

# WZÓR

## UMOWA zawarta \_\_\_\_\_

pomiędzy:

**Zarządem Portu Morskiego Kołobrzeg Sp. z o.o.**

z siedzibą w Kołobrzegu przy ul. Szyprów 1,

wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Koszalinie,

IX Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000157554

NIP 671-16-02-794 o kapitale zakładowym w wysokości **27.079.000,00 PLN**

reprezentowaną przez **Pana Henryka Rupnika – Prezesa Zarządu oraz**

**Pana Artura Lijewskiego – Wiceprezesa Zarządu**

zwaną w dalszej części umowy **Zamawiającą**

**a**

**Biurem Rachunkowym** \_\_\_\_\_

zwaną w dalszej części umowy **Wykonawcą**

### § 1

1. **Wykonawca** zobowiązuje się do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. sporządzonego według ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r., Nr 76, poz. 694 ze zm.)
2. **Wykonawca** oświadcza, że nie zachodzą okoliczności wymienione w art. 66 ust. 2 ustawy o rachunkowości, ograniczające jego bezstronność i niezależność w stosunku do **Zamawiającego**.
3. **Wykonawca** oświadcza, że badanie sprawozdania finansowego przeprowadzi zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami, zawartymi w ustawie o rachunkowości oraz normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta ustalonymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

## § 2

1. **Zamawiający** zobowiązuje się do:

- a) przedstawienia **Wykonawcy** potwierdzenia o dokonanym wyborze audytora do badania sprawozdania finansowego zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości;
- b) powiadomienia **Wykonawcy** do terminach spisów z natury oraz wszelkich zdarzeniach, jakie miały miejsce po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego;
- c) sporządzenia sprawozdania finansowego.

2. **Zamawiający** zobowiązuje się do złożenia pisemnego oświadczenia o odpowiedzialności za kompletność, rzetelność i prawidłowość przedłożonych dokumentów i sprawozdań finansowych przedstawianych do wykonania zlecenia, ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych i poinformowaniu o wszystkich istotnych, znanych jednostce, zdarzeniach dotyczących okresu objętego badaniem, jakie nastąpiły między dniem bilansowym, a datą złożenia oświadczenia.

3. **Zamawiający** udostępni **Wykonawcy**:

- a) sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe oraz dokumenty stanowiące podstawę dokonanych w tych zapisów;
- b) posiadane programy i prognozy rozwojowe;
- c) protokoły z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych i organów zewnętrznych;
- d) protokoły z posiedzeń zarządów, organów nadzorczych;
- e) zestawienie kontrahentów (w tym okres zawarcia umowy oraz wysokość kwoty dotycząca umowy);
- f) inne materiały mogące mieć wpływ na wyniki badania sprawozdania finansowego.

4. **Zamawiający** zobowiązuje się do udzielenia wyczerpujących informacji, wyjaśnień i oświadczeń – niezbędnych do wydania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

5. **Zamawiający** zobowiązuje się do sporządzenia pomocniczych zestawień opracowanych i dostarczonych przez **Wykonawcę**.

6. Badanie bilansu będzie miało miejsce w siedzibie **Zamawiającego**, w związku z tym **Zamawiający** zapewni **Wykonawcy** miejsce do pracy i kontaktu z pracownikami odpowiedzialnymi za prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz z członkami kierownictwa **Zamawiającego**, w tym z Głównym Księgowym.

7. **Zamawiający** upoważni **Wykonawcę** do uzyskiwania od banków, kontrahentów i doradców prawnych zamawiającego wszelkich informacji, które **Wykonawca** uzna za niezbędne do przeprowadzenia badania.

### § 3

1. **Wykonawca** zobowiązuje się do przedłożenia pisemnej opinii wraz z raportem dotyczącym rzetelności i jasności przedstawienia w sprawozdaniu finansowym sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego lub stanowiska biegłego rewidenta wraz z raportem w przypadku odmowy wydania opinii. Dla celów wyrażenia opinii **Wykonawca** może sprawdzić rzetelność i prawidłowość rozliczeń z tytułu zobowiązań podatkowych, celnych i ubezpieczeń społecznych, lecz tylko w takim zakresie, w jakim Biegły Rewident uzna za niezbędny do wyrażenia opinii.

2. **Zamawiający** otrzyma 4 egzemplarze opinii i raportu biegłego rewidenta.

3. **Wykonawca** zapewni zobowiązania wynikające z niniejszej umowy z należytą starannością zawodową i gospodarnością, zobowiązując się do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych i innych uzyskanych w czasie badania. Ustalenie przedmiotu i zakresu badania należy do **Wykonawcy**. Dokumentacja badania będzie przez **Wykonawcę** przechowywana przez 5 lat od końca roku, w którym wydano raport i opinię.

4. Badanie przeprowadzone będzie po uprzednim ustaleniu terminu z **Zamawiającym**, będzie przeprowadzane metodą wrywkową lub pełną dotyczącą niektórych ważnych zagadnień.

### § 4

1. **Wykonawca** wykona zadanie wymienione w § 1, w terminie od dnia podpisania umowy do dnia 15 marca 2015r.

2. **Wykonawca** wyraża zgodę na przeprowadzenie badania wstępnego w IV kwartale 2014 r.

3. **Zamawiający** zobowiązuje się do przedłożenia pełnego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. w terminie do 15 lutego 2015 r.

4. Opinia i raport z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego zostaną przedstawione **Zamawiającemu** w terminie 7 dni od dnia przedłożenia ostatecznej wersji sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. wraz ze sprawozdaniem zarządu, po badaniu.

5. W przypadku stwierdzenia w trakcie wykonywania czynności objętych niniejszą umową, istotnych nieprawidłowości w zakresie rachunkowości, **Wykonawca** zobowiązuje się

powiadomić **Zamawiającego** niezwłocznie, nie później niż na 7 dni przed datą zakończenia badania. Zamawiający zobowiązuje się do ustosunkowania się do stwierdzonych nieprawidłowości w formie pisemnej w ciągu 3 dni.

6. Jeżeli usunięcie stwierdzeń nieprawidłowości spowoduje wydłużenie czasu realizacji umowy **Wykonawca** ma prawo przerwać prace, a ponowne przystąpienie do realizacji umowy nastąpi na warunkach i w terminie określonym przez **Wykonawcę**.

7. W przypadku powstania przerwy w pracy z przyczyn od **Wykonawcy** niezależnych termin określony w § 4 ust. 1 ulega przedłużeniu o liczbę dni kalendarzowych, jakie upłyną od dnia doręczenia **Zamawiającemu** przez **Wykonawcę** pisemnego zawiadomienia o powstałych przeszkodach w pracy, do dnia usunięcia tych przeszkód.

8. W razie gdyby prowadzenie ksiąg i sporządzenie sprawozdania finansowego niezgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości spowoduje trudności z zachowaniem terminu zakończenia badań określonego w ust. 1, strony ustalą nowy termin zakończenia badania. Jeżeli w takim przypadku konieczne będzie wykonanie przez **Wykonawcę** dodatkowych lub powtórnych prac, do dnia usunięcia tych przeszkód.

## § 5

1. Za wykonanie usługi określonej w § 1, wynagrodzenie umowne \_\_\_\_\_ (słownie: \_\_\_\_\_) plus należny podatek VAT 23 %.

2. Wynagrodzenie płatne będzie na rachunek bankowy w \_\_\_\_\_, w terminie 7 dni od dnia złożenia opinii i raportu z przeprowadzonego badania na podstawie wystawionej faktury VAT.

3. Wynagrodzenie określone w ust. 1 obejmuje wyłącznie wynagrodzenie za czynności badania sprawozdania. Dodatkowe koszty nie dotyczące bezpośrednio kosztów badania, w tym uzasadnione i udokumentowane koszty wyceny składników majątku badania przez rzeczoznawców, koszty wyceny aktualnej lub uzyskania opinii prawnej, pokryje **Zamawiający**. **Wykonawca** jest zobowiązany do uprzedzenia **Zamawiającego** i uzasadnienia konieczności poniesionych kosztów.

4. W przypadku stwierdzenia w trakcie wykonywania prac objętych umową, że u **Zamawiającego** występują trudności płatnicze, **Wykonawca** zastrzega sobie prawo do wydania dokumentów będących rezultatem wykonywanych prac tj. opinii i raportu, po zapłacie całości wynagrodzenia określonego w ust. 1.

5. Wynagrodzenie jest płatne niezależnie od wyników ustaleń.

## §6

1. Umowa może zostać rozwiązana na piśmie przez **Zamawiającego** z zachowaniem 14 dniowego okresu wypowiedzenia. W takim przypadku **Zamawiający** zapłaci za czas poświęcony na badanie, pokryje uzasadnione koszty poniesione w związku z badaniem do chwili rozwiązania umowy, łącznie z czasem poświęconym na planowanie badania.
2. Oświadczenia stron rozwiązujące umowę powinny zawierać uzasadnienie wypowiedzenia umowy.

## § 7

W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową znajdują zastosowanie przepisy kodeksu cywilnego.

## § 8

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

**ZAMAWIAJĄCA**

**WYKONAWCA**