz. na nośniku elektronicznym.

**UWAGI**.....

.....

**Przekazujący**

**Potwierdzenie odbioru**

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis