

**UMOWA NR KF.0220. . .2015**  
**NA BADANIE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA**  
**FINANSOWEGO**

zawarta w dniu ..... roku w Zamościu pomiędzy Samodzielnym Publicznym Szpitalem Wojewódzkim im. Papieża Jana Pawła II z siedzibą w Zamościu ul. Aleje Jana Pawła II 10, zarejestrowanym w Sądzie Rejonowym Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000021024, NIP 922-22-92-491, zwanym w treści umowy „Zleceniodawcą”, w imieniu którego działa:

.....

a

.....  
 ....., NIP ....., REGON .....,  
 ....., zwanym w treści umowy „Zleceniobiorcą”.

§ 1.

1. Zleceniodawca zleca, a Zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2015 r. do dnia 31.12.2015 r. zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz sporządzenia na tej podstawie opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego oraz raportu z badania sprawozdania finansowego.
2. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Zleceniobiorcę przeprowadzone zgodnie z normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta ustalonymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
3. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Zleceniobiorcę przeprowadzone na tak dobranych próbach operacji gospodarczych, wynikających z całej dokumentacji posiadanej przez Zleceniodawcę, w szczególności z ksiąg rachunkowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania dokładnej, rzetelnej i prawidłowej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
4. Dobór ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zleceniodawcy systemów: rachunkowości i kontroli wewnętrznej.

§ 2.

W wyniku badania sprawozdania finansowego Zleceniobiorca przekaze Zleceniodawcy w czterech egzemplarzach:

- 1/ opinię o prawidłowości prowadzenia ksiąg rachunkowych, rzetelności i jasności sprawozdania finansowego,
- 2/ raport z badania sprawozdania finansowego,
- 3/ wystąpienie do Zleceniodawcy zawierające wykaz uchybień w systemie rachunkowości i kontroli wewnętrznej – w przypadku stwierdzenia takich uchybień, w terminie takim jak zakończenie badania sprawozdania finansowego.

§ 3.

1. Opinia, której mowa w § 2 pkt. 1 umowy zawierać będzie w szczególności ustalenia wymagane przepisami art. 65 ust. 1, 2, 3, 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn.zm.).
2. W razie wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia do prawidłowości, rzetelności i jasności sprawozdania finansowego, albo wydania o nim opinii negatywnej, zostanie Zleceniodawcy przekazane uzasadnienie.

§ 4.

Raport, o którym mowa w § 2 pkt. 2 umowy będzie w szczególności zawierać stwierdzenia wymagane w art. 65 ust. 1 i 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.).

§ 5.

Zleceniodawca zobowiązuje się:

- 1/ dostarczyć Zleceniobiorcy harmonogram zamknięcia ksiąg i sporządzenia sprawozdania finansowego,
- 2/ udostępnić Zleceniobiorcy na czas badania miejsce pozwalające na swobodny dostęp do dokumentacji księgowej,
- 3/ zapewnić współpracę pracowników prowadzących dokumentację księgową,
- 4/ udostępnić Zleceniobiorcy sprawozdanie finansowe do zbadania, księgi rachunkowe, a także dowody źródłowe niezbędne do przeprowadzenia przedmiotowego badania oraz udzielić dodatkowych informacji i wyjaśnień, aby umożliwić mu przeprowadzenie badania,
- 5/poinformować biegłego rewidenta o terminach inwentaryzacji, tak by zapewnić mu ich obserwację,
- 6/ przekazać niezbędne informacje dotyczące spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz spraw będących w toku postępowania sądowego,
- 7/ złożyć stosowane oświadczenia.

§ 6.

Zleceniobiorca zobowiązuje się przeprowadzić badanie sprawozdania finansowego w taki sposób, aby:

- 1/ warunki niniejszej umowy wypełnione zostały z należytą starannością i etyką zawodową,
- 2/ wszystkie informacje finansowe, materiały i dane osobowe uzyskane przez Zleceniobiorcę w trakcie badania traktowane były z najwyższą poufnością, fakty i okoliczności poznane w toku badania zachowane zostały w tajemnicy oraz nie były udostępniane osobom trzecim. Obowiązek bezwzględnego zachowania w poufności dotyczy wszelkich informacji uzyskanych w związku z wykonywaniem umowy, zarówno przy realizacji umowy jak i po jej zakończeniu.

§ 7.

1. Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. będą przez Zleceniobiorcę wykonane w terminie do dnia **30 kwietnia 2016 r.**
2. Dokumenty, o których mowa w § 2 niniejszej umowy zostaną przedłożone przez Zleceniobiorcę w terminie do dnia **30 kwietnia 2016 r.**

§ 8.

1. Za wykonanie usługi objętej niniejszą umową Zleceniodawca zapłaci Zleceniobiorcy łączną cenę brutto ..... zł (słownie: .....), w tym podatek VAT w wysokości ..... zł.
2. Cena określona w ust. 1 niniejszego paragrafu obejmuje wszystkie wydatki związane z wykonaniem usługi.

3. Należność za wykonaną usługę objętą niniejszą umową Zleceniodawca ureguluje przelewem na konto bankowe Zleceniobiorcy w banku ..... w terminie 30 dni od dnia otrzymania prawidłowo wystawionej faktury, pod warunkiem otrzymania dokumentów, o których mowa w § 2 umowy.
4. Za datę zapłaty należności uważa się dzień obciążenia rachunku bankowego Zleceniodawcy.

§ 9.

Zleceniobiorca nie może powierzyć wykonania umowy innej osobie lub jednostce, ani też przelać na nią swych wierzytelności wynikających z umowy.

§ 10.

1. Zleceniobiorca zapłaci na rzecz Zleceniodawcy karę umowną w wysokości 0,5 % wartości umowy za każdy dzień zwłoki w przypadku niewykonania usługi w terminie określonym w § 7 ust. 2 umowy.
2. W przypadku odstąpienia od umowy przez Zleceniobiorcę, Zleceniodawcy należy się od Zleceniobiorcy kara umowna w wysokości 10 % wartości brutto umowy, o której mowa w § 8 ust.1.
3. Zamawiający może dochodzić na zasadach ogólnych odszkodowania przewyższającego zastrzeżone kary umowne.

§ 11.

W razie zwłoki w wykonaniu usługi z winy Zleceniobiorcy, Zleceniodawca ma prawo rozwiązać umowę bez potrzeby udzielenia dodatkowego terminu. Wyznaczenie przez Zleceniodawcę nowego terminu nie zwalnia Zleceniobiorcy od obowiązku uiszczenia kary umownej określonej w § 10 ust. 1.

§ 12.

Wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 13.

W razie wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, Zleceniodawca może odstąpić od umowy w terminie 30 dni od powzięcia wiadomości o powyższych okolicznościach. W takim przypadku Zleceniobiorca może jedynie żądać wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonania części umowy.

§ 14.

1. Ewentualne spory wynikłe na tle realizacji umowy rozstrzygane będą przez sąd powszechny w miejscu siedziby Zleceniodawcy.
2. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego.

§ 15.

Umowę sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla Zleceniodawcy i Zleceniobiorcy.

.....  
Zleceniodawca

.....  
Zleceniobiorca