

**UMOWA O PRZEPROWADZENIE KOMPLEKSOWEGO BADANIA RACHUNKOWOŚCI  
I KSIĘGOWOŚCI SPÓŁKI ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019R. DO 30 WRZEŚNIA 2019  
W SZCZEGÓLNOŚCI W ZAKRESIE RZETELNOŚCI ORAZ ZGODNOŚCI Z PRZEPISAMI  
PRAWA**

zawarta w Łagowie w dniu ..... roku pomiędzy:

- 1. Przedsiębiorstwem Usług Komunalnych Łagów Sp. z o.o.**, z siedzibą: ul. Rynek 62, 26 – 025 Łagów, NIP: 6572919724, REGON: 362649786, KRS: 0000573274, Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy KRS 0000573274, Kapitał Zakładowy 11.050.000,00 zł, reprezentowanym przez Pawła Kudłacza – Prezesa Zarządu, zwanym dalej **Zleceniodawcą**,

a

- 2.** .....
- .....
- .....
- .....

zwaną (-ym) dalej **Zleceniobiorcą**.

Zwanych łącznie **Stronami**

o treści następującej:

**§ 1. Przedmiot Umowy**

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia zleconego przez Zleceniodawcę kompleksowego badania rachunkowości i księgowości spółki za okres 1 stycznia 2019r. do 30 września 2019 w szczególności z uwzględnieniem kryteriów rzetelności oraz zgodności z przepisami prawa w celu przedłożenia Zleceniodawcy sprawozdania z badania w formie pisemnej.
2. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351 ze zmianami) (dalej: **Ustawa o rachunkowości**),
3. Strony są zgodne, że niniejsza umowa nie obejmuje w szczególności jakichkolwiek form doradztwa na rzecz Zleceniodawcy w tym w szczególności w zakresie poprawności rozrachunków publicznoprawnych, tj. m.in. podatków, ceł i składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne.

**§ 2. Formalne podstawy przeprowadzenia badania**

1. Zleceniobiorca oświadcza, że jest firmą audytorem wpisanym do Krajowej Listy Profesjonalnych Audytorów i Kontrolerów Wewnętrznych pod Nr.....
2. Osoby przeprowadzająca audyt posiada co najmniej uprawnienia biegłego rewidenta albo doświadczenie na stanowisku głównego księgowego spółki komunalnej wynoszące co najmniej 5 lat, w okresie ostatnich 8 lat. I do oferty powinny zostać dołączone dokumenty potwierdzające spełnienie tego wymogu.
3. Zleceniobiorca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.

4. Zleceniodawca oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Zleceniobiorcy.
5. Zleceniodawca oświadcza, że wybór Zleceniobiorcy, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego nastąpił na podstawie uchwały nr 1/2019 Rady Nadzorczej z dnia 15 października 2019 r.

### **§ 3. Termin realizacji badania**

1. Strony zgodnie ustalają, zlecenie zostanie ukończone do dnia 29 lutego 2020 roku (wydanie sprawozdania z badania).
2. Zleceniobiorca zastrzega, że dochowanie terminu opisanego w ust. 1 uzależnione jest od zapewnienia przez Zleceniodawcę należytej współpracy z jego strony (oraz osób z jego organizacji) w toku realizacji niniejszej umowy, a w szczególności przekazania przez Zleceniodawcę na rzecz Zleceniobiorcy w terminach ustalanych przez Zleceniobiorcę niezbędnych lub wymaganych do przeprowadzenia badania danych, informacji i dokumentów.

### **§ 4. Sprawozdanie z badania**

1. Wynikiem przeprowadzonego badania będzie sporządzone przez Zleceniobiorcę sprawozdanie z badania (dalej **Sprawozdanie z badania**).
2. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w 2 egzemplarzach w języku polskim. Zleceniodawca na życzenie Zleceniobiorcy zobowiązany jest pisemnie potwierdzić Zleceniobiorcy otrzymanie egzemplarzy Sprawozdania z badania.
3. Sprawozdanie z badania zostanie przekazane Zleceniobiorcy w terminie do dnia 29 lutego 2020 r.

### **§ 5. Zobowiązania Zleceniobiorcy**

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do:
  - 1) zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Zleceniobiorcy wynikających z niniejszej umowy,
  - 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,
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.

### **§ 6. Zobowiązania i oświadczenia Zleceniodawcy**

1. Zleceniodawca oświadcza, iż dane w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniu finansowym przedstawionym do badania, będą ujęte w sposób kompletny, uwzględniający wszelkie operacje dotyczące okresu, którego dotyczy badanie,
2. Zleceniodawca zobowiązuje się:

- 1) niezwłocznie udostępnić Zleceniobiorcy księgi rachunkowe, analizy oraz wszelkie inne informacje lub dokumenty wymagane przez Zleceniobiorcę, w tym w szczególności, dokumenty założycielskie i organizacyjne, dokumentację dotyczącą regulaminów pracy i wynagradzania, dokumentację dotyczącą zasad funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wraz z zakładowym planem kont,
  - 2) zapewnić Zleceniobiorcy dostęp do wszystkich informacji, takich jak zapisy, dokumenty, oraz inne sprawy, co do których Zleceniodawca jest świadomy, że mają znaczenie dla sporządzania sprawozdania finansowego,
  - 3) podać Zleceniobiorcy daty przeprowadzania spisu z natury w celu umożliwienia ich obserwacji,
  - 4) na żądanie Zleceniobiorcy umożliwić mu przeprowadzenie wrywkowych spisów z natury określonych składników majątkowych,
  - 5) udzielić informacji o sprawach, które mogą zostać objęte postępowaniem sądowym i znajdujących się w toku tegoż postępowania,
3. Zleceniodawca zobowiązuje się do współdziałania ze Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy.

#### **§ 7. Wynagrodzenie**

1. Strony ustalają, że wynagrodzenie Zleceniobiorcy z tytułu przeprowadzenia badania wynosi netto ..... złotych (słownie: ..... ) i będzie powiększone o należny podatek od towarów i usług (dalej **Wynagrodzenie**).
2. Wynagrodzenie będzie płatne na podstawie prawidłowo wystawionej i doręczonej Zleceniodawcy faktury Vat w terminie ..... dni od jej otrzymania, na rachunek Zleceniobiorcy nr .....
3. W przypadku uchybienia przez Zleceniodawcę terminu płatności Wynagrodzenia, Zleceniobiorcy przysługuje prawo do odsetek ustawowych za opóźnienie.

#### **§ 8. Postanowienia końcowe**

1. Sprawy nieobjęte niniejszą umową są regulowane przez Kodeks cywilny i Ustawę o rachunkowości.
2. Spory mogące wynikać z realizacji niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Zleceniodawcy.
3. Niniejsza umowa może zostać zmieniona tylko na piśmie pod rygorem nieważności.
4. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

**ZLECENIOBIORCA**

**ZLECENIODAWCA**