

PROJEKT UMOWY O PRZEPROWADZENIE BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

zawarta w dniu _____ roku pomiędzy:

spółką Regionalne Wodociągi i Kanalizacja Spółka z o.o. z siedzibą w Białogardzie (78-200) przy ulicy Ustronie Miejskie 1, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000053791, NIP: 6720006206, Regon: 330897173, kapitał zakładowy 139 010 500,00 złotych, reprezentowaną przez:

Panią Mariannę Przychodni – Prezes Zarządu Dyrektor Spółki,
Panią Dorotę Iwonę Borsuk – Wiceprezes Zarządu
stanowiącego wraz z wydrukiem z KRS Załącznik nr 1 do Umowy;
zwaną dalej **Zleceniodawcą**,

a

.....
zwanym dalej **Zleceniobiorcą**.

o treści następującej:

§ 1

1.1. Na podstawie niniejszej umowy Zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia zleconego przez Zleceniodawcę badania ustawowego sprawozdań finansowych Zleceniodawcy sporządzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości za następujące okresy:

1.1.1. za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2018 roku,

1.1.2. za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2019 roku,

1.2. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:

1.2.1. mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku, poz. 395 ze zmianami) (dalej: **Ustawa o rachunkowości**),

1.2.2. przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017 r. poz. 1089) (dalej: **Ustawa o biegłych rewidentach**),

1.2.3. Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania (do czasu przyjęcia Krajowych Standardów Badania).

1.2.4. Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

§2

2.1. Zleceniobiorca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem.....

2.2. Zleceniobiorca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.

2.3. Zleceniodawca oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Zleceniobiorcy.

2.4. Zleceniodawca oświadcza, że wybór Zleceniobiorcy, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego nastąpił na podstawie uchwały nr.....podjętej zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.

§ 3

3.1. Strony zgodnie ustalają, że badanie Sprawozdania finansowego za rok 2018 zostanie ukończone do dnia 31.03.2019 roku, a za rok 2019 zostanie ukończone do 31.03.2020 r.

3.2. Strony odnośnie każdego z badań Sprawozdań finansowych za poszczególne lata wskazane w punkcie ustalą szczegółowy harmonogram przeprowadzenia badania w terminie do dnia 1 grudnia badanego roku.

§ 4

4.1. Zleceniobiorca przeprowadzi badanie Sprawozdania finansowego przez osoby posiadające uprawnienia biegłego rewidenta.

4.2 Odpowiedzialność wobec Zleceniodawcy za przeprowadzenie badania ponosi Zleceniobiorca.

§ 5

5.1. Wynikiem przeprowadzonego badania Sprawozdania finansowego będzie sporządzone przez Zleceniobiorcę sprawozdanie z badania (dalej **Sprawozdanie z badania**).

5.2. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach i Krajowymi Standardami Badania.

5.3. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w 6 egzemplarzach.

5.4. Sprawozdanie z badania zostanie przekazane Zleceniodawcy w terminie do 31 marca roku następnego po roku badanym.

5.4 W razie zwłoki (zawinionego opóźnienia po stronie Zleceniobiorcy) w przekazaniu Sprawozdania z badania Zleceniodawca ma prawo naliczyć karę umowę w kwocie 0,01 % wynagrodzenia określonego za rok badany w § 9 niniejszej umowy.

§ 6

6.1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do:

6.1.1. zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Zleceniobiorcy wynikających z niniejszej umowy,

6.1.2. zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, również przez członków zespołu wykonującego badanie, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów, przy czym, obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie,

6.2. Zleceniobiorca oświadcza, że do przestrzegania tajemnicy zawodowej zobowiązane są również inne osoby, którym udostępniono informacje objęte tą tajemnicą, chyba, że do ich ujawnienia zobowiązują odrębne przepisy.

§ 7

7.1. Wszystkie czynności w zakresie badania sprawozdania finansowego zostaną przeprowadzone przez Zleceniobiorcę w siedzibie Zleceniodawcy.

7.2. Księgi rachunkowe, analizy oraz wszelkie inne informacje lub dokumenty wymagane przez Zleceniobiorcę, w tym w szczególności, dokumenty i organizacyjne, dokumentacja dotycząca regulaminów pracy i wynagradzania, dokumentacja przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wraz z zakładowym planem kont zostaną udostępnione Zleceniobiorcy w siedzibie Zleceniodawcy.

§ 8

8.1. Zleceniodawca zobowiązuje się do współdziałania ze Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego wykonania umowy, a w szczególności do:

- a) ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości Zleceniobiorcy 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,
- c) wypełnienia tabel bilansowych i podatkowych, wymaganych przez Zleceniobiorcę.

§ 9

9.1. Strony są zgodne, że badanie Sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w celu sporządzenia przez Zleceniobiorcę na piśmie Sprawozdania z badania zawierającego elementy wskazane w Ustawie o biegłych rewidentach, w tym stwierdzającego, czy Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości oraz sprawozdawczości finansowej, a także z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

9.2. Zleceniobiorca poinformuje Zleceniodawcę o zauważonych w trakcie badania naruszeniach prawa i przepisów, chyba, że będą mało znaczące.

9.3. Osobą upoważnioną do kontaktów e-mailowych ze strony Zleceniodawcy jest Pani Bożena Owczarska z następującym adresem mailowym

§ 10

10.1. Strony ustalają wysokość wynagrodzenia za badanie w kwocie ryczałtowej:

- a) za rok badany 2018. cenę netto....., cenę brutto z VAT..... słownie
- b) za rok badany 2019. cenę netto....., cenę brutto z VAT..... słownie

10.2. Wysokość wynagrodzenia nie może ulec zmianie i obejmuje wszelkie koszty i wydatki związane z przeprowadzeniem badania.

10.3. Wynagrodzenie za każdy rok badania będzie płatne przelewem w ratach:

- a) I rata zaliczki w wysokości 30 % wynagrodzenia brutto, płatna w okresie rozpoczęcia badania,
- b) II rata w ciągu 7 dni po otrzymaniu sprawozdania z badania oraz po otrzymaniu faktury VAT.

§ 11

11.1. Zleceniobiorca zobowiąże się do podpisania umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych.

11.2. Zleceniobiorca zobowiąże się do wypełnienia i podpisania kwestionariusza spełnienia wymogów RODO.

§ 12

12.1. Zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7 Ustawy o rachunkowości niniejsza umowa może być rozwiązana jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy.

12.2. Umowa może zostać rozwiązana również za zgodnym porozumieniem stron.

§ 13

13.1. Sprawy nieobjęte niniejszą umową są regulowane przez Kodeks cywilny, Ustawę o rachunkowości i Ustawę o biegłych rewidentach.

13.2. Spory mogące wyniknąć z realizacji niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy dla głównego miejsca siedziby Zleceniodawcy.

13.3. Niniejsza umowa może zostać zmieniona tylko na piśmie pod rygorem nieważności.

12.4. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

ZLECENIOBIORCA

ZLECENIODAWCA: