

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 nrz dnia r.

zwaną dalej **Zamawiającym**,

a

.....
.....
reprezentowaną/ym/ przez:

.....
.....
zwaną dalej **Wykonawcą**,

zwanymi dalej „**Stronami**”.

W wyniku przeprowadzenia postępowania o zamówienie publiczne, którego wartość nie przekracza 130 000,00 zł, do którego na podstawie art. 2 ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2021 r., poz. 1129 z późn. zm.) nie stosuje się przepisów tejże ustawy, zawarto umowę następującej treści:

§ 1

PRZEDMIOT UMOWY

1. Przedmiotem umowy jest wykonanie badania łącznego sprawozdania finansowego Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego za rok 2021 oraz za rok 2022.
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 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) właściwymi dla sprawozdań finansowych sporządzonych za następujące okresy:
 - a) za rok obrotowy kończący się 31.12.2021 r.,
 - b) za rok obrotowy kończący się 31.12.2022 r.,

(zwanymi 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

WYMAGANIA I TERMINY BADANIA

1. Strony zgodnie ustalają, że badanie łącznego sprawozdania finansowego za rok wskazany w § 1 ust. 3 pkt a) rozpocznie się dnia **13 grudnia 2021 r.** i zostanie ukończone do dnia **16 maja 2022 r.** Badanie łącznego sprawozdania finansowego za rok wskazany w § 1 ust. 3 pkt b) rozpocznie się dnia **12 grudnia 2022 r.** i zostanie ukończone do dnia **15 maja 2023 r.**
2. Sprawozdanie z badania łącznego sprawozdania finansowego zostanie sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o *biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym* (Dz.U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.) i Krajowymi Standardami Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów (uchwała nr 3430/52a/2019 z późn. zm.) oraz zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, które stanowi Międzynarodowy Kodeks etyki zawodowej księgowych wprowadzony uchwałą nr 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki.
3. W wyniku przeprowadzenia badania łącznego sprawozdania finansowego Wykonawca przekaze 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.
4. 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

OŚWIADCZENIE WYKONAWCY

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

OBOWIĄZKI ZAMAWIAJĄCEGO

1. Zamawiający zobowiązuje się do:
 - 1) przekazania Wykonawcy dokumentacji z inwentaryzacji za rok 2021 i rok 2022,
 - 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 2021 i rok 2022,
 - f) ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
 - g) sprawozdania z wykonania planu rzeczowo - finansowego Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego za rok 2021 i rok 2022,
 - 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

WYNAGRODZENIE

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 (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 zł (słownie:).
3. Wynagrodzenie obejmuje wszelkie koszty związane z realizacją niniejszej umowy.
4. Wykonawca oświadcza, że jest (nie jest) płatnikiem VAT.
5. Wykonawca zobowiązany jest zamieścić na fakturze adnotację „mechanizm podzielonej płatności”, jeżeli dokumentuje ona czynność podlegającą temu mechanizmowi.
6. Zamawiający oświadcza, że zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2021 r. poz. 685 z późn. zm.), wyraża zgodę na wystawienie przez Wykonawcę faktury VAT, korekt faktury VAT oraz ich duplikatów w formie elektronicznej (w formacie PDF) i przesyłanie ich za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres: bf@krus.gov.pl. Wykonawca oświadcza, że adresem z którego będą wysyłane faktury VAT, korekty faktury VAT oraz ich duplikaty, jest następujący adres:

§ 6

ZASADY PŁATNOŚCI

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.
4. Wykonawca zobowiązany jest zamieścić na fakturze adnotację „mechanizm podzielonej płatności”, jeżeli dokumentuje ona czynność podlegającą temu mechanizmowi.
5. Zamawiający oświadcza, że zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 marca 2004 r. *o podatku od towarów i usług* (Dz. U. z 2021 r. poz. 685 z późn. zm.), wyraża zgodę na wystawienie przez Wykonawcę faktury VAT, korekt faktury VAT oraz ich duplikatów w formie elektronicznej (w formacie PDF) i przesyłanie ich za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres: bf@krus.gov.pl. Wykonawca oświadcza, że adresem z którego będą wysyłane faktury VAT, korekty faktury VAT oraz ich duplikaty, jest następujący adres: *(dotyczy przypadku, gdy Wykonawca będzie korzystał z przesyłania faktur VAT za pośrednictwem poczty elektronicznej)*.

§ 7

KARY UMOWNE

1. W przypadku odstąpienia od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 10% łącznego wynagrodzenia brutto umowy, o którym 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

POLISA OC

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

WYJAŚNIENIA WYKONAWCY

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

KLAUZULA RODO

1. Wykonawca zobowiązuje się do niewykorzystywania pozyskanych informacji w trakcie realizacji umowy w celach innych, niż określone w niniejszej umowie.
2. Strony zobowiązują się do wzajemnego spełnienia obowiązku informacyjnego, o którym mowa w art. 14 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 oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych; Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016 r., str. 1), zwanym dalej „RODO”, w stosunku do swoich przedstawicieli upoważnionych do zawarcia umowy i reprezentowania Stron oraz innych osób uczestniczących w jej realizacji, których dane będą udostępnione drugiej Stronie.
3. Obowiązek zostanie spełniony poprzez przekazanie informacji zawartych w klauzuli stanowiącej Załącznik nr 2 do niniejszej umowy.
4. Każda ze Stron odpowiada za treść informacji, o której mowa w ust.1-3, w zakresie, w jakim jest to informacja przekazywana w jej imieniu jako Administratora danych osobowych.

§ 11

ZATRUDNIENIE

1. Zamawiający na podstawie art. 95 ustawy *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 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 2021 oraz za rok 2022 przez cały okres realizacji zamówienia, zatrudnione były na podstawie umowy o pracę na podstawie art. 22 § 1 *Kodeksu pracy* (Dz. U. z 2020 r. poz. 1320 z późn. zm.).
2. Wykonawca przedstawił Zamawiającemu oświadczenie, że będzie zatrudniał na podstawie umowy o pracę przez cały okres realizacji przedmiotu umowy 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 umowy 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

POSTANOWIENIA KOŃCOWE

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. - *Kodeks cywilny* (Dz.U. z 2020 r. poz. 1740 z późn. zm.) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o *rachunkowości* (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o *biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym* (Dz.U. z 2020 r. poz. 1415 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.
3. Zamawiający nie wyraża zgody na cesję wierzytelności wynikających z realizacji niniejszej umowy.
4. Sądem właściwym dla wszystkich spraw, które wynikną z realizacji tej umowy będzie sąd właściwy miejscowo dla siedziby Zamawiającego.
5. Niniejszą umowę sporządzono w dwóch (2) jednobrzmiących egzemplarzach po jednym (1) egzemplarzu dla każdej ze stron.

Załączniki:

1. Protokół zdawczo- odbiorczy;
2. Klauzula informacyjna w sprawie przetwarzania danych przez Kasę Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego;
3. Kopia polisy OC.

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA

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

UWAGI.....
.....

Przedstawiciel Wykonawcy

Przedstawiciel Zamawiającego

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis

Klauzula informacyjna w sprawie przetwarzania danych przez Kasę Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego

Zgodnie z art. 14 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady 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 (dalej jako RODO) Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego informuje, iż:

- 1) Administratorem Pani/Pana danych osobowych pozyskanych w związku z zawarciem i wykonaniem umowy jest Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego z siedzibą w Warszawie przy al. Niepodległości 190, kod pocztowy 00-608, którą zgodnie z art. 59 ust. 3 ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników kieruje Prezes Kasy.
- 2) Kontakt z inspektorem ochrony danych w Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego możliwy jest przez pocztę elektroniczną na adres e-mail: iod@krus.gov.pl lub pocztą na adres Centrali Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego z dopiskiem „Inspektor Ochrony Danych”;
- 3) Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. e RODO, to jest w celach związanych z zawarciem, realizacją i rozliczeniem Umowy, która została zawarta w celu realizacji powierzonych KRUS zadań wynikających z przepisów prawa realizowanych w interesie publicznym, a także na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO, to jest w celu realizacji ciężącego na administratorze prawnego obowiązku archiwizowania dokumentacji, wynikającego z ustawy z dnia 14 lipca 1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach (Dz. U. z 2020 r. poz. 164 ze zm.) oraz przepisów wydanych na jej podstawie.
- 4) Administrator będzie przetwarzał dane identyfikacyjne
- 5) Źródłem Pani/Pana danych jest....., od którego Administrator pozyskał je w celu zawarcia i realizacji umowy.
- 6) Pani/Pana dane mogą być przekazywane do podmiotów przetwarzających dane w imieniu i na zlecenie Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego oraz podmiotów uprawnionych do tego na podstawie przepisów prawa powszechnie obowiązującego;
- 7) Zebrane od Pani/Pana dane osobowe nie będą przekazywane do państwa trzeciego/ organizacji międzynarodowej.

- 8) Administrator będzie przetwarzał Pani/Pana dane przez okres niezbędny do realizacji Umowy oraz ciążących na nim obowiązków wynikających z przepisów prawa, w szczególności przepisów, o których mowa w ust. 3.
- 9) Ma Pani/Pan prawo:
 - a) żądać dostępu do swoich danych oraz uzyskania ich kopii,
 - b) żądać sprostowania swoich danych,
 - c) żądać ograniczenia przetwarzania swoich danych w przypadkach wskazanych w art. 18 RODO,
 - d) wnieść sprzeciw wobec przetwarzania Pani/Pana danych osobowych, zgodnie z art. 21 RODO,
 - e) żądać usunięcia danych osobowych, które jednak nie przysługuje w zakresie, w jakim przetwarzanie jest niezbędne do wywiązania się z prawnego obowiązku wymagającego przetwarzania na mocy prawa Unii lub prawa państwa członkowskiego, któremu podlega administrator, lub do wykonania zadania realizowanego w interesie publicznym lub w ramach sprawowania władzy publicznej powierzonej administratorowi.
- 10) Nie przysługuje Pani/Panu w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych oraz prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO.
- 11) W przypadku, w którym chce Pani/Pan skorzystać z powyższych praw, prosimy o kontakt z Inspektorem Ochrony Danych Kasy, w sposób wskazany w ust. 2.
- 12) Ma Pani/Pan prawo wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, iż przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO.

