

## U m o w a

o badanie sprawozdania finansowego i sporządzenie sprawozdania z badania

Zawarta dnia ..... w Toniszewie,

pomiędzy:

**Międzygminnym Składowiskiem Odpadów Komunalnych Sp. z o.o.**

Toniszewo 31, 62-104 Pawłowo Żońskie,

wpisanym do rejestru Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Poznań-Nowe Miasto I

Wilda, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS

0000119898 o kapitale zakładowym 4.363.000 złotych; NIP 766-17-30-437, Regon

570881401,

reprezentowanym przez P. Waldemara Szygenda – Prezesa Zarządu MSOK Sp. z o.o.

zwanym dalej w treści umowy **Zamawiającym**

a

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

zwanym w treści umowy **Wykonawcą**

o następującej treści:

### § 1

1. Zamawiający zleca a Wykonawca zobowiązuje się przeprowadzić badanie sprawozdania finansowego we wskazanym w §2 pkt 1 terminie.
2. Badania sprawozdań finansowych przeprowadzone zostaną zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity: DZ.U. z 2019 r., poz.351 z późniejszymi zmianami) zwaną w dalszym tekście umowy ustawą. Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z normami wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Końcowy wynik każdego badania sprawozdania finansowego będzie przedstawiony w formie

sprawozdania z badania. Wykonawca będzie informować Zamawiającego o wszelkich ważnych sprawach, które zwrócą jego uwagę podczas przeprowadzonego badania.

## § 2

1. Badanie zostanie przeprowadzone w terminie:

- a) Za rok 2020 do 30.04.2021r.,
- b) Za rok 2021 do 30.04.2022r.,
- c) Za rok 2022 do 30.04.2023r..

2. Dwa egzemplarze sprawozdania z badania zostaną przekazane Zamawiającemu w terminie:

- Za rok 2020 do 15 maja 2021r.,
- Za rok 2021 do 15 maja 2022r.,
- Za rok 2022 do 15 maja 2023r..

3. Badanie zostanie przeprowadzone przez:

- ..... Biegłego Rewidenta wpisanego/ą na listę KIBR pod nr .....  
oraz
- .....asystenta biegłego rewidenta.

## § 3

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone przez Wykonawcę na odpowiednio dobranych próbach z kont ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych. Próby te zostaną tak dobrane, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
2. Dobór prób do badania zostanie przeprowadzony przeglądem funkcjonowania u Zamawiającego systemów: rachunkowości oraz obiegu i kontroli wewnętrznej. W razie wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego albo wydania o nim opinii negatywnej zostanie Zamawiającemu przekazane uzasadnienie.
3. W przypadku zrzeczenia się wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym na skutek ograniczenia zakresu lub metody badań zostaną Zamawiającemu wyczerpująco na piśmie przedstawione tego powody.

## § 4

I. Wykonawca zobowiązuje się przeprowadzić badanie w taki sposób, że:

- 1) zobowiązania wynikające z niniejszej umowy zostaną wypełnione z należytą starannością zawodową i rzetelnością,
- 2) wszystkie finansowe i inne informacje uzyskane w czasie badania zostaną zachowane w tajemnicy,
- 3) przedmiot i zakres badania:
  - a) podatek VAT - metoda pełna, trzy wybrane miesiące,
  - b) podatek dochodowy od osób prawnych,
  - c) pozostałe zagadnienia podatkowe, w każdym z badanych obszarów - metoda wrywkowa,
  - d) działalność inwestycyjna- metoda pełna za okres bilansowy 2017r., 2018r. i 2019r.,
  - e) kapitał własny -metoda pełna w zakresie zwiększeń i zmniejszeń w okresie badanym,
  - f) koszty poniesione na reprezentacje i reklamę - metoda pełna na podstawie zapisów na koncie,
  - g) pozostałe pozycje bilansu i rachunku zysków i strat pod względem wiarygodności - metoda pełna.

II. Dokumentacja badania będzie przechowywana przez Wykonawcę przez pięć lat od daty sporządzenia opinii i raportu.

III. Wykonawca zobowiązuje się również:

- pokryć koszty konsultacji z zakresu rachunkowości i podatków od dnia podpisania umowy do dnia 31.12.2023r. (konsultacje: telefoniczne, e-mail oraz minimum dwa razy w roku w siedzibie Zamawiającego),
- pokryć koszty związane z obecnością jednego z biegłych rewidentów na posiedzeniu Rady Nadzorczej.

## § 5

Zamawiający przyjmuje do wiadomości, że:

- 1) odpowiedzialność za dokładność i kompletność sprawozdania finansowego wraz z odnośnymi informacjami uzupełniającymi ponosi Zamawiający,
- 2) Zamawiający odpowiedzialny jest za dobór właściwych zasad rachunkowości oraz za odpowiednie działanie kontroli wewnętrznej

## § 6

Zamawiający zobowiązuje się:

- 1) udostępnić Wykonawcy sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe i dowody księgowo,
- 2) udostępnić wszelkie inne dokumenty mające związek z przedmiotem niniejszej umowy,
- 3) udzielić wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do opracowania sprawozdania z badania,
- 4) współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, a w szczególności do:
  - a) niezwłocznego ustosunkowywania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
  - b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
- 5) udzielić informacji w sprawach, które mogą zostać objęte postępowaniem sądowym i znajdujących się w toku tegoż postępowania,
- 6) do sporządzenia przez Zarząd Spółki oświadczeń na temat kompletności ujęcia danych w księgach, ujawnienia wszelkich zdarzeń, które 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

1. Za wykonanie usług objętych niniejszą umową Zamawiający zapłaci Wykonawcy:

- a) Za rok 2020 za cenę netto ..... zł.,
- b) Za rok 2021 za cenę netto ..... zł.,
- c) Za rok 2022 za cenę netto.....zł..

Należności będą płatne po wykonaniu usługi i przekazaniu protokołem sprawozdania z badania, w terminie 21 dni od daty otrzymania faktury. Przelewu dokona się na rachunek bankowy wskazany na fakturze.

2. Wynagrodzenie nie obejmuje podatku VAT, który zostanie doliczony do ceny usługi, wg. stawki obowiązującej w dniu wystawienia faktury.

#### § 8

1. Wykonawca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego Zamawiającego wyłącznie organom upoważnionym przepisami Ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, a w tym Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów, sprawującej nadzór nad należytnym wykonaniem zawodu przez członków Izby.
2. Wykonawca i osoby badające w jego imieniu sprawozdanie finansowe są zobowiązani do zachowania w tajemnicy faktów i okoliczności poznanych w toku badania.

#### § 9

Wykonawca nie może bez pisemnej zgody Zamawiającego powierzyć innej osobie prawnej wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.

#### § 10

Wszelkie ewentualne zmiany i uzupełnienia niniejszej umowy, mogą być wprowadzone pod rygorem nieważności wyłącznie w formie obustronnie przyjętych i podpisanych aneksów.

#### § 11

W sprawach nie regulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego.

#### § 12

Za właściwy do rozstrzygnięcia sporów pomiędzy stronami niniejszej umowy, strony uznają sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.

#### § 13

Integralną częścią umowy, wiążącą strony są:

- 1) warunki udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia,
- 2) oferta Wykonawcy wraz z załącznikami.

#### § 14

Niniejszą umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Zamawiający:

Wykonawca: