

PROJEKT
UMOWA nr
na przeprowadzenie badania Sprawozdania Finansowego

zawarta w dniu r. w Bełchatowie pomiędzy:

Zakładem Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w 97-400 Bełchatów, ul. Św. Faustyny Kowalskiej 9, zarejestrowanym w Krajowym Rejestrze Sądowym – Rejestr Przedsiębiorców, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi pod numerem KRS 0000109360, NIP 769-050-22-13, REGON 590005919, kapitał zakładowy w wysokości 86 434 600,00 reprezentowanym przez:

1.
2.

zwanym dalej „Zamawiającym”, a

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

reprezentowanym przez:

.....

zwanym dalej „Wykonawcą”,

zwanych łącznie „Stronami”

§ 1 Przedmiot Umowy

1. Przedmiotem Umowy jest przeprowadzenie przez Wykonawcę badania ustawowego Sprawozdań finansowych Zamawiającego za rok obrotowy 2025 i 2026 na tak dobranych próbach ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do stwierdzenia, że Sprawozdania finansowe nie zawierają istotnych zniekształceń spowodowanych błędami lub oszustwem. Dobór ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zamawiającego systemu rachunkowości.
2. Wykonawca zobowiązany jest do przedłożenia Zamawiającemu Sprawozdania z badania za każdy rok obrotowy w formie pisemnej, zawierającego opinię Biegłego Rewidenta o zbadanym Sprawozdaniu Finansowym lub odmowę wyrażenia opinii, gdy Biegły Rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym Sprawozdaniu Finansowym.
3. Badanie Sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone zgodnie z:
 - a) mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) (dalej Ustawa o rachunkowości),
 - b) przepisami Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz.U. z 2024 r., poz.1035 z późn.zm.) (dalej Ustawa o biegłych rewidentach),
 - c) zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów,
 - d) innymi obowiązującymi przepisami prawa polskiego.

§ 2 Formalne podstawy przeprowadzenia badania

1. Wykonawca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem ewidencyjnym

„Badanie sprawozdań finansowych Spółki za lata 2025 – 2026”

2. Wykonawca oświadcza, że spełnia przewidziane powszechnie obowiązującymi przepisami wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
3. Zamawiający oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Wykonawcy.
4. Zamawiający oświadcza, że wybór Wykonawcy, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania Sprawozdań Finansowych nastąpił na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej (Zamawiającego) nr z dnia podjętej zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.
5. Odpowiedzialność wobec Zamawiającego za przeprowadzenie badania ponosi Wykonawca.

§ 3 Termin realizacji

1. Umowa zostaje zawarta na czas określony, tj. **od dnia zawarcia do r.**, z możliwością przedłużenia jej obowiązywania w formie aneksu.
2. Badanie ustawowe Sprawozdania finansowego Zamawiającego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone:
 - 2.1. **za rok obrotowy 2025** - nie później niż do dnia **25 marca 2026r.**,
 - 2.2. **za rok obrotowy 2026** - nie później niż do dnia **25 marca 2027r.**
3. Badania będą wykonywane w siedzibie Zamawiającego w godzinach od 7⁰⁰ do 15⁰⁰. Zamawiający dopuszcza formę elektroniczną badań z wykorzystaniem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, po wcześniejszym uzgodnieniu z Zamawiającym.
4. Zamawiający przekaze Wykonawcy do badania Sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe (w tym dowody księgowe) oraz niezbędne dane i informacje, o których mowa w Umowie w terminie:
 - 4.1. **za rok obrotowy 2025 do dnia 27 lutego 2026r.**,
 - 4.2. **za rok obrotowy 2026 do dnia 26 lutego 2027r.**
5. Wykonawca przekaze Zamawiającemu Sprawozdanie z badania, o którym mowa w § 1 niniejszej Umowy w terminie:
 - 5.1 **za rok obrotowy 2025 do dnia 31 marca 2026r.**,
 - 5.2 **za rok obrotowy 2026 do dnia 31 marca 2027r.**oraz stawi się i przedstawi je na posiedzeniach Rady Nadzorczej Zamawiającego w terminach wskazanych przez Zamawiającego.

§ 4 Sprawozdanie z badania

1. Strony są zgodne, że badanie Sprawozdań finansowych zostanie przeprowadzone w celu sporządzenia przez Wykonawcę na piśmie Sprawozdań z badań zawierających elementy wskazane w Ustawie o biegłych rewidentach, w tym stwierdzających, czy Sprawozdania finansowe przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości oraz sprawozdawczości finansowej, a także z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
2. Wynikiem każdego przeprowadzonego badania Sprawozdania finansowego będzie sporządzone i przekazane przez Wykonawcę Zamawiającemu w języku polskim Sprawozdanie z badania.
3. Odmowa sporządzenia Sprawozdania z badania, w szczególności na skutek ograniczenia zakresu lub metody badania, wymaga przedstawienia Zamawiającemu wyczerpujących powodów tej odmowy.
4. W razie, gdy Sprawozdanie z badania będzie zawierało zastrzeżenia, co do prawidłowości lub rzetelności Sprawozdania finansowego, Sprawozdanie z badania będzie zawierać uzasadnienie.
5. Forma i treść wydanego Sprawozdania z badania może ulec zmianie w świetle ustaleń poczynionych w toku realizacji prac.

§ 5 Zobowiązania Wykonawcy

1. Wykonawca zobowiązuje się przeanalizować, czy:
 - a) Zamawiający prowadzi prawidłowo księgi rachunkowe,
 - b) Sprawozdania Finansowe Zamawiającego są sporządzone w zgodności z istniejącymi zapisami księgowymi i dokumentacją,
 - c) informacje zawarte w Sprawozdaniach z działalności Zamawiającego są zgodne ze zweryfikowanymi Sprawozdaniami Finansowymi.

2. Wykonawca zobowiązuje się do:
 - a) udzielania pisemnych odpowiedzi na zapytania Zamawiającego związane z wykonywanymi pracami,
 - b) informowania Zamawiającego o zauważonych w trakcie badania naruszeniach prawa i przepisów,
 - c) sporządzania pisemnych informacji do Zarządu Zamawiającego w przypadku wystąpienia zidentyfikowanych problemów podczas badania wstępnego i ostatecznego jak również propozycje i zalecenia w zakresie ich rozwiązania,
 - d) informowania Zarządu Zamawiającego o istotnych do wyjaśnienia kwestiach związanych z badaniem Sprawozdania Finansowego, lub przekazywania informacji o różnicy zdań pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą,
 - e) zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań wynikających z niniejszej Umowy,
 - f) zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem niniejszej Umowy, również przez członków zespołu wykonującego badanie, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów, przy czym, obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie,
 - g) stawienia się i uczestniczenia w posiedzeniach Rady Nadzorczej, w terminach wskazanych przez Zamawiającego, celem przedstawienia Sprawozdań Finansowych ze szczególnym uwzględnieniem nw. zapisów:
 - charakterystyka Sprawozdania z badania, w tym ocena podstaw przyjętego oświadczenia odnoszącego się do zdolności Spółki do kontynuowania działalności,
 - prezentacja wskaźników finansowych, ich interpretacja i wykorzystanie w analizie i ocenie sytuacji ekonomiczno-finansowej Zamawiającego,
 - omówienie zabezpieczeń na majątku i zobowiązań warunkowych oraz zagrożeń,
 - przedstawienie sytuacji finansowej i majątkowej ze wskazaniem na zjawiska, które w porównaniu z poprzednimi okresami sprawozdawczymi w istotny sposób wpływają negatywnie na tę sytuację i są zagrożeniem dla przyszłej kondycji finansowej Zamawiającego,
 - udzielenie odpowiedzi na pytania Członków Rady Nadzorczej.
3. Wykonawca oświadcza, że do przestrzegania tajemnicy zawodowej zobowiązane są również inne osoby, którym udostępniono informacje objęte tą tajemnicą, chyba, że do ich ujawnienia zobowiązują odrębne przepisy.
4. Wykonawca zobowiązany jest do realizacji usługi badania Sprawozdań Finansowych przy zachowaniu odpowiednich kompetencji zawodowych.
5. Wykonawca ma prawo udostępnienia rezultatów badania Sprawozdań Finansowych, poza Zamawiającym, wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom sprawującym nadzór nad należytym wykonaniem zawodu Biegłego Rewidenta.
6. Wykonawca nie może powierzyć innemu podmiotowi wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej Umowy.
7. Wykonawca zobowiązuje się, że przez cały okres obowiązywania niniejszej Umowy objęty będzie ubezpieczeniem odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzonej działalności, przy czym:
 - a) kopia polisy ubezpieczeniowej obowiązującej w dacie zawarcia Umowy wraz z potwierdzeniem opłacenia polisy stanowi Załącznik nr 1 do Umowy,
 - b) Wykonawca zobowiązuje się do przekazania Zamawiającemu kolejnych kopii polis ubezpieczeniowych oraz dowodów opłacenia polis potwierdzających, że jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzonej działalności.

§ 6 Zobowiązania Zamawiającego

1. Przekazanie Wykonawcy harmonogramu inwentaryzacji majątku.
2. Udostępnienie Wykonawcy:
 - a) dokumentów założycielskich i organizacyjnych Spółki,
 - b) umów zawartych przez Zamawiającego, a także innych dokumentów potwierdzających dokonanie przez Zamawiającego określonych czynności prawnych,
 - c) dowodów księgowych, dokumentacji finansowo-księgowej oraz wszelkich innych sprawozdań i zestawień, a także innych dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia badania,
 - d) Sprawozdań Finansowych sporządzonych zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

„Badanie sprawozdań finansowych Spółki za lata 2025 – 2026”

3. Udzielanie wyczerpujących wyjaśnień i przedstawiania dokumentów źródłowych niezbędnych do przeprowadzenia badania.
4. Przedstawienie obowiązującej u Zamawiającego polityki rachunkowości.
5. Składanie Wykonawcy oświadczeń dotyczących między innymi:
 - a) uznania przez Zamawiającego odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność Sprawozdań Finansowych,
 - b) stwierdzenia, że według wiedzy i najlepszej wiary Zamawiającego, badane Sprawozdania Finansowe, są wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
 - c) potwierdzenia kompletności udostępnionych Wykonawcy ksiąg rachunkowych i Sprawozdań Finansowych,
 - d) przestrzegania przez Zamawiającego, według jego wiedzy i najlepszej wiary przepisów prawa i warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia działalności Zamawiającego, a zwłaszcza kontynuacji działania,
 - e) kompletności ujęcia w księgach rachunkowych i w Sprawozdaniach Finansowych 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 Wykonawcy umów dotyczących kredytów i pożyczek,
 - h) spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania,
 - i) kompletności ujawnionych Wykonawcy zdarzeń po dacie Sprawozdania Finansowego, mogących mieć wpływ na trafność formułowanej przez Wykonawcę opinii i ustaleń oraz składania oświadczeń w innych sprawach, stosownie do stwierdzonych w toku badania faktów i okoliczności.
6. Współdziałanie z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania Umowy, a w szczególności:
 - a) niezwłoczne ustosunkowanie się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy podczas przeprowadzenia badania oraz innych prac,
 - b) korygowanie ksiąg rachunkowych i Sprawozdań Finansowych w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzania zmian.

§ 7 Wynagrodzenie

1. Za wykonanie przedmiotu Umowy określonego w §1, niezależnie od tego, jaki rodzaj opinii zawiera Sprawozdanie z badania Strony ustalają, że łączne wynagrodzenie wynosi:
 - **zł netto** (słownie złotych:),
 - podatek VAT - zgodnie z obowiązującymi przepisami według stawki VAT 23% wynosi **zł** (słownie złotych:),
 - **zł brutto** (słownie złotych:),w tym:
 - 1.1. za rok obrotowy 2025:**
 - **zł netto** (słownie złotych:),
 - podatek VAT - zgodnie z obowiązującymi przepisami według stawki VAT 23% wynosi **zł** (słownie złotych:),
 - **zł brutto** (słownie złotych:)
 - 1.2. za rok obrotowy 2026:**
 - **zł netto** (słownie złotych:),
 - podatek VAT - zgodnie z obowiązującymi przepisami według stawki VAT 23% wynosi **zł** (słownie złotych:),
 - **zł brutto** (słownie złotych:.....)
2. W przypadku ustawowej zmiany stawki podatku od towarów i usług (VAT) Zamawiający zmieni kwotę brutto wynagrodzenia określonego w ust.1 niniejszego paragrafu o różnicę wynikającą z tej zmiany, zgodnie z obowiązującymi przepisami bez konieczności sporządzania aneksu do Umowy.
3. Podstawą wypłaty wynagrodzenia będzie faktura VAT wystawiona i dostarczona Zamawiającemu przez Wykonawcę po przedstawieniu Radzie Nadzorczej Sprawozdania z badania.
4. Wynagrodzenie brutto określone w ust. 1 niniejszego paragrafu pokrywa wszystkie koszty poniesione przez Wykonawcę w celu należytego wykonania przedmiotu Umowy.

„Badanie sprawozdań finansowych Spółki za lata 2025 – 2026”

5. Wynagrodzenie przysługujące Wykonawcy za wykonanie przedmiotu Umowy zostanie przekazane przelewem w ciągu 14 dni od daty otrzymania faktury, na rachunek Wykonawcy wskazany na fakturze i zgłoszony do urzędu skarbowego (zamieszczony w wykazie prowadzonym przez KAS). Dniem zapłaty będzie dzień obciążenia rachunku Zamawiającego. Jeżeli płatność przypada w sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, za termin płatności uważa się pierwszy dzień roboczy następujący po takim dniu.
6. Uregulowanie przez Zamawiającego zobowiązania 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.

§ 8 Kary umowne i rozwiązanie umowy

1. W przypadku opóźnienia w wykonaniu przedmiotu Umowy Zamawiający ma prawo do naliczenia kar umownych w wysokości 0,2% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w §7 ust. 1 za każdy dzień opóźnienia, jeśli wina leży po stronie Wykonawcy.
2. Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie naliczonych kar umownych wynikających z opóźnienia w realizacji przedmiotu Umowy bezpośrednio przy zapłacie faktury przez Zamawiającego.
3. Strony mają prawo dochodzenia na drodze sądowej odszkodowania uzupełniającego w przypadku gdy wartość naliczonych kar jest niższa od poniesionej szkody na zasadach ogólnych.
4. Wykonawca zobowiązuje się zapłacić Zamawiającemu karę umowną w wysokości 25% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w §7 ust. 1 w sytuacji rozwiązania Umowy z powodu niedotrzymania przez Wykonawcę warunków umowy.
5. W przypadku rozwiązania niniejszej Umowy w toku jej realizacji z przyczyn leżących po stronie Zamawiającego, strony zobowiązują się w dobrej wierze dokonać jej rozliczenia, co oznacza, że Wykonawca uprawniony jest do otrzymania części wynagrodzenia proporcjonalnie do zakresu zrealizowanych prac.
6. Rozwiązanie Umowy o badanie Sprawozdania Finansowego jest możliwe także na podstawie przepisów Ustawy o rachunkowości (art.66).

§ 9 Klauzula Informacyjna

W związku z art. 13 ust. 1 i 2 oraz 14 ust. 1 i 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1 z późn. zm.), zwanego dalej „rozporządzeniem 2016/679”, Zamawiający informuje, że:

1. Tożsamość Administratora
Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest **Zakład Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Spółka z o.o. w Bełchatowie** reprezentowany przez Prezesa Zarządu i Wiceprezesa Zarządu z siedzibą w Bełchatowie przy ul. Św. Faustyny Kowalskiej 9, 97- 400 Bełchatów.
2. Dane kontaktowe Administratora
Z Administratorem można się skontaktować w następujący sposób:
 - a) e-mailem: wodkan@wodkan-belchatow.pl;
 - b) przez ePUAP: WodKan_Belchatow/SkrytkaESP;
 - c) listownie: Zakład Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Spółka z o.o. w Bełchatowie ul. Św. Faustyny Kowalskiej 9, 97-400 Bełchatów;
 - d) telefonicznie: 44 634 90 00.
3. Dane kontaktowe inspektora ochrony danych
Administrator wyznaczył inspektora ochrony danych. Z inspektorem ochrony danych można się skontaktować w następujący sposób:
 - a) e-mailem: amilast@wodkan-belchatow.pl;
 - b) przez ePUAP: WodKan_Belchatow/SkrytkaESP;
 - c) listownie: Zakład Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.”. Spółka z o.o. w Bełchatowie ul. Św. Faustyny Kowalskiej 9, 97- 400 Bełchatów;
 - d) telefonicznie: 691 941 552

„Badanie sprawozdań finansowych Spółki za lata 2025 – 2026”

Z inspektorem ochrony danych można kontaktować się we wszystkich sprawach dotyczących przetwarzania Pani/Pana danych osobowych oraz korzystania z praw związanych z przetwarzaniem danych.

4. Cel przetwarzania i podstawa prawna

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane w następujących celach:

- a) zawarcia i realizacji umowy na podstawie art. 6 ust. 1 lit. b rozporządzenia 2016/679;
- b) realizacji zadania w interesie publicznym na podstawie art. 6 ust. 1 lit. e rozporządzenia 2016/679;
- c) realizacji czynności wynikających z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, w szczególności wynikających z przepisów podatkowych i o rachunkowości na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c rozporządzenia 2016/679.

5. Odbiorcy danych

Odbiorcami Pani/Pana danych osobowych mogą być wyłącznie podmioty uprawnione na podstawie obowiązujących przepisów prawa oraz podmioty zapewniające asystę i wsparcie techniczne dla użytkowanych w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Spółka z o.o. w Bełchatowie systemów informatycznych. Odrębną kategorią odbiorców, którym mogą być ujawnione Pani/Pana dane są podmioty uprawnione do obsługi doręczeń – operatorzy pocztowi oraz podmioty świadczące usługi doręczania przy użyciu środków komunikacji elektronicznej.

6. Okres przechowywania danych

Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane przez okres obowiązywania zawartej umowy oraz po jej zakończeniu przez okres przewidziany w Instrukcji kancelaryjnej Zakładu Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Spółka z o.o.- przyjętej Zarządzeniem nr 01/2019 z dnia 02.01.2019 r., chyba że przepisy szczególne stanowią inaczej.

7. Prawa podmiotów danych

Na zasadach określonych przepisami rozporządzenia 2016/679 przysługuje Pani/Panu prawo do:

- a) dostępu do treści swoich danych osobowych;
- b) sprostowania swoich danych osobowych;
- c) usunięcia swoich danych osobowych po upływie wskazanego okresu lub ograniczenia ich przetwarzania;
- d) przenoszenia danych – jeśli dotyczy.

8. Prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego

Gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych narusza przepisy rozporządzenia 2016/679 przysługuje Pani/Panu prawo wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych (Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych, 00-193 Warszawa, ul. Stawki 2, tel. 22 531 03 00).

9. Informacja o dowolności lub obowiązku podania danych

Podanie danych osób reprezentujących stronę umowy jest niezbędne do zawarcia umowy a brak tych danych może spowodować niemożność zawarcia umowy. Podanie danych osób wyznaczonych do kontaktu w zakresie umowy jest dobrowolne.

10. Źródło pochodzenia danych. Kategorie odnośnych danych osobowych

W przypadku, gdy Zakład Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Spółka z o.o. nie uzyskał danych osobowych bezpośrednio od Pani/Pana, dane osobowe zostały uzyskane przez strony umowy, która wskazała Panią/Pana jako osobę do kontaktu w celu związanym z zawarciem i wykonaniem umowy. Dane, które zostały przekazane to: imię i nazwisko, stanowisko lub funkcja oraz służbowe dane kontaktowe (m.in. adres poczty elektronicznej, numer telefonu).

11. Informacja o procedurze zgłoszeń wewnętrznych

Na podstawie art. 24 ust. 6 ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów informuję Panią/Pana, że Zarządzeniem Nr 8/2024 Prezesa Zakładu Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Sp. z o.o. w Bełchatowie została przyjęta Procedura zgłoszeń wewnętrznych w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Sp. z o.o. w Bełchatowie.

Procedura dostępna jest u osoby odpowiedzialnej za rejestrację zgłoszeń w pokoju nr 103.

§10 Odpowiedzialność Zamawiającego

1. Zamawiający przyjmuje do wiadomości, że ponosi pełną odpowiedzialność za:

- 1.1. prawidłowość, rzetelność i prawidłową prezentację przedstawionego do badania Sprawozdania Finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,

„Badanie sprawozdań finansowych Spółki za lata 2025 – 2026”

- 1.2. prawidłowość i terminowość obliczenia, zadeklarowania i odprowadzenia podatków i innych należności publicznoprawnych,
- 1.3. kompletne ujęcie danych w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniu Finansowym, w tym zobowiązań i aktywów warunkowych oraz zdarzeń, które wystąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład Sprawozdania Finansowego,
- 1.4. wykazanie operacji pozabilansowych,
- 1.5. prawdziwość i poprawność danych zawartych w oświadczeniach kierownictwa Zamawiającego składanych Wykonawcy w związku z badaniem Sprawozdania Finansowego,
- 1.6. dobór właściwych zasad rachunkowości oraz odpowiednie zaprojektowanie, wdrożenie i działanie systemu kontroli wewnętrznej w takim zakresie, jaki kierownictwo Zamawiającego uzna za stosowne w celu umożliwienia sporządzenia Sprawozdania Finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia w tym powstałego na skutek oszustwa lub błędów,
- 1.7. prawidłowość danych i informacji ujętych w oświadczeniach przekazywanych Wykonawcy.
2. Zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości kierownik jednostki Zamawiającego oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego Zamawiającego są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie Finansowe i Sprawozdanie z działalności, spełniały wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości lub innych przepisach prawa, które mają zastosowanie.

§11 Postanowienia końcowe

1. Zmiana postanowień niniejszej Umowy wymaga formy pisemnej, pod rygorem nieważności.
2. W sprawach nie uregulowanych niniejszą Umową będą miały zastosowanie w szczególności przepisy Kodeksu Cywilnego, Ustawy o rachunkowości i Ustawy o biegłych rewidentach.
3. Gdyby którekolwiek z postanowień Umowy zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, nie wpłynie to na wiążący charakter pozostałych postanowień Umowy. Niezależnie od powyższego - w takim przypadku obie Strony niniejszej Umowy zobowiązane są uzgodnić zastąpienie postanowienia, które zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, postanowieniem nowym o treści najbardziej zbliżonej do poprzedniego.
4. Sądem właściwym do rozstrzygnięcia sporów, których Strony niniejszej Umowy nie będą w stanie rozstrzygnąć we własnym zakresie, jest Sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.
5. Umowa niniejsza sporządzona została w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach w formie wydruku komputerowego. Niedopuszczalne jest wprowadzanie w jej treści odrębnych dopisków, skreśleń i poprawek.

Załączniki:

1. Załącznik nr 1. Kserokopia polisy obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej nr wystawiona przez wraz z dowodem zapłaty składki w wysokości:

.....
pieczęć firmowa i podpisy osób upoważnionych
do reprezentowania Zamawiającego

.....
pieczęć firmowa i podpis Wykonawcy