

UMOWA NR/2018

Zawarta w dniu r. pomiędzy:

Przedsiębiorstwem Gospodarki Mieszkaniowej Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą: 37-700 Przemyśl, ul. Kopernika 58, NIP 795-000-82-44, zarejestrowanym pod nr KRS 0000172080 w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie, w XII Wydziale Gospodarczym KRS, kapitał zakładowy 906.000,00zł,

reprezentowanym przez:

1. mgr Tomasz Zaleszczyk – Prezesa Zarządu
 2. mgr inż. Witolda Filipka – Członka Zarządu
- zwaną dalej **Zleceniodawcą**,

a

2. z siedzibą:....., o nr NIP..... Regon, KRS..... - podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę KIBR pod numerem, reprezentowaną przez:

-
 -
- zwaną dalej **Zleceniobiorcą**,

o następującej treści:

§ 1

Cel umowy i zakres badania

Zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za dwa lata obrotowe obejmujące następujące okresy:

1. od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
2. od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

w celu przedłożenia Zleceniodawcy odnośnie każdego ze Sprawozdań Finansowych sprawozdania z badania w formie pisemnej, zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym Sprawozdaniu finansowym lub odmowę wydania opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym Sprawozdaniu finansowym.

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 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) (dalej: **Ustawa o rachunkowości**),
- przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017 r. poz. 1089 z późn. zm.) (dalej: **Ustawa o biegłych rewidentach**),
- Krajowymi Standardami Badania,
- Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

§ 2

Formalne podstawy przeprowadzenia badania

1. Zleceniobiorca oświadcza, że jest uprawniony do badania sprawozdania finansowego na podstawie wpisu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem
2. W imieniu Wykonawcy badanie przeprowadzi Biegły rewident - nr na liście KIBR.... Wpisany na listę biegłych rewidentów (lista biegłych z oferty),
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.

§ 3

Termin realizacji badania

1. Badanie sprawozdań finansowych za okres wskazany w par. 1 pkt.1 zakończone będzie do **dnia 30 marca 2019 roku** i par.1 pkt 2 **odpowiednio 30 marca 2020 roku**, a sprawozdanie finansowe roczne Spółki zostanie przedstawione do badania nie później niż do 15 marca 2019 i 15 marca 2020 roku. Badanie sprawozdania odbędzie się w siedzibie Zleceniodawcy.
2. Zleceniobiorca wykona zobowiązania wynikające z niniejszej umowy z należytą starannością zawodową i rzetelnością.
3. Zleceniobiorca zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych oraz faktów i okoliczności poznanych w toku badania. Zleceniobiorca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego, poza Zleceniodawcą, wyłącznie organom upoważnionym przepisami innych ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty.

4. Zleceniobiorca jest obowiązany do niezwłocznego informowania Zleceniodawcy o zaistniałych przeszkodach w realizacji umowy.

§ 4

RODO

1. Zleceniodawca oświadcza, że jest administratorem danych osobowych w rozumieniu przepisów powszechnie obowiązującego prawa z zakresu ochrony danych osobowych, tzn.: Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE z dnia 27 kwietnia 2016r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.) (dalej: **RODO**).
2. Szczegółowy tryb i zakres powierzenia przetwarzania danych określa zawarta między Zleceniodawcą a Zleceniobiorcą oddzielna umowa, stanowiąca załącznik nr 1 do niniejszej umowy.

§ 5

Sprawozdanie z badania

1. Wynikiem każdego przeprowadzonego badania Sprawozdania finansowego będzie sporządzone przez Zleceniobiorcę sprawozdanie z badania (dalej **Sprawozdanie z badania**).
2. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach i Krajowymi Standardami Badania.
3. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w 7 egzemplarzach w języku polskim. Zleceniodawca na życzenie Zleceniobiorcy zobowiązany jest pisemnie potwierdzić Zleceniobiorcy otrzymanie egzemplarzy Sprawozdania z badania.
4. Sprawozdanie z badania zostanie przekazane Zleceniodawcy w terminie do **7 kwietnia 2019 i odpowiednio do 7 kwietnia 2020 r.**

§ 6

Zobowiązania zleceniodawcy

1. **Zleceniodawca** zobowiązuje się przy wykonywaniu umowy:
 - udostępnić badającemu sprawozdanie finansowe (przedstawione do badania i ostateczną wersję), księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę

- dokonanych w nich zapisów oraz wszelkie dokumenty mogące mieć wpływ na sformułowanie oceny sytuacji majątkowej i finansowej **Zlecniodawcy**;
- udzielić wyczerpujących informacji, wyjaśnień i oświadczeń niezbędnych do sporządzenia raportu i wyrażenia opinii;
 - odpowiednio wcześniej poinformować **Zleceniobiorcę** o terminach spisów z natury w celu ich obserwacji;
 - podać **Zleceniobiorcy** czasowy harmonogram zamknięcia ksiąg i sporządzenia sprawozdania finansowego;
 - udzielić potrzebnych informacji o sprawach przygotowywanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tegoż postępowania;
 - do terminowego sporządzania przez kierownictwo oświadczeń na temat kompletności ujęcia danych w księgach, ujawnienia wszelkich zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń, jakie nastąpiły po dacie bilansu, a także innych ważnych zdarzeń rzutujących na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg, których drogą badania nie da się ustalić.

§ 7

Zobowiązania zleceniobiorcy

1. **Zleceniobiorca** zobowiązuje się do uczestniczenia w inwentaryzacji wg uzgodnień ze zlecniodawcą.
2. **Zleceniobiorca** oświadcza , że cena obejmuje wszystkie koszty , łącznie z kosztami dojazdu oraz uczestniczeniem w inwentaryzacji, a także że w ramach zaproponowanej ceny **Zleceniobiorca** służy bieżącym doradztwem w zakresie rachunkowości, finansów i prawa podatkowego w okresie roku obrotowego 2018-2019.
3. Ewentualne zastrzeżenia dotyczące sprawozdania z badania sformułowanych przez **Zleceniobiorcę** oparte mogą być jedynie na spostrzeżeniach poczynionych przez organ nadzoru, który z mocy ustawy lub umowy (statutu) obowiązany jest do badania i zatwierdzania okresowych sprawozdań finansowych **Zlecniodawcy**.
4. Zastrzeżenia, o których mowa w ust. 3 zawarte będą na piśmie i potwierdzone pisemnie przez organ nadzoru.
5. Zastrzeżenia, o których mowa w ust. 3, nie wstrzymują wypłaty wynagrodzenia określonego w § 10.

§ 8

Niniejsza umowa obejmuje badanie poprawności rozliczeń podatkowych i zrównanych z nimi w stopniu uważanym przez **Zleceniobiorcę** za niezbędne do sporządzenia sprawozdania będącej efektem przeprowadzonego badania.

§ 9

W przypadku powstania przerwy w pracy z przyczyn niezależnych od **Zleceniobiorcy** termin określony w § 5 ulega zmianie i będzie ponownie ustalony pisemnie w aneksie do umowy.

W przypadku niedotrzymania przez **Zleceniodawcę** warunków określonych w § 6 ustalony zostanie nowy termin wykonania umowy.

§ 10

Za dokonanie badania **Zleceniobiorca** otrzymuje wynagrodzenie w łącznej kwocie zł (słownie : złotych). Do powyższej kwoty doliczony będzie podatek od towarów i usług w wysokości 23%, w tym :

Za sprawozdanie za 2018..... zł

Za sprawozdanie za 2019zł

§ 11

Przyjmuje się w następujący sposób wypłaty wynagrodzenia:.

1. Wynagrodzenie płatne w terminie 14 dni od przekazania **Zleceniodawcy** sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za dany okres.

§ 12

Zleceniodawca upoważnia **Zleceniobiorcę** do wystawienia faktury VAT za wykonanie niniejszej umowy bez podpisu **Zleceniodawcy**.

Strony umowy oświadczają, że są podatnikami podatku od towarów i usług VAT i posiadają następujące numery identyfikacji podatkowej nadane przez właściwe Urzędy Skarbowe:

Zleceniodawca: NIP 795-00-08-244,

Zleceniobiorca: NIP

§ 13

Zleceniobiorca zastrzega, że mogą nie zostać wykryte nieprawidłowości ksiąg lub sprawozdania finansowego, a także sporządzonych przez **Zleceniodawcę** obliczeń podatków, jak również ewentualne naruszenia prawa, ponieważ badanie oparte jest na próbach wrywkowych.

§ 14

W przypadku niemożności wykonania umowy z przyczyn leżących po stronie **Zleceniodawcy, Zleceniobiorcy** przysługuje prawo odstąpienia od wykonania umowy w terminie określonym w § 9 z zachowaniem wynagrodzenia za wykonane czynności (na podstawie art. 395 § 2 Kodeksu cywilnego).

§ 15

Zleceniobiorca zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy rezultatów badania. **Zleceniobiorca** może udostępnić rezultaty badania wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustawowymi.

§ 16

Wszelkie zmiany i uzupełnienia umowy wymagają formy pisemnej.

§ 17

W sprawach nie objętych umową i ustawą cytowaną w § 3 mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego, Ustawę o rachunkowości, Ustawę o biegłych rewidentach i RODO. Gdyby którekolwiek z postanowień Umowy zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, nie wpłynie to na wiążący charakter pozostałych postanowień Umowy. Niezależnie od powyższego – w takim przypadku obie Strony niniejszej Umowy zobowiązane są uzgodnić zastąpienie postanowienia, które zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, postanowieniem nowym o treści najbardziej zbliżonej do poprzedniego.

Do rozstrzygania sporów między stronami z tytułu niniejszej umowy właściwy jest sąd w siedzibie **Zleceniodawcy**.

§ 18

Umowę sporządzono w 2 (dwóch) jednobrzmiących egzemplarzach po 1 (jednym) dla każdej ze stron.

.....
(ZLECENIOBIORCA)

.....
(ZLECENIODAWCA)