

UMOWA Nr.../2016

o badanie sprawozdania finansowego

Zawarta w dniu 2016 r w Wałczu

Pomiędzy: Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z siedzibą w Wałczu Plac Polski 1 o numerze NIP 7650006330 oraz numerze REGON 570767102 (zwaną w dalszej treści Zleceniodawcą), którą reprezentuje:

Wojciech Szalwach – Prezes Zarządu

a

.....
.....
.....
.....
.....

Reprezentowaną przez:

.....

Zawarto umowę o następującej treści:

§1

Zleceniodawca zleca a zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku.

Zleceniodawca oświadcza, że podmioty przeprowadzające badanie sprawozdania finansowego powołane zostały w trybie przewidzianym art.66 ust.4 ustawy o rachunkowości.

§2

Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:

1. Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku wraz z późniejszymi zmianami,
2. Ustawą z dnia 07.05.2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U z 2009 roku nr 77 poz. 649).
3. A także Krajowymi standardami rewizji finansowej wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Zleceniobiorca oświadcza, że spełnia wymogi dotyczące bezstronności i niezależności od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 powyższej ustawy.

Podmiot uprawniony do badania, biegły rewident i inne osoby zapewniają zachować w tajemnicy informacje objęte tajemnicą zawodową, jak i wszystkie informacje i dokumenty z wykonywaniem badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Zleceniobiorcę przeprowadzone na tak dobranych próbkach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

§3

Czynności związane z badaniem zasadniczym sprawozdania finansowego Zleceniodawcy będą przez Zleceniobiorcę wykonane do dnia 26 marca 2017 roku pod warunkiem udostępnienia Zleceniobiorcy kompletnego sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych (w tym dowodów księgowych) oraz udostępnienia niezbędnych danych i informacji określonych w §6 najpóźniej 14 dni przed terminem zakończenia badania.

Wyniki badania zostaną przedstawione w postaci zwartej opinii i uzasadniającego ją raportu w terminie do 31 marca 2017 roku. W razie wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego, albo wydania o nim opinii negatywnej, zostanie zleceniodawcy wydane uzasadnienie.

§4

Ustalenie przedmiotu i zakresu badania należy do biegłych rewidentów. Badanie zostanie przeprowadzone z najwyższą starannością i obiektywnością oraz etyką profesjonalną. Dobór ksiąg i dowodów do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania systemów rachunkowości i kontroli wewnętrznej.

§5

Wyniki kontroli będą przez Zleceniobiorcę przechowywane przez 5 lat od daty sporządzenia opinii i raportu. Zleceniobiorca zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych i innych uzyskanych w czasie badania.

§6

Zleceniodawca zobowiązuje się:

1. Poinformować o terminach spisów z natury w celu ich obserwacji przez biegłego rewidenta,
2. Przekazać harmonogram prac związanych z zamknięciem ksiąg rachunkowych i sporządzeniem sprawozdania finansowego,
3. Udostępnić dokumenty założycielskie i organizacyjne,
4. Udostępnić zawarte przez Zleceniodawcę umowy, udzielone gwarancje i inne dokumenty mające związek z przedmiotem niniejszej umowy,
5. Zapewnić nieograniczony dostęp do wszystkich danych, w tym również informacji o indywidualnych wynagrodzeniach, oraz protokołów posiedzeń Rady Nadzorczej, Właścicieli, jak również danych osobowych,
6. Udzielić wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania,
7. Umożliwić współpracę pracowników Zleceniodawcy z biegłym rewidentem,
8. Do ewentualnego włączenia rzeczoznawców do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego (na koszt Zleceniobiorcy),
9. Do udzielenia przez osobę sprawującą obsługę prawną Spółki, której sprawozdanie finansowe podlega badaniu, potrzebnych informacji dotyczących między innymi, spraw

przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania.

10. Do złożenia przez Zarząd oświadczeń:

- a) uznania przez Zarząd Zleceniodawcy odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego,
- b) stwierdzenia, że według wiedzy i najlepszej wiary Zleceniodawcy, sprawozdanie finansowe, o którym zostanie wydana opinia, jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
- c) potwierdzenia kompletności udostępnionych Zleceniobiorcy ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- d) przestrzegania przez Zleceniodawcę, według jego wiedzy i najlepszej wiary, przepisów prawa i warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia działalności Zleceniodawcy, a zwłaszcza jej kontynuacji,
- e) o kompletności ujęcia w księgach i sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację Zleceniodawcy (zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe i inne zdarzenia),
- f) o kompletności identyfikacji i prawidłowości wyceny zapasów nadmiernych i nie wykazujących ruchu,
- g) posiadania tytułów prawnych do wszystkich aktów,
- h) o kompletności udostępnionych Zleceniobiorcy umów kredytowych,
- i) spraw przygotowanych do postępowania sądowego i w toku postępowań,

Zleceniodawca zobowiązuje się do:

1. Niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości Zleceniobiorcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
2. Korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zleceniodawca i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
3. Wydania dyspozycji, na wniosek Zleceniobiorcy, do wykonania przez personel Zleceniodawcy czynności kopiowania dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji, przygotowania i wysłania korespondencji.

§7

1. Za wykonanie zlecenia, Zleceniobiorca otrzyma zryczałtowane wynagrodzenie w całkowitej kwocienetto czyli brutto
2. Wynagrodzenie zostanie przekazane na konto Zleceniobiorcy
50% w ciągu 14 dni od dnia przekazania opinii wraz z raportem
50% po Walnym Zgromadzeniu Wspólników (warunek obecność biegłego Zleceniobiorcy na Walnym Zgromadzeniu Wspólników) nie później niż 30 lipiec 2017 roku.

§8

Rozwiązanie niniejszej umowy, jest możliwe jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy określonej w art. 66 ust 7 ustawy o rachunkowości.

§9

W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego.

§10

Zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§11

Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron

ZLECENIODAWCA

ZLECENIOBIORCA