

**Załącznik nr 2 do zapytania ofertowego**  
**UMOWA NR 25/DZP/FK/2024 - WZÓR**

zawarta w Świętochłowicach, w dniu ..... pomiędzy:

Miejskim Przedsiębiorstwem Gospodarki Lokalowej w Świętochłowicach Sp. z o.o. z siedzibą w Świętochłowicach przy ul. Tunelowej 2, wpisanym do rejestru przedsiębiorstw prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód Wydział VIII Gospodarczy KRS, pod nr KRS 0000470158, o kapitale zakładowym 35 793 485,00 zł NIP 627-273-60-20 REGON 243271937, reprezentowaną przez:

..... - .....,

zwaną w dalszej części umowy Zleceniodawcą,

a,

..... z siedzibą w ..... (kod: .....-.....) przy ul. ...., NIP: ....., REGON: ....., zwanym/ą w dalszej części umowy Zleceniobiorcą,

lub

..... z siedzibą w ..... (kod: .....-.....) przy ul. ...., wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez ..... w ....., Wydział ..... Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem ....., NIP: ....., REGON: .....,

reprezentowaną przez:

- ..... - .....,

zwaną w dalszej treści umowy Zleceniobiorcą,

Zwanych łącznie Stronami.

Na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r. poz. 1320), niniejsza umowa zostaje zawarta bez zastosowania przepisów ww. ustawy, z uwagi na okoliczność, że jej wartość, bez podatku od towarów i usług, jest mniejsza niż 130 000 złotych.

**§ 1**

**Przedmiot Umowy – Cel i zakres badania**

1. Mocą niniejszej umowy Zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia zleconego przez Zleceniodawcę badania ustawowego sprawozdań finansowych Zleceniodawcy sporządzonych zgodnie z Ustawą o rachunkowości za następujące okresy:
  - 1) za rok obrotowy kończący się dniem 31.12.2024 r.
  - 2) za rok obrotowy kończący się dniem 31.12.2025 r.,  
(dalej łącznie: Sprawozdania finansowe lub z osobna Sprawozdanie finansowe),  
w celu uzyskania racjonalnej pewności czy każde ze Sprawozdań finansowych jako całość nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem oraz wydania sprawozdania z badania, zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym Sprawozdaniu finansowym lub odmowę wydania opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o zbadanym Sprawozdaniu finansowym oraz raportu o sytuacji finansowej.
2. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:
  - 1) mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2023 poz. 120) (dalej: Ustawa o rachunkowości),
  - 2) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity: Dz. U. 2024 poz. 1035) (dalej: Ustawa o biegłych rewidentach);

- 3) Krajowymi Standardami Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów (z późn. zm.);
  - 4) zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów, które stanowi Międzynarodowy Kodeks etyki zawodowych księgowych wprowadzony uchwałą Nr 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów (z późn. zm.).
3. Strony są zgodne, że niniejsza umowa nie obejmuje w szczególności jakichkolwiek form doradztwa na rzecz Zleceniodawcy w tym w szczególności w zakresie poprawności rozrachunków publicznoprawnych, tj. m.in. podatków, ceł i składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne.

## **§ 2**

### **Formalne podstawy przeprowadzenia badania**

1. Zleceniobiorca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem .....
2. Zleceniobiorca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
3. Zleceniodawca oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Zleceniobiorcy.
4. Zleceniodawca oświadcza, że wybór Zleceniobiorcy, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego nastąpił na podstawie Uchwały nr ..... Rady Nadzorczej z dnia ..... roku podjętej zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.

## **§ 3**

### **Terminy realizacji badania**

1. Strony zgodnie ustalają, badanie Sprawozdania finansowego za rok wskazany w § 1 ust. 1 pkt 1) niniejszej umowy zostanie ukończone do dnia 31.03.2025 r. (wydanie Sprawozdania z badania i raportu).
2. Strony zgodnie ustalają, badanie Sprawozdania finansowego za rok wskazany w § 1 ust. 1 pkt 2) niniejszej umowy zostanie ukończone do dnia 31.03.2026 r. (wydanie Sprawozdania z badania i raportu).
3. Zleceniodawca przedstawi Zleceniobiorcy 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 Zleceniobiorcy na nośniku elektronicznym lub przesyłając za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail: .....
4. Zleceniodawca przedstawi Zleceniobiorcy sprawozdanie z działalności jednostki sporządzone w postaci elektronicznej oraz opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym, przekazując je Zleceniobiorcy na nośniku elektronicznym lub przesyłając za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail: .....
5. Zleceniobiorca zastrzega, że dochowanie terminów opisanych ust. 1 i 2 powyżej uzależnione jest od zapewnienia przez Zleceniodawcę należytej współpracy z jego strony (oraz osób z jego organizacji) w toku realizacji niniejszej umowy, a w szczególności przekazania przez Zleceniodawcę na rzecz Zleceniobiorcy w terminach ustalanych przez Zleceniobiorcę niezbędnych lub wymaganych do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego danych, informacji i dokumentów.

## **§ 4**

### **Zespół Zleceniobiorcy**

1. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzą:  
Pan/Pani: ....., nr tel.: ....., adres e-mail: .....  
..... - kluczowy biegły rewident wpisany do Rejestru Biegłych Rewidentów

- nr ewid. .... (zgodnie ze wskazaniem Zleceniobiorcy na etapie postępowania o udzielenie zamówienia).
2. W przypadku konieczności zmiany określonego w ust. 1 powyżej biegłego rewidenta, Zleceniobiorca skieruje do badania sprawozdania finansowego Zleceniodawcy, innego biegłego rewidenta wpisanego do Rejestru Biegłych Rewidentów oraz przedłoży Zleceniodawcy zaświadczenie o wpisie biegłego rewidenta do Rejestru Biegłych Rewidentów.
  3. Zleceniobiorca przeprowadzi badanie Sprawozdań finansowych przy pomocy kluczowego biegłego rewidenta, o który mowa w ust. 1 powyżej oraz innych członków zespołu wykonujących badanie będących pracownikami Zleceniobiorcy lub osobami współpracującymi ze Zleceniobiorcą na podstawie umów cywilnoprawnych.
  4. Odpowiedzialność wobec Zleceniodawcy za przeprowadzenie badania ponosi Zleceniobiorca.

## **§ 5**

### **Dane osobowe**

1. Dla celów związanych z realizacją przedmiotu niniejszej umowy oraz wykonaniem obowiązków prawnych spoczywających na Zleceniobiorcy, Zleceniodawca przekazuje Zleceniobiorcy wszelkie niezbędne informacje, w tym dane osobowe dla prawidłowej realizacji powyższych celów.
2. Zleceniobiorca w ramach wykonywania swoich funkcji oraz realizacji przedmiotu umowy jest administratorem danych osobowych osób, których dane zostały mu przekazane przez Zleceniodawcę w trakcie wykonywania przez Zleceniobiorcę czynności zmierzających do prawidłowego wykonania przedmiotu umowy.

## **§ 6**

### **Sprawozdanie z badania i raport**

1. Wynikiem każdego przeprowadzonego badania Sprawozdania finansowego będzie sporządzone przez Zleceniobiorcę sprawozdanie z badania (dalej **Sprawozdanie z badania**) oraz raport o sytuacji finansowej Spółki.
2. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach, Krajowymi Standardami Badania oraz innymi przepisami prawa, które mają zastosowanie.
3. Forma i treść wydanego Sprawozdania z badania może ulec zmianie w świetle ustaleń poczynionych w toku realizacji prac.
4. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w języku polskim, w postaci elektronicznej oraz opatrzone zostanie kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta.
5. Sprawozdanie z badania zostanie przekazane Zleceniodawcy na nośniku elektronicznym.
6. Raport o sytuacji finansowej zostanie sporządzony w języku polskim i przekazany Zleceniodawcy w wersji papierowej w dwóch egzemplarzach.

## **§ 7**

### **Zobowiązania Zleceniobiorcy**

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do:
  - 1) zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Zleceniobiorcy wynikających z niniejszej umowy,
  - 2) zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, również przez członków zespołu wykonującego badanie, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów, przy czym, obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie.
2. Zleceniobiorca oświadcza, że do przestrzegania tajemnicy zawodowej zobowiązane są również inne osoby, którym udostępniono informacje objęte tą tajemnicą, chyba, że do ich ujawnienia zobowiązują odrębne przepisy.

## § 8

### Zobowiązania i oświadczenia Zleceniodawcy

1. Zleceniodawca oświadcza, iż dane w księgach rachunkowych oraz w Sprawozdaniach finansowych przedstawionych do badania, będą ujęte w sposób kompletny, uwzględniający:
  - 1) wszelkie operacje dotyczące okresu, za który sporządzone jest dane Sprawozdanie finansowe,
  - 2) zobowiązania warunkowe oraz
  - 3) wszelkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład danego Sprawozdania finansowego, a także inne ważne informacje, których drogą badania nie da się ustalić, a które rzutują na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych.
2. Zleceniodawca oświadcza, iż zostanie dokonana właściwa wycena majątku, a także, że zostaną utworzone wszelkie odpisy aktualizujące niezbędne do prawidłowej wyceny aktywów oraz zostaną wprowadzone do ewidencji wszystkie zobowiązania i rezerwy na przyszłe koszty i straty.
3. Zleceniodawca złoży Zleceniobiorcy pisemne oświadczenia kierownictwa Zleceniodawcy, łącznie z innymi pisemnymi oświadczeniami wymaganymi przez Krajowe Standardy Badania oraz tam gdzie jest to konieczne, pisemne oświadczenia na potwierdzenie innych dowodów badania mających znaczenie dla Sprawozdania finansowego lub jednego, lub więcej stwierdzeń zawartych w sprawozdaniu finansowym.
4. Zleceniodawca zobowiązuje się:
  - 1) niezwłocznie udostępnić Wykonawcy księgi rachunkowe, analizy oraz wszelkie inne informacje lub dokumenty wymagane przez Zleceniobiorcę, w tym w szczególności, dokumenty założycielskie i organizacyjne, dokumentację dotyczącą regulaminów pracy i wynagradzania, dokumentację dotyczącą zasad funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wraz z zakładowym planem kont,
  - 2) zapewnić Zleceniobiorcy dostęp do wszystkich informacji, takich jak zapisy, dokumenty, oraz inne sprawy, co do których Zleceniodawca jest świadomy, że mają znaczenie dla sporządzania Sprawozdań finansowych,
  - 3) udostępnić Zleceniobiorcy rzetelne Sprawozdanie finansowe najpóźniej do dnia 10 marca 2025 r.,
  - 4) upoważnić Zleceniobiorcę do żądania od podmiotu prowadzącego księgi rachunkowe Zleceniodawcy wszelkich wyjaśnień oraz dokumentów dotyczących prowadzonych ksiąg oraz stosowanych przy tym metodologii (kontroli dokumentów źródłowych, przetwarzania danych itp.) – jeżeli księgi rachunkowe prowadzone są poza siedzibą Zleceniodawcy,
  - 5) podać Zleceniobiorcy daty przeprowadzania spisu z natury w celu umożliwienia ich obserwacji,
  - 6) na żądanie Zleceniobiorcy umożliwić mu przeprowadzenie wyrywkowych spisów z natury określonych składników majątkowych,
  - 7) udzielić informacji o sprawach, które mogą zostać objęte postępowaniem sądowym i znajdujących się w toku tegoż postępowania,
  - 8) złożyć oświadczenia kierownictwa Zleceniodawcy, w tym dotyczące prawdziwości danych zawartych w ust. 1 – 2 niniejszego paragrafu,
  - 9) przechowywać Sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z badania w sposób określony przez przepisy prawa,
  - 10) na żądanie Zleceniobiorcy przekazać pisemne tłumaczenie na język polski wybranych dokumentów sporządzonych w języku obcym, niezbędnych do przeprowadzenia badania Sprawozdań finansowych.
5. Zleceniodawca zobowiązuje się do współdziałania ze Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:
  - 1) udzielania wyczerpujących wyjaśnień i ustosunkowywania się do zastrzeżeń i wątpliwości Zleceniobiorcy, dotyczących prawidłowości i rzetelności przedstawionej

- do badania dokumentacji, ksiąg rachunkowych, Sprawozdania finansowego lub innych kwestii związanych z przeprowadzaniem badaniem,
- 2) korygowania ksiąg rachunkowych i Sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zleceniodawca i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i konieczności wprowadzania zmian,
  - 3) zapewnienia Zleceniobiorcy bieżącej współpracy głównego księgowego i pozostałych osób z organizacji Zleceniodawcy w kwestii wyjaśnień w sprawach objętych badaniem oraz zapewnienia nieograniczonego kontaktu z osobami wewnątrz organizacji Zleceniodawcy, od których uzyskanie dowodów na potrzeby badania jest, zdaniem Zleceniobiorcy, konieczne,
  - 4) udzielenia upoważnienia do uzyskania informacji związanych z przebiegiem badania od kontrahentów Zleceniodawcy oraz banków go obsługujących,
  - 5) wydawania dyspozycji na wnioski osób upoważnionych przez Zleceniobiorcę, wykonywania przez pracowników Zleceniodawcy wymaganych czynności (kopiowania dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji, przygotowywania i wysyłania korespondencji, itp.),
  - 6) umożliwienia skontaktowania się z poprzednim biegłym rewidentem badającym Sprawozdanie finansowe Zleceniodawcy,
  - 7) zapewnienia Zleceniobiorcy dodatkowych informacji, o które Zleceniobiorca może na potrzeby badania poprosić Zleceniodawcę.
6. W przypadku nie wywiązania się przez Zleceniodawcę z któregokolwiek z obowiązków zawartych w ust. 3 - 5 powyżej, powodującego opóźnienie w rozpoczęciu lub zakończeniu badania, Zleceniobiorca zastrzega sobie prawo przesunięcia terminu zakończenia badania, sporządzenia oraz doręczenia Sprawozdania z badania o czas wywołany zachowaniem Zleceniodawcy.

## **§ 9**

### **Odpowiedzialność Zleceniodawcy**

1. Zleceniodawca przyjmuje do wiadomości, że ponosi pełną odpowiedzialność za:
  - 1) prawidłowość, rzetelność i prawidłową prezentację przedstawionego do badania Sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
  - 2) prawidłowość i terminowość obliczenia, zadeklarowania i odprowadzenia podatków i innych należności publicznoprawnych,
  - 3) kompletne ujęcie danych w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniu finansowym, w tym zobowiązań i aktywów warunkowych oraz zdarzeń, które wystąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład Sprawozdania finansowego,
  - 4) wykazanie operacji pozabilansowych,
  - 5) prawdziwość i poprawność danych zawartych w oświadczeniach kierownictwa Zleceniodawcy składanych Zleceniobiorcy w związku z badaniem Sprawozdania finansowego,
  - 6) dobór właściwych zasad rachunkowości oraz odpowiednie zaprojektowanie, wdrożenie i działanie systemu kontroli wewnętrznej w takim zakresie, jaki kierownictwo Zleceniodawcy uzna za stosowne w celu umożliwienia sporządzenia Sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia w tym powstałego na skutek oszustwa lub błędów,
  - 7) prawidłowość danych i informacji ujętych w oświadczeniach zawartych w §8 ust. 1 – 3 niniejszej umowy,
  - 8) odpowiedniość rozliczenia i ujawnienia relacji oraz transakcji z podmiotami z grupy kapitałowej Zleceniodawcy oraz z podmiotami powiązanymi (w tym w aspekcie prawnopodatkowym).
2. Zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości kierownik jednostki Zleceniodawcy oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego Zleceniodawcy są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności, o ile obowiązek jego sporządzenia wynika ze stosownych przepisów, spełniały wymagania

przewidziane w Ustawie o rachunkowości lub innych przepisach prawa, które mają zastosowanie.

## **§ 10**

### **Dalsze postanowienia dotyczące badania**

1. Zleceniobiorca przeprowadzi badanie poszczególnych Sprawozdań finansowych zgodnie z regulacjami ujętymi w § 1 ust. 2 niniejszej umowy. Badanie Sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że Sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych błędem lub oszustwem.
2. Strony oświadczają, że są świadome i akceptują fakt, iż uzyskanie całkowitej pewności w powyższym zakresie nie jest możliwe ze względu na wpisany w charakter badania Sprawozdania finansowego czynnik zawodowego osądu oraz czynnik próby polegający m.in. na sprawdzeniu w sposób wyrywkowy dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają dane zawarte w Sprawozdaniu finansowym. Zleceniobiorca projektuje swoje badanie w taki sposób, by wykryć zniekształcenia, które mogłyby mieć istotny wpływ na Sprawozdanie finansowe. Zleceniobiorca nie jest w stanie zbadać wszystkich transakcji, które miały miejsce w ciągu roku obrotowego objętego Sprawozdaniem finansowym. Mając powyższe na względzie Zleceniodawca przyjmuje do wiadomości i akceptuje, że istnieje ryzyko, iż niektóre istotne zniekształcenia Sprawozdań finansowych w tym spowodowane błędem lub oszustwem lub uchybienia w księgach rachunkowych Zleceniodawcy nie zostaną wykryte, mimo iż badanie zostało poprawnie zaplanowane i przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi standardami badania.
3. Strony są zgodne, że badanie Sprawozdania finansowego polega na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w Sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia Sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownictwo Zleceniodawcy wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji Sprawozdania finansowego.
4. Dokonując oceny ryzyka, Zleceniobiorca bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania przez Zleceniodawcę Sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Jednakże Zleceniobiorca poinformuje na piśmie o wszelkich znaczących, mających znaczenie dla badania Sprawozdania finansowego, słabościach kontroli wewnętrznej, które zostaną wykryte podczas badania.
5. Strony są zgodne, że badanie Sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w celu sporządzenia przez Zleceniobiorcę Sprawozdania z badania zawierającego elementy wskazane w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Krajowych Standardach Badania, w tym stwierdzającego, czy Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, a także z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
6. Zleceniobiorca poinformuje Zleceniodawcę o zauważonych w trakcie badania naruszeniach prawa i przepisów, chyba, że będą mało znaczące.

## **§ 11**

### **Wynagrodzenie**

1. Zleceniobiorca za przeprowadzenie badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy wskazany w § 1 ust. 1 pkt 1) niniejszej umowy otrzyma od Zleceniodawcy wynagrodzenie umowne w kwocie ..... zł brutto (słownie: .....), z tego:
  - wynagrodzenie netto ..... zł
  - podatek VAT (stawka 23%) ..... zł
- 1) Zleceniodawca dokona płatności na rzecz Zleceniobiorcy w ciągu 7 dni od daty zawarcia niniejszej umowy w wysokości 33% wymienionej kwoty brutto, tj. .... zł, jako zaliczki.

- 2) Pozostała część wynagrodzenia zostanie wypłacona Zleceniobiorcy po przedłożeniu Sprawozdania z badania i raportu o sytuacji finansowej, na podstawie faktury w terminie 7 dni od dnia jej otrzymania przez Zleceniodawcę.
2. Zleceniobiorca za przeprowadzenie badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy wskazany w § 1 ust. 1 pkt 2) niniejszej umowy otrzyma od Zleceniodawcy wynagrodzenie umowne w kwocie ..... zł brutto (słownie: .....), z tego:
- wynagrodzenie netto ..... zł
  - podatek VAT (stawka 23%) ..... zł
- 1) Zleceniodawca dokona płatności na rzecz Zleceniobiorcy do dnia 30.09.2025 r. w wysokości 33% wymienionej kwoty brutto, tj. .... zł, jako zaliczki.
- 2) Pozostała część wynagrodzenia zostanie wypłacona Zleceniobiorcy po przedłożeniu Sprawozdania z badania i raportu o sytuacji finansowej, na podstawie faktury w terminie 7 dni od dnia jej otrzymania przez Zleceniodawcę.
3. W przypadku pojawienia się w trakcie badania okoliczności powodujących konieczność przedłużenia terminu badania lub zwiększenia pracochłonności, niemożliwych do ustalenia na etapie zawierania umowy, nowy termin zakończenia badania i należności, o której mowa w ust. 1 i 2 powyżej zostaną ustalone w drodze obustronnych negocjacji.
4. W przypadku uchybienia przez Zleceniodawcę terminu płatności wynagrodzenia, Zleceniobiorcy przysługuje prawo do odsetek ustawowych za opóźnienie.

## **§ 12**

### **Rozwiązanie umowy**

1. Strony są świadome, że zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7 ustawy o rachunkowości, niniejsza umowa może być rozwiązana jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy, którą stanowią w szczególności te wskazane w art. 66 ust. 7 Ustawy o rachunkowości. Różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania umowy.
2. W przypadku rozwiązania niniejszej umowy w toku jej realizacji Strony zobowiązują się w dobrej wierze dokonać jej rozliczenia, co oznacza, że Zleceniobiorca uprawniony jest do otrzymania części wynagrodzenia proporcjonalnej do zakresu zrealizowanych prac.

## **§ 13**

1. Administratorem Państwa danych osobowych, w rozumieniu Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27.04.2016 w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE („RODO”) danych jest Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Lokalowej w Świętochłowicach Sp. z o.o., z siedzibą: ul. Tunelowa 2, 41-600 Świętochłowice, nr tel. 32 245 40 21, adres poczty elektronicznej: sekretariat@mpglswietochlowice.pl, zwane dalej Administratorem.
2. Z inspektorem ochrony danych można się skontaktować pod adresem: iod@mpglswietochlowice.pl
3. Dane osobowe osób reprezentujących Wykonawcę będą przetwarzane w celu wykonania umowy [podstawa prawna art. 6 ust. 1B RODO] oraz później:
- w celach wynikających z prawnie usprawiedliwionych interesów realizowanych przez Administratora, co oznacza w szczególności obsługę, dochodzenie i obronę przed ewentualnymi roszczeniami związanymi z podpisaną umową przez okres do wygaśnięcia tych roszczeń [podstawa prawna Art. 6 ust. 1F RODO];
  - w celach wypełnienia obowiązków prawnych ciążących na Administratorze, w szczególności obowiązków rachunkowych i podatkowych przez okres przewidziany w odpowiednich przepisach prawa [podstawa prawna art. 6 ust. 1C RODO] – wykonanie obowiązku nałożonego przepisami prawa].
4. Dane kontaktowe pracowników Wykonawcy, podanych jako osoby kontaktowe w ramach łączącej Administratora i Wykonawcę umowy przetwarzane będą wyłącznie w celach wynikających z prawnie usprawiedliwionych interesów realizowanych przez Administratora [podstawa prawna art. 6 ust. 1F RODO] w ramach zapewnienia stałego i efektywnego kontaktu pomiędzy stronami umowy przez okres jej trwania, a później celem

obrony lub dochodzenia ewentualnych roszczeń do momentu ich przedawnienia. Zakres tych danych obejmuje imię, nazwisko, stanowisko służbowe oraz służbowe dane kontaktowe, np. numer telefonu oraz adres e-mail. Dane pozyskuje się bezpośrednio od Wykonawcy.

5. Natomiast dane pracowników Wykonawcy w zakresie: np. nr zaświadczenia o przynależności do izby inżynierów, nr uprawnień itp. przetwarzamy w ramach realizacji prawnie uzasadnionego interesu Administratora [podstawa prawna art. 6 ust. 1F RODO] w związku z potwierdzeniem kwalifikacji niezbędnych do wykonania zadania objętego przedmiotem umowy. Dane pozyskuje się bezpośrednio od Wykonawcy.
6. Podanie przez Wykonawcę danych osobowych jest konieczne celem zapewnienia stałego i efektywnego kontaktu pomiędzy stronami umowy. Ich niepodanie może uniemożliwić lub znacznie utrudnić kontakt pomiędzy stronami umowy.
7. Podanie przez Wykonawcę danych osobowych pracowników w zakresie ich uprawnień oraz kompetencji jest niezbędne celem realizacji przedmiotu umowy zawartej przez strony.
8. Dane osobowe Wykonawcy mogą być ujawnione na rzecz odbiorców, tj. podmiotów współpracujących z Administratorem, na podstawie zawartych przez niego umów, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i wyłącznie w zakresie niezbędnym do realizacji tej umowy.
9. Przysługują Państwu następujące prawa:
  - a. prawo do informacji podczas gromadzenia danych osobowych od osoby, której dane dotyczą;
  - b. prawo do informacji w przypadku, gdy dane osobowe nie zostały uzyskane od osoby, której dane dotyczą;
  - c. dostępu do danych przez osobę, której dane dotyczą;
  - d. prawo do sprostowania danych;
  - e. prawo do usunięcia danych („prawo do bycia zapomnianym”)
  - f. prawo do ograniczenia przetwarzania;
  - g. obowiązku powiadomienia o sprostowaniu lub usunięciu danych osobowych lub o ograniczeniu przetwarzania;
  - h. prawo do przenoszenia danych;
  - i. prawo do sprzeciwu;
  - j. prawo do tego, by nie podlegać decyzji, która opiera się wyłącznie na zautomatyzowanym przetwarzaniu, w tym profilowaniu.
10. W przypadku istnienia ważnych, prawnie uzasadnionych podstaw, pracownicy Wykonawcy mogą wnieść sprzeciw wobec przetwarzania ich danych osobowych na adres wskazany jako kontaktowy Administratora.
11. Ponadto każdej osobie, której dane dotyczą przysługuje prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych osobowych.
12. Nie będzie Pani/Pan podlegać decyzjom podejmowanym w sposób zautomatyzowany (bez udziału człowieka). Pani/Pana dane osobowe nie będą również wykorzystywane do profilowania.
13. Wykonawca zobowiązany jest przekazać powyższe informacje pozostałym osobom, których dane wskazane są w umowie łączącej Strony.
14. Żądania, oświadczenia i wszelką korespondencję dotyczącą danych osobowych należy przesyłać w formie pisemnej na podany adres siedziby Administratora lub za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres sekretariat@mpgslswietochlowice.pl.

## **§ 14**

### **Postanowienia końcowe**

1. W sprawach nieuregulowanych umową mają zastosowanie przepisy prawa powszechnie obowiązującego, w tym ustawy Kodeks cywilny, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, ustawy o rachunkowości oraz innymi przepisami prawa, które mają zastosowanie.



2. Gdyby którekolwiek z postanowień Umowy zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, nie wpłynie to na wiążący charakter pozostałych postanowień Umowy. Niezależnie od powyższego – w takim przypadku obie Strony niniejszej Umowy zobowiązane są uzgodnić zastąpienie postanowienia, które zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, postanowieniem nowym o treści najbardziej zbliżonej do poprzedniego.
3. Spory mogące wyniknąć z realizacji niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Zleceniodawcy.
4. Niniejsza umowa może zostać zmieniona tylko na piśmie pod rygorem nieważności.
5. Integralną część niniejszej umowy stanowią następujące załączniki:  
Załącznik nr 1 – zapytanie ofertowe;  
Załącznik nr 2 – kopia oferty Wykonawcy.
6. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

---

**ZLECENIOBIORCA**

---

**ZLECENIODAWCA**