

Projekt

U M O W A nr
o badanie sprawozdań finansowych

Zawarta w dniu2019 r. w Namysłowie pomiędzy:

Namysłowskiemu Centrum Zdrowia Spółką Akcyjną z siedzibą w Namysłowie, ul. Oleśnicka 4, 46-100 Namysłów, zarejestrowanym w Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000314007, NIP: 752-14-28-193, REGON: 160216463, kapitał zakładowy: 3.185.000,00 zł opłacony w całości, zwanym w dalszej treści umowy **Zleceniodawcą**, reprezentowanym przez:

Krzysztofa Kuchczyńskiego – Prezesa Zarządu

Teresę Czuczwarę – Prokurenta samoistnego

a

Panem/Panią..... prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą, wpisanym do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, NIP:, REGON:, zwanym w dalszej treści umowy **Zleceniobiorcą**

łącznie zwanymi **Stronami**, a odrębnie **Stroną**

§ 1

1. Mocą 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. za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku;
 - 1.2. za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 roku,(dalej łącznie: Sprawozdania finansowe lub z osobna Sprawozdanie finansowe), 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 zbadanym Sprawozdaniu finansowym.
2. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:
 - 2.1. mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), dalej: Ustawa o rachunkowości,
 - 2.2. przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2019 r. poz. 1421 z późn. zm.), dalej: Ustawa o biegłych rewidentach,
 - 2.3. Krajowymi Standardami Badania,

2.4. Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

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

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 _____. Kopia tych uprawnień stanowi Załącznik nr ___ do umowy.
2. Zleceniobiorca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
3. Zleceniodawca oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Zleceniobiorcy.
4. Zleceniodawca oświadcza, że wybór Zleceniobiorcy, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego nastąpił na podstawie uchwały rady Nadzorczej Namysłowskiego Centrum Zdrowia Spółka Akcyjna nr _____ z dnia _____ podjętej zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.

§ 3

1. Strony zgodnie ustalają, że badanie Sprawozdania finansowego za rok wskazany w § 1 ust. 1.1. powyżej rozpocznie się dnia _____ 2020 roku i zostanie ukończone do dnia 31 marca 2020 roku (wydanie sprawozdania z badania). Termin rozpoczęcia i zakończenia badania Sprawozdania finansowego za rok wskazany w § 1 ust. 1.2. powyżej Strony ustalą do dnia _____ 2019 roku, przy czym w przypadku nieustalenia przez Strony w powyższym terminie terminów rozpoczęcia i zakończenia badania Sprawozdania finansowego za rok wskazany w § 1 ust. 1.2. powyżej obowiązywać będą terminy analogiczne jak dla badania Sprawozdania finansowego za okres wskazany w § 1 ust. 1.1. powyżej (z uwzględnieniem przesunięcia tych terminów o jeden rok).
2. Zleceniobiorca zastrzega, że dochowanie terminów opisanych w § 3 ust. 1 powyżej 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 Sprawozdania finansowego danych, informacji i dokumentów.

§ 4

1. Zleceniobiorca przeprowadzi badanie Sprawozdania finansowego przy pomocy biegłych rewidentów oraz innych członków zespołu wykonujących badanie będących pracownikami Zleceniobiorcy lub osobami współpracującymi ze Zleceniobiorcą na podstawie umów cywilnoprawnych.

2. Z uwzględnieniem postanowień Ustawy o biegłych rewidentach Zleceniobiorca zastrzega sobie prawo do zlecenia wykonania niektórych czynności w ramach badania innemu podmiotowi wpisanemu na listę firm audytorskich (w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach).
3. Odpowiedzialność wobec Zleceniodawcy za przeprowadzenie badania ponosi Zleceniobiorca.

§ 5

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. Forma i treść wydanego Sprawozdania z badania może ulec zmianie w świetle ustaleń poczynionych w toku realizacji prac.
4. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w 5 egzemplarzach w języku polskim. Zleceniodawca na życzenie Zleceniobiorcy zobowiązany jest pisemnie potwierdzić Zleceniobiorcy otrzymanie egzemplarzy Sprawozdania z badania.
5. Sprawozdanie z badania zostanie przekazane Zleceniodawcy w terminie ____ dni od dnia zakończenia czynności badania danego Sprawozdania finansowego.

§ 6

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

1. Zleceniodawca zobowiązuje się do współdziałania ze Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:
 - 1.1. udzielania wyczerpujących wyjaśnień i ustosunkowywania się do zastrzeżeń i wątpliwości Zleceniobiorcy, dotyczących prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania dokumentacji, ksiąg rachunkowych, Sprawozdania finansowego lub innych kwestii związanych z przeprowadzanym badaniem,

- 1.2. zapewnienia Zleceniobiorcy bieżącej współpracy głównego księgowego i pozostałych osób z organizacji Zleceniodawcy w kwestii wyjaśnień w sprawach objętych badaniem oraz zapewnienia nieograniczonego kontaktu z osobami wewnątrz organizacji Zleceniodawcy, od których uzyskanie dowodów na potrzeby badania jest, zdaniem Zleceniobiorcy, konieczne.

§ 8

1. Za wykonanie przedmiotu umowy, o którym mowa w § 1 umowy, Zleceniobiorcy przysługuje wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości zł (słownie złotych:) netto plus podatek VAT wg stawki obowiązującej w dniu wystawienia faktury.
2. Wynagrodzenie o którym mowa w § 8 ust. 1 umowy, jest płatne na podstawie prawidłowo wystawionej przez Zleceniobiorcę faktury, po przekazaniu Zleceniodawcy dokumentów z badania, w terminie 14 dni od dnia doręczenia Zleceniodawcy faktury, na rachunek bankowy wskazany na fakturze.
3. Za dzień zapłaty uznaje się dzień obciążenia rachunku bankowego Zleceniodawcy.
4. Zapłata wynagrodzenia nie zwalnia Zleceniobiorcy z obowiązku udzielenia Zleceniodawcy ewentualnych wyjaśnień związanych z ustaleniami dokonanymi w toku przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego.

§ 9

1. Strony są świadome, że zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7 Ustawy o rachunkowości niniejsza umowa może być rozwiązana jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy. Różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania umowy.
2. W przypadku rozwiązania niniejszej umowy w toku jej realizacji Strony zobowiązują się w dobrej wierze dokonać jej rozliczenia, co oznacza, że Zleceniobiorca uprawniony jest do otrzymania części wynagrodzenia proporcjonalnej do zakresu zrealizowanych prac.

§ 10

Integralną część umowy stanowi Załącznik nr ____ – umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych.

§ 11

1. Sprawy nieobjęte niniejszą umową są regulowane przez Kodeks cywilny, Ustawę o rachunkowości, Ustawę o biegłych rewidentach i RODO.
2. 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.

3. Spory mogące wyniknąć z realizacji niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Zleceniodawcy
4. Niniejsza umowa może zostać zmieniona tylko na piśmie pod rygorem nieważności.
5. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

Zleceniobiorca

Zleceniodawca