

Umowa na badanie sprawozdania finansowego

zawarta w dniu w Warszawie, pomiędzy:

Polskie Elektrownie Jądrowe sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Aleje Jerozolimskie 132/136, 02-305 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000347416, NIP: 701-021-82-99, kapitał zakładowy w wysokości 2.948.201.430,00 zł, zwaną dalej „Zleceniodawcą”, reprezentowaną przez:

..... oraz

.....

a:

.....

.....

zwaną dalej „Zleceniobiorcą”, reprezentowaną przez:

zwanymi również łącznie „Stronami” a samodzielnie „Stroną”;

- 1) Zleceniobiorca oświadcza, że jest uprawniony do wykonywania przedmiotu niniejszej umowy (dalej jako „Umowa”) i spełnia wymogi przewidziane w obowiązujących przepisach prawa dla wykonywania przedmiotu Umowy, w szczególności spełnia warunki do sporządzenia sprawozdania z badania zawierającego bezstronną i niezależną opinię. Ponadto Zleceniobiorca oświadcza, że są mu znane wymogi niezależności, o których mowa w art. 69 - 73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, oraz że spełnia te wymogi.
- 2) Zleceniodawca oświadcza, iż wyboru Zleceniobiorcy jako firmy audytorskiej dokonał organ do tego uprawniony zgodnie z treścią art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Na wypadek gdyby z dokumentów korporacyjnych Zleceniodawcy lub innych wiążących Zleceniodawcę przepisów prawnych wynikało, że proces wyboru, o którym mowa w zdaniu poprzednim, jest wykonywany przez inny właściwy organ, Zleceniodawca oświadcza, że wszelkie wymogi w tym zakresie zostały spełnione.

Ileokroć w dalszej części niniejszej Umowy jest mowa o:

- 1) **sprawozdaniu finansowym** – należy przez to rozumieć sprawozdanie finansowe Zleceniodawcy sporządzone zgodnie z MSR/MSSF składające się ze sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz dodatkowych informacji i objaśnień;

- 2) **Polskich Normach wykonywania zawodu biegłego rewidenta** – należy przez to rozumieć normy uregulowane w Ustawie o biegłych rewidentach oraz krajowe standardy rewizji finansowej wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów;
- 3) **MSR/MSSF** – należy przez to rozumieć Międzynarodowe Standardy Rachunkowości oraz Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej obowiązujące w Unii Europejskiej;
- 4) **Umowie** – należy przez to rozumieć niniejszą umowę;
- 5) **Ustawa o rachunkowości** - należy przez to rozumieć ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości;
- 6) **Ustawa o biegłych rewidentach** – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym;
- 7) **RODO** – należy przez to rozumieć 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 osobowych).

§ 1

1. Zleceniodawca powierza do wykonania, a Zleceniobiorca zobowiązuje się przeprowadzić (dalej „**Przedmiot Umowy**”):

- 1) badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za 2024 rok,
- 2) badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za 2025 rok.

Ponadto Zleceniodawca może zlecić Zleceniobiorcy w razie potrzeby dodatkowe, śródroczne badanie sprawozdania jednostkowego (jedno w danym roku obrotowym), przy czym wynagrodzenie za jego sporządzenie zawarte jest w cenie badania rocznego sprawozdania jednostkowego.

2. Badania sprawozdań finansowych zostaną przeprowadzone przez Zleceniobiorcę na tak dobranych próbach operacji gospodarczych, wynikających z ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania przez Zleceniobiorcę sprawozdania z badania zawierającego opinię wraz z raportem stwierdzającym, czy sprawozdania finansowe są prawidłowe oraz czy rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Zleceniodawcy.
3. Badania jednostkowych sprawozdań finansowych zostaną poprzedzone badaniem wstępnym.
4. Dobór operacji gospodarczych, o których mowa w ust. 2 powyżej, zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zleceniodawcy systemów: organizacyjnego, informatycznego, rachunkowości, kontroli wewnętrznej i podatkowego w zakresie jaki Zleceniobiorca uzna za konieczny do wykonania Umowy.
5. Wobec zastosowania przez Zleceniobiorcę badania opartego na zasadach określonych w ust. 2-4 powyżej, mimo prawidłowo ustalonej próby badania, na podstawie której dokonano oceny ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego, istnieje ryzyko niewykrycia ewentualnych nadużyć lub nieprawidłowości ksiąg rachunkowych lub sprawozdania finansowego. W przypadku wykrycia

istotnych słabości systemu kontroli wewnętrznej, Zleceniobiorca przedłoży Zleceniodawcy oddzielne pismo z opisem wykrytych nieprawidłowości. Zleceniobiorca również przedstawi oddzielne pismo z zaleceniami dotyczącymi udoskonalenia systemu księgowego i kontroli wewnętrznej oraz innych obszarów, które uzna za stosowne. Analiza systemu kontroli wewnętrznej dokonywana jest wyłącznie w celu określenia charakteru, terminów i zakresu procedur badania, które mają być wykonane.

6. Sprawozdania z badania zostaną przedłożone Zarządowi, Radzie Nadzorczej, Zgromadzeniu Wspólników Zleceniodawcy.
7. Zleceniobiorca oświadcza niniejszym, że jako profesjonalista będzie rekomendował przeprowadzenie również innych czynności nieobjętych Przedmiotem Umowy (w zakresie dopuszczalnym, zgodnie z przepisami prawa), z zastrzeżeniem, że nie ponosi odpowiedzialności za skutki takich rekomendacji w tym niedokonywanie takich rekomendacji.
8. Zleceniobiorca oświadcza, iż powierzony mu do wykonania Przedmiot Umowy przyjmuje i zobowiązuje się wykonać z zachowaniem należytej staranności, profesjonalnie tj. w sposób zgodny z najlepszą wiedzą i standardami zawodowymi oraz z zachowaniem wymogów wynikających z obowiązujących regulacji prawnych a także przy uwzględnieniu specyfiki działalności Zleceniodawcy. Przy wykonywaniu Przedmiotu Umowy, Zleceniobiorca uwzględni potrzebę zabezpieczenia i ochrony praw, interesów i celów Zleceniodawcy w zakresie w jakim nie koliduje to z przepisami prawa i regulacjami zawodowymi.
9. Zleceniobiorca oświadcza ponadto, iż posiada fachową wiedzę, zasoby i doświadczenie wystarczające do wykonania Przedmiotu Umowy. Zleceniobiorca oświadcza, iż Przedmiot Umowy wykona z uwzględnieniem specyfiki działalności Zleceniodawcy, o ile nie będzie to prowadziło do naruszenia zasad niezależności Zleceniobiorcy lub Polskich Norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta.
10. Zleceniobiorca oświadcza ponadto, iż wszelkie sporządzone przez niego w ramach Umowy produkty, o których mowa w § 2 do Umowy, będą prawidłowe i wykonane zgodnie z Umową, przepisami prawa i regulacjami zawodowymi.
11. Strony zgodnie oświadczają, iż wykonywanie niniejszej Umowy nie powinno naruszać zasady niezależności wynikającej z Ustawy o biegłych rewidentach.
12. Przedmiot Umowy zostanie wykonany z uwzględnieniem w szczególności:
 - 1) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej;
 - 2) przepisów Ustawy rachunkowości;
 - 3) przepisów Ustawy o biegłych rewidentach;
 - 4) Polskich Normach wykonywania zawodu biegłego rewidenta;
 - 5) MSR/MSSF;

- z zastrzeżeniem, że ocena zgodności wykonania Przedmiotu Umowy z przepisami prawa będzie dokonywana w oparciu o stan prawny na datę odbioru poszczególnych produktów.

§ 2

Z przeprowadzonych badań i prac, o których mowa w § 1 Umowy, Zleceniobiorca zobowiązuje się sporządzić i przekazać Zleceniodawcy:

- 1) sprawozdania z badania o prawidłowości i rzetelności jednostkowych sprawozdań finansowych w języku polskim (sprawozdania będą zawierały stwierdzenia wynikające z Ustawy o rachunkowości) wraz z tłumaczeniem na język angielski,
- 2) list do Zarządu Zleceniodawcy z wyników badania wstępnego i ostatecznego zawierający podsumowanie zidentyfikowanych problemów jak również propozycje i zalecenia w zakresie ich rozwiązania, sporządzony w języku polskim.

§ 3

1. Prace określone w § 1 i § 2 Umowy, zostaną wykonane przez Zleceniobiorcę w terminach określonych w Harmonogramie, który stanowi **Załącznik nr 1** do Umowy.
2. W razie wydania sprawozdania z badania, o których mowa w § 2 pkt 1 Umowy, z zastrzeżeniami co do prawidłowości i rzetelności sprawozdań finansowych albo wydania o nich opinii negatywnej albo odmowy wydania opinii, sprawozdanie z badania zawierać będzie uzasadnienie. Odmowa wydania opinii, w szczególności na skutek ograniczenia zakresu lub metody badania, wymaga przedstawienia Zleceniodawcy wyczerpujących powodów tej odmowy.

§ 4

1. Zleceniobiorca w ramach wynagrodzenia określonego w § 6 Umowy, zobowiązuje się przeprowadzić prace określone w § 1 i § 2 Umowy, stosownie do obowiązujących regulacji dotyczących wykonywania zawodu biegłego rewidenta oraz innych usług poświadczających wykonywanych przez biegłych rewidentów oraz przepisów prawa wskazanych w szczególności w § 1 ust. 12 Umowy.
2. Zleceniobiorca w ramach wynagrodzenia określonego w § 6 Umowy, zobowiązuje się w trakcie badania, o którym mowa w § 1 ust. 1 pkt 1)-2) Umowy, przeanalizować czy:
 - 1) Zleceniodawca prowadzi prawidłowo księgi rachunkowe,
 - 2) sprawozdanie finansowe Zleceniodawcy jest sporządzone w zgodności z istniejącymi zapisami księgowymi i dokumentacją,
 - 3) informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Zleceniodawcy są zgodne ze zweryfikowanymi sprawozdaniami finansowymi.
3. Zleceniobiorca w ramach wynagrodzenia określonego w § 6 Umowy, zobowiązuje się do:
 - 1) sporządzania i przedstawiania Zleceniodawcy notatek określających istotne do wyjaśnienia kwestie związane z badaniem sprawozdania finansowego, lub dotyczących różnicy zdań pomiędzy Zleceniodawcą a Zleceniobiorcą,
 - 2) udzielania pisemnych odpowiedzi na zapytania Zleceniodawcy związane z wykonywanymi pracami,
 - 3) wyznaczenia osób odpowiedzialnych za współpracę ze Zleceniodawcą, w tym także osób dokonujących przeglądu funkcjonowania systemu informatycznego,
 - 4) w przypadku otrzymania zaproszenia, uczestniczenia w posiedzeniu Zarządu i/lub Rady Nadzorczej oraz Zgromadzenia Wspólników Zleceniodawcy, których celem jest przyjmowanie, ocenianie lub zatwierdzanie sprawozdania finansowego, w szczególności dotyczy to kluczowego biegłego rewidenta.
4. Zleceniobiorca w ramach wynagrodzenia określonego w § 6 Umowy zobowiązuje się ponadto do przedstawienia w sprawozdaniu z badania istotnych w ocenie Zleceniobiorcy przypadków

niezgodności sprawozdania finansowego z polskimi oraz międzynarodowymi przepisami w zakresie rachunkowości, mogących mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

5. Jeżeli w trakcie badania zidentyfikowane zostaną przypadki nadużyć lub naruszenia prawa, Zleceniobiorca poinformuje o tym fakcie właściwe kierownictwo Zleceniodawcy. Jeżeli natomiast w trakcie badania zidentyfikowane zostaną przypadki nadużyć lub naruszenia prawa z udziałem kierownictwa lub pracowników Zleceniodawcy pełniących znaczące funkcje w systemie kontroli wewnętrznej lub w innych obszarach, w których nadużycie powoduje istotne zniekształcenie sprawozdania finansowego, wówczas Zleceniobiorca poinformuje o tego rodzaju przypadkach bezpośrednio osoby odpowiedzialne za nadzór u Zleceniodawcy. Zleceniobiorca poinformuje osoby odpowiedzialne za ład korporacyjny u Zleceniodawcy o wszystkich przypadkach naruszenia prawa, które zostały odnotowane w trakcie badania, z wyjątkiem tych, które w sposób wyraźny są nieistotne.

§ 5

1. Zleceniodawca zobowiązuje się do:

- 1) sporządzenia i udostępnienia przedstawicielom Zleceniobiorcy jednostkowego sprawozdania finansowego, sporządzonego wg MSR/MSSF za okres:
 - a) od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku,
 - b) od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku,
- 3) przekazania harmonogramu prac związanych z zamykaniem ksiąg rachunkowych i sporządzaniem sprawozdań finansowych;
- 4) zamknięcia ksiąg rachunkowych i udostępnienia ich przedstawicielom Zleceniobiorcy, w tym udostępnienia przedstawicielom Zleceniobiorcy:
 - a) dokumentów założycielskich i organizacyjnych Zleceniodawcy,
 - b) umów zawartych przez Zleceniodawcę, a także innych dokumentów potwierdzających dokonanie przez Zleceniodawcę określonych czynności prawnych,
 - c) dowodów księgowych, dokumentacji finansowo-księgowej oraz wszelkich innych sprawozdań i zestawień sporządzonych na ich podstawie, a także wszelkich innych dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia badania oraz innych prac,
 - d) informacji o indywidualnych wynagrodzeniach, w zakresie w jakim będzie to niezbędne i konieczne w celu przeprowadzenia badania lub innych prac objętych Umową,
 - e) protokołów z posiedzeń Zarządu, Rady Nadzorczej oraz Zgromadzenia Wspólników Zleceniodawcy,
 - f) niezbędnych dla wykonania Umowy danych osobowych,
 - g) innych dokumentów, które Zleceniobiorca uzasadni, że są niezbędne w celu przeprowadzenia badania oraz innych prac objętych Umową;
- 5) udzielania wyczerpujących wyjaśnień i informacji źródłowych niezbędnych do przeprowadzenia badania oraz innych prac;
- 6) przedstawienia obowiązującej u Zleceniodawcy polityki rachunkowości;
- 7) odpowiednio wczesnego poinformowania Zleceniobiorcy o terminach spisów z natury, z co najmniej z 14-dniowym wyprzedzeniem, w celu ich obserwacji;

- 8) składania przedstawicielom Zleceniobiorcy pisemnych oświadczeń dotyczących w szczególności:
 - a) uznania przez Zleceniodawcę odpowiedzialności za sporządzenie sprawozdania finansowego oraz za jego prawidłowość, rzetelność i jasność, stwierdzenia, że według najlepszej wiedzy i przekonania Zleceniodawcy, przedłożone sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
 - b) potwierdzenia kompletności udostępnionych przedstawicielom Zleceniobiorcy ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
 - c) przestrzegania przez Zleceniodawcę, według jego najlepszej wiedzy i przekonania, przepisów prawa i warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności gospodarczej Zleceniodawcę, a zwłaszcza możliwości jej kontynuacji,
 - d) kompletności ujęcia w ewidencji pozabilansowej i sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową Zleceniodawcy,
 - e) kompletności udostępnionych przedstawicielom Zleceniobiorcy umów dotyczących pożyczek i kredytów,
 - f) spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania,
 - g) kompletności ujawnionych przedstawicielom Zleceniobiorcy zdarzeń po dacie sprawozdania finansowego, mogących mieć wpływ na trafność formułowanych przez Zleceniobiorcę opinii;
 - 9) współdziałania ze Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu realizacji Umowy, w szczególności do:
 - a) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Strony będą przekonane o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
 - b) wyznaczenia osób odpowiedzialnych za nadzór nad badaniem i innymi pracami oraz osób odpowiadających za operacyjny przebieg badania;
 - 10) umożliwienia Zleceniobiorcy korzystania z pomocy pracowników Zleceniodawcy przy wykonywaniu uzasadnionych prac objętych niniejszą Umową, jak również zapewnienia Zleceniobiorcy podczas badania możliwości kontaktowania się z członkami kierownictwa Zleceniodawcy odpowiadającymi za kwestie związane z księgowością oraz zapewnienia odpowiedniego kontaktu z osobami wewnątrz organizacji Zleceniodawcy, od których uzyskanie dowodów na potrzeby badania jest, zdaniem Zleceniobiorcy, konieczne;
 - 11) udostępnienie Zleceniobiorcy na czas badania odpowiedniego pomieszczenia biurowego w budynku, w którym mieści się dział księgowości Zleceniodawcy;
 - 12) umożliwienie Zleceniobiorcy efektywnego wykonywania prac określonych w niniejszej Umowie oraz zapewnienie zdalnego dostępu do zasobów Zleceniodawcy, poprzez udzielenie dostępu do Internetu pracownikom Zleceniobiorcy pracującym w siedzibie Zleceniodawcy.
2. Termin dostarczania przez Zleceniodawcę dokumentów, o których mowa w niniejszym paragrafie, zostanie określony w Harmonogramie, o którym mowa w § 3 ust. 1 Umowy.
 3. W uzasadnionych przypadkach Zleceniobiorca może zażądać niezależnego, bezpośredniego potwierdzenia wysokości niektórych sald bankowych, rozrachunków z odbiorcami i dostawcami

Zleceniodawca

2	1	1	2	4	0	6	2	9	2	1	1	1	1	0	0	1	0	2	9	4	3	7	8	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- b. W przypadku zmiany powyższych rachunków bankowych, Strona zobowiązana jest do niezwłocznego poinformowania drugiej Strony o tym fakcie. Zmiana ta nie stanowi zmiany niniejszej Umowy, ale dla swej skuteczności wymaga zachowania formy pisemnej z podpisami osób upoważnionych do reprezentacji Strony;
- c. Warunkiem realizacji płatności na rachunek bankowy wskazany w pkt 1) powyżej, jest występowanie tego rachunku w wykazie podatników VAT, o którym mowa w art. 96b ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (dalej jako „ustawa o VAT”) – (dalej: „Wykaz”), chyba że Strona nie jest zarejestrowanym podatnikiem VAT;
- d. W przypadku, gdy na dzień realizacji płatności rachunek bankowy wskazany w pkt a. powyżej nie występuje w Wykazie, Strona realizująca płatność Strona realizująca płatność dokonuje płatności na rachunek bankowy wskazany w pkt 1) i jednocześnie dokonuje zawiadomienia, o którym mowa w art. 117ba §3 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja Podatkowa.
7. Za dzień płatności uznaje się dzień, w którym Zleceniodawca złoży w banku prowadzącym jego rachunek bankowy polecenie przelewu wynagrodzenia na rachunek Zleceniobiorcy.
8. Jeżeli termin płatności faktury przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, za termin płatności uważa się pierwszy dzień roboczy następujący po tych dniach.
9. Zleceniobiorca dostarczy fakturę VAT, na następujący adres w zależności od formy przesłania - poczta/kurier:
- Adres dla przesyłek wysyłanych Poczta :
- Polskie Elektrownie Jądrowe sp. z o.o.**
Aleje Jerozolimskie 132/136
02-305 Warszawa
- Adres dla przesyłek przekazywanych kurierem:
j.w.
- Adres dla przesyłek przekazywanych pocztą elektroniczną: efaktura@ppej.pl.
- Zleceniodawca jest uprawniony na podstawie jednostronnego oświadczenia do zmiany wskazanych danych.
10. W przypadku przekazywania faktur VAT pocztą elektroniczną, Zleceniobiorca będzie wysyłał przedmiotowe faktury z następującego adresu poczty elektronicznej:
11. Niewykonanie obowiązków określonych w niniejszym paragrafie uprawnia Zleceniodawcę do odesłania faktury, bez dokonywania płatności, z zastrzeżeniem, że jednocześnie wraz z odesłaniem faktury Zleceniodawca poinformuje Zleceniobiorcę jakie obowiązki w tym zakresie, konieczne do zapłaty faktury nie zostały wykonane. Jednocześnie Zleceniodawca nie ponosi odpowiedzialności za opóźnienie w zapłacie Wynagrodzenia, w tym z tytułu odsetek ustawowych w przypadku wskazanym w zdaniu pierwszym.
12. W przypadku zakwestionowania przez Zleceniodawcę w całości lub części wynagrodzenia Zleceniobiorcy za usługi wykonane na mocy Umowy, Zleceniodawca zobowiązuje się powiadomić o

tym Zleceniobiorcę na piśmie w terminie 30 dni od daty otrzymania faktury. W przypadku opóźnienia Zleceniodawcy w płatności faktury, z przyczyn innych niż wynikające z okoliczności o których mowa w zdaniu poprzednim, Zleceniobiorcy przysługują odsetki w wysokości ustawowej.

13. Zleceniobiorca oświadcza, że jest podatnikiem VAT czynnym i posiada NIP nr i zobowiązuje się do poinformowania Zleceniodawcy o wszelkich zmianach jego statusu w trakcie trwania Umowy, tj. o rezygnacji ze statusu czynnego podatnika VAT lub wykreślenia go z listy podatników VAT czynnych przez organ podatkowy, najpóźniej w ciągu trzech (3) dni od zaistnienia tego zdarzenia.
14. Zleceniodawca informuje, że do zapłaty za zobowiązania stosuje MPP (Mechanizm Podzielonej Płatności) wprowadzony nowelizacją ustawy o podatku od towarów i usług (VAT) z dnia 15 grudnia 2017 r. Wynagrodzenie będzie zapłacone z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności, o którym mowa w art. 108a Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług.
15. Zleceniobiorca zapewni, że wypełni ustawowy obowiązek w zakresie wykazania w deklaracji VAT podatku należnego z tytułu wystawionych faktur objętych przedmiotową Umową.
16. Zleceniobiorca nie może dokonać cesji wierzytelności z tytułu należnego wynagrodzenia na rzecz osoby trzeciej bez uprzedniej pisemnej zgody Zleceniodawcy, pod rygorem nieważności. Zleceniodawca ma prawo odmowy udzielenia zgody na przelew wierzytelności bez podawania przyczyny.
17. Zleceniodawca oświadcza, iż posiada status dużego przedsiębiorcy w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych.

§ 7

1. W stosunku do wynagrodzenia, o którym mowa w § 6 ust. 1 Umowy, Zleceniobiorca jest uprawniony do wystawienia faktury na kwotę stanowiącą:
 - 1) 30% wynagrodzenia w terminie 7 dni od daty rozpoczęcia badania jednostkowego sprawozdania finansowego;
 - 2) 70% wynagrodzenia w terminie 7 dni od dnia odebrania przez Zleceniodawcę w sposób określony w niniejszym paragrafie ostatecznej wersji sprawozdania z badania jednostkowego sprawozdania finansowego.
2. Zleceniodawca zobowiązuje się przystąpić do odbioru wstępnej i ostatecznej wersji sprawozdania z badania, a także innych wstępnych i ostatecznych oświadczeń i rezultatów prac Zleceniodawcy (zwanym w niniejszym paragrafie łącznie „produktami”).
3. Zleceniodawca w terminie 3 (trzy) dni roboczych (rozumianych jako dni od poniedziałku do piątku z wyłączeniem dni uznanych za ustawowo wolne od pracy w Polsce) od przedłożenia wstępnego sprawozdania, wstępnych oświadczeń i innych wstępnych rezultatów prac, jak również ostatecznego sprawozdania, ostatecznych oświadczeń i innych rezultatów prac, złoży pisemne oświadczenie o ich przyjęciu lub zgłosi do nich uwagi. Uwagi będą służyły wyjaśnieniu powstałych u Zleceniodawcy wątpliwości i niejasności dotyczących przedstawionych produktów jak również ich kompletności i zgodności wykonania z Umową oraz przepisami prawa, które mają do nich zastosowanie.
4. W przypadku zgłoszenia przez Zleceniodawcę uwag, o których mowa powyżej, w terminie wskazanym w ust. 3 powyżej, Zleceniobiorca zobowiązany będzie do udzielenia na nie odpowiedzi, stosownie do zgłoszonych uwag lub dokonania zmian w produktach, jeśli produkty nie okazałyby się kompletne (przez kompletne rozumie się zawierające elementy wymagane przepisami prawa oraz

Umową). Zleceniobiorca udzieli odpowiedzi lub dokona zmian w produktach w możliwie najkrótszym czasie, jednak nie dłuższym niż 3 (trzy) dni robocze od dnia otrzymania uwag, chyba że ich zakres lub liczba obiektywnie będzie wymagała dłuższego czasu i Strony zgodnie ustalą dłuższy okres.

5. W przypadku niezgłoszenia przez Zleceniodawcę uwag w terminie wskazanym w ust. 3 powyżej, Zleceniobiorca będzie zobowiązany do pisemnego zawiadomienia Zleceniodawcy o upływie terminu na zgłaszanie uwag oraz wyznaczy Zleceniodawcy nowy termin złożenia uwag nie krótszy, niż 3 (trzy) dni robocze od dnia doręczenia zawiadomienia przez Zleceniobiorcę. W przypadku zgłoszenia przez Zleceniodawcę uwag w wyznaczonym terminie, zgodnie z poprzedzającym zdaniem, Zleceniobiorca zobowiązany będzie do udzielenia na nie odpowiedzi stosownie do zgłoszonych uwag lub dokonania zmian w produktach jeśli te nie okazałyby się kompletne (przez kompletne rozumie się zawierające elementy wymagane przepisami prawa oraz Umową) w możliwie najkrótszym czasie, jednak nie dłuższym niż 3 (trzy) dni robocze od dnia otrzymania uwag chyba, że ich zakres lub liczba obiektywnie będzie wymagała dłuższego czasu i Strony zgodnie ustalą dłuższy okres. W razie niezgłoszenia przez Zleceniodawcę uwag w wyznaczonym terminie, zgodnie ze zdaniem pierwszym niniejszego ustępu, dany produkt zgłoszony do odbioru uważa się za odebrany.
6. Procedurę określoną w ust. 3 - 5 powyżej należy powtarzać aż do wyjaśnienia wszelkich uwag przez Zleceniobiorcę albo niezgłoszenia przez Zleceniodawcę dalszych uwag w terminach wskazanych w ust. 3 - 5 powyżej.
7. W sytuacji określonej w ust. 6 lub upływu terminu na zgłoszenie uwag przez Zleceniodawcę w wyznaczonym terminie, zgodnie ze zdaniem pierwszym ust. 5 powyżej, Zleceniobiorca przedstawi Zleceniodawcy do podpisu protokół odbioru danego produktu.
8. Korzystając z uprawnień opisanych w ust. 3-7 powyżej, Zleceniodawca nie może naruszyć niezależności bieglego rewidenta.
9. Ostateczne sprawozdania, ostateczne oświadczenia i inne ostateczne rezultaty prac uważa się za odebrane z chwilą wyczerpania procedury odbiorowej określonej w ust. 3-8 lub gdy Zleceniodawca w terminie wyznaczonym zgodnie ze zdaniem pierwszym ust. 5, nie zgłosi Zleceniobiorcy w stosunku do nich uwag, co zostanie potwierdzone podpisaniem protokołu odbioru na zasadach określonych w ust. 7 powyżej.
10. Terminy wykonania prac, o których mowa w Harmonogramie stanowiącym Załącznik nr 1 do Umowy, odnoszą się do ostatecznych rezultatów prac objętych niniejszą Umową.

§ 8

1. Z uwzględnieniem pozostałych warunków Umowy, dotyczących dokumentacji przekazywanej pomiędzy Stronami w ramach i na potrzeby realizacji Przedmiotu Umowy, Strony są odpowiedzialne za przekazywanie informacji dotyczących Umowy przetwarzanych w zależności od potrzeb w formie papierowej lub elektronicznej, za pośrednictwem swoich przedstawicieli wskazanych przez Strony w § 16 Umowy, osobiście, w korespondencji tradycyjnej, za pośrednictwem dedykowanej platformy wymiany plików, za pośrednictwem poczty elektronicznej lub innego narzędzia informatycznego ustalonego uprzednio pomiędzy Stronami, z zastosowaniem odpowiednio: wyłącznie służbowych narzędzi, urządzeń i sprzętu, ochrony przed szkodliwym oprogramowaniem, metod szyfrowania lub protokołów zdawczo-odbiorczych, a także za zapewnienie, aby informacje takie nie były kierowane do osób nieuprawnionych lub pod niewłaściwy adres. Zleceniobiorca (w tym pracownicy oraz osoby stale współpracujące ze Zleceniobiorcą na podstawie umowy cywilnoprawnej, podmioty z grupy kapitałowej Zleceniobiorcy i podmioty będące członkami sieci, do której należy Zleceniobiorca) nie ponoszą odpowiedzialności za szkody związane z przesyłaniem informacji ww. sposobem, o ile szkody takie wynikły z przyczyn od nich niezawinionych.

2. Przesyłanie informacji drogą elektroniczną odbywać się będzie w sposób bezpieczny dla Stron, z potwierdzeniem odczytu wiadomości, z zastrzeżeniem ust. 3 - 7 poniżej.
3. Pliki wysyłane pocztą elektroniczną, które zawierają dane osobowe lub z innych powodów powinny podlegać szczególnej ochronie (np. zawierają tajemnicę przedsiębiorstwa) należy przekazywać wyłącznie w postaci zabezpieczonej – uznaje się, że dane podlegające szczególnej ochronie zostaną odpowiednio oznaczone przez Zleceniodawcę lub ich poufny charakter i konieczność ochrony zostanie przez Zleceniodawcę wskazane, celem uniknięcia wątpliwości jakie dane podlegają procedurze z ust. 2 i niniejszego ustępu. Plik zostanie zabezpieczony poprzez użycie hasła za pomocą programu do kompresji danych zip - oprogramowanie 7-zip. Hasło zawierać będzie co najmniej 15 znaków, w tym jedną dużą literę, jedną cyfrę oraz znak specjalny. Hasło zostanie przekazane osobie upoważnionej przez Zleceniobiorcę w wiadomości SMS. Hasło będzie tożsame w toku każdej kolejnej korespondencji związanej z konkretną usługą, chyba że którakolwiek ze Stron podejmie podjęcie o jego nieuprawnionym udostępnieniu, jednak nie dłużej niż 90 dni.
4. Przekazanie haseł odbędzie się przed rozpoczęciem wymiany informacji w sposób gwarantujący ich poufność, w szczególności odrębną drogą, niż przekazywane informacje.
5. Strony dopuszczają przesyłanie informacji za pośrednictwem dedykowanej platformy, którą Zleceniobiorca udostępni Zleceniodawcy w celu realizacji przedmiotu Umowy.
6. Przesyłanie informacji drogą elektroniczną w zakresie kwestii organizacyjnych jest wyłączone spod trybu wskazanego w ust. 2 i 3 powyżej.

§ 9

1. W przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy przez Zleceniobiorcę, Zleceniodawcy przysługuje prawo do naliczenia następujących kar umownych:
 - 1) za opóźnienie w wykonaniu poszczególnych prac wyszczególnionych w § 1 i § 2 Umowy, w wysokości 0,5% kwoty wynagrodzenia netto za realizację poszczególnych prac (w stosunku do których wystąpiło opóźnienie), za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia;
 - 2) za opóźnienie w wykonaniu obowiązku przedstawienia kopii aktualnej polisy ubezpieczeniowej lub innego dokumentu potwierdzającego, że Zleceniobiorca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z Przedmiotem Umowy oraz za opóźnienie w przedstawieniu dowodów wpłaty wynikających z nich składek, zgodnie z § 13 Umowy – w wysokości 1.000,00 (słownie: jeden tysiąc) złotych za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia;
 - 3) za niewykonywanie Umowy z winy Zleceniobiorcy, w wysokości 20% kwoty Wynagrodzenia netto;
 - 4) w przypadku naruszenia obowiązku przewidzianego w Umowie, innego niż wskazany w ust. 1 pkt 1-3 powyżej, w wysokości 0,5% kwoty Wynagrodzenia netto, za każdy przypadek.
2. Opóźnienie Zleceniodawcy w stosunku do Harmonogramu, o którym mowa w § 3 ust. 1 Umowy, w dostarczeniu dokumentów, jeżeli miało to wpływ na terminy wykonania poszczególnych prac, odpowiednio wydłuża termin realizacji tych prac przez Zleceniobiorcę.
3. Zleceniodawca ma prawo potrącić kary umowne z płatności należnych Zleceniobiorcy z tytułu realizacji Umowy, na co niniejszym Zleceniobiorca wyraża zgodę.
4. Zleceniodawca zastrzega sobie prawo do dochodzenia na zasadach ogólnych odszkodowania uzupełniającego, przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych.

5. Kwota odszkodowania z tytułu nienależytego wykonania Umowy przez Zleceniobiorcę, stosownie do treści art. 54 ust. 2 Ustawy o biegłych rewidentach, nie może przekroczyć mniejszej kwoty z dwóch: 10-krotności Wynagrodzenia ustalonego w Umowie z tytułu wykonania czynności rewizji finansowej lub 3 000 000 (słownie: trzy miliony) złotych, przy czym ograniczenie odpowiedzialności nie dotyczy przypadków umyślnego naruszenia Umowy. Wskazane ograniczenie odpowiedzialności dotyczy jednego sprawozdania finansowego, co oznacza, 10-krotność Wynagrodzenia lub kwota 3.000.000,00 (słownie: trzech milionów) złotych odnosi się do wynagrodzenia należnego za jedno sprawozdanie finansowe, z którym związane jest roszczenie.
6. Skorzystanie z kary umownych określonych w Umowie nie może prowadzić do naruszenia niezależności biegłego rewidenta.
7. Zleceniodawca nie będzie wnosić żadnych roszczeń przeciwko żadnym osobom (partnerom, pracownikom, podwykonawcom, podmiotom z grupy kapitałowej Zleceniobiorcy lub podmiotom będących członkami sieci, do której należy Zleceniobiorca), którym Zleceniobiorca powierza wykonanie czynności objętych Umową, innym niż Zleceniobiorca będący stroną Umowy w związku ze szkodą poniesioną przez Zleceniodawcę w wyniku lub w związku z Umową. Niniejsze ograniczenie nie ogranicza ani nie wyłącza odpowiedzialności Zleceniobiorcy będącego stroną Umowy za działania lub zaniechania jakiegokolwiek innej osoby, której Zleceniobiorca powierza wykonanie czynności objętych Umową, za której działania i zaniechania Zleceniobiorca ponosi odpowiedzialność zgodnie z prawem.

§ 10

1. Zleceniobiorca nie może powierzyć wykonania Umowy osobie trzeciej (podwykonawcy) bez zgody Zleceniodawcy wyrażonego na piśmie. Zleceniodawca nie traktuje jako podwykonawców osób, które stale współpracują na podstawie umowy cywilnoprawnej ze Zleceniobiorcą oraz podmiotów z grupy kapitałowej Zleceniobiorcy, podmiotów będących członkami sieci, do której należy Zleceniobiorca oraz dostawców rozwiązań informatycznych, które bezpośrednio wykorzystuje Zleceniobiorca w związku z wykonaniem Umowy. Za wszelkie działania i zaniechania powyższych osób/podmiotów Zleceniobiorca odpowiada jak za swoje działania i zaniechania.
2. Zleceniobiorca nie może przenieść praw lub obowiązków wynikających z Umowy na osobę trzecią, bez uprzedniej zgody Zleceniodawcy, wyrażonej na piśmie pod rygorem nieważności.
3. Zleceniobiorca będzie zobowiązany do świadczenia usług objętych Umową przez osoby wskazane w **Załączniku nr 2** do Umowy, stosownie do art. 4 Ustawy o biegłych rewidentach. W szczególności w przypadku osób pełniących u Zleceniobiorcy funkcję partnera/dyrektora, Zleceniodawca dopuszcza, że osoby te będą zatrudnione przez Zleceniobiorcę na podstawie umowy cywilnoprawnej.
4. W przypadku nienależytego świadczenia usług przez osobę wskazaną w **Załączniku nr 2** do Umowy, jak i przez inne osoby, przy pomocy których Zleceniobiorca realizuje Umowę, Zleceniodawca może wnioskować do Zleceniobiorcy o zmianę tej osoby, na osobę o kwalifikacjach i doświadczeniu pozwalającym na należyte wykonanie Umowy, przy czym Zleceniobiorca nie odmówi zmiany tej osoby jeśli nie będzie to wpływać na niezależność biegłego rewidenta. Korzystając z powyższego uprawnienia Zleceniodawca nie może naruszyć niezależności biegłego rewidenta. Zmiana osób zgodnie z niniejszym ustępem nie może być podstawą do domagania się przez Zleceniobiorcę zwiększenia Wynagrodzenia.
5. W szczególnie uzasadnionych przez Zleceniobiorcę przypadkach, w szczególności niezależnych od Zleceniobiorcy takich jak niezdolność do pracy, urlop, rozwiązanie lub wygaśnięcie umowy z osobą wskazaną w **Załączniku nr 2**, Zleceniodawca dopuszcza możliwość zmiany osoby/osób wskazanych

Załączniku nr 2 do Umowy, na osoby o kwalifikacjach i doświadczeniu pozwalającym na należyte wykonanie Umowy i nie gorszym niż dotychczasowe osoby realizujące Umowę.

6. Zmiana osób/osoby, w okolicznościach o których mowa w ust. 5 wymaga powiadomienia Zleceniodawcę w formie e-maila, w którym Zleceniobiorca uzasadnia dokonaną zmianę oraz przedstawi kwalifikacje i doświadczenie osoby, która ma zostać delegowana do realizacji przedmiotu Umowy. Zmiana osób/osoby, w okolicznościach o których mowa w ust. 4 i 5 powyżej, następuje w chwili poinformowania Zleceniodawcy o zmianie osób/osoby delegowanych do realizacji Umowy przez Zleceniobiorcę i nie wymaga podpisania aneksu do Umowy. Zmiana osób zgodnie z niniejszym paragrafem nie może być podstawą do domagania się przez Zleceniobiorcę zwiększenia Wynagrodzenia.
7. Strony oświadczają, że dane osób wyznaczonych do realizacji Umowy są udostępniane Stronom w celu realizacji Umowy.
8. Za działania lub zaniechania osób za pomocą, których Zleceniobiorca wykonywał będzie Umowę, ponosi odpowiedzialność jak za własne działania lub zaniechania.

§ 11

1. Umowa zostaje zawarta do czasu wykonania przez Zleceniobiorcę prac objętych niniejszą Umową.
2. Z zastrzeżeniem postanowień Ustawy o rachunkowości, w szczególności art. 66 ust. 7 tej Ustawy o rachunkowości:
 - 1) Umowa nie może być wypowiedziana przez Zleceniobiorcę, natomiast każda ze Stron może odstąpić od Umowy lub jej części wyłącznie na skutek rażącego naruszenia postanowień Umowy, za które winę ponosi druga Strona, w terminie 30 dni od uzyskania informacji o naruszeniu będącym podstawą do odstąpienia Umowy, ze skutkiem na dzień złożenia oświadczenia o odstąpieniu. Podstawą do odstąpienia będzie pisemne oświadczenie Strony, w którym wskaże ona, że zaistniały przesłanki, o których mowa powyżej,
 - 2) Zleceniodawca zastrzega sobie prawo do odstąpienia od Umowy lub jej części, jeżeli jej realizacja nie będzie leżała w interesie Zleceniodawcy w sytuacji zbycia odpowiednio udziałów Zleceniodawcy, w terminie 60 dni, liczoną od momentu powzięcia przez Zleceniodawcę informacji o okolicznościach stanowiących odstawę do odstąpienia, ze skutkiem na dzień złożenia oświadczenia o odstąpieniu. Podstawą do odstąpienia będzie pisemne oświadczenie ze strony Zleceniodawcy/ następcy prawnego Zleceniodawcy, w którym wskaże on, że zaistniały przesłanki o których mowa powyżej,
 - 3) w razie zaistnienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie Umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia Umowy, lub dalsze wykonywanie Umowy może zagrozić istotnemu interesowi bezpieczeństwa państwa lub bezpieczeństwu publicznemu – w takim wypadku Zleceniodawca może odstąpić od Umowy w terminie 30 dni od powzięcia wiadomości o tych okolicznościach. Zleceniobiorca w przypadku odstąpienia od Umowy z wyżej wskazanej podstawy, może żądać wyłącznie wynagrodzenia należnego z tytułu wykonania części Umowy do chwili odstąpienia,
 - 4) z ważnych powodów Zleceniodawca może wypowiedzieć Umowę z trzymiesięcznym okresem wypowiedzenia,
 - 5) Zleceniobiorca może wypowiedzieć Umowę ze skutkiem natychmiastowym, w razie zmiany obowiązującego prawa lub zmiany okoliczności wynikającej z decyzji organu

państwowego - w wyniku czego realizacja Umowy przez Zleceniobiorcę w całości lub w części może prowadzić do naruszenia przepisów prawa lub zasad niezależności wynikającej z Ustawy o biegłych rewidentach. Zleceniobiorca w takim przypadku, może żądać wynagrodzenia należnego z tytułu wykonania części Umowy, proporcjonalnie do stopnia zaawansowania prac.

3. Rozwiązanie Umowy nie wpływa na obowiązywanie tych jej postanowień, które ze względu na ich przedmiot zachowują znaczenie np.: poufności, zasad odpowiedzialności, zasad korzystania z rezultatów prac.
4. W przypadku odstąpienia od Umowy lub jej części, wypowiedzenia lub wcześniejszego rozwiązania Umowy, każdej ze Stron przysługiwać będzie prawo do zachowania tego, co otrzymała od drugiej Strony w zamian za swoje świadczenie, w szczególności Zleceniodawca zachowuje prawo do rezultatów wykonanych prac, a Zleceniobiorca do otrzymanego wynagrodzenia. Upoważnieni przedstawiciele Stron dokonają protokolarnego odbioru prac wykonanych do dnia odstąpienia, wypowiedzenia, rozwiązania Umowy, stosownie do procedury odbioru przewidzianej w § 7 oraz ustalą wynagrodzenie Zleceniobiorcy za te prace, stosownie do zasady, iż Zleceniobiorca otrzyma wynagrodzenie proporcjonalnie do zakresu wykonanych prac.
5. Odstąpienie, wypowiedzenie od Umowy nie ma wpływu na uprawnienie do naliczenia kary umownej, jeśli przyczyna naliczenia kary powstała przed odstąpieniem lub wypowiedzeniem od Umowy. Wszelkie oświadczenia o rozwiązaniu Umowy za zgodą obu Stron, oraz oświadczenia o odstąpieniu od niej albo jej wypowiedzenie powinny być składane drugiej Stronie w formie pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 12

1. Zleceniobiorca oraz wszystkie osoby przez niego zatrudnione przy wykonywaniu Przedmiotu Umowy, zobowiązuje się do dochowania tajemnicy rezultatów badania, z zastrzeżeniem ust. 2. Zleceniobiorca zobowiązuje się ponadto do niewyjawiania osobom trzecim żadnych informacji uzyskanych od Zleceniodawcy w związku z wykonywaniem Umowy oraz wszelkich innych, o których powziął wiadomość, bez względu na źródło ich pochodzenia, w związku z zawarciem bądź wykonaniem Umowy oraz do wykorzystania otrzymanych od Zleceniodawcy informacji tylko w celu wykonania Umowy. Obowiązek ten dotyczy w szczególności nieujawnionych do publicznej wiadomości informacji technicznych, technologicznych, organizacyjnych, finansowych lub innych posiadających wartość gospodarczą.
2. Obowiązek dochowania tajemnicy, nie dotyczy sytuacji, gdy:
 - 1) informacja, jest powszechnie znana,
 - 2) informacja została ujawniona za uprzednią pisemną zgodą Zleceniodawcy,
 - 3) informacja została ujawniona zgodnie z wymogami obowiązującego prawa lub orzeczenia sądowego,
 - 4) dotyczy złożenia zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstwa przez udzielenia informacji lub przekazywanie dokumentów w przypadkach określonych w Ustawie o biegłych rewidentach lub odrębnych przepisach,
 - 5) udostępnienie dokumentacji i informacji z wykonania czynności rewizji finansowej dotyczy postępowania przed Komisją Nadzoru Audytowego lub organami Polskiej Izby Biegłych Rewidentów,

- 6) dokumentacja i informacje są konieczne do przeprowadzenia badania skonsolidowanego sprawozdania jednostki dominującej,
 - 7) przekazano informacje osobom z grupy kapitałowej Zleceniobiorcy, podmiotom będących członkami sieci, do której należy Zleceniobiorca oraz jego doradcom, podwykonawcom, stałym współpracownikom oraz podmiotom świadczącym na rzecz Zleceniobiorcy usługi z zakresu administracji zasobami lub z zakresu obsługi infrastruktury informatycznej, w związku z należytych wykonaniem Umowy lub zobowiązaniami Zleceniobiorcy, w tym obowiązkiem przestrzegania przez Zleceniobiorcę obligatoryjnych regulacji wewnętrznych dotyczących np. kontroli jakości, przeciwdziałania praniu brudnych pieniędzy, badania konfliktu interesów, polityki niezależności, identyfikacji klientów itp., jak również w związku z potrzebą obrony przed roszczeniami, pod warunkiem, iż podmioty te będą zobowiązane do zachowania w poufności tych informacji przynajmniej w takim zakresie w jakim zobowiązany jest Zleceniobiorca. Zleceniobiorca ponosi odpowiedzialność za naruszenie zobowiązania do zachowania w poufności przez te podmioty, tak jak za własne działania i zaniechania.
3. Obowiązek dochowania tajemnicy jest wiążący dla Zleceniobiorcy w okresie obowiązywania Umowy oraz po jej wykonaniu lub rozwiązaniu stosownie do art. 78 Ustawy o biegłych rewidentach.
 4. W razie naruszania postanowień niniejszego paragrafu przez Zleceniobiorcę, personel Zleceniobiorcy lub osoby, przy pomocy których Zleceniobiorca będzie świadczyć usługi na rzecz Zleceniodawcy, Zleceniodawca ma prawo odstąpić od Umowy ze skutkiem na dzień złożenia oświadczenia o odstąpieniu w terminie 30 dni od dnia powzięcia wiadomości o wskazanych okolicznościach – zastosowanie znajduje wówczas § 11 ust. 4 i 5.
 5. Zleceniobiorca ma prawo do zachowania kopii niezbędnych dokumentów związanych z wykonaniem niniejszej Umowy do celów archiwalnych, zobowiązany jest jednak do ich właściwego zabezpieczenia przed dostępem do nich osób nieuprawnionych.
 6. Zgodnie z art. 69 i 70 Ustawy o rachunkowości, Zleceniodawca zobowiązany jest do złożenia we właściwym rejestrze sądowym rocznego sprawozdania finansowego, sprawozdania z badania, odpisu uchwały o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego i podziale zysku lub pokryciu straty oraz sprawozdania z działalności Zleceniodawcy.
 7. Zleceniodawca może udostępnić rezultaty prac powstałe w wyniku Umowy Wspólnikowi/om oraz organom nadzorczym Zleceniodawcy, prawnikom, doradcom, bankom, ubezpieczycielom oraz w przypadkach określonych w obowiązującym prawie, z zastrzeżeniem, że w przypadku udostępniania rezultatów prac tym osobom, Zleceniodawca zobowiązuje się, że nie usunie z nich zawartego oznaczenia informującego, że Zleceniobiorca nie ponosi odpowiedzialności wobec osób trzecich za treści zamieszczone w rezultatach prac. Zleceniodawca może udostępniać osobom trzecim sprawozdanie z badania, jedynie w całości, niezmienione oraz wraz z całością sprawozdania finansowego, którego sprawozdanie z badania dotyczy. Powyższe wymogi nie mają zastosowania w zakresie, w jakim powszechnie obowiązujące przepisy prawa wymagają udostępnienia lub publikacji sprawozdania z badania nie w całości lub bez sprawozdania finansowego, którego dotyczą lub bez oznaczeń Zleceniobiorcy.
 8. Strony postanawiają, że Zleceniobiorca ze względu na konieczność zachowania niezależności od Zleceniodawcy będzie działał jako odrębny administrator udostępnionych mu przez Zleceniodawcę danych osobowych, zarówno w odniesieniu do danych osobowych przedstawicieli Zleceniodawcy wskazanych w Umowie, jak i w odniesieniu do dalej określonych danych osobowych zawartych w udostępnianych dokumentach w ramach Umowy.

9. Udostępnienie danych osobowych Zleceniobiorcy następuje w oparciu o art. 6 ust. 1 lit. c) RODO, tj. przetwarzanie jest niezbędne do wypełnienia obowiązku prawnego ciążącego na administratorze w związku z **treścią art. 64 ust. 1 pkt 4 i ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości**.
10. Strony zobowiązują się do dopełnienia niezbędnych wymogów wynikających z aktualnie obowiązujących przepisów prawa o ochronie danych osobowych przetwarzanych w ramach realizacji Umowy, w tym przepisów RODO.
11. Zleceniobiorca oświadcza, iż zapoznał się z informacjami dotyczącymi przetwarzania danych osobowych, udostępnionymi przez Zleceniodawcę na stronie internetowej pod linkiem: <https://ppej.pl/Polityka-prywatnosci>, oraz że w imieniu Zleceniodawcy z dostępnymi na ww. stronie internetowej informacjami dotyczącymi przetwarzania danych osobowych wynikającymi z art. 14 RODO Zleceniobiorca zapoznał tych pracowników i współpracowników oraz innych reprezentantów Zleceniobiorcy, których dane osobowe Zleceniobiorca udostępnia Zleceniodawcy dla realizacji postanowień Umowy. Zleceniobiorca zobowiązuje się zapewnić przestrzeganie zobowiązań, o których mowa powyżej w ust. 9 i ust. 10, odpowiednio przez wszystkich podwykonawców oraz osoby, za pomocą których wykonuje Umowę. Jednocześnie Strony zgodnie potwierdzają, że w odniesieniu do osób, których dotyczą dane określone w ust. 9 poniżej, obowiązek informacyjny przewidziany do wykonania wobec tychże osób w art. 14 ust. 1-4 RODO nie ma na gruncie niniejszej Umowy zastosowania, z uwagi na konieczność zachowania tajemnicy zawodowej audytora związanej z wykonywaniem badania sprawozdawczości finansowej, stosownie do treści art. 14 ust. 5 RODO.

§ 13

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się, że przez cały okres obowiązywania niniejszej Umowy objęty będzie ubezpieczeniem odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzonej działalności związanej z Przedmiotem Umowy na sumę ubezpieczenia pokrywającą wszystkie zdarzenia objęte ubezpieczeniem w wysokości nie niższej niż pięciokrotność średniej rocznej ceny netto za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego ustalonej na podstawie cen zaofertowanych w złożonej przez Zleceniobiorcę ofercie, stanowiącej **Załącznik nr 4** do Umowy.
2. Kopia polisy ubezpieczeniowej lub innego dokumentu potwierdzającego, m.in. zaświadczenia o posiadaniu polisy, na kwotę nie niższą niż wskazana w ust. 1 powyżej, że Zleceniobiorca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z Przedmiotem Umowy na kwotę określoną w ust. 1 powyżej, obowiązującej w dacie zawarcia niniejszej Umowy stanowi **Załącznik Nr 3** do Umowy.
3. Zleceniobiorca zobowiązuje się do przekazania Zleceniodawcy kopii kolejnych polis ubezpieczeniowych lub innych dokumentów potwierdzających, że Zleceniobiorca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z Przedmiotem Umowy obowiązujących w okresie trwania niniejszej Umowy, w terminie 21 dni od dnia zawarcia nowej polisy ubezpieczenia lub odnowienia dotychczasowej.
4. Na każde żądanie Zleceniodawcy, Zleceniobiorca zobowiązuje się do przedłożenia kopii dowodu opłacenia polisy, o której mowa w ust. 2 i 3 powyżej, potwierdzonego za zgodność z oryginałem lub pisemnego oświadczenia, że polisa została przez niego opłacona w terminie.
5. Zleceniobiorca oświadcza, że prowadzi działalność w sposób odpowiedzialny, w swojej działalności przestrzega przepisów prawa, w tym w szczególności przepisów dotyczących przeciwdziałania korupcji, prania pieniędzy i finansowania terroryzmu, przepisów dotyczących przestrzegania praw pracowniczych, przepisów dotyczących przestrzegania zasad bezpieczeństwa i higieny pracy, przepisów przeciwpożarowych, prawa ochrony konkurencji, przepisów w zakresie ochrony mienia

oraz przepisów ochrony środowiska oraz dokłada należytej staranności przy weryfikacji swoich pracowników, współpracowników, podwykonawców lub osób przy pomocy których będzie świadczyć usługi na rzecz Zleceniodawcy, w powyższym zakresie.

6. W razie zgłoszenia przez Zleceniodawcę jakiegokolwiek wątpliwości dotyczącej przestrzegania przez Zleceniobiorcę lub jego pracowników, współpracowników, podwykonawców lub osób przy pomocy których będzie świadczyć usługi, zasad określonych w ustępie powyżej, Zleceniobiorca podejmie działania naprawcze mające na celu ich usunięcie.

§ 14

1. Strony przewidują możliwość dokonywania zmian Umowy w zakresie:

- 1) oznaczeń Stron, w szczególności oznaczeń adresowych,
- 2) wynikającym ze zmiany przepisów prawa o charakterze bezwzględnie obowiązującym, a mających zastosowanie do Umowy, w tym zmiany obowiązującej stawki VAT, zmiany wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę albo zmiany wysokości minimalnej stawki godzinowej, ustalonych na podstawie przepisów ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę, zasad podlegania ubezpieczeniom społecznym lub ubezpieczeniu zdrowotnemu lub wysokości stawki składki na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne - jeżeli zmiany te będą miały wpływ na koszty wykonania Umowy przez Zleceniobiorcę.
- 3) zmian podmiotowych Umowy po stronie Zleceniodawcy,
- 4) przedłużenia terminu realizacji Umowy, jeżeli uzasadnione to będzie sytuacją finansową Zleceniodawcy lub warunkami organizacyjnymi leżącymi po stronie Zleceniodawcy. W takim przypadku wysokość wynagrodzenia Zleceniobiorcy nie ulegnie zmianie,
- 5) okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili zawierania Umowy, mimo dołożenia należytej staranności, a brak zmiany Umowy przy zaistnieniu tych okoliczności skutkowałby rażąco stratą dla którejkolwiek ze Stron,
- 6) rezygnacji przez Zleceniodawcę z realizacji części przedmiotu Umowy. W takim przypadku wynagrodzenie przysługujące Zleceniobiorcy zostanie pomniejszone, przy czym Zleceniodawca zapłaci za wszystkie spełnione świadczenia oraz udokumentowane koszty, które Zleceniobiorca poniósł w związku z wynikającymi z Umowy planowanymi świadczeniami,
- 7) procedur odbioru przedmiotu Umowy, o których mowa w Umowie, jeśli nie narusza to zasad bezpieczeństwa i nie wpłynie na ograniczenie uprawnień Zleceniodawcy oraz nie spowoduje zwiększenia kosztów dokonywania odbiorów, które obciążałyby Zleceniodawcę,
- 8) treści dokumentów przedstawianych wzajemnie przez Strony w trakcie realizacji Umowy lub sposobu informowania o realizacji Umowy. Zmiana ta nie może spowodować braku informacji niezbędnych do prawidłowej realizacji Umowy,
- 9) płatności wynikających z wszelkich zmian wprowadzanych do Umowy, a także zmian samoistnych, o ile nie spowodują konieczności zapłaty Zleceniobiorcy odsetek lub wynagrodzenia w większej kwocie,
- 10) uwzględnienia zmian wynikających z dokonanego przeniesienia praw i obowiązków z Umowy,
- 11) wprowadzenia do treści Umowy postanowień korzystnych dla Zleceniodawcy,

12) wynikającym ze zmiany prawa po dacie zawarcia Umowy, innych niż wskazane w pkt 2) powyżej, istotnych dla wykonania Umowy lub wynikającym ze zmiany właścicielskiej (w szczególności dotyczy to wszelkich połączeń, podziałów, przekształceń, zmian przedmiotu działalności, oraz czynności prawnych mających za przedmiot przedsiębiorstwo lub jego część w rozumieniu art. 55¹ Kodeksu cywilnego (w szczególności wniesienie w formie wkładu niepieniężnego zorganizowanej części przedsiębiorstwa), realizowanych w całości w ramach Zleceniodawcy - jeżeli zmiany te będą miały wpływ na koszty wykonania Umowy przez Zleceniobiorcę;

Zmiany, o których mowa powyżej, mogą skutkować zmianą (w tym zwiększeniem) wynagrodzenia Zleceniobiorcy, jeśli zmiany będą powodować dodatkowy nakład prac po stronie Zleceniobiorcy.

2. Z zastrzeżeniem ust. 3 – 9 poniżej, zmiany Umowy, o których mowa w ust. 1 tego paragrafu, mogą być dokonywane wyłącznie na następujących warunkach:
 - 1) wynikających z treści Umowy i
 - 2) uprzednio każdorazowo wynegocjowanych i uzgodnionych przez Strony, i
 - 3) w formie pisemnej lub w formie elektronicznej, w postaci obustronnie podpisanego aneksu do Umowy, pod rygorem nieważności.
3. W przypadku, gdy zmiana określona w ust. 1 pkt 2) powyżej, odnosi się wyłącznie do zmiany stawki podatku VAT wskazywanej na wystawianej przez Zleceniobiorcę Zleceniodawcy fakturze VAT, to zmiana taka nie wymaga aneksu do Umowy, a Zleceniobiorca uwzględnia na wystawianej fakturze aktualną stawkę VAT, wynikającą ze zmienionych przepisów prawa podatkowego. Zleceniobiorca dodatkowo poinformuje Zleceniodawcę na piśmie o wystąpieniu tej okoliczności.
4. W razie zaistnienia okoliczności wskazanych w ust. 1 pkt 2) lub pkt 12) powyżej, innych niż zmiana stawki podatku VAT, Zleceniobiorca najpóźniej w terminie 30 dni od dnia wejścia w życie przepisów wprowadzających dane zmiany może wystąpić do Zleceniodawcy z pisemnym wnioskiem o dokonanie zmiany Umowy w zakresie wysokości wynagrodzenia wraz z jej uzasadnieniem oraz dokumentami niezbędnymi do oceny przez Zleceniodawcę, czy zmiany mają wpływ na koszty wykonania Umowy przez Zleceniobiorcę oraz w jakim stopniu zmiany tych kosztów uzasadniają zmianę wysokości wynagrodzenia Zleceniobiorcy określonego w Umowie.
5. Jeśli z przedstawionego przez Zleceniobiorcę wniosku oraz dokumentów nie wynika, że zaistnienie zmiany o której mowa w ust. 1 pkt 2) lub pkt 12) powyżej, będzie miało wpływ na koszty wykonania Umowy przez Zleceniobiorcę lub gdy wykazywany przez Zleceniobiorcę wpływ zmiany na koszty wykonania Umowy nie odpowiada postulowanej we wniosku zmianie wynagrodzenia Zleceniobiorcy, jak również - jeśli z innych powodów, wniosek ten jest nieuzasadniony w całości lub w części - Zleceniodawca informuje Zleceniobiorcę w formie pisemnej o braku podstaw do uwzględnienia wniosku w całości lub w części – wraz z uzasadnieniem tego stanowiska. Zleceniodawca przedstawi swoje stanowisko w terminie 30 dni od otrzymania kompletnego wniosku o którym mowa w ust. 4 powyżej. Za dzień przekazania stanowiska uznaje się dzień jego wysłania na adres właściwy dla doręczeń pism dla Zleceniobiorcy.
6. Wykazanie przez Zleceniobiorcę, że zaistniała zmiana o której mowa w ust. 1 pkt 2) lub pkt 12) powyżej, będzie miała określony we wniosku wpływ na koszty wykonania Umowy przez Zleceniobiorcę, stanowi podstawę do zawarcia przez Strony aneksu do Umowy, modyfikującego w adekwatny sposób wysokość wynagrodzenia z zachowaniem zasady zmiany wysokości wynagrodzenia w kwocie odpowiadającej zmianie kosztów wykonania Umowy wywołanych przyczynami określonymi w ust. 1 pkt 2) lub pkt 12) powyżej. Zleceniodawca potwierdzi

Zleceniobiorcę warunki dokonanej zmiany w formie pisemnej, w tym poprzez przekazanie projektu aneksu do Umowy.

7. Zmiana Umowy wywołana przyczynami określonymi w ust. 1 pkt 2) lub 12) powyżej, wchodzi w życie w terminie określonym w aneksie do Umowy, uwzględniającym w zakresie skutków prawnych jego obowiązywania także okres, który upłynął od daty zaistnienia przedmiotowej zmiany.
 8. Zmiana Umowy w trybie przewidzianym w ust. 3-7 powyżej nie ma wpływu na wynagrodzenie Zleceniobiorcy dotyczące zdarzeń i kosztów, które wystąpiły przed datą zaistnienia zmiany.
 9. W przypadku zaistnienia okoliczności przewidzianych w ust. 1 powyżej, które zmniejszają koszt wykonania Umowy przez Zleceniobiorcę, odpowiednie zastosowanie mają postanowienia ust. 3 do ust. 8 powyżej, z tym zastrzeżeniem, że procedurę zmiany Umowy może zainicjować także Zleceniodawca, żądając określonych informacji, dokumentów lub wyjaśnień od Zleceniobiorcy, który ma wówczas obowiązek takie dane przedstawić.
10. Nie stanowi zmiany Umowy:
- 1) zmiana danych związanych z obsługą administracyjno-organizacyjną Umowy,
 - 2) zmiana danych teleadresowych, zmiany osób wskazanych do kontaktów między Stronami,
 - 3) zmiana reprezentantów/przedstawicieli Stron.

§ 15

1. Strony zgodnie oświadczają, że jeżeli produkty prac, określone w Umowie w § 1 i § 2, wytworzone w trakcie realizacji, w celu wykonania i w ramach Umowy i stosownie do jej postanowień, przekazane Zleceniodawcy, w tym w trakcie realizacji Umowy, będą stanowiły produkty stanowiące utwór w rozumieniu ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych (zamiennie dalej „Utwór” lub „Produkt”), Zleceniobiorca, w ramach Wynagrodzenia określonego w § 6 ust. 1 Umowy i z chwilą jego zapłaty, przeniesie na Zleceniodawcę, a Zleceniodawca nabędzie autorskie prawa majątkowe do tych produktów w szczególności na następujących polach eksploatacji:
 - 1) w zakresie utrwalania i zwielokrotniania Produktu - wytwarzanie określoną techniką egzemplarzy Produktu, w tym techniką drukarską, reprograficzną, zapisu magnetycznego oraz techniką cyfrową;
 - 2) w zakresie obrotu oryginałem albo egzemplarzami, na których Produkt utrwalono - wprowadzanie do obrotu, użyczenie lub najem oryginału albo egzemplarzy;
 - 3) w zakresie rozpowszechniania Produktu w sposób inny niż określony w pkt 2) - publiczne wykonanie, wystawienie, wyświetlenie, odtworzenie oraz nadawanie i reemitowanie, a także publiczne udostępnianie Produktu w taki sposób, aby każdy mógł mieć do nich dostęp w miejscu i w czasie przez siebie wybranym.
2. Przeniesienie praw majątkowych do Produktów nastąpi ze skutkiem na dzień zapłaty wynagrodzenia z tytułu realizacji danego Produktu przez Zleceniodawcę, a od dnia dostarczenia Produktu do dnia wskazanego w niniejszej Umowie terminu zapłaty wynagrodzenia za dany Produkt, Zleceniobiorca udziela Zleceniodawcy nieodpłatnej wyłącznej licencji na korzystanie z Produktu na polach eksploatacji wskazanych w ust. 1 powyżej w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia procedury odbioru Produktów, z zastrzeżeniem, że w przypadku braku terminowej płatności wynagrodzenia Zleceniobiorcy za dane Produkty/Utwory dana licencja wyłączna lub prawo do korzystania z przeniesionych na Zleceniodawcę praw autorskich ulegają

zawieszeniu do czasu uregulowania w całości wynagrodzenia Zleceniobiorcy przysługującego za takie Produkty.

3. W ramach Wynagrodzenia, o którym mowa w § 6 ust. 1 Umowy Zleceniobiorca przenosi na Zleceniodawcę także własność nośników, na których zostaną utrwalone Produkty.
4. Zleceniobiorca zachowuje prawa własności intelektualnej w zakresie danych, oprogramowania, projektów, narzędzi, modeli, systemów, szablonów, znaków układu graficznego, układu tabel oraz innych metodologii, know-how etc., które stanowią własność Zleceniobiorcy lub do których Zleceniobiorca posiada licencje podczas realizacji Przedmiotu Umowy, jak również w zakresie dokumentów roboczych, opracowanych przez Zleceniobiorcę w związku z wykonywanymi pracami (z wyłączeniem zawartych w nich informacji otrzymanych od Zleceniodawcy). Jeżeli jakiegokolwiek Produkty prac dostarczane przez Zleceniobiorcę w wykonaniu Umowy, przygotowane zostaną w oparciu o istniejące narzędzia, które stanowią produkty standardowe Zleceniobiorcy i do których Zleceniobiorca przysługują prawa autorskie lub licencje na korzystanie, Zleceniobiorca zachowa prawa autorskie do powyższych narzędzi oraz ich zmian, rozszerzeń i opracowań z prawem m.in. do wykorzystywania przy pracach realizowanych na rzecz innych klientów. Zleceniobiorca zachowuje prawo do wykorzystywania powyższych narzędzi podczas świadczenia usług na rzecz innych podmiotów i tworzenia na ich podstawie materiałów podobnych do produktów prac dostarczanych Zleceniodawcy w wykonaniu Umowy.
5. W zakresie korzystania przez Zleceniodawcę z elementów wskazanych w ust. 4 powyżej Zleceniobiorca udziela Zleceniodawcy niewyłącznej, niezbywalnej licencji, z prawem udzielania sublicencji. Udzielenie licencji następuje ze skutkiem na dzień odbioru danego Produktu, w ramach którego Utwór został utrwalony. Licencja zostaje udzielona na okres 5 lat, po upływie których licencja przekształca się w licencję na czas nieoznaczony z możliwością wypowiedzenia licencji z zachowaniem 10 letniego okresu wypowiedzenia.

Zleceniobiorca zobowiązuje się również, że nie wypowie Zleceniodawcy udzielonej licencji w pierwszym okresie jej obowiązywania.

6. Jednocześnie z przeniesieniem na Zleceniodawcę autorskich praw majątkowych oraz w ramach Wynagrodzenia wskazanego w § 6 ust. 1 Umowy, Zleceniobiorca przenosi na Zleceniodawcę prawo do korzystania z opracowań (wykonywanie praw zależnych do Utworu) przez Zleceniodawcy lub inne podmioty na wskazanych w ust. 1 powyżej polach eksploatacji. Dla uniknięcia wątpliwości prawo zależne obejmuje prawo swobodnej modyfikacji Utworu i korzystania z takiego Utworu na polach eksploatacji wskazanych w ust. 1. Zleceniodawca zobowiązany jest do oznaczenia każdego rezultatu prac poddanego modyfikacji wyraźnym oznaczeniem wskazującym na dokonanie modyfikacji w sposób nie budzący wątpliwości.
7. Przenieszone na Zleceniodawcę autorskie prawa majątkowe do Utworów oraz prawa, o których mowa w ust. 5 i 6 powyżej, nie będą w żaden sposób ograniczone lub obciążone na rzecz osób trzecich, nie będą ograniczone żadnym terminem ani warunkiem oraz upoważnią Zamawiającego do korzystania z nich na terytorium Polski i za granicą, na polach eksploatacji, o których mowa w ust. 1 powyżej.
8. W przypadku wykonania przez Zleceniodawcę, modyfikacji, przystosowywania lub innego rodzaju zmian treści produktów w ramach pól eksploatacji, o których mowa powyżej, Zleceniobiorca nie będzie ponosił odpowiedzialności za treść przedmiotowych opracowań lub innego rodzaju zmian treści produktów jak również nie może być podawany jako autor utworu pierwotnego lub zależnego. Zleceniobiorca nie ponosi wobec Zleceniodawcy ani osób trzecich odpowiedzialności za jakiegokolwiek modyfikacje lub zmiany w Utworach.

9. Zleceniodawca może bez ograniczeń powoływać się na Zleceniobiorcę w związku z wykonanymi pracami i będących ich wynikiem Produktami, pod warunkiem, że Produkty stanowiące wynik prac nie ulegną żadnej modyfikacji w stosunku do wersji przekazanej przez Zleceniobiorcę.
10. W przypadku dokonania jakichkolwiek zmian lub modyfikacji Utworu zgodnie z ust. 6 i ust. 8 (z wyjątkiem, gdy modyfikacja dotyczy usunięcia oczywistych błędów pisarskich lub omyłek), Zleceniodawca ma obowiązek usunąć, lub zapewnić usunięcie z wszelkich dokumentów powstałych na skutek zmiany lub modyfikacji Utworu oraz dokumentów pochodnych, firmę Zleceniobiorcy, logo Zleceniobiorcy, znak towarowy Zleceniobiorcy oraz wszelkie wyrazy i oznaczenia sugerujące, iż powstały wskutek modyfikacji dokument pochodzi od Zleceniobiorcy.
11. Faktury za wykonanie przedmiotu Umowy powinny wskazywać kwotę wynagrodzenia z tytułu przeniesienia praw autorskich do Produktów. Dla uniknięcia wątpliwości uchybienie powyższemu obowiązkowi nie ma wpływu na przeniesienie praw autorskich i nie narusza prawa Zleceniodawcy do korzystania z danego Utworu na zasadach określonych powyżej.

§ 16

1. Wszelkie zawiadomienia związane z niniejszą Umową będą dokonywane w formie pisemnej pod rygorem nieważności i będą doręczane drugiej Stronie osobiście lub listem poleconym (włączając pocztę kurierską) pod następującymi adresami:

1) Zleceniobiorca:

.....

2) Zleceniodawca:

Aleje Jerozolimskie 132/136, 02-305 Warszawa

2. Strony wyznaczają swoich przedstawicieli, uprawnionych w imieniu każdej ze Stron do bieżącego kontaktu w ramach wykonywania niniejszej Umowy:

a) Ze strony Zleceniodawcy wyznaczonym przedstawicielem jest:

...

Tel. +48 ...

e-mail: ...@ppe.pl

lub

...

Tel: +48 ...

e-mail: [...\]@ppej.pl](mailto:...]@ppej.pl)

b) Ze strony Zleceniobiorcy wyznaczonym przedstawicielem jest:

.....

Tel.

e-mail:

3. Zmiana adresów, o których mowa w ust. 1 powyżej, dopuszczalna jest za uprzednim, pisemnym powiadomieniem drugiej Strony i nie stanowi zmiany Umowy.
4. Każda ze Stron może dokonać zmiany osób lub danych osób, wskazanych w ust. 2 powyżej, lub wskazać dodatkowo inne osoby, informując o tym drugą Stronę na piśmie lub drogą mailową. Taka zmiana nie stanowi zmiany Umowy i staje się skuteczna z chwilą doręczenia zawiadomienia drugiej Stronie. W stosunku do osób, o których mowa w ust. 2 powyżej, stosuje się § 10 ust. 7 Umowy.

§ 17

1. Umowa została sporządzona i będzie interpretowana zgodnie z prawem polskim.
2. Spory wynikające z Umowy będą rozstrzygane przez Strony polubownie. Jeżeli Strony nie rozstrzygną sporu polubownie w ciągu 1 (jednego) miesiąca od jego zaistnienia, spór taki będzie poddany do rozstrzygnięcia sądowi właściwemu dla siedziby Zleceniodawcy.
3. Nieważność jakiegokolwiek postanowienia Umowy nie wywołuje nieważności całej Umowy, zaś w miejsce postanowień nieważnych będą mieć zastosowanie przepisy prawa, a w razie ich braku Strony uzgodnią takie nowe postanowienia, które pozwolą na wykonywanie Umowy zgodnie z jej celem i wspólnym zamiarem Stron, którym kierowały się one w chwili zawierania Umowy.
4. Integralną część Umowy stanowią następujące załączniki:
 - 1) Harmonogram realizacji czynności,
 - 2) Lista osób zaangażowanych w realizację usług objętych Umową,
 - 3) Kopia polisy ubezpieczeniowej lub innego dokumentu poświadczającego,
 - 4) Oferta Zleceniobiorcy.
5. W sytuacji rozbieżności zapisów pomiędzy niniejszą Umową, a Załącznikami do Umowy, przyjmuje się następującą kolejność interpretacji: postanowienia niniejszej Umowy, pozostałe Załączniki w kolejności ich numeracji - a na końcu Oferta Zleceniobiorcy (**Załącznik nr 4**).
6. Umowa sporządzona została w dwóch egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Strony (nie dotyczy sytuacji, gdy Umowa została zawarta w formie elektronicznej w rozumieniu art. 78¹ § 1 Kodeksu cywilnego).

ZLECENIOBIORCA

ZLECENIODAWCA

Załącznik nr 1**Harmonogram realizacji czynności**

Lp.	Harmonogram realizacji czynności	Rok 2024	Rok 2025
1	Raport z wyników badania wstępnego	do 02.12.2024	do 01.12.2025
2	Przygotowanie przez Spółkę jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego	28.02.2025	27.02.2026
6	Wydanie sprawozdania z badania do sprawozdania finansowego Spółki	21.03.2025	20.03.2026

Załącznik nr 2 - Lista osób zaangażowanych w realizację usług objętych Umową

- 1.....
- 2.....