

UMOWA Nr

o badanie sprawozdania finansowego
zawarta w dniur. w Szczecinie

pomiędzy:

ZLECENIODAWCĄ:

Samodzielny Publiczny Wojewódzki Szpital Zespolony w Szczecinie

Regon 000290274 zarejestrowany w Sądzie Rejonowym Szczecin-Centrum XIII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego w Szczecinie pod Nr 0000003593

reprezentowany przez:

Dyrektora Szpitala – Małgorzatę Usielską

a ZLECENIOBIORCĄ:

....., NIP,
zarejestrowaną w pod numerem, wpisaną na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem,
reprezentowaną przez:

.....

§ 1

1. Zleceniodawca zleca, a Zleceniobiorca zobowiązuje się przeprowadzić badanie sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za rok 2018, 2019, 2020.
2. Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi zasadami i przepisami, a w szczególności wynikającymi z :
 - ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 roku, poz.395),
 - ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku, poz. 1089),
 - Międzynarodowych Standardów Badania,
3. Badanie ksiąg rachunkowych dokonane zostanie w zakresie uznanym przez Zleceniobiorcę za konieczne dla wyrażenia uzasadnionej opinii o wiarygodności sprawozdania finansowego. Zleceniobiorca ma stwierdzić, czy sprawozdanie jako całość i stanowiące podstawę jego sporządzenia księgi rachunkowe (system księgowości) są wolne od uchybień polegających na pominięciu lub zniekształceniu informacji ważnych (istotnych), czy można uznać za rzetelne, jasne i prawidłowe informacje zawarte w tym sprawozdaniu. Dobór prób z ksiąg rachunkowych i badanych dowodów księgowych zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zleceniodawcy systemów rachunkowości i kontroli wewnętrznej.
4. Ustalenie przedmiotu i zakresu badania zgodnie z obowiązującymi przepisami według osądu biegłego rewidenta.

§ 2

Zleceniobiorca zobowiązuje się do:

- sporządzenia i przekazania wyników badania w postaci sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania zgodnie z ustaleniami w §1 umowy,
- wykonania czynności z należytą starannością zawodową i zachowania w tajemnicy wszystkich uzyskanych w czasie badania informacji,
- informowania kierownictwa badanej jednostki o ujawnionych w czasie badania nieprawidłowościach,
- przechowywania dokumentacji z badania przez okres 5 lat od daty sporządzenia postaci sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania,

- udzielania konsultacji związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego w trakcie trwania umowy.

§ 3

Zleceniodawca zobowiązuje się do :

- 1) udostępnienia Zleceniobiorcy:
 - dokumentów założycielskich i organizacyjnych,
 - zawartych przez Zleceniodawcę umów, udzielonych gwarancji i innych podobnych dokumentów,
 - ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
 - wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy,
- 2) zapewnienie biegłemu rewidentowi możliwości obserwacji spisu z natury znaczących składników majątku Jednostki,
- 3) udzielania wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania,
- 4) okazania badającym dokumentacji związanej ze zobowiązaniami warunkowymi, poręczeniami kredytowymi, sprawami w postępowaniu sądowym oraz innymi zdarzeniami jakie nastąpiły po terminie sporządzenia bilansu i rachunku zysków i strat,
- 5) złożenia Zleceniobiorcy pisemnych oświadczeń w istotnych sprawach związanych z badanym sprawozdaniem finansowym.

§ 4

1. Wyniki badania w postaci sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania przekazane zostaną Zleceniodawcy w pięciu egzemplarzach w terminie do dnia 5 kwietnia następującego po roku badanym (tj. w terminie 5 dni od daty otrzymania ostatecznej wersji sprawozdania finansowego) oraz ewentualne uwagi i wnioski w dwóch egzemplarzach.
2. Potwierdzeniem prawidłowego i terminowego wykonania umowy będzie każdorazowo protokół odbioru wyników badań za każdy z okresów określonych w § 1 ust. 1, który winien być podpisany przez przedstawicieli obu stron i opatrzony adnotacją Zamawiającego „bez uwag”.

§ 5

1. Za wykonanie czynności określonych w umowie ustala się wynagrodzenie łączne w kwocie brutto tj. :
 - zł (.....) za 2018 rok,
 - zł (.....) za 2019 rok,
 - zł (.....) za 2020 rok.
2. Należność zgodnie z zawartą umową należy przekazać na konto bankoweOddział w w ciągu 14 dni od daty otrzymania prawidłowo wystawionej faktury, którą Wykonawca jest uprawniony jest wystawić każdorazowo najwcześniej na podstawie podpisanego protokołu określonego w § 4 ust. 2 potwierdzającego odbiór wyników badań odpowiednio za każdy okres wskazany w § 1 ust. 1.

§ 6

Zleceniobiorca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania wyłącznie organom uprawnionym do tego na podstawie ogólnie obowiązujących przepisów prawa, w tym organom sprawującym nadzór nad należyłym wykonywaniem zawodu.

§ 7

Zleceniodawca oświadcza, że spełnia wymogi dotyczące bezstronności i niezależności podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych i biegłych rewidentów wobec badanej jednostki określone w art. 69 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku, poz. 1089)

§ 8

1. Strony oświadczają, że Wykonawca będzie posiadał wszelkie autorskie prawa majątkowe do wyników badań określonych, która powstanie w związku i w wyniku wykonania niniejszej umowy, w tym w szczególności wszystkie autorskie prawa majątkowe przysługujące autorom i wszystkim innym podwykonawcom.

2. Autorskie prawa majątkowe do wszystkich opracowań powstałych na podstawie niniejszej umowy, które powstaną w wyniku wykonania niniejszej umowy, przechodzą na Zamawiającego z chwilą podpisania protokołu odbioru, o którym mowa w § 4 ust. 3.
3. Przeniesienie na Zamawiającego całości praw autorskich majątkowych do opracowań określonych w niniejszej umowie, obejmuje w szczególności :
 - prawo do korzystania z autorskich praw majątkowych do opracowań, w zakresie utrwalenia i zwielokrotnienia opracowań – zwielokrotnianie dowolną techniką i utrwalanie dzieła zgodnie z zapotrzebowaniem Zamawiającego, w tym techniką drukarską, reprograficzną, zapisu magnetycznego oraz techniką cyfrową, w tym m.in. poprzez dyskietki, płyty CD/DVD, taśmy magnetyczne, nośniki magnetoptyczne, poprzez druk oraz urządzenia elektroniczne,
 - wystawianie, wyświetlanie, odtworzenie, a także publiczne udostępnienie utworu (projektu) w taki sposób, aby każdy mógł mieć do niego dostęp w miejscu i czasie przez siebie wybranym.
4. Zamawiający nabywa autorskie prawa majątkowe do opracowań stanowiących przedmiot niniejszej umowy w ramach wynagrodzenia określonego w § 5 ust. 1 niniejszej umowy.

§ 9

Zleceniobiorca działa w domniemaniu kompletności, rzetelności ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego zgodnie z oświadczeniem kierownictwa badanej jednostki. Zleceniobiorca zastrzega, że mimo prawidłowego ustalenia wielkości badanych próbek, na podstawie których następuje ocena ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego istnieje ryzyko, niewykrycia ewentualnych nadużyć dokonanych w jednostce lub nieprawidłowości ksiąg oraz nieprawidłowości w obliczeniach podatków przez Zleceniodawcę.

§ 10

W sprawach nie uregulowanych niniejszą umową stosowane będą przepisy Kodeksu cywilnego i inne ogólnie obowiązujące przepisy prawne. Zmiany umowy wymagają dla ich ważności formy pisemnej.

§ 11

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

ZLECENIODAWCA

ZLECENIOBIORCA

