

U M O W A Nr

zawarta w dniu 2015 r. w Szczecinie pomiędzy :

Zachodniopomorskim Regionalnym Funduszem Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. Pl. Hołdu Pruskiego 9, 70-550 Szczecin tel. 8130110, fax 8130111 e-mail: biuro@zrfpk.pl, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorstw prowadzonym przez Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego za numerem 0000126048 o kapitale zakładowym 10.600.000 zł. Nr NIP 851-27-98-979 , reprezentowaną przez :

Prezesa Zarządu – Adama Badacha.

zwanym dalej **Zamawiającym** , a

reprezentowanym (ą) przez :

zwanym dalej **Wykonawcą** o następującej treści :

§ 1

1. **Wykonawca** przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2015 r. i stanowiących jego podstawę ksiąg rachunkowych **Zamawiającego**.
2. Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późn. zmianami), ustawą z dnia 07 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U z 2009 r., nr 77, poz. 649 z późn. zmianą).
3. Wyniki badania prawidłowości i rzetelności badanego sprawozdania Zamawiającego zostaną przedstawione przez Wykonawcę w postaci pisemnej opinii biegłego rewidenta wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz rzetelne i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową badanej jednostki.
4. **Wykonawca** zobowiązany jest do uwzględnienia i omówienia w raporcie następujących kwestii:
 - poziomu zobowiązań pozabilansowych funduszu z tytułu udzielonych poręczeń i generowane z tego tytułu dla Spółki ryzyko,
 - sposobu tworzenia rezerw związanych z działalnością poręczeniową i adekwatność ich wysokości do poziomu ryzyka,
 - wysokości tworzonych przez Spółkę odpisów aktualizacyjnych na należności wynikających z wypłaconych poręczeń.

§ 2

1. Badanie sprawozdania finansowego za rok 2015 zostanie przeprowadzone do dnia **31 marca 2016 r.**, trzy egzemplarze opinii biegłego wraz z raportem wraz z wersją elektroniczną zostaną przekazane **Zamawiającemu** do dnia 31 marca 2016 r. Potwierdzeniem dokonania bezusterkowego odbioru przez **Zamawiającego** dokumentu będzie protokół zdawczo-odbiorczy podpisany przez przedstawicieli obu stron umowy opatrzony adnotacją „bez zastrzeżeń” lub równoważnym.
2. Badanie sprawozdania finansowego **Zamawiającego** przeprowadzą biegli rewidenci uprawnieni do badania sprawozdań finansowych i wpisani na listę na podstawie ustawy z dnia 07 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U z 2009 r., nr 77, poz. 649 z póź. zmianą).

§ 3

Wykonawca wypełni zobowiązania wynikające z niniejszej umowy z należytą starannością zawodową, zobowiązując się do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych i innych uzyskanych podczas badania.

1. Ustalenie przedmiotu i zakresu badania należy do biegłych rewidentów badających sprawozdanie finansowe.
2. Rezultaty dokonanej oceny sprawozdania finansowego biegły rewident przedstawi w pisemnej opinii i uzasadniającym ją raporcie z badania, także w oparciu o własne interpretacje i konkluzje co do zaistniałych sytuacji, w trzech egzemplarzach podpisanych oraz w wersji elektronicznej bez podpisu.
3. Dokumentacja z badania będzie przez **Wykonawcę** przechowywana przez okres 5-ciu lat od daty sporządzenia opinii i raportu.

§ 4

Zamawiający zobowiązuje się:

- a) udostępnić badającemu sprawozdanie finansowe księgi rachunkowe, dowody źródłowe będące podstawą ewidencji w księgach, zestawienie obrotów i sald a także inne dokumenty wymagane przez biegłych rewidentów,
- b) udzielać wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania,
- c) przedstawić biegłemu rewidentowi sprawozdania zarządu z działalności gospodarczej za badany okres,
- d) odpowiednio wcześniej poinformować **Wykonawcę** o terminach spisów z natury, w celu ich obserwacji i uczestnictwa,
- e) podać **Wykonawcy** czasowy harmonogram zamknięcia ksiąg rachunkowych i sporządzenia sprawozdania finansowego będącego podstawą badania,
- f) udzielić na piśmie informacji o sprawach przygotowywanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tegoż postępowania,
- g) do terminowego sporządzenia przez kierownictwo badanej jednostki oświadczeń na temat kompleksowości ujęcia danych w księgach rachunkowych, ujawnienia wszelkich zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń jakie nastąpiły po dacie bilansu a

mające wpływ na obraz firmy za badany okres, a także innych ważnych zdarzeń rzutujących na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg, których drogą badania nie da się ustalić.

§ 5

1. Za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2015 zakończonego sporządzeniem opinii i raportu biegłego rewidenta **Zamawiający** zobowiązuje się do zapłaty ustalonego wynagrodzenia w wysokości łącznie brutto (z VAT) (słownie złotych brutto).
2. Strony postanawiają że wynagrodzenie Wykonawcy o którym mowa w ust. 1 nie ulegnie zwiększeniu w całym okresie obowiązywania umowy.
3. **Zamawiający** niniejszym upoważnia **Wykonawcę** do wystawienia faktury VAT/rachunku za wykonaną usługę bez podpisu osób uprawnionych **Zamawiającego**.
4. **Zamawiający** dokona płatności na rzecz **Wykonawcy** w następujący sposób:
 - 1) w terminie 14 dni od daty zawarcia umowy zaliczkę w wysokości 20 % wynagrodzenia ustalonego w ust.1 1 tj. (słownie złotych.....),,
 - 2) pozostałą kwotę tj. (słownie złotych:) - w terminie 14-tu dni od daty otrzymania faktury VAT/rachunku przez Zamawiającego
5. Za dzień zapłaty uważany będzie dzień obciążenia rachunku bankowego **Zamawiającego**. Podstawą wystawienia faktury/rachunku będzie dokonanie odbioru przez Zamawiającego ostatecznej wersji przedmiotu umowy stwierdzone protokołem zdawczo – odbiorczym podpisanym przez przedstawicieli stron.
6. Faktura zostanie wystawiona na: Zachodniopomorski Regionalny Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. Pl. Hołdu Pruskiego 9, 70-550 Szczecin NIP 851-27-98-979 i doręczona na adres **Zamawiającego**.
7. Płatności należy dokonać na konto **Wykonawcy**:
.....
8. **Wykonawca** dokona wszelkich poprawek, uzupełnień i modyfikacji oraz aktualizacji przedmiotu umowy , które będą niezbędne do jego odbioru przez **Zamawiającego**.

§ 6

Wykonawca zwraca uwagę, że wobec przeprowadzania badań w sposób wyrywkowy (np. wybór celowy, przypadkowy próby) istnieje ryzyko nie wykrycia ewentualnych nadużyć dokonanych w jednostce, nieprawidłowości ksiąg czy nieprawidłowości w obliczeniach podatków przez **Zamawiającego**.

§ 7

1. **Zamawiający** może odstąpić od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, w terminie 3 tygodni od dnia ich zaistnienia. Odstąpienie powinno nastąpić w formie pisemnej pod rygorem nieważności oraz zawierać uzasadnienie.
2. W razie wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodującej że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym lub Zamawiającego, czego nie można było

przewidzieć w chwili jej zawarcia, Zamawiający może odstąpić od umowy. W takim przypadku Wykonawca może żądać jedynie wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonanej części umowy do dnia odstąpienia. Podstawą do określenia należnego Wykonawcy wynagrodzenia będzie stopień zaawansowania realizacji przedmiotu umowy oraz wysokość udokumentowanych kosztów poniesionych przez Wykonawcę w celu należytego wykonania umowy.

§ 8

1. Za niewykonanie lub nienależyte wykonanie przedmiotu umowy **Wykonawca** ponosi odpowiedzialność w formie kar umownych. **Wykonawca** zapłaci **Zamawiającemu** kary umowne w następujących przypadkach i okolicznościach:
 - 1) za nieterminowe wykonanie umowy w wysokości 1,0 % wynagrodzenia brutto określonego w § 5 ust. 1 wartości umowy za każdy dzień zwłoki – nie więcej niż 20 % wartości brutto umowy.
 - 2) Za odstąpienie od umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy – w wysokości 20% wynagrodzenia brutto określonego w § 5 ust. 1.
2. Zamawiający, w przypadku poniesienia z winy Wykonawcy szkody przekraczającej wysokość zastrzeżonych kar umownych, zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego do pełnej wysokości odniesionej szkody.

§ 9

Zamawiający przewiduje możliwość zmiany postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty na podstawie której dokonano wyboru Wykonawcy w przypadku gdy wystąpi okoliczność niezależna od woli stron umowy skutkująca potrzebą zmiany terminu realizacji przedmiotu umowy.

§ 10

1. W sprawach nie objętych niniejszą umową mają moc przepisy Kodeksu Cywilnego i Kodeksu Spółek Handlowych.
2. Integralną część umowy stanowi oferta wraz z oświadczeniem.

§ 11

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego Nr został wybrany zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

§ 12

Wykonawca w uzgodnionym odpowiednio wcześniej terminie zobowiązuje się bez dodatkowego wynagrodzenia do uczestniczenia w Szczecinie w posiedzeniu Rady Nadzorczej i Zgromadzenia Wspólników zatwierdzających roczne sprawozdanie finansowe stanowiące przedmiot badania.

§ 13

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

Zamawiający :

Wykonawca :