

## UMOWA NR ..... /2012

zawarta dnia ..... 2012 r. w Górznie pomiędzy:

**SP ZOZ Szpital Rehabilitacyjny MSW w Górznie**

**Górzno 63**

**64-120 Krzemieniewo**

**NIP: 696-15-98-384**

reprezentowanym przez:

**Panią mgr Magdalenę Wilk – Dyrektora Szpitala**

**Panią Marię Kimasz – Główną Księgową**

zwanym(a) w dalszej części umowy **Zleceniodawcą,**

**a**

.....która została wpisana na listę  
podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem .....  
oraz zarejestrowana w Sądzie Rejonowym .....w Wydziale  
..... pod numerem .....,

**NIP: .....**

**REGON .....**

reprezentowanym/ą przez :

.....

zwanym/ą w dalszej części **Zleceniobiorcą.**

### § 1

1. Zleceniodawca zleca, a Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykonania **badania sprawozdania finansowego za rok 2012 r.**

### § 2

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Zleceniobiorcę przeprowadzone na tak dobranych próbach ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

2. Dobór ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zleceniodawcy systemów: rachunkowości i kontroli wewnętrznej.

### § 3

Z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego Zleceniobiorca przekaże Zleceniodawcy w **czterech** egzemplarzach:

1. opinię o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego,
2. raport z badania sprawozdania finansowego.

### § 4

Raport o którym mowa w § 3 umowy, będzie w szczególności zawierać stwierdzenie wymagane przepisami ustawy z 7 maja 2009r. roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649 ze zm.) oraz będzie zgodny art. 65 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 roku, nr 152, poz. 1223 ze zm.).

### § 5

1. Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego będą przez Zleceniobiorcę wykonane **do dnia 14.03.2013 r.** pod warunkiem udostępnienia Zleceniobiorcy przez Zleceniodawcę do badania, ksiąg rachunkowych (w tym dowodów księgowych) oraz niezbędnych danych i informacji, o których mowa w § 6.
2. Zleceniodawca przekaże sprawozdanie finansowe, będące przedmiotem badania w terminie nieprzekraczalnym **do dnia 05.03.2013 r.**
3. Zleceniobiorca zobowiązuje się do sporządzenia i dostarczenia Zleceniodawcy dokumentacji, o której mowa w § 3 niniejszej umowy w terminie **do dnia 19.03.2012 r.**
4. W przypadku niedotrzymania przez Zleceniobiorcę terminu określonego w ust. 3, Zleceniobiorca będzie zobowiązany do zapłaty kary umownej w wysokości 1% (słownie: jeden procent) wynagrodzenia za każdy dzień opóźnienia.
5. Zleceniodawca może dochodzić odszkodowania na zasadach ogólnych ponad zastrzeżoną karę umowną.

### § 6

Zleceniodawca zobowiązuje się do:

1. Udostępnienia wykonawcom umowy:
  - a) dokumentów organizacyjnych Szpitala,
  - b) umów zawartych przez Zleceniodawcę, udzielonych gwarancji itp. dokumentów,
  - c) sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
  - d) wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy.
2. Udzielenia wyczerpujących informacji i wyjaśnień - niezbędnych do opracowania opinii i raportu.
3. Składania przedstawicielom Zleceniobiorcy pisemnych oświadczeń dotyczących między innymi :
  - a) uznania przez kierownictwo Zleceniodawcy odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego,

- b) stwierdzenia, że według wiedzy i najlepszej wiary Zleceniodawcy, sprawozdanie finansowe, o którym zostanie wydana opinia jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
- c) potwierdzenia kompletności udostępnionych przedstawicielom Zleceniobiorcy ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego ,
- d) przestrzegania przez Zleceniodawcę według Jego wiedzy i najlepszej wiary przepisów prawa i warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia działalności Zleceniodawcy, a zwłaszcza jej kontynuacji,
- e) kompletności ujęcia w księgach rachunkowych (księgach handlowych) i w sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Zleceniodawcy (zastawów, poręczeń, zobowiązań warunkowych i innych zdarzeń),
- f) posiadania tytułów prawnych do wszystkich aktywów,
- g) kompletności udostępnionych przedstawicielom Zleceniobiorcy umów dotyczących kredytów i udzielonych pożyczek,
- h) spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania.

4. Współdziałania ze Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, w szczególności do:

- a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości wykonawców umowy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
- b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zleceniodawca i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
- c) wydania dyspozycji, na wniosek przedstawicieli Zleceniobiorcy, w sprawie wykonania przez personel Zleceniodawcy wymaganych czynności np. kopiowania dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji.

5. Zleceniodawca oświadcza, że Zleceniobiorca został wybrany do badania sprawozdania finansowego Zleceniodawcy zgodnie z przepisami art. 56 ustawy z 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badań sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. nr 77 poz. 649 ze zm.)

6. Zleceniobiorca zobowiązuje się do udziału w posiedzeniu Rady Społecznej Szpitala po **19 marca 2013 r. w godzinach pomiędzy 11.00 a 15.00** (orientacyjny termin Rady Społecznej 20/ 21 marca 2013 r.). Szczegółowy termin Rady Społecznej uzgodniony zostanie z członkami Rady Społecznej i Zleceniobiorcą w marcu 2013 r.

## § 7

1. Za wykonanie usług objętych niniejszą umową, Zleceniodawca zapłaci Zleceniobiorcy zryczałtowaną kwotę umowną brutto .....zł (słownie: .....), na którą składają się:

a) zryczałtowana kwota umowna netto: ..... zł (słownie: .....)

b) podatek od towarów i usług (VAT) w wysokości 23% kwoty wynikającej z ust.1a.

2. Fakturę za wykonanie usługi objętej niniejszą umową, Zleceniodawca ureguluje w formie bezgotówkowej na konto bankowe po otrzymaniu od Zleceniobiorcy dokumentacji, o której mowa w § 3 umowy i po udziale w posiedzeniu Rady Społecznej, w terminie **14 dni** od otrzymania faktury VAT.

3. Uregulowanie przez Zleceniodawcę zobowiązań za wykonaną usługę nie zwalnia Zleceniobiorcy z obowiązku udzielenia Zleceniodawcy ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową.

4. Zleceniodawca upoważnia zleceniobiorcę do wystawienia faktury VAT bez podpisu Zleceniodawcy.

## § 8

1. Zleceniobiorca i osoby badające sprawozdanie finansowe w jego imieniu zobowiązani są do zachowania tajemnicy rezultatów badania oraz faktów i okoliczności poznanych w toku badania.

2. Zleceniobiorca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego poza Zleceniodawcą, wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należyтым wykonaniem zawodu przez członków Izby.

## § 9

1. Zleceniodawca zobowiązuje się do nie zawierania podobnej umowy z innym podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych **za rok 2012**.

## § 10

Zmiany umowy wymagają dla ważności formy pisemnej.

## § 11

Zleceniobiorca zobowiązuje się do dostarczenia czterech egzemplarzy opinii wraz z raportem.

Każdy dodatkowy egzemplarz, uzgodniony ze Zleceniodawcą, będzie rozliczany według cennika usług Zleceniobiorcy .

**§ 12**

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

**§ 13**

Za właściwy do rozstrzygania sporów pomiędzy Stronami niniejszej umowy, strony uznają Sąd Rejonowy dla siedziby Zleceniodawcy.

**§ 14**

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

**ZLECENIOBIORCA :**

**ZLECENIODAWCA:**