

UMOWA
o kontrolę zapisów
oraz sporządzenie deklaracji podatkowych

zawarta w w dniu r. pomiędzy:

Zleceniodawcą:
 z siedzibą w, zarejestrowanym przez
, REGON, NIP,
 reprezentowanym przez

a
Doradcą:
 z siedzibą w, zarejestrowanym
, REGON, NIP,
 reprezentowanym przez
 o następującej treści:

§ 1

Przedmiot umowy

1. Zleceniodawca zleca a Doradca przyjmuje i zobowiązuje się do świadczenia na rzecz Zleceniodawcy poniższych usług:
 - 1) sprawdzenie przez Doradcę zapisów w następującej dokumentacji podatkowej Zleceniodawcy:
 - a) księdze rachunkowej zwanej dalej „Księgą”,
 - b) odrębnych ewidencjach dla celów podatku od towarów i usług,
 - c) kartotekach wynagrodzeń, *
 - d) ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, *
 - zwanych dalej „Ewidencjami”, przeznaczonych do ewidencjonowania przychodów i kosztów oraz rozliczeń podatku VAT w ramach prowadzonej przez Zleceniodawcę działalności gospodarczej polegającej na,
 - 2) dokonania zapisów korygujących w Księdze i Ewidencjach w przypadku zauważenia nieprawidłowości,
 - 3) sporządzanie korekt miesięcznych deklaracji podatkowych w podatku dochodowym i podatku VAT w przypadku zauważenia nieprawidłowości,
 - 4) sprawdzenie rozliczeń podatku pobranego z tytułu pełnienia funkcji płatnika podatku lub zaliczek na podatek,
 - 5) sporządzenie bilansu i rachunku wyników za rok
2. Usługi, o których mowa w ust. 1 pkt 1-4, mają dotyczyć okresu od r. do r.
3. Doradca przyjmując powyższe zlecenie oświadcza, że posiada doświadczenie w zakresie świadczenia usług objętych niniejszą umową i zobowiązuje się do ich wykonywania z należytą starannością, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i zasadami etyki zawodowej, dbając o interesy Zleceniodawcy.
4. Zleceniodawca zobowiązany jest do przekazania Doradcy wszelkich materiałów oraz do udzielenia wszelkich dalszych informacji, jakie okażą się konieczne dla należytego wykonania czynności zapisanych w niniejszej Umowie. Oświadcza, że posiada oryginały przedłożonych kopii dokumentów. Zleceniodawca zobowiązany jest do przekazania Doradcy wszystkich niezbędnych dokumentów (umowy, wyniki kontroli, rozliczenia, decyzje, deklaracje, etc.) dotyczących sprawdzanego okresu (.....), wymienionych w § 1 ust. 1, w ciągu 7 dni od daty podpisania umowy. Zleceniodawca zobowiązuje się również w terminie 3 dni od daty wezwania Doradcy przekazywać mu wszelkie inne dokumenty, których przedłożenie Doradca uznał za niezbędne dla wykonania niniejszej umowy.
5. Zleceniodawca jest zobowiązany do współpracy przy wykonywaniu umowy, polegającej w szczególności na udzielaniu Doradcy wszelkich informacji i wyjaśnień związanych z wykonaniem przedmiotu niniejszej umowy, w szczególności o prowadzonej działalności i przedkładanej

dokumentacji. Wyjaśnienia składane mogą być przez umocowanych przedstawicieli Zleceniodawcy, a także jego pracowników i współpracowników - jeżeli z racji wykonanych czynności posiadają potrzebne wiadomości.

6. W przypadku uznania przez Doradcę, iż należyte wykonanie czynności określonych w § 1 niniejszej umowy wymaga skorzystania z pomocy radcy prawnego, adwokata lub biegłego rewidenta, wówczas po zawiadomieniu Zleceniodawcy i braku jego sprzeciwu zgodnie z ust. 7, Doradca ma prawo zlecić sporządzenie opinii na koszt Zleceniodawcy.
7. Jeżeli w ciągu 2 dni od daty zawiadomienia przez Doradcę Zleceniodawca odmówi skorzystania z pomocy radcy prawnego, adwokata lub biegłego rewidenta (ust. 6) lub wykorzystania godzin dodatkowych (§ 4 ust. 3), Doradca przyjmie za prawidłowe kwoty zaksięgowane przez Zleceniodawcę. Brak wyraźnego sprzeciwu Zleceniodawcy na piśmie traktuje się jako wyrażenie zgody.
8. Jeżeli ocena dokumentów czy sytuacji prawnych, mających swoje odzwierciedlenie w księgach Zleceniodawcy, wymaga przeprowadzenia dodatkowej, specjalistycznej analizy spoza zakresu polskiego prawa podatkowego, do czego Doradca nie jest zobowiązany zgodnie z ust. 1, Doradca przyjmie za prawidłowe kwoty zaksięgowane przez Zleceniodawcę.
9. Jeżeli Zleceniodawca nie wykonuje swoich obowiązków określonych w ust. 4 i 5, lub zalega z zapłatą wynagrodzenia co najmniej 14 dni, Doradca może wypowiedzieć niniejszą umowę z zachowaniem miesięcznego okresu wypowiedzenia. Doradca zachowuje wówczas prawo do wynagrodzenia za czynności dotychczas wykonane.

§ 2

Oświadczenia stron

1. Zleceniodawca oświadcza, że:
 - 1) ciąży na nim obowiązek prowadzenia rachunkowości w sposób i w formie przewidzianej w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
 - 2) nie toczy się w jego sprawie postępowanie podatkowe lub karne w związku z prowadzoną przez niego działalnością gospodarczą,
 - 3) jest zarejestrowanym podatnikiem podatku VAT o numerze NIP
2. Doradca oświadcza, że:
 - 1) jest osobą prawną, uprawnioną do wykonywania doradztwa podatkowego* zgodnie z wpisem,
 - 2) jest upoważniony do prowadzenia ksiąg rachunkowych zgodnie ze świadectwem kwalifikacyjnym,
 - 3) jest zarejestrowanym podatnikiem podatku VAT o numerze NIP

§ 3

Czas trwania umowy

1. Umowa zostaje zawarta na czas wykonywania przez Doradcę obowiązków określonych w § 1 niniejszej umowy.
2. Doradca zobowiązany jest do dokonania czynności określonych w § 1 umowy w terminie do r., pod warunkiem otrzymania kompletnej dokumentacji i niezbędnych wyjaśnień.
3. Zwrot dokumentów Zleceniodawcy, przekazanych Doradcy w celu prawidłowego wykonania umowy, nastąpi w ciągu 14 dni od daty rozwiązania lub wygaśnięcia niniejszej umowy.

§ 4

Wynagrodzenie Doradcy

1. Za wykonane czynności, o których mowa w § 1 umowy, Doradca otrzyma wynagrodzenie płatne w następujący sposób:
 - 1) zł netto plus podatek VAT z tytułu kontroli i korekty zapisów za okres r., płatne do dnia r.,
 - 2) zł netto plus podatek VAT z tytułu sporządzenia bilansu i rachunku wyników, płatne do dnia r.
2. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1, obejmuje nakład pracy Doradcy na poziomie przeciętnie godzin miesięcznie.

3. Jeżeli przy wykonywaniu niniejszej umowy pojawi się zagadnienie, którego ocena i kwalifikacja wymaga od Doradcy znacznego nakładu pracy, czego Doradca nie mógł przewidzieć przy zawarciu umowy, Doradca powiadomi niezwłocznie Zleceniodawcę o konieczności wykorzystania godzin dodatkowych, rozliczanych według stawki zł plus VAT za godzinę pracy. Wynagrodzenie z tytułu godzin dodatkowych jest płatne wraz z wynagrodzeniem określonym w ust. 1 pkt 3 umowy. Doradca zobowiązuje się przedstawić Zleceniodawcy rozliczenie godzin dodatkowych nie później niż na 7 dni przed terminem płatności, o którym mowa w § 4 ust. 1 pkt 3 umowy.
4. Wynagrodzenie ustalone zgodnie z ust. 1-3 płatne będzie na rachunek Doradcy w banku
Za datę zapłaty uważa się datę wpływu wynagrodzenia na konto Doradcy.

§ 5

Ogólne warunki, postanowienia dodatkowe

1. W zakresie nieuregulowanym niniejszą umową stosuje się ogólne warunki umowy (OWU) z dnia r. stanowiące załącznik do umowy, z którymi Zleceniodawca się zapoznał, otrzymał ich egzemplarz oraz wyraża zgodę, by stanowiły one integralną część niniejszej umowy.
2. Uzgodniono ponadto następujące postanowienia: w razie stwierdzenia przez Zleceniodawcę konieczności sprawdzenia stanu złożonych deklaracji we właściwym Urzędzie Skarbowym otrzyma on stosowne pełnomocnictwo od Zlecającego na zasadach oddzielnego rozliczenia.
3. Doradca oświadcza, iż jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej przez siebie działalności. Suma ubezpieczenia stanowi górną granicę odpowiedzialności Doradcy względem Zleceniodawcy.

§ 6

Osoby kontaktowe

Doradca podatkowy i Zleceniodawca określają, że poniższe osoby będą odpowiedzialne za wymianę dokumentów oraz informacji, jak również składanie oświadczeń w kwestiach dotyczących wykonywania czynności przewidzianych w niniejszej Umowie

- 1) ze strony Doradcy podatkowego -
tel./faks e-mail:
- 2) ze strony Zleceniodawcy -
tel./faks e-mail:
tel. kom.

§ 7

Postanowienia końcowe

1. Wszelkie zmiany, aneksy, uzupełnienia do niniejszej Umowy wymagają zgody obu umawiających się Stron w formie pisemnej pod rygorem nieważności.
2. Umowa podlega przepisom prawa polskiego.
3. Umowę sporządzono w jednobrzmiących egzemplarzach po dla każdej ze stron.

.....
Zleceniodawca

.....
Doradca

* niepotrzebne skreślić