Załącznik nr 2 do Zapytania ofertowego badania spr. finansowego za rok 2017 i 2018

.

**U M O W A Nr ..................**

zawarta w dniu ......................2017 r. w Szczecinie pomiędzy:

Funduszem Pomerania Sp. z o.o. z siedzibą Pl. Hołdu Pruskiego 9, 70-550 Szczecin,

tel. 8130110, fax 8130111, e–mail: [biuro@funduszpomerania.pl](mailto:biuro@funduszpomerania.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 10.650.000 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 31.12.2017 r. i stanowiących jego podstawę, ksiąg rachunkowych Zamawiającego.
2. Wykonawca przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2018 r. i stanowiących jego podstawę, ksiąg rachunkowych Zamawiającego.
3. 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 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U z 2017 r., poz. 1089) oraz innymi wiążącymi przepisami prawa;
4. Wyniki badania prawidłowości i rzetelności badanego sprawozdania Zamawiającego zostaną przedstawione przez Wykonawcę w postaci pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok 2017 i 2018 zgodnego z wymogami określonymi we właściwych przepisach, w szczególności w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089).
5. Wykonawca zobowiązany jest do uwzględnienia i omówienia w raportach za rok 2017 oraz za rok 2018 w szczególności następujących kwestii:

- poziomu zobowiązań pozabilansowych Spółki 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 2017 zostanie przeprowadzone do dnia **31 marca 2018 r.**, trzy egzemplarze sprawozdania z badania sprawozdania finansowego wraz z wersją elektroniczną zostaną przekazane Zamawiającemu do dnia 31 marca 2018 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 za rok 2018 zostanie przeprowadzone do dnia **31 marca 2019 r.**, trzy egzemplarze sprawozdania z badania sprawozdania finansowego wraz z wersją elektroniczną zostaną przekazane Zamawiającemu do dnia 31 marca 2019 r. Potwierdzeniem dokonania bezusterkowego odbioru przez Zamawiającego dokumentu będzie protokół zdawczo-odbiorczy podpisany przez przedstawicieli obu stron umowy opatrzony adnotacją „bez zastrzeżeń” lub równoważnym.
3. Badanie sprawozdania finansowego Zamawiającego przeprowadzą biegli rewidenci uprawnieni do badania sprawozdań finansowych i wpisani na listę na podstawie ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U z 2017 r., poz. 1089).

§ 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 badań.

1. Ustalenie przedmiotu i zakresu badań za poszczególne lata, należy do biegłych rewidentów badających sprawozdania finansowe.
2. Rezultaty dokonanej oceny sprawozdań finansowych biegły rewident przedstawi oddzielnie za 2017 rok oraz za 2018 rok:

w pisemnym sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego, także w oparciu o własne interpretacje i konkluzje co do zaistniałych sytuacji, w trzech egzemplarzach podpisanych oraz w wersji elektronicznej bez podpisu.

1. Dokumentacja z badań będzie przez Wykonawcę przechowywana przez okres 5-ciu lat od daty sporządzenia opinii i raportów.

§ 4

Zamawiający zobowiązuje się:

1. udostępnić badającemu sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe, dowody źródłowe będące podstawą ewidencji w księgach, zestawienia obrotów i sald, a także inne dokumenty wymagane przez biegłych rewidentów,
2. udzielać wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia badań,
3. przedstawić biegłemu rewidentowi sprawozdania zarządu z działalności gospodarczej za badany okres,
4. odpowiednio wcześniej poinformować Wykonawcę o terminach spisów z natury, w celu ich obserwacji i uczestnictwa,
5. podać Wykonawcy czasowy harmonogram zamknięcia ksiąg rachunkowych i sporządzenia sprawozdań finansowych będących podstawą badań,
6. udzielić na piśmie informacji o sprawach przygotowywanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tegoż postępowania,
7. 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 2017 zakończonego sporządzeniem pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Zamawiający zobowiązuje się do zapłaty ustalonego wynagrodzenia w wysokości łącznie brutto (z VAT) ......................

(słownie:...................................................złotych brutto).

1. Za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2018 zakończonego sporządzeniem pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Zamawiający zobowiązuje się do zapłaty ustalonego wynagrodzenia w wysokości łącznie brutto (z VAT) ......................

(słownie:...................................................złotych brutto).

1. Strony postanawiają, że wynagrodzenie Wykonawcy o którym mowa w ust. 1 i 2 nie ulegnie zwiększeniu w całym okresie obowiązywania umowy (wynagrodzenie ryczałtowe).
2. Zamawiający niniejszym upoważnia Wykonawcę do wystawienia faktur VAT za wykonaną usługę bez podpisu osób uprawnionych Zamawiającego.
3. Zamawiający dokona płatności na rzecz Wykonawcy w następujący sposób:

Za badanie sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2017 r. w terminie 14 dni od daty zawarcia umowy, zaliczkę w wysokości 20% wynagrodzenia ustalonego w § 5 ust. 1 tj. ................... (słownie .................................................................... złotych),

1. pozostałą kwotę tj. ................................. (słownie: .............................................................. złotych) - w terminie 14 dni od daty otrzymania faktury VAT przez Zamawiającego.

Za badanie sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2018 r. w terminie do 31.10.2018 zaliczkę w wysokości 20 % wynagrodzenia ustalonego w § 5 ust. 2 tj. ................... (słownie: .................................................................... złotych),

1. pozostałą kwotę tj. ................................. (słownie: .............................................................. złotych.) - w terminie 14 dni od daty otrzymania faktury VAT przez Zamawiającego.
2. Za dzień zapłaty uważany będzie dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego. Podstawą wystawienia faktur będzie dokonanie odbioru przez Zamawiającego ostatecznej wersji przedmiotu umowy stwierdzone protokołami zdawczo – odbiorczymi za poszczególne lata badane, podpisane przez przedstawicieli stron.
3. Faktury zostaną wystawione na: Fundusz Pomerania Sp. z o.o. Pl. Hołdu Pruskiego 9, 70-550 Szczecin NIP 851-27-98-979 i doręczone na adres Zamawiającego.
4. Płatności należy dokonać na konto Wykonawcy:

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

1. Wykonawca dokona wszelkich poprawek, uzupełnień i modyfikacji oraz aktualizacji przedmiotu umowy, które będą niezbędne do jego odbioru przez Zamawiającego.
2. Podstawą do wystawienia faktur VAT, o których mowa w ust. 5 pkt 1 i 2, będzie sporządzenie bezusterkowego protokołu odbioru, o którym mowa w §2 ust. 1 i 2. W sytuacji wystąpienia w dostarczonych pisemnych sprawozdaniach z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego jakichkolwiek wad lub usterek, w szczególności niespójności lub niezgodności z obowiązującymi przepisami prawa i postanowieniami niniejszej umowy, płatność kwot, o których mowa w ust. 5 pkt 1 i 2 zostaje wstrzymana do czasu usunięcia ww. wad lub usterek.

§ 6

1. Zamawiający może odstąpić od umowy w przypadku opóźnienia w wykonaniu przedmiotu Umowy przez Wykonawcę oraz w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu Umowy w terminie do dnia 30 maja 2019 r. Odstąpienie powinno nastąpić w formie pisemnej pod rygorem nieważności oraz zawierać uzasadnienie.
2. W przypadku wykonania przez Zamawiającego prawa odstąpienia, o którym mowa w ust. 1, Wykonawca odpowiada za powstałą w zw. z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem zobowiązania szkodę. Zamawiający może, wg swojego wyboru, odstąpić od Umowy w całości lub w niewykonanej części.
3. W przypadku odstąpienia przez Zamawiającego od umowy w niewykonanej części, rozliczenie wykonanych przez Wykonawcę prac nastąpi na podstawie postanowień umownych, a wynagrodzenie Wykonawcy zostanie stosownie obniżone w stopniu proporcjonalnym do zakresu niewykonanych zobowiązań.
4. 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.

§ 7

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:
2. za nieterminowe wykonanie umowy w wysokości 0,5 % wynagrodzenia brutto określonego w § 5 ust. 1 oraz ust. 2 wartości umowy za każdy dzień zwłoki – nie więcej niż 20 % wartości brutto umowy.
3. Za odstąpienie od umowy przez Zamawiającego z przyczyn wskazanych w niniejszej umowie lub określonych przepisami prawa – w wysokości 20% wynagrodzenia brutto określonego w § 5 ust. 1 oraz ust. 2.
4. Zamawiający, w przypadku poniesienia szkody przekraczającej wysokość zastrzeżonych kar umownych, zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego do pełnej wysokości odniesionej szkody.

§ 8

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.

§ 9

1. W sprawach nie objętych niniejszą umową mają moc przepisy Kodeksu Cywilnego i inne obowiązujące przepisy prawa.
2. Integralną cześć umowy stanowi oferta wraz z oświadczeniem.

§ 10

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

§ 11

Wykonawca w uzgodnionym odpowiednio wcześniej terminie zobowiązuje się bez dodatkowego wynagrodzenia do uczestniczenia w Szczecinie w posiedzeniach Rady Nadzorczej i Zgromadzeniach Wspólników zatwierdzających roczne sprawozdania finansowe 2017 roku oraz 2018 roku, stanowiące przedmiot badania.

§ 12

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

**Zamawiający : Wykonawca:**