

## UMOWA NA WYKONANIE AUDYTU

Zawarta w dniu ..... roku w Liszkach, pomiędzy:

### **LIKOM Sp. z o.o. z siedzibą w Liszkach**

32-060 Liszki, ul. Mały Rynek 36

wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, Wydział XII Gospodarczy KRS pod numerem KRS: 0000598798,

kapitał zakładowy: 68.515.000,00 zł

NIP: 9442250075, REGON: 363604449

reprezentowaną jednoosobowo przez:

Annę Gardowską - Brudnik – Prezesa Zarządu

za kontrasygnatą finansową Anny Gruca – Główniej Księgowej

zwaną w dalszej części umowy **Zamawiającym** lub **Spółką**

a

.....

.....

.....

zwaną/ym dalej **Wykonawcą**

zwanych łącznie dalej **Stronami**, a indywidualnie **Stroną**.

*Po przeprowadzeniu procedury wyłonienia wykonawcy zamówienia publicznego w trybie zapytania ofertowego opublikowanego na stronie internetowej Zamawiającego oraz stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej, na wykonanie zadania pod nazwą: „Przeprowadzenie audytu wewnętrznego w LIKOM Sp. z o.o. z siedzibą w Liszkach”*

została zawarta Umowa o następującej treści:

### **§ 1**

#### **Postanowienia ogólne**

1. Niniejsza Umowa nie podlega przepisom Ustawy z dnia 11 września 2019r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U.2023, poz. 1605), z uwagi na jej wartość, która jest niższa niż progi kwotowe dla zamówień klasycznych i organizowania konkursów przez zamawiających publicznych, określone w art. 2 ust. 1 pkt 1) w/w Ustawy.
2. Wykonawca oświadcza, że znana jest mu treść 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 (tzw. RODO) i zobowiązuje się do wykonania przedmiotu Umowy w sposób zgodny z w/w przepisami.
3. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy wszelkich informacji, w posiadanie których wejdzie w związku z realizacją niniejszej Umowy i po jej zakończeniu. Zwolnienie od obowiązku zachowania poufności może nastąpić jedynie w przypadkach przewidzianych prawem.
4. Przedmiot umowy Wykonawca zobowiązany jest wykonać z należytą starannością, zgodnie z postanowieniami niniejszej umowy, zapytaniem ofertowym z dnia 07.08.2024r. oraz ofertą Wykonawcy z dnia....., która stanowi **Załącznik nr 1** do niniejszej Umowy.

## § 2 Przedmiot Umowy

1. Przedmiotem Umowy jest przeprowadzenie audytu wewnętrznego u Zamawiającego, tj. w Spółce LIKOM Sp. z o.o. z siedzibą w Liszkach.
2. Przez audyt Zamawiający rozumie ogół działań prowadzonych przez Wykonawcę, skutkujący uzyskaniem obiektywnej i niezależnej oceny realizacji działań statutowych pod względem legalności, gospodarności, celowości, rzetelności a także przejrzystości i jawności. W zakres przedmiotowego audytu wewnętrznego wchodzić winny w szczególności:
  - 1) analiza posiadanych składników majątku Spółki (ruchomego i nieruchomości) wraz z oceną celowości i kosztów ich utrzymania a także oceną przeprowadzonej w Spółce ostatniej 4-letniej inwentaryzacji;
  - 2) analiza struktury kosztów w zakresie podatków i opłat należnych od Spółki ze wskazaniem możliwości ich optymalizacji;
  - 3) analiza struktury zatrudnienia i poziomu wynagrodzeń w Spółce, w tym w szczególności; adekwatności i efektywności struktury zatrudnienia, związanym z tym poziomem wynagrodzeń oraz analizą kosztów działalności Zarządu spółki;
  - 4) ocena prawidłowości prowadzenia rachunkowości ze szczególnym uwzględnieniem dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych;
  - 5) ocena rodzaju, wysokości i celowości ponoszonych przez Spółkę kosztów usług zewnętrznych;
  - 6) ocena przepływów finansowych w Spółce po kątem ewentualnych nadużyć finansowych oraz zasadności (efektywności ekonomicznej);
  - 7) ocena prawidłowości przeprowadzania przez Spółkę postępowań w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych;
  - 8) ocena prawidłowości przeprowadzania przez Spółkę postępowań dla zamówień o wartości nieprzekraczającej 130.000 zł, tj. nie podlegających, zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, zapisom tej Ustawy, w kontekście obowiązujących u Zamawiającego procedur wewnętrznych, w tym „Regulaminu Udzielania Zamówień o wartości nieprzekraczającej 130.000 zł”;
  - 9) ocena prawidłowości i celowości podejmowania lub zaniechania działań w obszarach realizacji działalności Spółki: tj. m.in. gospodarki wodno – ściekowej;
  - 10) ocena działań Spółki w zakresie prowadzenia zadań na terenie Zalewu na Piaskach, w tym osiągniętych tam przychodów i kosztów oraz zawierania i realizacji umów poddzierżawy;
3. Okres za jaki należy przeprowadzić audyt: lata 2022-2023 oraz I półrocze 2024 roku (od dnia 01.01.2022r. do dnia 30.06.2024r.).
4. Miejsce przeprowadzenia audytu: siedziba Spółki lub inne miejsce wskazane przez Zamawiającego.
5. Wykonawca zakończy audyt i prześle raport z audytu (dalej także „Raport”) w formie elektronicznej na adres e-mail: ..... w terminie **do dnia .....** roku. Termin może ulec wydłużeniu na uzasadniony wniosek Wykonawcy z przyczyn od niego niezależnych, których nie mógł przewidzieć w dniu zawarcia Umowy. Wydłużenie terminu realizacji przedmiotu Umowy wymaga zgody Zamawiającego.
6. Po otrzymaniu elektronicznej wersji Raportu Zamawiający ma 7 dni na wniesienie uwag w formie elektronicznej na adres e-mail: .....
7. Od dnia otrzymania uwag od Zamawiającego, Wykonawca ma 7 dni na poprawienie Raportu i przekazanie ostatecznej, podpisanej wersji Raportu w 3 egzemplarzach w formie oprawionego wydruku, oraz dodatkowo w wersji elektronicznej na nośniku pendrive.
8. Jeżeli Zamawiający nie wniesie żadnych uwag do przesłanego Raportu, informuje o tym Wykonawcę za

pośrednictwem poczty e-mail. Wykonawca ma 1 dzień na przekazanie ostatecznej, podpisanej wersji Raportu w 3 egzemplarzach w formie oprawionego wydruku, oraz dodatkowo w wersji elektronicznej na nośniku pendrive.

9. Wszystkie strony Raportu z przeprowadzonego audytu winny być ponumerowane i parafowane przez osobę/y sporządzające Raport.
10. Audytor powinien dokonać sprawdzenia dokumentacji oraz zapewnić identyfikowalność dokumentów, które podlegały badaniu. Wykaz sprawdzonych dokumentów stanowić będzie załącznik do Raportu z audytu.
11. Potwierdzeniem wykonania przedmiotu Umowy i uznania go za należyście wykonany będzie podpisany przez Zamawiającego protokół odbioru. Protokół ten sporządzi Zamawiający.
12. W imieniu Wykonawcy przedmiot Umowy będzie realizowany przez:  
.....  
.....
13. Raport z audytu powinien być sporządzony z należyłą starannością i profesjonalizmem i zawierać co najmniej:
  - ustalenie stanu faktycznego,
  - wykaz audytowanych dokumentów,
  - wnioski z audytu oraz uwagi w zakresie stwierdzonych uchybień,
  - rekomendacje dla Zamawiającego.
14. Wykonawca nie może powierzyć wykonania przedmiotu Umowy innym osobom niż te, o których mowa w ust. 12 niniejszego paragrafu bez pisemnej zgody Zamawiającego.

### § 3

#### Prawa i obowiązki Wykonawcy

1. Zamawiający zobowiązuje się zapewnić wgląd do dokumentów związanych z działalnością Zamawiającego w zakresie objętym kontrolą, które zostaną przez Zamawiającego udostępnione.
2. Wykonawca zobowiązany jest do sporządzenia Raportu z audytu zgodnie z postanowieniami niniejszej Umowy, zapytaniem ofertowym i złożonej oferty.
3. Wykonawca zobowiązuje się do nie udostępniania osobom trzecim, bez pisemnej zgody Zamawiającego, Raportu, materiałów i dokumentów, które uzyskano w związku z przeprowadzonym audytem oraz dokonania ich zwrotu po zakończeniu audytu, a w przypadku skanów, dokonania ich trwałego usunięcia, o ile nie będą one stanowiły załączników do Raportu z przeprowadzonego audytu.

### § 4

#### Wynagrodzenie

1. Za wykonanie przedmiotu Umowy Zamawiający zapłaci Wykonawcy wynagrodzenie w kwocie :
  - **netto** ..... zł (słownie..... ),
  - **podatek VAT** ..... zł (słownie ..... ),
  - **brutto** ..... zł (słownie .....).
2. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 obejmuje wszelkie niezbędne koszty poniesione przez Wykonawcę w celu realizacji przedmiotu Umowy oraz wynagrodzenie za przeniesienie majątkowych praw autorskich do wyników prac Wykonawcy, o których mowa w § 8 Umowy.
3. Warunki płatności:
  - 1) zapłata za wykonanie przedmiotu Umowy nastąpi po jego wykonaniu, tj. po odbiorze przedmiotu umowy bez uwag, dostarczeniu Raportu z przeprowadzonego audytu w 3 egzemplarzach w formie

- oprawionego wydruku, oraz dodatkowo w wersji elektronicznej na nośniku pendrive, na podstawie prawidłowo wystawionej przez Wykonawcę faktury VAT w formie pisemnej;
- 2) podstawą wystawienia faktury VAT jest podpisany przez Zamawiającego protokół odbioru bez uwag;
  - 3) płatność zostanie dokonana przelewem, na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze VAT, w terminie do 30 dni od daty wpływu do Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury VAT; terminem zapłaty jest data obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
4. Wynagrodzenie określone w ust. 1 niniejszego paragrafu nie podlega waloryzacji w okresie trwania umowy.
  5. Wykonawca oświadcza, że zapoznał się ze wszystkimi warunkami i okolicznościami związanymi z wykonywaniem przedmiotu niniejszej Umowy oraz otrzymał wszelkie niezbędne informacje dotyczące przedmiotu Umowy od Zamawiającego. Opierając się na analizie uzyskanych danych i informacji Wykonawca nie widzi podstaw do zmiany ceny ryczałtowej określonej w ust. 1 niniejszego paragrafu.

## **§ 5**

### **Kary umowne**

1. Strony ustalają, iż z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu Umowy przysługują kary umowne określone w ust. 2.
2. Kary te będą naliczane w następujących wypadkach i wysokościach:
  - 1) w przypadku niedotrzymania przez Wykonawcę któregokolwiek z terminów określonych w § 2 ust. 5 i ust. 7 Umowy z przyczyn nie leżących po stronie Zamawiającego, Zamawiający ma prawo do naliczenia kary umownej w wysokości 1% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 4 ust. 1 Umowy za każdy dzień opóźnienia,
  - 2) w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu Umowy przez co rozumie się przeprowadzenie audytu niezgodnie z zakresem określonym w § 2 Umowy lub przez osoby nie wymienione w § 2 ust. 12 Umowy, Zamawiający ma prawo do naliczenia kary umownej w wysokości 4 % wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 4 ust. 1 Umowy za każdy stwierdzony przypadek,
  - 3) w przypadku odstąpienia od Umowy lub rozwiązania Umowy, przez którąkolwiek ze Stron z przyczyn zawinionych po drugiej Stronie, za wyjątkiem sytuacji, o których mowa w § 6 ust. 1 pkt 3) i 4) ta ostatnia zapłaci karę umowną w wysokości 10 % wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 4 ust. 1 Umowy.
3. Zapłata powyższych kar umownych nastąpi poprzez odpowiednie obniżenie wynagrodzenia umownego należnego Wykonawcy albo potrącenie jej z wynagrodzenia umownego, na co Wykonawca niniejszym nieodwołalnie wyraża zgodę lub w innej formie uzgodnionej przez strony.
4. Strony zgodnie uznają, że w/w kary umowne są adekwatne do rodzaju naruszeń oraz, że Zamawiającemu przysługuje prawo do żądania zapłaty kar umownych także po wygaśnięciu Umowy, bez względu na przyczynę wygaśnięcia (rozwiązania) umowy.
5. Łączna wysokość naliczonych kar umownych nie może przekroczyć 30% wynagrodzenia umownego brutto ustalonego w § 4 ust. 1 niniejszej Umowy.
6. Przewidziane w tym paragrafie kary umowne nie wyłączają możliwości dochodzenia przez Zamawiającego odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych na zasadach ogólnych.

## **§ 6**

### **Odstąpienie od Umowy**

1. Oprócz przypadków wymienionych w Kodeksie cywilnym, Zamawiającemu przysługuje prawo

odstąpienia od Umowy w następujących sytuacjach:

- 1) jeżeli opóźnienie w którymkolwiek z terminów, o których mowa w § 2 ust. 5 i ust. 7 Umowy przekroczy 7 dni;
  - 2) gdy Wykonawca nie rozpoczął realizacji przedmiotu Umowy bez uzasadnionej przyczyny;
  - 3) w razie zaistnienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie Umowy nie leży w interesie Zamawiającego, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia Umowy;
  - 4) jeżeli w stosunku do Wykonawcy zostało wszczęte postępowanie likwidacyjne.
2. Zamawiający uprawniony jest złożyć oświadczenie o odstąpieniu od Umowy w terminie 10 dni roboczych licząc od dnia, w którym wystąpiła okoliczność uzasadniająca odstąpienie od Umowy.
3. Odstąpienie od Umowy wymaga formy pisemnej pod rygorem nieważności. Strony uznają, że datą złożenia oświadczenia o odstąpieniu od Umowy jest również data nadania pisma zawierającego to oświadczenie listem poleconym na adres Wykonawcy wskazany w Umowie.

## § 7

### Przedstawiciele Stron

Osobami odpowiedzialnymi za koordynowanie obowiązków wynikających z niniejszej Umowy są:

- 1) ze strony Zamawiającego:

Imię i nazwisko	Telefon kontaktowy	Adres poczty elektronicznej

- 2) ze strony Wykonawcy:

Imię i nazwisko	Telefon kontaktowy	Adres poczty elektronicznej

## § 8

### Prawa autorskie

1. Wykonawca oświadcza, że:
  - 1) przygotowane w ramach niniejszej Umowy utwory, będą stanowiły rezultat jego własnej, oryginalnej twórczości;
  - 2) będą mu przysługiwały osobiste i majątkowe prawa autorskie do utworów (zgodnie z Ustawą z dnia 4 lutego 1994 roku o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. z 2018 roku, poz.1191 z późn.zm.), które zostały zrealizowane w ramach Umowy, oraz uzyskał zezwolenie na wykonanie praw zależnych do w/w wymienionych utworów i przenoszenie ich na rzecz osób trzecich;
  - 3) prawa autorskie do utworów nie będą obciążone żadnymi prawami ani zobowiązaniami na rzecz osób trzecich;
  - 4) ponosi wyłączną odpowiedzialność z tytułu wad prawnych utworów;
  - 5) w przypadku korzystania przy wykonywaniu utworów z podwykonawcy/ów, Wykonawca gwarantuje nabycie na rzecz Zamawiającego autorskich praw majątkowych od osoby będącej ich autorem, na warunkach zgodnych co najmniej z zapisami niniejszej Umowy.

2. Na podstawie niniejszej Umowy, w ramach wynagrodzenia określonego w § 4 ust. 1, Wykonawca:
  - 1) przenosi na Zamawiającego autorskie prawa majątkowe, których wartość Wykonawca wycenia na kwotę ..... zł (słownie: ..... ) brutto i udziela zezwolenia na wykonywanie praw zależnych do utworów oraz przenosi na Zamawiającego własności nośników materialnych, na których te utwory zostały utrwalone;
  - 2) przenosi autorskie prawa majątkowe, o których mowa powyżej i udziela zezwolenia na wykonywanie praw zależnych, które dokonywane jest na czas nieoznaczony, od dnia dostarczenia w/w utworów Zamawiającemu w formie elektronicznej przesłanych w tym celu przez Wykonawcę (w formie plików);
  - 3) przeniesienie autorskich praw majątkowych i praw pokrewnych następuje na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i za granicą, w zakresie pól eksploatacji wymienionych poniżej:
    - a) utrwalanie na jakimkolwiek nośniku audiowizualnym, a w szczególności na: nośnikach audio i video, taśmie światłoczułej, magnetycznej, dyskach komputerowych oraz wszystkich typach nośników przeznaczonych do zapisu cyfrowego DVD, VCD, CD- ROM;
    - b) zwielokrotnianie utworów przy użyciu wszelkich technik dostępnych w chwili zawarcia Umowy (w tym techniki cyfrowej, audiowizualnej) na nośnikach, o których mowa powyżej;
    - c) sporządzanie wersji obcojęzycznych,
    - d) wprowadzenie do pamięci komputera i do sieci multimedialnej w nieograniczonej liczbie nadań i wielkości nakładów,
    - e) wprowadzenie do obrotu przy użyciu Internetu i innych technik przekazu danych wykorzystujących sieci telekomunikacyjne, informatyczne i bezprzewodowe,
    - f) wykorzystanie w całości lub dowolnie wybranych fragmentów w serwisach interaktywnych udostępnianych za pośrednictwem Internetu i innych technik przekazu danych, w tym sieci telekomunikacyjnych, informatycznych i bezprzewodowych,
    - g) publiczne udostępnianie utworów w taki sposób, aby każdy mógł mieć do nich dostęp w miejscu i w czasie przez siebie wybranym w nieograniczonej liczbie nadań i wielkości nakładów,
    - h) wprowadzanie wszelkich zmian i skrótów, w tym w szczególności modyfikacji, oraz korzystania z utworów po jego zmianach i modyfikacjach na wskazanych polach eksploatacji bez uzyskiwania oddzielnej mojej zgody.
3. Wykonawca przenosi na Zamawiającego prawo oraz rozporządzenia i korzystania z opracowań utworów wykonanych na podstawie niniejszej umowy, w całości jak i w części.
4. Wykonawca zobowiązuje się naprawić każdą szkodę, w tym pokryć wszelkie koszty i wydatki, w tym koszty obsługi prawnej, które Zamawiający poniesie, w związku z jakimkolwiek pozwem, roszczeniem, czy postępowaniem prowadzonym przeciwko któremukolwiek z nich w związku z naruszeniem praw autorskich. W szczególności Wykonawca zobowiązuje się przystąpić do procesu po stronie Zamawiającego lub wstąpić do procesu w jego miejsce. W przypadku, gdy brak, utrata lub ograniczenie praw Wykonawcy w odniesieniu do utworów spowoduje brak, utratę lub ograniczenie Zamawiających, w całości lub w części, Wykonawca nabędzie na własny koszt takie prawo na rzecz Zamawiających.

## **§ 9**

### **Postanowienia końcowe**

1. Wszelkie zmiany do niniejszej Umowy wymagają dla ich ważności formy pisemnej.
2. W związku z przetwarzaniem danych osobowych osób, o których mowa w § 7 Umowy, strony zobowiązują się wzajemnie, dopełnić w stosunku do wskazanych przez siebie osób obowiązku informacyjnego, związanego z przetwarzaniem danych osobowych.
3. Zmiany danych teleadresowych lub osób wskazanych do kontaktów pomiędzy stronami nie

wymagają sporządzenia aneksu do Umowy. Strony zobowiązane są do informowania się nawzajem w formie pisemnej o zmianach, które zaistnieją w tym zakresie w przeciwnym wypadku korespondencję wysłaną z użyciem dotychczasowych danych uznaje się za skutecznie doręczoną.

4. Wykonawca nie może powierzyć realizacji niniejszej Umowy innemu Wykonawcy bez pisemnej zgody Zamawiającego.
5. Załączniki do Umowy stanowią jej integralną część.
6. W sprawach nieuregulowanych niniejszą Umową mają zastosowanie odpowiednie przepisy Kodeksu cywilnego.
7. Wszelkie spory mogące powstać na tle realizacji niniejszej Umowy rozstrzygane będą przez sąd z siedzibą właściwą dla siedziby Zamawiającego.
8. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden dla Wykonawcy i jeden dla Zamawiającego.

Załączniki:

1. Załącznik nr 1 - Kserokopia oferty Wykonawcy z dnia .....

**WYKONAWCA:**

**ZAMAWIAJĄCY:**

.....

.....