

**UMOWA NR .... / 08**

zawarta dnia .....2009 r. w Nowym Sączu pomiędzy:

**Małopolskim Centrum Kultury w Nowym Sączu**

**ul. Długosza 3**

**33-300 Nowy Sącz**

**NIP: ...**

**reprezentowanym(a) przez:**

**Dyrektora – Antoniego Malczaka**

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

**a**

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

**Adres:**

**NIP :**

**reprezentowaną przez :**

.....  
.....

**zwaną w dalszej części Wykonawcą.**

§1

1. Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do wykonania badania sprawozdania finansowego Zamawiającego **za rok 2009.**

2. Zamawiający oświadcza, że Wykonawca został wybrany do badania sprawozdania finansowego Zamawiającego zgodnie z przepisami art. 66 ust. 3 ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 roku ( Dz.U z 2002r. Nr 76,poz.694 z póź. zm.)

§2

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę 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 Zamawiającego systemów: rachunkowości i kontroli wewnętrznej.

### §3

Z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego Wykonawca przekaze Zamawiającemu w trzech egzemplarzach:

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

### §4

Raport o którym mowa w §3, będzie w szczególności zawierać stwierdzenie wymagane przepisami ustawy z 13 października 1994 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie (Dz.U. 121/94 poz. 592) oraz będzie zgodny art. 65 ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 roku ( Dz.U z 2002r. Nr 76,poz.694 z póź. zm.).

### §5

1.Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego będą przez Wykonawcę wykonane **do dnia .....** **2010 r.** pod warunkiem udostępnienia Wykonawcy przez Zamawiającego do badania, ksiąg rachunkowych (w tym dowodów księgowych) oraz niezbędnych danych i informacji, o których mowa w §6.

2. Zamawiający przekaze sprawozdanie finansowe, będące przedmiotem badania w terminie nieprzekraczalnym **do dnia 28 lutego 2010 r.,**

3. W przypadku niedotrzymania przez Zamawiającego warunku ustalonego w ust. 2, okres badania sprawozdania finansowego przez Wykonawcę, zostanie ponownie ustalony przez strony niniejszej umowy, z uwzględnieniem możliwości wywiązania się z *umowy* , *zgodnie z* procedurą zatwierdzania sprawozdania finansowego.

4. Rezultaty z badania określone w §3 niniejszej umowy, Wykonawca przekaze Zamawiającemu nie później jak w ciągu 14 dni po zakończeniu badania.

### §6

Zamawiający zobowiązuje się do:

1. Udostępnienia wykonawcom umowy *lub osobom upoważnionym* przez Wykonawcę :

- a) dokumentów organizacyjnych *Zamawiającego*,
  - b) umów zawartych przez *Zamawiającego*, 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 *upoważnionym* przedstawicielom Wykonawcy pisemnych oświadczeń dotyczących między innymi :
- a) uznania przez kierownictwo *Zamawiającego* odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego,
  - b) stwierdzenia, że według wiedzy i najlepszej wiary *Zamawiającego*, sprawozdanie finansowe, o którym zostanie wydana opinia jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
  - c) potwierdzenia kompletności udostępnionych przedstawicielom Wykonawcy ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego ,
  - d) przestrzegania przez *Zamawiającego* według Jego wiedzy i najlepszej wiary przepisów prawa i warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia działalności *Zamawiającego*, a zwłaszcza jej kontynuacji,
  - e) kompletności ujęcia w księgach rachunkowych (księgach handlowych) i w sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową *Zamawiającego* (zastawów, poręczeń, zobowiązań warunkowych i innych zdarzeń),
  - f) posiadania tytułów prawnych do wszystkich aktywów,
  - g) kompletności udostępnionych przedstawicielom Wykonawcy umów dotyczących kredytów i udzielonych pożyczek,
  - h) spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania.
4. Współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, w szczególności do:
- a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawców umowy *lub osób upoważnionych* przez Wykonawcę 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,

- c) wydania dyspozycji, na wniosek przedstawicieli Wykonawcy, w sprawie wykonania przez personel Zamawiającego wymaganych czynności np. kopiowania dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji.

#### §7

1. Za wykonanie usług objętych niniejszą umową, Zamawiający zapłaci Wykonawcy
  - a) zryczałtowaną kwotą umowną netto .....zł (**słownie:** )
  - b) podatek od towarów i usług (VAT) w wysokości 22% kwoty wynikającej z ust.1a
2. Rozliczenie wykonanych prac objętych zamówieniem odbędzie się, na podstawie rachunku (faktury VAT) wystawionych przez Wykonawcę na Zamawiającego.
3. Fakturę za wykonanie usługi objętej niniejszą umową, Zamawiający ureguluje w formie bezgotówkowej na konto bankowe Wykonawcy ..... po otrzymaniu dokumentacji z przeprowadzonego badania niezależnie od opinii sporządzonej przez Wykonawcę, w terminie 30 dni od otrzymania faktury VAT.
4. Jako termin zapłaty wynagrodzenia uważany będzie dzień obciążenia rachunku Zamawiającego.
5. Uregulowanie przez Zamawiającego zobowiązań za wykonaną usługę nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielenia Zamawiającemu ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową.
6. Zamawiający upoważnia Wykonawcę do wystawienia faktury VAT bez podpisu Zamawiającego.

#### §8

1. Zamawiający zastrzega sobie prawo odstąpienia od umowy bez skutków finansowych, w terminie 7 dni od dnia wezwania Wykonawcy do rozpoczęcia realizacji zamówienia lub jego kontynuacji, jeżeli Wykonawca opóźnia się z rozpoczęciem lub realizacją umowy z przyczyn zależnych od Wykonawcy tak dalece, że nie gwarantuje to zakończenia realizacji zamówienia w umownym terminie.
2. Wykonawca zobowiązany będzie do bezwzględnego zachowania w poufności wszelkich informacji uzyskanych w związku z wykonywaniem umowy, także po realizacji umowy.
3. Zamawiający zastrzega sobie możliwość wypowiedzenia umowy ze skutkiem natychmiastowym w przypadku naruszenia powyższych zapisów. Obowiązek ten nie dotyczy informacji, co do których Zamawiający ma nałożony ustawowy obowiązek publikacji, lub które stanowią informacje jawne, publiczne, opublikowane przez Zamawiającego.
4. W razie wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie zamówienia nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia

umowy Zamawiający może odstąpić od umowy w terminie 30 dni od powzięcia wiadomości o powyższych okolicznościach.

#### §9

1. Zamawiający może dochodzić od Wykonawcy następujących kar umownych :
  - a) w przypadku zwłoki z w oddaniu Zamawiającemu przedmiotu umowy – w wysokości 0,5% wartości przedmiotu umowy za każdy dzień zwłoki,
  - b) w przypadku zwłoki w usunięciu wad i usterek przedmiotu umowy, stwierdzonych przy odbiorze – w wysokości 0,5% wartości przedmiotu umowy za każdy dzień zwłoki, liczonej od upływu terminu wyznaczonego na usunięcie wad i usterek,
  - c) za odstąpienie od umowy lub rozwiązanie umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy – w wysokości 50% wartości przedmiotu umowy,
2. Zamawiający może dochodzić na zasadach ogólnych odszkodowania przewyższającego kary umowne.
3. Zamawiający zastrzega sobie prawo potrącenia kar umownych z faktury wystawionej przez Wykonawcę.
4. Wykonawca może dochodzić kar umownych:
  - a) za zwłokę w przekazaniu dokumentów niezbędnych do wykonania zamówienia – w wysokości 0,5% wartości przedmiotu umowy za każdy dzień zwłoki od ustalonego w umowie terminu przekazania tych dokumentów Wykonawcy.
5. Zamawiający zapłaci Wykonawcy karę umowną w przypadku odstąpienia od umowy z przyczyn niezależnych od Wykonawcy w wysokości 10% wynagrodzenia określonego w § 7.

#### §10

Wykonawca nie może bez zgody Zamawiającego powierzyć innej osobie prawnej oraz fizycznej wykonanie zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.

#### §11

Zmiany umowy wymagają dla ważności formy pisemnej.

#### §12

Wykonawca zobowiązuje się do dostarczenia trzech egzemplarzy opinii wraz z raportem. Każdy dodatkowy egzemplarz, uzgodniony z Zamawiającym, będzie rozliczany według cennika usług Wykonawcy.

#### §13

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

§14

Za właściwy do rozstrzygnięcia sporów pomiędzy Stronami niniejszej umowy, strony uznają Sąd powszechny dla siedziby Zamawiającego.

§15

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

Wykonawca:

Zamawiający: