

Kalisz, dn. 23.08.2023 r.

**ZMIANA TREŚCI
ZO/DE/2007/2023**

dot. zapytania ofertowego na: **"Przeprowadzenie badania rocznych sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku i rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku, sporządzenie sprawozdań z badania za poszczególne lata oraz uczestnictwo w Radach Nadzorczych"**:

Oświetlenie Uliczne i Drogowe sp. z o.o. wprowadza następujące zmiany do treści zapytania ofertowego nr ZO/DE/2007/2023:

1) w rozdz. III pkt 4 i 5

było:

4. Udostępnienie sprawozdania finansowego Spółki nastąpi:
 - a) do dnia 14 marca 2024 roku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku;
 - b) do dnia 14 marca 2025 roku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku;
5. Ostateczną wersję Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania należy przedłożyć w nieprzekraczalnym terminie:
 - a) do dnia 28 marca 2024 roku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku;
 - b) do dnia 28 marca 2025 roku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku

jest:

4. Udostępnienie sprawozdania finansowego Spółki nastąpi:
 - a) do dnia 29 luty 2024 roku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku;
 - b) do dnia 14 marca 2025 roku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku;
5. Ostateczną wersję Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania należy przedłożyć w nieprzekraczalnym terminie:
 - a) do dnia 14 marca 2024 roku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku;
 - b) do dnia 28 marca 2025 roku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku

2) treść załącznika nr 3 otrzymuje nowe brzmienie (zgodnie z załącznikiem)

Pozostała treść zapytania ofertowego pozostaje bez zmian

z up. ZARZĄDU
Dorota Machelak-Sarzyńska
DYREKTOR DS. EKONOMICZNYCH

Paweł Sobczak
specjalista
ds. zamówień publicznych

UMOWA NR

zawarta dnia2023 r. w Kaliszu pomiędzy:
Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. z siedzibą w Kaliszu, ul. Wrocławska 71 A,
zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu pod numerem
KRS 0000081004, o kapitale zakładowym 128.244.000,00 zł.
NIP: 618 – 16 – 07 – 268
REGON 250680024

reprezentowaną przez:

.....

.....

zwaną w dalszej części umowy „Zleceniodawcą”,

a

..... z siedzibą w ,
zarejestrowana pod numerem
KRS
NIP
REGON
Wpisany/ą na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego
pod numerem

reprezentowaną przez :

.....

.....

zwaną w dalszej części „Zleceniobiorcą”.

zwanymi łącznie „Stronami”

o treści następującej:

§1

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia zleconego przez Zleceniodawcę badania ustawowego sprawozdań finansowych Zleceniodawcy sporządzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz Krajowymi Standardami Rachunkowości i umowy Spółki za następujące okresy:
 - a. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.



- b. **za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 r.**
(dalej łącznie: **Sprawozdania finansowe** lub z osobna **Sprawozdanie finansowe**),
2. Badanie Sprawozdań finansowych, o których mowa w ust. 1, przeprowadzone zostanie zgodnie z:
 - a. mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) (dalej: **Ustawa o rachunkowości**),
 - b. przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015) (dalej: **Ustawa o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym**),
 - c. Krajowymi Standardami Badania przyjętymi uchwałą Nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów (z późn. zm.),
 - d. 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,
 - e. zapisami umowy Spółki Zleceniodawcy.
 3. Badanie Sprawozdań finansowych przeprowadzone zostanie w siedzibie Zleceniodawcy (ul. Wrocławska 71 a; 62-800 Kalisz).
 4. Czynności związane z badaniem Sprawozdań finansowych przeprowadzone zostaną zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej umowy.

§2

1. Zleceniobiorca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego (dalej: **Agencja**) pod nr
2. Zleceniobiorca oświadcza, że posiada uprawnienia, wiedzę i doświadczenie niezbędne do wykonania przedmiotu umowy zgodnie z prawem i w sposób gwarantujący jego wykonanie w standardach obowiązujących w obrocie profesjonalnym.
3. Zleceniobiorca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
4. Zleceniobiorca oświadcza, iż dysponuje wykwalifikowanym personelem, posiadającym niezbędną wiedzę, uprawnienia i umiejętności do profesjonalnego wykonania przedmiotu zamówienia.
5. Zleceniobiorca oświadcza, iż przedmiotowe badanie przeprowadzone będzie osobiście przez biegłych rewidentów oraz innych członków zespołu wykonujących badanie będących pracownikami Zleceniobiorcy lub osobami współpracującymi ze Zleceniobiorcą na podstawie umów cywilnoprawnych stanowiący następujący zespół wykonujący badanie:
 -
 -Zleceniobiorca oświadcza, że ponosi odpowiedzialność za działanie osób, o których mowa w zdaniu poprzednim jak za działania własne.
6. Zleceniobiorca oświadcza, że posiada polisę obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej w odniesieniu do czynności objętych przedmiotem niniejszej umowy, w tym rewizji finansowej na okres kończący się roku i będzie posiadał odpowiednią polisę w kolejnych latach, do końca obowiązywania umowy .
7. Zleceniodawca oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Zleceniobiorcy.
8. Zleceniodawca oświadcza, że do zawarcia niniejszej umowy przystępuje w następstwie wyboru Zleceniobiorcy na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Zleceniodawcy w sposób zgodny z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.



§3

1. Badanie Sprawozdania finansowego zostanie przez Zleceniobiorcę przeprowadzone na tak dobranych próbach ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sporządzenia sprawozdania z badania o badanym Sprawozdaniu finansowym.
2. Dobór ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zleceniodawcy systemów: rachunkowości i kontroli wewnętrznej.
3. Zleceniobiorca zobowiązuje się do zbadania metodą pełną dokumentów w obszarach:
 - a) kosztów zarządu
 - b) kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów
 - c) pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych
 - d) kosztów i przychodów finansowych
 - e) rezerw i odpisów aktualizującychPrzy kwalifikowaniu dokumenty do badania metoda pełną należy zachować minimalny poziom istotności w wysokości 20.000 zł dla obszarów wskazanych w punkcie a) oraz w punktach od c) do e), a w przypadku punktu b) w wysokości 100.000 zł.
4. Zleceniobiorca nie ponosi odpowiedzialności za błędne wyliczenia zobowiązań podatkowych dokonane przez Zleceniodawcę, będące wynikiem nieprawidłowego ujmowania kosztów w księgach rachunkowych Zleceniodawcy.

§4

1. W wyniku prac określonych w § 1 ust. 1, Zleceniobiorca sporządzi sprawozdanie z badania (dalej: **Sprawozdanie z badania**) za każdy rok obrotowy.
2. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, Krajowymi Standardami Badania oraz innymi przepisami prawa, które mają zastosowanie.
3. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w języku polskim, w postaci elektronicznej oraz opatrzone zostanie kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta.
4. Sprawozdanie z badania zostanie przekazane Zleceniodawcy w formie elektronicznej, jako podpisany elektronicznie plik PDF:
 - a) za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail: poczta@ouid.pl
 - b) przesłane na adres Zleceniodawcy na nośniku USB
5. Dokumenty z badania określone w ust. 1 niniejszego paragrafu, Zleceniobiorca prześle Zleceniodawcy nie później niż:
 - a) do dnia 14.03.2024 roku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.
 - b) do dnia 28.03.2025 roku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 r.
6. Zleceniobiorca zobowiązuje się do uczestnictwa w posiedzeniach Rady Nadzorczej, na których dokonywana będzie ocena Sprawozdań finansowych, przedstawienia Radzie Nadzorczej Sprawozdania z badania, w tym ocenę podstaw przyjętego oświadczenia odnoszącego się do zdolności Spółki do kontynuowania działalności oraz udzielenia odpowiedzi na pytania członków Rady Nadzorczej.

§5

1. Zleceniodawca prześle Sprawozdanie finansowe, będące przedmiotem badania za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail:w nieprzekraczalnym terminie:
 - a) do dnia 29.02.2024 roku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.
 - b) do dnia 14.03.2025 roku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 r.
2. W przypadku niedotrzymania przez Zleceniodawcę warunku ustalonego w ust. 1, terminy podane w §4 ust 5 ulegają odpowiednio przesunięciu o czas opóźnienia.



§6

Zleceniodawca zobowiązuje się do:

1. Udostępnienia Zleceniobiorcy :
 - a) dokumentów organizacyjnych przedsiębiorstwa Zleceniodawcy,
 - b) umów zawartych przez Zleceniodawcę, udzielonych gwarancji itp. dokumentów,
 - c) Sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
 - d) wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy.
2. Udzielenia wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania Sprawozdania z badania.
3. Składania Zleceniobiorcy pisemnych oświadczeń dotyczących między innymi :
 - a) uznania przez kierownictwo Zleceniodawcy odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność Sprawozdania finansowego,
 - b) stwierdzenia, że według wiedzy i najlepszej wiary Zleceniodawcy, Sprawozdanie finansowe, o którym zostanie wydana opinia jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
 - c) kompletności udostępnionych przedstawicielom Zleceniobiorcy ksiąg rachunkowych i Sprawozdania finansowego ,
 - d) kompletności ujęcia w księgach rachunkowych (księgach handlowych) i w Sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Zleceniodawcy (zastawów, poręczeń, zobowiązań warunkowych i innych zdarzeń),
 - e) kompletności udostępnionych przedstawicielom Zleceniobiorcy umów dotyczących kredytów i udzielonych pożyczek,
 - f) postępowania sądowego.
4. Współdziałanie ze Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, w szczególności do:
 - a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości wykonawców umowy desygnowanych przez Zleceniobiorcę w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji Sprawozdania finansowego,
 - b) korygowania ksiąg rachunkowych i Sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zleceniodawca i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian.

§7

1. Za wykonanie usług objętych niniejszą umową, Zleceniodawca zapłaci Zleceniobiorcy
 - a) zryczałtowaną kwotą umowną netto, zł (słownie:), tj.:
 - za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r. kwota netto zł (słownie:);
 - za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 r. kwota netto zł (słownie:);
 - b) podatek od towarów i usług (VAT) od kwoty wynikającej z pkt a).
2. Zryczałtowana kwota umowna obejmuje wszelkie koszty związane z wykonaniem przedmiotu umowy (w tym koszty: weryfikacji Sprawozdań finansowych, sporządzenia Sprawozdań z badania, dojazdów, zakwaterowania, rozszerzonej analizy ekonomiczno-finansowej Sprawozdań finansowych, konsultacji wybranych tematów z audytorem, przesyłek niezbędnych dla realizacji badania, uczestnictwa biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie w posiedzeniach Rady Nadzorczej, na których dokonywana będzie ocena Sprawozdań finansowych).
3. Faktury za wykonanie usługi objętej niniejszą umową, Zleceniodawca ureguluje w formie bezgotówkowej na konto bankowe po wykonaniu przedmiotu umowy za dany rok przez Zleceniobiorcę w terminie 14 dni od daty otrzymania faktury VAT.
Uregulowanie przez Zleceniodawcę zobowiązań za wykonaną usługę nie zwalnia Zleceniobiorcy z obowiązku udzielenia Zleceniodawcy ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową.

7. Zleceniodawca upoważnia Zleceniobiorcę do wystawienia faktury VAT bez podpisu Zleceniodawcy.

§8

1. Zleceniobiorca i osoby badające Sprawozdanie finansowe w jego imieniu zobowiązani są do zachowania tajemnicy rezultatów badania oraz faktów, informacji, dokumentów i okoliczności poznanych w toku badania.
2. Zleceniobiorca ma prawo udostępnić rezultaty badania Sprawozdania finansowego poza Zleceniodawcą, wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Polskiej Izby Biegłych Rewidentów, Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego, sprawującym nadzór nad należyтым wykonaniem zawodu przez członków Izby.
3. Zleceniobiorca zobowiązuje się do zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Zleceniobiorcy wynikających z niniejszej umowy.

§9

1. W przypadku zaistnienia zdarzeń losowych uniemożliwiających przeprowadzenie badania Sprawozdania finansowego przez osobę/osoby wskazane w §2 ust. 5, Zleceniobiorca zobowiązany jest do zapewnienia innej osoby/osób posiadających niezbędną wiedzę, doświadczenie, uprawnienia i umiejętności do wykonania przedmiotu zamówienia.
2. Zleceniobiorca zapłaci karę umowną w wysokości 50% kwoty, o której mowa w §7 ust.1 pkt a) w przypadku braku należytego wykonania umowy.

§10

1. W sprawach nie uregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego, Ustawy o rachunkowości, Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, Rozporządzenie 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. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.) oraz ustawa z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1781).
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.

§11

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.



§12

Zmiany umowy wymagają zachowania formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§13

Za właściwy do rozstrzygania sporów pomiędzy Stronami niniejszej umowy, strony uznają Sąd właściwy miejscowo dla siedziby Zleceniodawcy.

§14

Umowę niniejszą sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

ZLECENIOBIORCA :

ZLECENIODAWCA :

