

ДОГОВІР № 11/03/24
про надання послуг з аудиту

м. Київ

__12__ березня __2024

Комунальне підприємство виконавчого органу київської міської ради (київської міської державної адміністрації) **“СПОРТИВНИЙ КОМПЛЕКС”** в особі Директора Ковалю Романа Віталійовича, який діє на підставі розпорядження КМГ №757 від 22.08.2023 р., з однієї сторони (далі по тексті – «Замовник»), і **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КЕЙ СОЛЮШНЗ"**, юридична особа, створена та зареєстрована відповідно до законодавства України, в особі Директора Виноградного Ростислава Володимировича, який діє на підставі Статуту (далі - «Виконавець»), з іншої Сторони, уклали даний Договір про наступне:

1. Предмет Договору та загальні положення

1.1 Замовник доручає, а Виконавець бере на себе зобов'язання, за завданням Замовника **надати супутні послуги аудиту**, що зазначені в підпункті 1.1.1. пункту 1.1. статті 1 Договору, щодо проведення перевірки фінансово-господарської діяльності *Комунальне підприємство виконавчого органу київської міської ради (київської міської державної адміністрації) “СПОРТИВНИЙ КОМПЛЕКС”*, а Замовник зобов'язується забезпечити умови для надання зазначених послуг, прийняти надані послуги та оплатити Виконавцеві вартість таких послуг в порядку та на умовах визначених цим Договором.

1.1.1. Обсяг супутніх послуг аудиту, що надаються за Договором, складає проведення узгоджених процедур з перевірки стану фінансово-господарської діяльності Об'єкту контролю на предмет виявлення порушень норм Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року № 996-XIV, зловживань адміністративного персоналу та керівних органів Замовника і можливого їх усунення за 01.10.2023 – 31.12.2023 рр.

1.2 Виконавець у своїй діяльності керується чинним законодавством України та реалізовує предмет договору на підставі фактично наданої інформації та документів керівництвом та/чи працівниками Об'єкту контролю.

2 Термін проведення аудиту

Порядок прийому - передачі послуг

2.1 Термін проведення аудиторської перевірки та виконання послуг з надання впевненості становить 25 робочих днів та починається з дати отримання Виконавцем інформації від Замовника за письмовим запитом Виконавця про надання інформації, але в будь-якому разі до 10.04.2024 року.

Якщо з будь-яких причин Замовник не надає необхідну інформацію згідно запитів Виконавця у термін більш ніж на 3 (три) робочих дні, то терміни надання послуг подовжуються на період затримки Замовником надання необхідних документів та інформації.

За результатами надання послуги, обумовленої в п. 1.1.1. цього Договору, Виконавець готує та передає Замовнику:

- 2.1.1 Звіт за результатами проведених робіт.
- 2.1.2 Акт прийому - передачі наданих послуг (2 примірника).
- 2.1.3 Акт прийому - передачі підсумкової документації.
- 2.1.4 Рахунок - фактуру.

2.2 Факт надання Виконавцем Послуг підтверджується Актом прийому-передачі наданих послуг.

Акт прийому-передачі наданих послуг готується Виконавцем та передається на розгляд Замовнику. Замовник розглядає наданий Акт прийому-передачі наданих послуг та, у разі відсутності зауважень, підписує його та направляє один примірник Виконавцю протягом 5 (п'яти) робочих днів з моменту його отримання.

Якщо протягом вказаного строку Акт прийому-передачі наданих послуг не буде підписаний Замовником та повернутий Виконавцю, а вказані нижче зауваження не будуть отримані Виконавцем, Послуги вважаються наданими належним чином та підлягають сплаті за одностороннім актом, на якому Виконавець робить відмітку про те, що зауваження Замовника до Акту не були отримані у встановлений строк і Акт вважається погодженим.

У випадку наявності зауважень, Замовник має право відмовитися від підписання Акту прийому-передачі наданих послуг, письмово повідомивши про це Виконавця, або підписати його із зауваженнями, вказавши перелік недоліків, які Виконавець зобов'язаний виправити, як правило, протягом 10 (десяти) робочих днів. Після належного виправлення вказаних недоліків Акт прийому-передачі наданих послуг підлягає оформленню у порядку, вказаному у цьому пункті.

3 Права Сторін

3.1 Замовник має право отримувати від Виконавця інформацію щодо стану проведення аудиту та послуг з надання впевненості, вимог відповідних стандартів, які стосуються проведення аудиторської перевірки, щодо прав та обов'язків Сторін, а також щодо нормативно - правових актів та стандартів, що були взяті за основу для

висновків Виконавця.

3.2 Виконавець має переважне право:

3.2.1 Самостійно визначати форми і методи проведення аудиту та надання інших аудиторських послуг на підставі чинного законодавства та умов Договору із Замовником.

Отримувати всі необхідні документи, які мають відношення до предмета перевірки і знаходяться як у Замовника, так і у третіх осіб.

Треті особи, які мають у своєму розпорядженні документи стосовно предмета перевірки, зобов'язані надати їх на вимогу Виконавця. Зазначена вимога повинна бути офіційно засвідчена Замовником.

Отримувати необхідні пояснення в письмовій чи усній формі від керівництва та працівників Замовника.

Проводити перевірку всіх вибраних Виконавцем документів Компанії, які стосуються господарської діяльності останнього, наявності грошових коштів, цінних паперів, матеріальних цінностей, одержувати точні та повні відповіді на всі запитання, які виникнуть у Виконавця під час перевірки, а також одержувати додаткову інформацію, що знадобиться для цілей аудиторської перевірки та послуг з надання впевненості, в тому числі письмові пояснення керівництва Компанії стосовно певних питань.

Перевіряти наявність майна, грошей, цінностей, вимагати від керівництва суб'єкта господарювання проведення контрольних оглядів, замірів виконаних робіт, визначення якості продукції, щодо яких здійснюється перевірка документів.

Виконавець має право вважати цю інформацію та пояснення достовірними. Виконавець за погодженням з Компанією, має право робити копії документів та виносити з приміщення Компанії копії документів.

3.2.2 Залучати на договірних засадах та на свій розсуд фахівців різного профілю для проведення аудиту та послуг з надання впевненості.

4 Зобов'язання Сторін

4.1 Сторони будуть співпрацювати одна з одною з метою досягнення спільних цілей, сприяти одна одній, розсудливо ставитись до очікувань іншої Сторони, та, за можливістю, проявляти гнучкість у врахуванні побажань іншої Сторони.

4.2 Зобов'язання Виконавця:

4.2.1 Самостійно визначати форми й методи надання послуг на підставі чинного законодавства, існуючих норм і стандартів аудиту.

4.2.2 Виконувати умови даного Договору з відповідним рівнем професійної відповідальності.

4.2.3 Повідомляти Замовника про всі суттєві невідповідності, які будуть помічені під час проведення аудиту та послуг з надання впевненості.

4.2.4 Повідомляти Замовника про виявлені під час проведення аудиту та послуг за надання впевненості недоліки ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності.

4.2.5 Проводити аудит таким чином, щоб отримати достатню впевненість у тому, що будуть виявлені порушення законодавства, які суттєво та безпосередньо впливають на фінансову звітність Замовника. Виконавець сповіщатиме Замовника про всі виявлені суттєві порушення законодавства.

4.2.6 Передати результати виконаних робіт Замовнику відповідно до розділу 2 цього Договору.

4.2.7 У випадку, якщо в процесі надання послуг з'ясується недоцільність або неможливість їх виконання (за відсутності вини Виконавця), Виконавець зобов'язаний негайно повідомити про це Замовника (в день виявлення недоцільності надання послуг) протягом 3 (трьох) робочих днів для вирішення питання щодо припинення дії цього Договору та проведення розрахунків.

4.2.8 Дотримуватись конфіденційності щодо інформації та документів, отриманих під час аудиту.

4.3 Зобов'язання Замовника:

4.3.1 Всебічно сприяти Виконавцю.

4.3.2 Своєчасно та в повному обсязі надавати представникам Виконавця:

- фінансові звіти за відповідні періоди перевірки, які повинні бути складені згідно з чинними на цей період Національними Положеннями (стандартами) Фінансової Звітності;

- первинні документи, реєстри обліку, звітність, документи фінансово-господарської діяльності підприємства, необхідні записи, адміністративні та інші документи, а також пояснення (усні або письмові) посадових осіб, що стосуються предмету цього Договору;

- інформацію стосовно обставин, які найближчим часом призведуть або можуть призвести до судового розгляду або банкрутства.

4.3.3 Відмовитись від будь-яких дій, які можуть вплинути на думку Виконавця при наданні послуг.

4.3.4 У випадку наявності судових позовів, претензій чи інших вимог або потенційних зобов'язань, які можуть суттєво вплинути на виконання умов цього Договору, детально інформувати Виконавця про такі випадки.

4.3.5 Повідомити Виконавця про час та місце проведення перевірки з метою забезпечення присутності фахівців Виконавця під час її проведення.

4.3.6 Надавати Виконавцю на період проведення перевірки приміщення, яке відповідає вимогам та забезпечує відповідні умови праці співробітників даної категорії, в тому ж будинку, де розташований підрозділ, що підпорядковується головному бухгалтеру Замовника.

4.3.7 Надати Виконавцю можливість вести місцеві телефонні переговори з питань, пов'язаних із послугами, що надаються Виконавцем Замовнику.

4.3.8 Оплатити послуги Виконавця згідно з розділом 5 Договору.

4.3.9 Замовник не може передавати третій Стороні свої права та зобов'язання, що передбачені цим Договором.

5 Ціна Договору та порядок оплати

5.1 Загальна вартість послуг Виконавця відповідно до Договору становить 29000 грн. 00 коп. (Двадцять дев'ять тисяч грн., 00 коп.), без ПДВ.

5.2 До початку надання послуги зазначеної в п.п. 1.1.1, Замовник зобов'язаний сплатити Виконавцю 100% від вказаної суми до договору протягом 14 (чотирнадцяти) календарних днів з моменту отримання рахунку-фактури.

5.3 Після надання Виконавцем проекту звітних документів по кожному виду послуг, вказаних у п.п. 1.1.1 Договору, Замовник зобов'язаний сплатити Виконавцю залишок суми від вартості послуг, вказаної у п.5.1 Договору, протягом 5 (п'яти) банківських днів з дати надання рахунку – фактури.

6 Конфіденційність

6.1 Обидві Сторони повинні забезпечити сувору конфіденційність по відношенню до інформації, яку отримали одна від одної, включаючи, але не обмежуючись, технічною, фінансовою, комерційною, юридичною та іншою інформацією, наданою для досягнення мети, яка передбачена Договором.

6.2 Сторони вживають необхідних заходів для запобігання доступу до документації та розголошенню інформації або ознайомлення з нею третіх осіб без письмової згоди іншої Сторони.

6.3 Виконавець зобов'язаний забезпечити, щоб будь – які документи, інформація, ноу – хау, статистичні дані, продукти інтелектуальної власності комерційного та некомерційного характеру, які прямо чи опосередковано стосуються Замовника, Компаній, засновників Компаній, працівників Замовника, господарської діяльності Замовника і які отримані Виконавцем, афілійованими особами Виконавця чи працівниками Виконавця під час надання послуг Замовнику за цим Договором (надалі – “Конфіденційна інформація”), не розголошувалися та не надавалися будь-яким третім особам із зазначенням імені Замовника.

Незважаючи на вищеведене, Виконавець має право розкривати конфіденційну інформацію третім Сторонам у разі, якщо її вимагають уповноважені органи державної влади у випадках, передбачених законодавством. У такому випадку Виконавець зобов'язаний негайно повідомити Замовника про вимоги уповноважених органів державної влади в усній чи письмовій формі.

6.4 З документами та інформацією, які мають конфіденційний характер, можуть бути ознайомлені лише ті співробітники Замовника, Компанії та Виконавця, які безпосередньо залучені до проведення аудиту та виконання послуг з надання впевненості.

6.5 Захист персональних даних.

Сторони підтверджують та гарантують, що передача кожною з них персональних даних за цією Угодою здійснюється на законних підставах.

Кожна Сторона зобов'язується забезпечити належний захист персональних даних, отриманих нею від іншої Сторони у зв'язку із укладенням та виконанням цієї Угоди на тому рівні, який вимагається законодавством України.

Кожна із Сторін зобов'язується використовувати персональні дані, отримані від іншої Сторони, лише з метою, необхідною для виконання цієї Угоди та/або дотримання вимог законодавства України.

7 Захист персональних даних

7.1. Одна Сторона (Сторона, що передає), у зв'язку з цим Договором, передає іншій Стороні (Сторона, що отримує) персональні дані своїх представників, або інших осіб – суб'єктів персональних даних.

7.2. Сторона, що передає персональні дані, є володільцем відповідних баз(и) персональних даних в розумінні Закону України «Про захист персональних даних» (надалі за розділом – Закон). Сторона, що отримує персональні дані від Сторони, що передає, є третьою особою в розумінні Закону.

7.3. Сторона, що отримує, гарантує, що будь-які персональні дані, що передаються відповідно до умов цього Договору, отримані, обробляються та передаються відповідно до вимог чинного законодавства України в сфері захисту персональних даних.

7.4. Сторона, що передає гарантує, що отримала від відповідних суб'єктів персональних даних згоду на обробку та передачу персональних даних, що передаються Стороні, що отримує.

8 Строк дії Договору

8.1 Даний Договір діє з моменту його підписання та діє до 31 грудня 2024 року, але в будь-якому разі до повного виконання взаємних зобов'язань Сторін, передбачених Договором, та здійснення розрахунків між Замовником і Виконавцем. Дію Договору може бути продовжено за письмовою згодою Сторін.

8.2 Дія Договору може бути припинена достроково за письмовою згодою обох Сторін.

8.3 Виконавець має право відмовитися від виконання Договору та розірвати його в односторонньому порядку в таких випадках:

8.3.1 Прострочення Замовником будь-яких платежів за цим Договором більше ніж на один місяць.

8.3.2 Регулярне надання Замовником Виконавцю недостовірної інформації або відмова Замовника надавати Виконавцю інформацію або документи, які необхідні для проведення аудиту та послуг з надання впевненості.

8.3.3 Протидії проведенню аудиту та послуг з надання впевненості з боку Замовника.

8.3.4 Інших випадках.

8.4 У випадку односторонньої відмови Сторони Договору від його виконання та дострокового припинення Договору, така Сторона зобов'язана попередити про свій намір іншу Сторону не менш ніж за 10 (десять) робочих днів із зазначенням підстав відмови (розірвання). В такому випадку Замовник повинен сплатити вартість фактично наданих послуг.

9 Virіshennia spіrних питань

9.1 У випадку виникнення розбіжностей або суперечок стосовно питань, передбачених цим Договором, або пов'язаних з ним, Сторони вживатимуть заходів для вирішення спірних питань шляхом переговорів.

9.2 У разі не врегулювання Сторонами розбіжностей або суперечок стосовно питань, передбачених цим Договором, спір передається на розгляд до господарського суду відповідно до процесуального і матеріального права України.

10 Відповідальність

10.1 Керівництво Замовника несе відповідальність за достовірність наданої Виконавцю документації, підготовку повного комплексу фінансових та податкових звітів, надання їх всім уповноваженим особам та організаціям, а також розроблення облікової політики і створення належного середовища внутрішнього контролю, запобігання та виявлення невідповідностей і зловживань.

10.2 Виконавець не несе відповідальності за повноту та достовірність інформації та документів, що надані Замовником або третьою стороною. Відповідальність за повноту та достовірність інформації, наданої Виконавцю для проведення аудиту та послуг з надання впевненості, несе керівництво Замовника або третя сторона, яка надала цю інформацію.

Виконавець звільняється від відповідальності в такій мірі, в якій неналежне виконання ним своїх обов'язків було спричинене неточністю або хибністю інформації, наданої йому Замовником.

10.3 Замовник не буде покладати відповідальність на Виконавця за недотримання термінів, що може мати місце в результаті невиконання Замовником пункт Договору.

Якщо таке невиконання призводить до неможливості надання Виконавцем послуг у терміни, передбачені пунктами цього Договору, то терміни надання послуг подовжуються на період затримки Замовником в сприянні Виконавцю (в тому числі, але не обмежуючись, затримкою в наданні необхідних документів та інформації).

10.4 Виконавець не несе відповідальності за цим Договором у випадку:

10.4.1 ненадання Замовником інформації на запит Виконавця або її надання після закінчення строку, визначеного останнім;

10.4.2 внесення Замовником змін у попередньо надану інформацію (первинну документацію, реєстри бухгалтерського обліку та інші документи, які стосуються предмету цього Договору) без письмового погодження з Виконавцем;

10.4.3 встановлення судовими органами недійсності первинної документації та зобов'язань, що виникли за нею.

10.5 Будь-яка цивільна відповідальність Виконавця ні в якому разі не повинна перевищувати суму винагороди, фактично сплаченої Замовником Виконавцю.

10.6 У випадку прострочення Замовником платежів за цим Договором Замовник зобов'язаний сплатити на користь Виконавця пеню в розмірі подвійної облікової ставки НБУ, що діяла у період, за який сплачується пеня, від суми простроченого платежу за весь період прострочення.

10.7 У випадку прострочення Виконавцем надання звітних документів, Виконавець зобов'язаний сплатити на користь Замовника пеню в розмірі подвійної облікової ставки НБУ, від ціни Договору за кожний день прострочення.

10.8 Заяви і запевнення.

Сторони надають одна одній запевнення і гарантії, що:

а) кожна Сторона повноважна укласти цей Договір;

б) цей Договір підписаний належно уповноваженими представниками Сторін і встановлює юридично дійсні і безумовні зобов'язання кожної із Сторін, виконання яких може вимагатися іншою Стороною у примусовому порядку;

в) укладення цього Договору і виконання його умов не призведе до порушення статутних/установчих документів Сторін, а також зобов'язань Сторін, передбачених іншими договорами, учасником яких є одна із Сторін, або чинним законодавством України;

г) сторони є юридичними особами, належно створеними, зареєстрованими і законно існуючими відповідно до законодавства України;

д) кожна з Сторін буде належним чином виконувати свої зобов'язання за цим Договором.

11 Зміни та додатки до Договору

11.1 Будь-які зміни, доповнення чи додатки до цього Договору дійсні при умові, якщо вони здійснені у тій же формі, що і Договір (письмовій) і підписані Повноважними представниками Сторін, та скріплені печатками.

11.2 Зміни, доповнення та додатки до цього Договору складають його невід'ємну частину.

12 Додаткові положення

12.1 В разі виникнення обставин форс – мажору, тобто надзвичайних та непереборних при даних умовах

(стихійного лиха, страйків, військових дій, пожеж та ін., які, як наслідок, призвели до неможливості виконання зобов'язань Сторін за цим Договором), строк виконання відповідних зобов'язань Сторін продовжується на строк дії обставин форс-мажору. Сторони зобов'язані негайно повідомляти одне одну про початок та закінчення обставин форс-мажору. Доказом наявності обставин форс-мажору вважаються документи, видані відповідними повноважними органами.

12.2 Відповідно до ч.3 ст. 631 Цивільного кодексу України, Сторони погодили, що умови цього Договору застосовуються до відносин між ними, які виникли до її підписання.

12.3 Замовник є юридичною особою за законодавством України та є платником податку на загальних підставах згідно чинного податкового законодавства України, Виконавець є юридичною особою за законодавством України та є платником податку на загальних підставах.

13 Реквізити Сторін

Замовник:	Виконавець:
КП "СПОРТИВНИЙ КОМПЛЕКС" Юр. адреса: 01001, м. Київ, вул. Хрещатик, будинок 12 Факт. адреса: 02192, м. Київ, вул. Міста Шалетт, будинок 6 ЄДРПОУ 03768026 ПІН 037680226592 IBAN UA503052990000026000035011551 в АТ КБ "Приватбанк", м. Київ МФО 305299 Електронна адреса: sportkomplex@ukr.net	ТОВ "АФ "КЕЙ СОЛЮШНЗ" 03150, м. Київ, ВУЛИЦЯ ВЕЛИКА ВАСИЛЬКІВСЬКА, будинок 77 ЄДРПОУ: 39610085 АТ КБ "Приватбанк", м. Київ Рахунок в форматі IBAN: UA093052990000026009035014214 тел. 0689800752
Від імені Замовника:  Директор Коваль Р.В.	Від імені Виконавця:  Директор Коваль Р.В.