

UMOWA wzór
o badanie sprawozdania finansowego

załącznik nr 2

zawarta w dniu pomiędzy

URBIS sp. z o. o. w Gnieźnie (62-200) przy ul. Chrobrego 24/25 jako **Zamawiającym**, wpisanym do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda IX Wydział Gospodarczy KRS pod nr 0000069876, Kapitał zakładowy 23 040,000 zł działającym z upoważnienia organu uprawnionego do wyboru audytora (Uchwała Rady Nadzorczej nr), reprezentowanym przez:
mgr inż. Edmunda Młodzikowskiego - Prezesa Zarządu

a

.....
.....
Wykonawcą, reprezentowanym przez

.....
została zawarta umowa następującej treści:

§1.

Zamawiający zleca a Wykonawca zobowiązuje się przeprowadzić badanie sprawozdania finansowego Spółki URBIS za rok obrotowy 2015.

§2.

Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 r. (tekst jednolity w Dz. U. z 2013r. poz. 330 ze zmianami) oraz Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej nr 1-3 wprowadzonymi uchwałą Nr 1608/38/2010 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 16 lutego 2010r. i zatwierdzonymi dnia 31 marca 2010 r. przez Komisję Nadzoru Audytowego.

§3.

Wykonawca przekaze Zamawiającemu cztery egzemplarze opinii i trzy egzemplarze raportu z badania sprawozdania finansowego.

§4.

1. W razie opinii zawierającej zastrzeżenia do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego albo wydania o nim opinii negatywnej, Zamawiającemu zostanie przekazane uzasadnienie opinii.
2. Zamawiający nie może ograniczyć zakresu lub metod badania. W przeciwnym przypadku Wykonawca może zrzec się sporządzania opinii o sprawozdaniu finansowym.
3. W przypadku zrzeczenia się wydania opinii o sprawozdaniu finansowym z powodu ograniczonego dostępu do materiałów źródłowych, na których oparte zostało sprawozdanie finansowe Zamawiającego, Wykonawca przedstawi Zamawiającemu wyczerpujące powody powzięcia tej decyzji.

§5.

1. Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego będą wykonane do 15 kwietnia 2016r. pod warunkiem udostępnienia do badania do dnia 16 marca 2016 r. sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych oraz wszelkich niezbędnych danych i informacji, o których mowa w §6.
2. W przypadku niedotrzymania przez Zamawiającego terminu ustalonego w ust.1, okres badania sprawozdania finansowego zostanie ustalony ponownie.

§6.

1. Zgodnie z art. 67 ust. 1 ustawy wspomnianej w § 2 Zamawiający zobowiązuje się udostępnić Wykonawcy sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe i wszelkie inne dokumenty oraz udzielić wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do przygotowania opinii i sporządzenia raportu z badania.

2. Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, a w szczególności do:

- 1) Odpowiednio wczesnego poinformowania o terminach spisów z natury w celu ich obserwacji przez biegłego rewidenta,
- 2) Udzielania przez osobę sprawującą obsługę prawną jednostki, której sprawozdanie finansowe podlega badaniu, potrzebnych informacji, dotyczących między innymi spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania,
- 3) Zobowiązania się kierownictwa jednostki, której sprawozdanie finansowe podlega badaniu, do złożenia stosownych oświadczeń,
- 4) Określenia organu, któremu należy przedłożyć opinię i raport.
- 5) Określenia sposobu rozłożenia badania sprawozdania finansowego w czasie,
- 6) Zapewnienia przez jednostkę, której sprawozdanie finansowe podlega badaniu, dostępu do wszystkich danych, w tym również danych osobowych,
- 7) Wydania dyspozycji, na wniosek Wykonawcy, personelowi Zamawiającego kopiowania dokumentów niezbędnych do sporządzenia opinii i raportu,
- 8) Poinformowania Wykonawcy o zagrożeniach dla bezpieczeństwa i zdrowia podczas pracy w terenie zakładu pracy, zgodnie z §2 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z 27 lipca 2004 r. w sprawie szkolenia w dziedzinie bhp (Dz. U. nr 180 poz. 1860 ze zm.).

§7.

Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone na tak dobranych próbach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym. Dobór prób ksiąg i dowodów do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zamawiającego systemów rachunkowości i kontroli wewnętrznej.

§8.

Opinia i raport z badania, o których mowa w §3, będą sporządzone zgodnie z postanowieniami art. 65 ust. 2-7 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

§9.

1. Należność za usługę ustala się w wysokości

słownie zł:

w tym:

cena usługi netto

VAT 23%

2. Należność o której mowa w ust. 1 zostanie zapłacona przez Zamawiającego w terminie 30 dni od daty otrzymania opinii, raportu oraz faktury za wykonanie przedmiotu umowy

3. Wynagrodzenie przysługuje Wykonawcy niezależnie od rodzaju wydanej opinii,

§10.

Zamawiający jest podatnikiem VAT i posiada NIP 784-00-41-944.

§11.

Wykonawca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego wyłącznie organom uprawnionym przepisami ustawy do wglądu w tego rodzaju dokumenty, a w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należyтым wykonaniem zawodu przez członków Izby. Wykonawca i osoby badające w jego imieniu sprawozdanie finansowe są zobowiązane do zachowania w tajemnicy faktów i okoliczności poznanych w toku badania.

§12.

Wykonawca nie może powierzyć innej osobie prawnej wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.

§13.

Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w przypadku niewywiązania się z umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy w terminie określonym w §5 ust 1w wysokości 100,00zł za każdy dzień zwłoki.

§14.

Zmiany umowy, jej wypowiedzenie lub rozwiązanie za zgodą obu Stron wymagają dla nich ważności zachowania formy pisemnej.

§15.

W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego.

§16.

Za właściwy do rozstrzygnięcia sporów pomiędzy Stronami niniejszej umowy Strony uznają sąd rejonowy właściwy dla siedziby Zamawiającego.

§17.

Postanowienia dodatkowe:

- w przypadku wystąpienia takiej konieczności kluczowy biegły rewident weźmie udział w posiedzeniu Rady Nadzorczej Zamawiającego i w Zwyczajnym lub Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu zatwierdzającym sprawozdanie finansowe Zamawiającego.

§18.

Niniejszą umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

ZAMAWIAJĄCY

(pieczęć firmowa)

WYKONAWCA

(pieczęć firmowa)