

Umowa nr FB.3251.....2018

zawarta w dniu2018 roku w Świebodzicach,

pomiędzy:

Gminą Świebodzice, ul. Rynek 1, 58-160 Świebodzice, będącą podatnikiem podatku od towarów i usług VAT o numerze identyfikacyjnym NIP 884-23-65-249, o numerze REGON 890718337, reprezentowaną przez:

1. Bogdana Kożuchowicza – Burmistrza Miasta
2. Luizę Gass-Sokólską – Skarbnika Miasta,

zwaną dalej **ZLECENIODAWCĄ**

a

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

zwaną dalej **ZLECENIOBIORCĄ**

została zawarta umowa następującej treści:

§1

1. Zleceniodawca zamawia, a Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykonania w jednostkach budżetowych, wskazanych w załączniku nr 1 do niniejszej umowy, audytów finansowych, ze szczególnym uwzględnieniem prawidłowości przepływów finansowych.
2. Dla każdej jednostki budżetowej Zleceniobiorca przeprowadzi audyt finansowy za jeden okres sprawozdawczy, wskazany przez Zleceniodawcę.

§2

1. Zleceniodawca zobowiązuje się do zapewnienia przez jednostkę kontrolowaną właściwego współdziałania w wykonaniu umowy, w szczególności do udostępnienia Zleceniobiorcy wszelkich informacji i dokumentów źródłowych, niezbędnych do jej wykonania.
2. Zleceniodawca wymaga, aby audyt finansowy częściowo odbywał się w siedzibie jednostki kontrolowanej.
3. Audyt finansowy powinien objąć następujące obszary kontroli:
 - a/. weryfikację zapisów księgowych za okres objęty kontrolą,
 - b/. analiza środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych

- c/ analiza rozrachunków – należności i zobowiązania w powiązaniu z wpływami i wydatkami środków pieniężnych,
 - d/ sprawdzenie prawidłowości ujęcia zdarzeń gospodarczych w rocznym sprawozdaniu finansowym,
 - e/. inne zagadnienia związane z przedmiotem umowy – z uwzględnieniem przepisów ustawy o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych.
4. W celu przeprowadzenia audytu finansowego Zleceniodawca – jednostka kontrolowana jest zobligowana do udostępnienia stosownych dokumentów, a w szczególności:
- a/ dokumentów organizacyjno-prawnych,
 - b/ polityki rachunkowości,
 - c/ umów zawartych z kontrahentami,
 - d/ instrukcji obiegu dokumentów,
 - e/ ksiąg rachunkowych za badany okres,
 - f/ dowodów źródłowych do ewidencji księgowej (faktury, rachunki, listy płac), zapisów księgowych,
 - g/ sprawozdania finansowego za badany okres.
5. Zleceniobiorca za zgodą Zleceniodawcy może powierzyć wykonanie prac określonych w przedmiocie umowy innym osobom. Koszty powierzonych prac pokrywa w całości Zleceniobiorca.
6. Wszystkie osoby uczestniczące ze strony Zleceniobiorcy w wykonywaniu niniejszej umowy, zobowiązują się do zachowania tajemnicy dotyczących informacji o charakterze poufnym, uzyskanych w jednostce kontrolowanej, chyba , że obowiązek udostępnienia wynikać będzie z przepisów prawa.
7. Wyniki prac określonych w §1, oddzielnie dla danej jednostki budżetowej, zostaną przedstawione w formie pisemnej – raportu, z oceną kontrolowanej jednostki i opisem wystąpienia ewentualnych nieprawidłowości wraz ze wskazaniem propozycji rozwiązań.
8. Raporty zostaną sporządzone w 3 egzemplarzach, 2 dla Zleceniodawcy i 1 dla Zleceniobiorcy.

§3

1. Termin wykonania umowy ustala się na dzień 30.06.2018 roku, pod warunkiem przekazania przez Zleceniodawcę – jednostkę kontrolowaną – dokumentów i wyjaśnień niezbędnych do wykonania prac objętych niniejszą umową najpóźniej do dnia 10.03.2018 roku. W przeciwnym wypadku termin wykonania umowy wyniesie 45 dni roboczych od daty przekazania dokumentów i wyjaśnień niezbędnych do wykonania umowy.
2. Wynagrodzenie za czynności określone w §1 niniejszej umowy ustala się na kwotę (słownie:.....) złotych brutto, w tym podatek VAT w wysokości (słownie:.....).
3. Wynagrodzenie będzie płatne po każdym etapie zakończenia w jednostce budżetowej w wysokości wskazanej w załączniku ofertowym w terminie 14 dni od daty otrzymania prawidłowo wystawionej faktury VAT.

4. Fakturę należy wystawić na : Gmina Świebodzice, Rynek 1, 58-160 Świebodzice, NIP 8842365249. Do faktury należy dołączyć raport końcowy z przeprowadzonej kontroli w danej jednostce.

§4

1. Zamawiającemu przysługuje prawo wypowiedzenia umowy w każdym czasie.
2. Zleceniobiorcy przysługuje prawo wypowiedzenia niniejszej umowy tylko z ważnych powodów, w rozumieniu art. 746 kodeksu cywilnego.
3. Zmiany umowy, jej wypowiedzenie wymagają dla ich ważności zachowania formy pisemnej pod rygorem nieważności.
4. W przypadku rozwiązania umowy, Zamawiający wypłaci Zleceniobiorcy należne mu wynagrodzenie za etap prac, na którym doszło do rozwiązania umowy.

§5

1. Strony zobowiązują się do wzajemnego informowania o wszelkich czynnościach, przeszkodach i innych okolicznościach mających wpływ na realizację niniejszej umowy.
2. Zleceniobiorca jest zobligowany do przeprowadzenia kontroli w poszczególnych jednostkach w taki sposób, aby istniała możliwość uzyskania wystarczającej pewności, że księgi rachunkowe nie zawierają istotnych zniekształceń spowodowanych błędem lub oszustwem (sprawdzenie dużej próby dowodów i zapisów księgowych).
3. Zleceniodawca przyjmuje jednocześnie do wiadomości i akceptuje, że istnieje ryzyko, nie wykrycia zniekształceń sprawozdań finansowych spowodowanych błędem, oszustwem lub uchybieniem w księgach rachunkowych.
4. W kwestiach nieuregulowanych znajdują zastosowania przepisy kodeksu cywilnego.
5. Umowa została sporządzona w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla Zleceniodawcy, jeden dla Zleceniobiorcy.