

Istotne dla stron postanowienia, które zostaną wprowadzone do treści zawieranej umowy w sprawie zamówienia publicznego:

§ 1

1. Umowa zostaje zawarta w wyniku przeprowadzenia postępowania dotyczącego zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z art. 10 ust.1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz.907, z późn. zm.).
2. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia (SOPZ) stanowi załącznik do niniejszej umowy.
3. Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się przeprowadzić badanie dotyczące sprawozdania finansowego Województwa Podkarpackiego, za rok 2015 i 2016. Badaniu będzie podlegać:
 - 1) bilans z wykonania budżetu Województwa;
 - 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów podległych samorządowych jednostek budżetowych;
 - 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat podległych samorządowych jednostek budżetowych;
 - 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu podległych samorządowych jednostek budżetowych;
 - 5) prawidłowość sporządzania bilansu, zestawienia zmian w funduszu jednostki, rachunku zysków i strat wybranych do badania przez Wykonawcę podległych jednostek budżetowych, w ilości nie mniej niż *(stosownie do treści oferty)*:
 - a) za rok 2015: – w tym Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego;
 - b) za rok 2016: – w tym Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego.

§ 2

1. Badanie zostanie przeprowadzone z zachowaniem przepisów art. 65 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.) oraz przepisów ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2015 r. poz. 1011.), a także zgodnie z krajowymi standardami rewizji finansowej wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
2. Wykonawca zastrzega, że wobec faktu przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego – w większości – w sposób wyrywkowy, istnieje ryzyko, że mogą nie zostać wykryte pewne nieprawidłowości ksiąg rachunkowych lub sprawozdania finansowego, a także sporządzonych przez Zamawiającego rozliczeń podatków, jak również inne ewentualne nieprawidłowości sprzeczne z prawem.
3. Wykonawca wypełni zobowiązania wynikające z niniejszej umowy z należytą starannością zawodową i gospodarnością, zobowiązując się do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych i innych uzyskanych w czasie badania. Dokumentacja badania będzie przez Wykonawcę przechowywana przez 5 lat od daty wydania opinii i raportu.

§ 3

Wykonawca zobowiązuje się do sporządzenia pisemnej opinii wraz z raportem o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego Województwa Podkarpackiego w 4 jednobrzmiących egzemplarzach – zgodnie z treścią art. 65 ustawy o rachunkowości.

§ 4

1. Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego za rok 2015 oraz wyrażeniem pisemnej opinii wraz z raportem będą wykonane do dnia 20 maja 2016 r. z zastrzeżeniem, iż kompletne sprawozdanie finansowe zostanie Wykonawcy dostarczone do dnia 30 kwietnia 2016 r.
2. Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego za rok 2016 oraz wyrażeniem pisemnej opinii wraz z raportem będą wykonane do dnia 20 maja 2017 r. z zastrzeżeniem, iż kompletne sprawozdanie finansowe zostanie Wykonawcy dostarczone do dnia 30 kwietnia 2017 r.

§ 5

1. Zamawiający zobowiązuje się udostępnić Wykonawcy sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe i wszelkie inne dokumenty oraz udzielić wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do sporządzenia opinii wraz z raportem.
2. Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, a w szczególności do:
 - 1) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
 - 2) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
 - 3) wydania dyspozycji, na wniosek Wykonawcy, w celu wykonywania przez personel Zamawiającego wymaganych czynności (np. kopiowania wskazanych dokumentów).
3. Zamawiający zobowiązuje się do złożenia oświadczenia na temat kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych, kompletności dokumentów przedłożonych celem wykonania umowy oraz ujawnienia wszelkich zdarzeń, które nastąpiły po dniu bilansowym, a które mogą mieć wpływ na rzetelność i kompletność sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych.
4. Nie wywiązanie się przez Zamawiającego ze zobowiązań zawartych w ust. 1-3, może spowodować wydłużenie czasu realizacji przez Wykonawcę przedmiotu umowy.

§ 6

1. Strony ustalają, że wynagrodzenie z tytułu realizacji przedmiotu umowy, o którym mowa w § 4 ust. 1 wyniesie: łącznie cena brutto zł, (słownie: złotych),
2. Strony ustalają, że wynagrodzenie z tytułu realizacji przedmiotu umowy, o którym mowa w § 4 ust. 2 wyniesie: łącznie cena brutto zł, (słownie: złotych).

§ 7

1. Wypłata wynagrodzenia za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego w wysokości określonej w § 6 ust. 1 i 2 zostanie dokonana przez Zamawiającego przelewem w terminie 14 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego poprawnie wystawionej faktury, po przyjęciu protokołem odbioru przedmiotu umowy, o którym mowa w § 3 przez Zamawiającego, odrębnie w odniesieniu do poszczególnych okresów objętych badaniem. Wynagrodzenie będzie przekazane na konto Wykonawcy wskazane na fakturze/ rachunku.

Wykonawca wystawi fakturę/ rachunek na Województwo Podkarpackie z siedzibą przy Al. Łukasza Cieplińskiego 4, 35-010 Rzeszów, numer NIP 813-33-15-014, numer REGON 690581324

2. Za dzień dokonania zapłaty strony przyjmują dzień obciążenia rachunku Zamawiającego.

§ 8

1. Zapłata wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu umowy nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielania na żądanie Zamawiającego ewentualnych wyjaśnień dotyczących przedmiotu umowy i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie umowy.
2. Wszelkie uwagi Zamawiającego muszą być zgłoszone Wykonawcy w terminie trzydziestu dni od daty doręczenia przedmiotu umowy – potwierdzonego protokołem odbioru.
3. W imieniu Zamawiającego każdorazowo odbioru przedmiotu umowy dokona poprzez podpisanie protokołu odbioru, bądź oświadczy na piśmie, iż odbioru odmawia z podaniem przyczyny.
4. Zmiana osób, o których mowa wyżej, następuje poprzez pisemne powiadomienie drugiej strony i nie stanowi zmiany treści umowy.

§ 9

Wykonawca zobowiązuje się w ramach wynagrodzenia ustalonego niniejszą umową do przedstawienia wyjaśnień i wyników badanych sprawozdań finansowych i udzielenia niezbędnych informacji w trakcie posiedzeń organów samorządu Województwa Podkarpackiego oraz Komisji Rewizyjnej.

§ 10

1. Strony ustalają kary umowne w wysokości 0,1% wartości przedmiotu umowy określonej w § 6 niniejszej umowy za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia w wykonaniu umowy.
2. Wykonawca zapłaci karę w wysokości 10% wartości przedmiotu umowy z tytułu nienależytego wykonania umowy.
3. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 50% wartości przedmiotu umowy jeżeli odstąpienie od umowy nastąpi z przyczyny leżącej po stronie Wykonawcy.
4. Strony zastrzegają możliwość dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość ww. kar umownych.
5. Zamawiającemu przysługuje prawo potrącenia kar umownych z wynagrodzenia należnego Wykonawcy.

§ 11

1. Strony umowy zobowiązują się do wykonywania postanowień niniejszej umowy należycie, a ewentualne drobne spory załatwiać polubownie.
2. W przypadku wystąpienia trudności z interpretacją umowy Zamawiający i Wykonawca będą posilkować się postanowieniami oferty Wykonawcy i Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (znak sprawy: OR-IV.272.1.39.2015).
3. Biegły rewident:
 - 1) Po stronie Wykonawcy obowiązkowo uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia będzie: Pan/i – osoba, o której mowa w załączniku nr, poz., do oferty Wykonawcy posiadająca wymagane kwalifikacje zawodowe i doświadczenie potwierdzone przez Wykonawcę zgodnie z wymogami Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ).
 - 2) W trakcie wykonywania zamówienia Wykonawca nie może zmienić wyżej wskazanej osoby bez wcześniejszego przedstawienia Zamawiającemu pisemnej informacji o proponowanej zmianie wraz z wyjaśnieniem przyczyn proponowanej zmiany oraz wyrażenia pisemnej zgody przez Zamawiającego.
 - 3) Wyrażenie zgody na wyżej wskazaną zmianę następuje w formie pisemnej i nie stanowi zmiany treści umowy. Zamawiający nie wyrazi zgody na zmianę jeżeli:
 - a) proponowane przez Wykonawcę osoba nie będzie spełniała wymogów dotyczących posiadania kwalifikacji zawodowych lub doświadczenia określonych w SIWZ;
 - b) Wykonawca nie potwierdzi w sposób przewidziany w SIWZ, spełnianie przez proponowaną osobę wymogów dotyczących posiadania przez nią kwalifikacji zawodowych lub doświadczenia.
4. Umowa zostaje zawarta na czas określony, na okres od dnia jej zawarcia do dnia 20 maja 2017 r. z zastrzeżeniem § 4 i § 5.
5. Wszelkie zmiany postanowień umowy wymagają dla swej ważności formy pisemnej – aneksu podpisanego przez obie strony.
6. Sprawy nieuregulowane umową podlegają odpowiednim przepisom prawa, w tym w szczególności przepisom Kodeksu cywilnego.
7. W przypadku zaistnienia sporu, właściwym dla jego rozstrzygnięcia będzie sąd powszechny miejscowo właściwy dla siedziby Zamawiającego.
8. Umowa może być rozwiązana w każdym czasie i bez konieczności zaistnienia jakiegokolwiek przesłanki warunkującej możliwość jej rozwiązania, tylko za zgodnym porozumieniem stron umowy sporządzonym na piśmie.
9. Umowa została sporządzona w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, jeden dla Wykonawcy i trzy dla Zamawiającego. Integralną częścią umowy jest SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA.