

## Umowa nr ...../DZP/zpp/21

zawarta w dniu ... . ... .2021 r. w Warszawie, zwana dalej „Umową”, pomiędzy:  
**Szkołą Wyższą Wymiaru Sprawiedliwości**, ul. Wiśniowa 50, 02-520 Warszawa, NIP: 5213842228, REGON: 381510697, reprezentowaną przez:  
**mjr. Piotra Sękowski** – Kanclerza Szkoły Wyższej Wymiaru Sprawiedliwości, zwaną dalej „Zamawiającym”,

a

..... z siedzibą w ..... przy ul. ...., wpisaną do rejestru\* przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w ....., ..... Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: ....., NIP: ....., REGON: ..... (aktualny na dzień zawarcia Umowy wydruk z KRS stanowi załącznik nr 2 do Umowy), firmą\* ..... z siedzibą w ..... przy ul. ...., wpisaną do rejestru\* CEIDG\* .....,

**Panem/Panią** ....., zamieszkałym/-ą pod adresem: ....., prowadzącym/-ą działalność gospodarczą pod firmą: ....., pod adresem: ....., na podstawie wpisu do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, NIP: ....., REGON: ..... (aktualny na dzień zawarcia Umowy wydruk z CEIDG stanowi załącznik nr 2 do Umowy), zwaną dalej „Wykonawcą”,

reprezentowaną przez: ....., zwaną dalej „Wykonawcą”,

łącznie zwanymi „Stronami” lub osobno „Stroną”,

o następującej treści :

### § 1. Przedmiot Umowy

1. Na podstawie Umowy Zamawiający zleca Wykonawcy przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Szkoły Wyższej Wymiaru Sprawiedliwości za lata 2021, 2022 i 2023 zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz wydanie pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego i zobowiązuje się do zapłaty wynagrodzenia, o którym mowa w § 8 Umowy, a Wykonawca przyjmuje zlecenie.
2. Wykonawca przeprowadzi badania sprawozdań finansowych za 3 lata, za każdy rok odrębnie i przekaże 3 sprawozdania z badania sprawozdania finansowego.
3. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych błędem lub oszustwem.

### § 2. Obowiązki i wejście w życie Umowy

1. Umowa zostaje zawarta na czas określony, tj. **na okres od dnia jej zawarcia do dnia 15 maja 2024 r., z tym że:**
  - badanie sprawozdania finansowego za rok 2021 zakończy się przekazaniem sprawozdania z badania sprawozdania finansowego do dnia 15-05-2022 r.,
  - badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 zakończy się przekazaniem sprawozdania z badania sprawozdania finansowego do dnia 15-05-2023 r.,

- badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 zakończy się przekazaniem sprawozdania z badania sprawozdania finansowego do dnia 15-05-2024 r.
- 2. Przedstawienie Wykonawcy do badania sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy nastąpi nie później niż 30 dni przed terminami wskazanymi w ust. 1.
- 3. Sprawozdanie finansowe zostanie przekazane Wykonawcy w postaci elektronicznej, opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym, na nośniku elektronicznym lub za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail wskazany przez Wykonawcę.

### **§ 3. Sposób świadczenia usług**

1. Usługa zostanie przeprowadzona zgodnie z:
  - 1) mającymi zastosowanie do badania sprawozdań finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”,
  - 2) przepisami 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.), zwanej dalej „ustawą o biegłych rewidentach”,
  - 3) krajowymi standardami badania, wprowadzonymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. nr 3430/52A/2019 w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów,
  - 4) zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów, wprowadzonymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 r. nr 3431/52A/2019 w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów.
2. Strony zgodnie ustalają, że Umowa nie obejmuje jakichkolwiek form doradztwa na rzecz Zamawiającego, w tym w szczególności w zakresie poprawności rozrachunków publiczno-prawnych, tj. m.in. podatków, ceł i składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne.
3. Wykonawca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu ustawy o biegłych rewidentach, wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem .....
4. Wykonawca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
5. Zamawiający oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Wykonawcy.
6. Zamawiający oświadcza, że wybór Wykonawcy jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego nastąpił na podstawie uchwały nr ..... Senatu z dnia ..... r. podjętej zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości.
7. Osobą odpowiedzialną za kontakty związane z realizacją Umowy, będzie ....., e-mail: ....., tel.: .....
8. Osobą koordynującą wykonywanie Umowy ze strony Wykonawcy będzie ....., e-mail: ....., tel.: .....
9. Wykonawca przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego przy pomocy biegłych rewidentów oraz innych członków zespołu wykonujących badanie będących pracownikami Wykonawcy lub osobami współpracującymi z Wykonawcą na podstawie umów cywilnoprawnych.
10. Z uwzględnieniem postanowień Ustawy o biegłych rewidentach Wykonawca ma prawo do zlecenia wykonania niektórych czynności w ramach badania innemu podmiotowi wpisanemu na listę firm audytorskich (w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach).
11. Odpowiedzialność wobec Zamawiającego za przeprowadzenie badania ponosi Wykonawca.
12. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy informacji oraz dokumentów uzyskanych od pracowników Zamawiającego podczas świadczenia usługi.

### **§ 4. Sprawozdanie z badania**

1. Wynikiem każdego przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego będzie sporządzone przez Wykonawcę sprawozdanie z badania.

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 przesłane Zamawiającemu za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail: sekretariat@swws.edu.pl.

#### **§ 5. Zobowiązania Wykonawcy**

1. Wykonawca zobowiązuje się do:
  - 1) zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań wynikających z niniejszej Umowy;
  - 2) zachowania w tajemnicy – zarówno w trakcie trwania Umowy, jak i po jej ustaniu, 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;
  - 3) realizacji usługi badania sprawozdań finansowych przy zachowaniu odpowiednich kompetencji zawodowych.
2. Wykonawca oświadcza, że do przestrzegania tajemnicy zawodowej zobowiązał również inne osoby, którym udostępnił informacje objęte tą tajemnicą, chyba że do ich ujawnienia zobowiązują odrębne przepisy.
3. Dokumentacja wytworzona dla celów wykonania Umowy w formie papierowej zostanie przekazana przez Wykonawcę Zamawiającemu i przechowywana będzie w siedzibie Zamawiającego.
4. Dokumentacja sporządzona w formie elektronicznej zostanie zabezpieczona przez Wykonawcę przed możliwością wprowadzenia zmian i przekazana Zamawiającemu.

#### **§ 6. Zobowiązania Zamawiającego**

1. Zamawiający 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,
  - 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. Zamawiający 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. Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania ze Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy.
4. Zamawiający złoży Wykonawcy pisemne oświadczenia kierownika Zamawiającego, 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.
5. Zamawiający zobowiązuje się:
  - 1) udostępnić Wykonawcy księgi rachunkowe, analizy oraz wszelkie inne informacje lub dokumenty wymagane przez Wykonawcę, 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 Wykonawcy dostęp do wszystkich informacji, takich jak zapisy, dokumenty oraz inne sprawy, co do których Zamawiający jest świadomy, że mają znaczenie dla sporządzania sprawozdań finansowych,
  - 3) umożliwić udział Wykonawcy w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych, przeprowadzanej zgodnie z przepisami wewnętrznymi,
  - 4) na wniosek Wykonawcy umożliwić mu przeprowadzenie wrywkowych spisów z natury określonych składników majątkowych,
  - 5) udzielić informacji o sprawach, które mogą zostać objęte postępowaniem sądowym i znajdujących się w toku tegoż postępowania,
  - 6) złożyć oświadczenia kierownika Zamawiającego, w tym dotyczące prawdziwości danych zawartych w ust. 1 i 2,
  - 7) przechowywać sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z badania w sposób określony przez przepisy prawa,
  - 8) na wniosek Wykonawcy przekazać pisemne tłumaczenie na język polski wybranych dokumentów sporządzonych w języku obcym, niezbędnych do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych.
6. W przypadku niewywiązania się przez Zamawiającego z któregokolwiek ze zobowiązań, powodującego opóźnienie w rozpoczęciu lub zakończeniu badania, termin zakończenia badania może ulec wydłużeniu o czas wywołany zachowaniem Zamawiającego.

#### **§ 7. Odpowiedzialność Zamawiającego**

Zamawiający 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 w 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 kierownika Zamawiającego składanych Wykonawcy w związku z badaniem sprawozdania finansowego,
- 6) dobór właściwych zasad rachunkowości oraz odpowiednie zaprojektowanie, wdrożenie i działanie systemu kontroli wewnętrznej w takim zakresie, jaki kierownik Zamawiającego 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 Zamawiającego,
- 8) odpowiedniość rozliczenia i ujawnienia relacji oraz transakcji z podmiotami z grupy kapitałowej Zamawiającego oraz z podmiotami powiązanymi (w tym w aspekcie prawnopodatkowym).

#### **§ 8. Wynagrodzenie**

1. Wykonawca z tytułu realizacji Umowy otrzyma maksymalne wynagrodzenie łączne w wysokości: ..... zł (słownie: ..... ) brutto, w tym:
  - 1) za badanie sprawozdania finansowego za rok 2021 – ..... zł (słownie: ..... ) brutto;
  - 2) za badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 – ..... zł (słownie: ..... ) brutto;
  - 3) za badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 – ..... zł (słownie: ..... ) brutto.
2. Zamawiający zapłaci Wykonawcy wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1, na podstawie faktury doręczonej Zamawiającemu. Podstawą do wystawienia przez Wykonawcę faktury będzie

podpisany przez przedstawiciela Zamawiającego i Wykonawcy protokół odbioru sprawozdania z badania sprawozdania finansowego.

3. Wypłata wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1, nastąpi w terminie 14 dni od dnia skutecznego doręczenia Zamawiającemu prawidłowo wystawionej przez Wykonawcę faktury.
4. Zapłata zostanie dokonana na rachunek bankowy wskazany przez Wykonawcę w fakturze.
5. Za dzień zapłaty uznaje się dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.

#### **§ 9. Rozwiązanie Umowy**

1. Umowa może być wypowiedziana przez Stronę bez zachowania okresu wypowiedzenia, jeśli wystąpią ważne powody, za które Strony uznają w szczególności:
  - 1) naruszenie przepisów dotyczących przetwarzania danych osobowych, wynikających z ustawy z 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 1781) oraz rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 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 Nr 119), zwanego dalej RODO;
  - 2) niewykonanie lub nienależyte wykonanie Umowy w zakresie, o którym mowa w § 1 Umowy;
  - 3) utratę wzajemnego zaufania przez Strony.
2. Umowa może zostać wypowiedziana w każdym czasie z zachowaniem 3-miesięcznego okresu wypowiedzenia.
3. Umowa może zostać w każdym czasie rozwiązana za porozumieniem Stron.

#### **§ 10. Ochrona danych osobowych**

1. Wykonawca zobowiązuje się do poinformowania osób, których dane udostępnił Zamawiającemu, o treści art. 16 RODO. Informacja o przetwarzaniu danych przez Zamawiającego stanowi załącznik nr 1 do Umowy.
2. Strony zobowiązują się do wzajemnego wykonania obowiązków informacyjnych wskazanych w art. 14 RODO wobec osób, których dane Strony udostępniły sobie wzajemnie w związku z zapewnieniem właściwej realizacji Umowy oraz ułatwieniem komunikacji związanej z jej wykonaniem.

#### **§ 11. Postanowienia końcowe**

1. Wszelkie zmiany Umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
2. W sprawach nieuregulowanych w Umowie mają zastosowanie przepisy prawa powszechnie obowiązującego, w szczególności ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1740, 2320, z 2021 r. poz. 1509).
3. W przypadku zaistnienia pomiędzy Stronami sporu związanego z wykładnią lub wykonaniem Umowy Strony zobowiązane są do podjęcia starań w celu polubownego rozwiązania zaistniałego sporu.
4. W sytuacji, jeżeli Strony nie rozwiążą sporu polubownie w terminie 30 dni od dnia jego zaistnienia, każda ze Stron uprawniona jest po tym terminie do poddania rozstrzygnięcia tego sporu przez sąd powszechny właściwy ze względu na miejsce siedziby Zamawiającego (sąd właściwy).
5. Jeżeli którekolwiek z postanowień Umowy okaże się bezskuteczne lub nieważne, Strony zobowiązują się renegotjować Umowę i w miejsce postanowień bezskutecznych lub nieważnych, wprowadzić nowe postanowienia, które w pełni realizowałyby cel Umowy. Bezskuteczność lub nieważność części postanowień Umowy pozostaje bez wpływu na ważność i skuteczność Umowy w pozostałym zakresie.
6. Przelew wierzytelności z Umowy wymaga pisemnej zgody dłużnika.
7. Umowa wchodzi w życie z dniem zawarcia.
8. Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz dla Wykonawcy i dwa dla Zamawiającego.
9. Integralną częścią Umowy są:

- 1) załącznik nr 1 – informacja o przetwarzaniu danych przez Zamawiającego;
- 2) załącznik nr 2 – informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dotycząca Wykonawcy /wydruk z CEIDG dotyczący Wykonawcy.

**ZAMAWIAJĄCY:**

**WYKONAWCA:**

**Informacja o przetwarzaniu danych osobowych przez Zamawiającego pozyskanych bezpośrednio od osoby, której dane dotyczą**

Zgodnie z treścią art. 13 ust. 1 i 2 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 4.05.2016, str. 1, ze zm.), zwanego dalej RODO, informujemy, że:

1. Administratorem w rozumieniu art. 4 pkt 7 RODO, danych osobowych jest Szkoła Wyższa Wymiaru Sprawiedliwości z siedzibą przy ul. Wiśniowej 50, 02-520 Warszawa, e-mail: sekretariat@swws.edu.pl.
2. Administrator wyznaczył inspektora ochrony danych, z którym można się kontaktować w sprawach związanych z ich przetwarzaniem, w następujący sposób: elektronicznie pod adresem e-mail: iod@swws.edu.pl lub pisemnie na adres siedziby administratora.
3. Dane osobowe są przetwarzane przez administratora:
  - 1) w celu zawarcia i wykonania umowy – podstawą prawną przetwarzania jest niezbędność przetwarzania danych do zawarcia i wykonania umowy – art. 6 ust. 1 lit. b RODO;
  - 2) w celu wypełnienia obowiązków prawnych ciążących na administratorze, wynikających z przepisów powszechnie obowiązujących, w tym prawa podatkowego – podstawą prawną przetwarzania jest niezbędność do wypełnienia obowiązku prawnego ciążącego na administratorze – art. 6 ust. 1 lit. c RODO;
  - 3) w celu dochodzenia lub obrony przed roszczeniami związanymi z zawartą umową – podstawą prawną przetwarzania jest niezbędność do wypełnienia obowiązku prawnego ciążącego na administratorze – art. 6 ust. 1 lit. c RODO.
4. Dane osobowe mogą być udostępniane podmiotom uprawnionym do ich otrzymania na podstawie przepisów prawa lub umowy.
5. Dane osobowe będą przechowywane przez okres trwania umowy, a następnie do momentu upływu okresu przedawnienia roszczeń z tytułu umowy lub do momentu wygaśnięcia obowiązku przechowywania danych wynikającego z przepisów prawa.
6. W odniesieniu do danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosownie do art. 22 RODO.
7. Podanie danych osobowych jest dobrowolne, ale konieczne do zawarcia i wykonywania umowy. Odmowa podania danych osobowych uniemożliwia zawarcie umowy.
8. Osobie, której dane są przetwarzane przysługuje prawo:
  - 1) dostępu do treści swoich danych osobowych, żądania ich sprostowania lub usunięcia, na zasadach określonych w art. 15 – 17 RODO;
  - 2) ograniczenia przetwarzania danych, w przypadkach określonych w art. 18 RODO;
  - 3) przenoszenia danych, na zasadach określonych w art. 20 RODO tj. do otrzymywania przez osobę, której dane dotyczą od administratora danych osobowych jej dotyczących, w ustrukturyzowanym, powszechnie używanym formacie nadającym się do odczytu maszynowego;
  - 4) wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, jeśli Strony lub osoby, których dane dotyczą uznają, że przetwarzanie danych osobowych narusza przepisy RODO.
9. W celu skorzystania z praw, o których mowa w pkt 8 ppkt 1-3 należy skontaktować się z administratorem lub inspektorem ochrony danych, korzystając ze wskazanych wyżej danych kontaktowych.

**ZAMAWIAJĄCY:**

**WYKONAWCA:**