

## WZÓR UMOWY

### UMOWA o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego zawarta w Kudowie-Zdrój w dniu .....2016r. pomiędzy:

1. Kudowskim Zakładem Wodociągów i Kanalizacji spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kudowie-Zdrój przy ul. Hr. Aleksandra Fredry 8, 57-350 Kudowa-Zdrój, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej IX Wydział Gospodarczy, KRS pod numerem KRS 0000196074, NIP: 8831665605, REGON: 891103767, kapitał zakładowy i wpłacony 17.000.000,00 złotych (siedemnaście milionów złotych), reprezentowaną przez:

..... – Prezesa Zarządu

– zwaną dalej „Zleceniodawcą”,

a

2. ....  
....., NIP ....., REGON .....

– zwaną dalej „Zleceniobiorcą”

– zwanymi dalej łącznie „Stronami” lub osobno „Stroną”

o następującej treści:

### PREAMBUŁA

Zleceniobiorca został wyłoniony w trybie zapytania ofertowego na wykonanie zadania pn. „Badanie sprawozdania finansowego Kudowskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z siedzibą w Kudowie – Zdroju za rok obrotowy 2016 oraz sporządzenia pisemnej opinii wraz z raportem czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe i rzetelne oraz czy jasno przedstawia sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Kudowskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z siedzibą w Kudowie – Zdroju” przeprowadzonego na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2015r. poz. 2164 z późn. zm.)

### §1

#### PRZEDMIOT UMOWY

1. Zleceniodawca zleca a Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykonania z najwyższą starannością, właściwą dla obowiązków biegłego rewidenta, badania i oceny sprawozdania finansowego Zleceniodawcy sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 roku.
2. Zleceniobiorca oświadcza, iż przedstawiony przez Zleceniodawcę zakres usługi przyjmuje bez zastrzeżeń.
3. Usługę, o której mowa w niniejszej umowie Zleceniobiorca będzie świadczył w siedzibie Zleceniodawcy.

### §2

#### OŚWIADCZENIA I ZAPEWNIENIA ZLECENIOBIORCY

1. Zleceniobiorca oświadcza, że:

- 1) spełnia warunki określone w art. 47 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2016 r , poz. 1000.),
- 2) badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 poz. 1047), normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta w związku z badaniem rocznych sprawozdań finansowych wydanymi przez KRBR, posiłkując się dodatkowo międzynarodowymi standardami badania sprawozdań finansowych.
2. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Zleceniobiorcę przeprowadzone w taki sposób, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
3. Dobór ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zleceniodawcy systemów: rachunkowości i kontroli wewnętrznej.

### **§3**

#### **WARUNKI WYKONANIA ZOBOWIĄZAŃ**

1. Z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego Zleceniobiorca prześle Zleceniodawcy w trzech egzemplarzach: opinię o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego, raport z badania sprawozdania finansowego.
2. Każdy dodatkowy egzemplarz dokumentów powołanych w ust. 1, Zleceniobiorca prześle Zleceniodawcy za kwotę zgodną z cennikiem Zleceniobiorcy, jednakże nie wyższą niż 10,00 zł brutto (słownie: dziesięć złotych 00/100 brutto).
3. Postanowienia ust. 1 i 2, w zakresie ilości egzemplarzy, stosuje się odpowiednio przy złożeniu stanowiska o odmowie wyrażenia opinii.
4. Zleceniobiorca zobowiązuje się do niepowierzania czynności należących do zakresu niniejszej umowy osobom trzecim, bez uprzedniej zgody Zleceniodawcy wyrażoną na piśmie pod rygorem nieważności.
5. Zamawiający upoważnia ..... tel. .... do koordynacji działań związanych z realizacją przedmiotu zamówienia.
6. Osobą upoważnioną przez Wykonawcę do występowania w imieniu Wykonawcy przy realizacji przedmiotu zamówienia jest:..... tel. ....

### **§4**

1. Raport, o którym mowa w §3 umowy, będzie w szczególności zawierać stwierdzenie wymagane przepisami ustawy z dnia 7 maja 2009 r. roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym oraz będzie zgodny art. 65 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

### **§5**

#### **TERMINY**

1. Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego będą przez Zleceniobiorcę wykonane w terminie do dnia 31 marca 2017 roku pod warunkiem udostępnienia Zleceniobiorcy przez Zleceniodawcę do badania ksiąg rachunkowych (w tym dowodów księgowych) oraz niezbędnych danych i informacji, o których mowa w §6.

2. Zleceniodawca doręczy Zleceniobiorcy sprawozdanie finansowe, będące przedmiotem badania w terminie nieprzekraczalnym do dnia 29 stycznia 2017 roku.
3. W przypadku niedotrzymania przez Zleceniodawcę warunku ustalonego w ust. 1 i 2, okres badania sprawozdania finansowego przez Zleceniobiorcę, zostanie ponownie ustalony przez strony niniejszej umowy, z uwzględnieniem możliwości wywiązania się z terminu związanego z procedurą zatwierdzania sprawozdania finansowego, tj. do 31 maja 2017 roku bez prawa do dodatkowego wynagrodzenia.
4. Rezultaty z badania określone w §3 pkt 1 niniejszej umowy, Zleceniobiorca przekaze Zleceniodawcy nie później niż w ciągu 14 dni po zakończeniu badania.
5. W przypadku złożenia stanowiska o odmowie wyrażenia opinii, ust. 4 stosuje się odpowiednio.

## **§6**

### **OBOWIĄZKI ZLECENIODAWCY**

1. Zleceniodawca zobowiązuje się do:
  - 1) udostępnienia Zleceniobiorcy:
    - a) dokumentów organizacyjnych 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,
    - e) udzielenia wyczerpujących informacji i wyjaśnień - niezbędnych do opracowania opinii i raportu,
    - f) składania Zleceniobiorcy pisemnych oświadczeń dotyczących między innymi:
      - uznania przez kierownictwo Zleceniodawcy odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego,
      - stwierdzenia, że według wiedzy i najlepszej wiary Zleceniodawcy, sprawozdanie finansowe, o którym zostanie wydana opinia jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
      - potwierdzenia kompletności udostępnionych Zleceniobiorcy ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
      - 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),
      - posiadania tytułów prawnych do wszystkich aktywów,
      - kompletności udostępnionych Zleceniobiorcy umów dotyczących kredytów i udzielonych pożyczek,
      - spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania.
    - g) współdziałania ze Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, w szczególności do:
      - niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości Zleceniobiorcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,

- korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zleceniodawca i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian.

## **§7**

### **WYNAGRODZENIE, SPOSÓB ZAPŁATY**

1. Za wykonanie przedmiotu niniejszej umowy Zleceniodawca zapłaci Zleceniobiorcy wynagrodzenie w wysokości ..... złotych brutto (słownie: ..... brutto), która obejmuje podatek od towarów i usług (VAT).
2. Zapłata wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu niniejszej umowy odbędzie się na podstawie faktury VAT (rachunku) prawidłowo wystawionej/go przez Zleceniobiorcę, w oparciu o podpisany przez Strony protokół odbioru kompletnego przedmiotu umowy.
3. Zapłata wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu niniejszej umowy nastąpi w terminie 30dni od daty doręczenia Zleceniodawcy prawidłowo wystawionej/go faktury VAT (rachunku), na rachunek bankowy Zleceniobiorcy wskazany w fakturze VAT (rachunku).
4. Jako termin zapłaty wynagrodzenia uważany będzie dzień obciążenia rachunku bankowego Zleceniodawcy.

## **§8**

### **PRAWO ODSTĄPIENIA, KARY UMOWNE**

1. Zleceniodawcy przysługuje prawo do odstąpienia od niniejszej umowy, w oznaczonym terminie do dnia 31 grudnia 2017 roku, bez prawa Zleceniobiorcy do jakichkolwiek roszczeń, w przypadku gdy:
  - 1) w terminie 5 dni od dnia wezwania Zleceniobiorcy do rozpoczęcia realizacji przedmiotu niniejszej umowy lub jego kontynuacji, Zleceniobiorca opóźnia się z rozpoczęciem lub realizacją umowy tak dalece, że nie gwarantuje to zakończenia realizacji zamówienia w umownym terminie.
2. Zleceniobiorca zapłaci Zleceniodawcy następujące kary umowne:
  - 1) w przypadku zwłoki w oddaniu Zleceniodawcy przedmiotu umowy – w wysokości 0,5 % wynagrodzenia brutto określonego w §7 ust.1, za każdy dzień zwłoki,
  - 2) w przypadku zwłoki w usunięciu wad i usterek przedmiotu umowy, stwierdzonych przy odbiorze – w wysokości 0,5 % wynagrodzenia brutto określonego w §7 ust.1 za każdy dzień zwłoki, liczonej od upływu terminu wyznaczonego przez Zleceniodawcę na usunięcie wad i usterek,
  - 3) z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn leżących po stronie Zleceniobiorcy, w wysokości 20% wynagrodzenia brutto określonego w §7 ust.1,
3. Zleceniodawca może dochodzić od Zleceniobiorcy na zasadach ogólnych odszkodowania przewyższającego zastrzeżone kary umowne.
4. Zleceniodawca zastrzega sobie prawo potrącenia kar umownych z tytułu zwłoki z faktury (rachunku) wystawionej/go przez Wykonawcę.
5. Kary umowne z tytułu odstąpienia będą należne Zleceniodawcy od Zleceniobiorcy niezależnie od odstąpienia od niniejszej umowy.
6. Zapłata kar umownych należnych Zleceniodawcy od Zleceniobiorcy nastąpi w terminie 14 dni od powstania podstawy dla ich naliczenia.

7. Zleceniobiorca nie jest uprawniony do przenoszenia praw lub obowiązków wynikających z niniejszej umowy na osoby lub podmioty trzecie bez uprzedniej pisemnej zgody Zleceniodawcy.

#### **§9**

##### **POUFNOŚĆ, PRAWO DO WYPOWIEDZENIA**

1. Zleceniobiorca zobowiązany będzie do bezwzględnego zachowania w poufności wszelkich informacji uzyskanych w związku z wykonywaniem umowy, zarówno przy realizacji umowy jak i po jej zakończeniu.
2. Zleceniodawca zastrzega sobie możliwość wypowiedzenia umowy ze skutkiem natychmiastowym w przypadku naruszenia przez Zleceniobiorcę obowiązków wynikających z niniejszej umowy, w szczególności w przypadku popadnięcia przez Zleceniobiorcę w opóźnienie z wykonaniem jakiegokolwiek obowiązku wynikającego z niniejszej umowy.

#### **§10**

##### **POSTANOWIENIA KOŃCOWE**

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy prawa polskiego, w szczególności przepisy Kodeksu Cywilnego.
2. Za właściwy do rozstrzygania sporów pomiędzy Stronami niniejszej umowy, strony uznają sąd właściwy miejscowo i rzeczowo dla siedziby Zleceniodawcy.
3. Umowę niniejszą sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla Zleceniodawcy, jeden dla Zleceniobiorcy.

---

**ZLECENIODAWCA**

---

**ZLECENIOBIORCA**