

**ANEKS nr 1**  
**do umowy z dnia 5.02.2025 r.**

zawarty w dniu **5.02.2025 r.** w Kielcach pomiędzy:

**Nabywcą: Powiat Kielecki, ul. Wrzosowa 44, 25 – 211 Kielce, NIP 9591645790, REGON 291009372**

**Odbiorcą: Starostwo Powiatowe w Kielcach, ul. Wrzosowa 44, 25 – 211 Kielce,**  
reprezentowanym przez:

**Tomasza Plebana – Starostę Kieleckiego,**  
**Mariusza Ścianę – Członka Zarządu Powiatu w Kielcach,**  
**przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu – Edyty Drążkiewicz**  
zwanym dalej „Zamawiającym”

a

**KPW Audytor Sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi, ul. ks. bp. Wincentego Tymienieckiego 25C/410, 90-350 Łódź, wpisaną do rejestru prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000363162, NIP: 7272767073, REGON: 100941975,

reprezentowaną przez:

**Paulinę Warczak – Wiceprezes Zarządu,**  
zwaną dalej „Wykonawcą”

*W oparciu o § 11, ust. 16 umowy zawartej w dniu 5.02.2025 r. wprowadza się zmiany do umowy o następującej treści:*

**§ 1**

§1 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„Wynikiem każdego przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego, będzie sprawozdanie z badania, które zostanie przedłożone Zamawiającemu w odpowiedniej formie i zawierało ono będzie opinię biegłego rewidenta o zbadanym sprawozdaniu finansowym lub odmowę wyrażenia opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym sprawozdaniu finansowym”.

**§ 2**

§3 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„Wykonawca przekaze informację na temat wymaganych dokumentów do badania”.

**§ 3**

§3 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone na tak dobranych próbach ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sporządzenia sprawozdań z badania tych sprawozdań (badanie wyrywkowe). Za każdy rok obrotowy zostaną poddane weryfikacji na potrzeby badania sprawozdania finansowego Zamawiającego, sprawozdania pięciu jednostek budżetowych Powiatu Kieleckiego”.

#### § 4

§4 pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„Zamawiający zobowiązuje się do zapewnienia biegłemu rewidentowi, przeprowadzającemu badanie sprawozdania finansowego:

- a) dostępu do ksiąg rachunkowych,
- b) dostępu do dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów,
- c) dostępu wszelkich innych dokumentów,
- d) udzielenia wyczerpujących informacji, wyjaśnień i oświadczeń - niezbędnych do sporządzenia sprawozdania z badania”.

#### § 5

§5 otrzymuje brzmienie:

„1. Termin realizacji zamówienia – od dnia zawarcia umowy **do 30 czerwca 2027 r.** (zgodnie z art. 270 ust. 4 ustawy o finansach publicznych), w tym czynności związane

z badaniem sprawozdania wraz z przekazaniem sprawozdania z badania, należy wykonać:

- a) dla sprawozdania finansowego za rok 2024 - najpóźniej do dnia **16 maja 2025 roku,**
- b) dla sprawozdania finansowego za rok 2025 - najpóźniej do dnia **15 maja 2026 roku,**
- c) dla sprawozdania finansowego za rok 2026 - najpóźniej do dnia **14 maja 2027 roku,**

pod warunkiem udostępnienia Wykonawcy dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego oraz danych i informacji, o których mowa w § 4.

2. Zamawiający przedstawia sprawozdanie finansowe, będące przedmiotem badania w terminach:

- a) za rok 2024 – najpóźniej do dnia **25 kwietnia 2025 r.,**
- b) za rok 2025 – najpóźniej do dnia **24 kwietnia 2026 r.,**
- c) za rok 2026 - najpóźniej do dnia **23 kwietnia 2027 r.**

3. W przypadku niedotrzymania przez Zamawiającego terminu ustalonego w ust. 2, okres badania sprawozdania finansowego przez Wykonawcę, zostanie ponownie ustalony przez Strony niniejszej umowy, z uwzględnieniem możliwości wywiązania się z procedury zatwierdzania sprawozdania finansowego, w terminach wynikających z niniejszej umowy”.

#### § 6

§6 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„Sprawozdanie z badania, zostanie sporządzone przez Wykonawcę w formie elektronicznej, opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym, w języku polskim i przekazane Zamawiającemu w terminach określonych w § 5 ust. 1 niniejszej umowy”.

#### § 7

§10 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„Zamawiający ma prawo rozwiązać niniejszą umowę w trybie natychmiastowym, bez zachowania okresu wypowiedzenia bądź odstąpić od umowy w terminie 30 dni od dnia powzięcia wiadomości stanowiącej podstawę do odstąpienia od umowy,

a w szczególności:

- a) w razie zaistnienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia

umowy, lub dalsze wykonywanie umowy może zagrozić podstawowemu interesowi bezpieczeństwa państwa lub bezpieczeństwu publicznemu,

- b) gdy łączna wartość kar umownych, osiągnie wartość 20% całkowitego ryczałtowego wynagrodzenia brutto Wykonawcy, określonego w § 7 ust. 1 niniejszej umowy.
- c) zatrudnienia pracowników przez Wykonawcę bądź Podwykonawcę, świadczących usługi w ramach realizacji przedmiotu umowy w trybie innym, niż określony w § 8 niniejszej umowy.

W przypadkach wskazanych w lit. a) – c) powyżej niniejszego ustępu, Wykonawca może żądać wyłącznie wynagrodzenia należnego z tytułu wykonania części umowy”.

#### **§ 8**

Pozostałe warunki umowy pozostają bez zmian.

#### **§ 9**

Aneks obowiązuje od dnia 5.02.2025 r.

#### **§ 10**

Aneks został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z czego dwa egzemplarze otrzymuje Zamawiający, zaś jeden Wykonawca.

#### **ZAMAWIAJĄCY:**

**Tomasz Pleban – Starosta Kielecki**

**Mariusz Ściana – Członek Zarządu Powiatu w Kielcach**

**przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu – Edyty Drązkiewicz**

#### **WYKONAWCA:**

**Paulina Warczak – Wiceprezes Zarządu**