

UMOWA Nr/FZ/21

zawarta w dniu r. w Legnicy pomiędzy: Wojewódzkim Szpitalem Specjalistycznym w Legnicy Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Legnicy, przy ul. J. Iwaszkiewicza 5 wpisanym do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000163872, którego akta rejestrowe przechowywane są przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej IX Wydział Gospodarczy oraz wpisanym do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Dolnośląskiego pod nr 000000001953, NIP 691-22-04-853, Regon 390999441

reprezentowanym przez:

..... –

przy kontrasygnacie

.....-.....

zwanym w dalszej części umowy **Zamawiającym**

a

..... z siedzibą w

NIP

Regon

reprezentowanym przez:

.....

zwanym w dalszej części umowy **Wykonawcą**

Niniejsza umowa dotyczy procedury zakupu poniżej 130.000 zł stosowanej u Zamawiającego (Znak sprawy WSzSL/LL- 783/21A)

§1

1. Przedmiotem umowy jest przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych, sporządzonych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, za następujące okresy:
 - a) za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 roku,
 - b) za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 roku,
2. Celem badania sprawozdania finansowego jest sporządzenie pisemnego sprawozdania z badania o tym, czy sprawozdania finansowe Zamawiającego są zgodne z zastosowanymi zasadami rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Zamawiającego. Sprawozdanie musi odpowiadać co najmniej wymaganiom ustalonym w art. 83-86 ustawy, o której mowa w ust. 4 pkt b.
3. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:
 - a) mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.)
 - b) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2019 r. poz. 1421 ze zm.)
 - c) Krajowymi Standardami Badania,
 - d) Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

§2

Wykonawca oświadcza, że:

- 1) jest firmą audytorską w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem
- 2) spełnia wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności przewidziane powszechnie obowiązującymi przepisami,
- 3) nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Zamawiającego.

§3

1. Strony zgodnie ustalają, że badanie Sprawozdania finansowego za rok 2021 rozpocznie się nie później niż dnia 1 grudnia 2021 roku i zostanie przekazane do dnia 10 maja 2022 roku. Terminy dotyczące Sprawozdania finansowego za rok 2022 obowiązywać będą analogicznie jak dla badania Sprawozdania finansowego za rok 2021 (z uwzględnieniem ich przesunięcia o jeden rok).
2. Przekazanie Wykonawcy każdego ze Sprawozdań finansowych do badania za dany rok obrotowy nastąpi nie później niż do dnia 1 kwietnia każdego roku.

-
3. Zamawiający przekaze Wykonawcy Sprawozdanie finansowe w postaci elektronicznej opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym, sporządzone w strukturze logicznej oraz formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych, przekazując je Wykonawcy na nośniku elektronicznym lub przysyłając za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail:
 4. Dochowanie terminów opisanych w ust. 1 uzależnione jest od zapewnienia przez Strony należytej współpracy w toku realizacji niniejszej umowy, a w szczególności przekazania w ustalonych terminach ustalonych niezbędnych do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego dokumentów.
 5. Odnośnie każdego z badań Sprawozdań finansowych za poszczególne lata wskazane §1 ust. 1 Strony ustalą w terminie do 30 listopada każdego roku szczegółowy harmonogram przeprowadzenia badania.

§4

1. Wykonawca przeprowadzi badanie Sprawozdania finansowego przy pomocy biegłych rewidentów oraz innych członków zespołu wykonujących badanie będących pracownikami Wykonawcy lub osobami współpracującymi z Wykonawcą na podstawie umów cywilnoprawnych.
2. Jeżeli Wykonawca oprócz biegłych rewidentów zatrudni do czynności rewizyjnych osoby nie posiadające uprawnień biegłego rewidenta, to ryzyko z tego tytułu będzie obciążać Wykonawcę i biegłego rewidenta nadzorującego pracę osób nie posiadających uprawnień. Odpowiedzialność wobec Zamawiającego za przeprowadzenie badania ponosi Wykonawca.

§5

1. Wynikiem każdego przeprowadzonego badania Sprawozdania finansowego będzie sporządzone przez Wykonawcę sprawozdanie z badania. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie z wymogami określonymi w przepisach, o których mowa w §1 ust. 4. Forma i treść wydanego sprawozdania z badania może ulec zmianie w świetle ustaleń poczynionych w toku realizacji prac.
2. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w formie elektronicznej w języku polskim i zostanie przekazane Zamawiającemu na nośniku elektronicznym lub przesłane za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail: Zamawiający, na prośbę Wykonawcy, zobowiązany jest potwierdzić otrzymanie Sprawozdania z badania.

§6

1. Wykonawca zobowiązany jest do:
 - 1) zachowania uczciwości, obiektywizmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań wynikających z niniejszej umowy,
 - 2) zachowania w tajemnicy wszelkich informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z obowiązujących przepisów prawa.
- 3) usunięcia ewentualnych wad w przeprowadzonym badaniu w ciągu 7 dni od ich zgłoszenia. Żądanie usunięcia usterek winno być przedstawione Wykonawcy w formie pisemnej.
- 4) współpracy polegającej również na dokonywaniu ewentualnych korekt bądź poprawek oraz udzielania wszelkich niezbędnych wyjaśnień i informacji związanych ze sporządzoną opinią i raportem Zamawiającemu, jak również organowi założycielskiemu Zamawiającego, do momentu zakończenia procedury zatwierdzania sprawozdania finansowego.
2. 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.

§7

1. Zamawiający zobowiązuje się udostępnić Wykonawcy księgi rachunkowe i całą dokumentację niezbędną do wykonania zlecenia oraz udzielać wyczerpujących informacji i wyjaśnień koniecznych do sporządzenia sprawozdania. Dotyczy to także dokumentów, zdarzeń i okoliczności, jakie miały miejsce po dacie sprawozdania finansowego.
2. Zamawiający zobowiązuje się również do:
 - a) poinformowania Wykonawcy o terminach spisów z natury odpowiednio wcześniej, aby umożliwić udział i obserwację w przebiegu tych spisów (Zamawiający wymaga udziału Wykonawcy w co najmniej dwóch spisach z natury);
 - b) zapoznania Wykonawcy z harmonogramem zamknięcia ksiąg;
 - c) udzielania informacji w sprawach przygotowywanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku takiego postępowania;
 - d) ujawniania wszelkich zobowiązań warunkowych i zdarzeń rzutujących na rzetelność i prawidłowość ksiąg oraz sprawozdania finansowego, których nie można ustalić drogą rewizji.

-
3. Na żądanie Wykonawcy Zamawiający winien poświadczyć kompletność przedłożonych dokumentów oraz udzielonych informacji i wyjaśnień.
 4. Zamawiający zobowiązuje się do zapewnienia w miarę posiadanych możliwości oddzielnego pomieszczenia lub wydzielienia powierzchni biegłym rewidentom oraz udostępnienia właściwego stanowiska pracy i zabezpieczenia gromadzonej dokumentacji.
 5. Strony zobowiązują się na bieżąco konsultować, udzielać wyjaśnień i sporządzać informacje w zakresie dotyczącym przedmiotu umowy m. in.: spostrzeżenia i sugestie w zakresie funkcjonowania służb finansowo-księgowych, systemu finansowo-księgowego oraz zalecenia pokontrolne w tym zakresie. Strony dopuszczają sposób porozumiewania się: pisemnie, drogą faksową lub elektroniczną. Uzyskane w ten sposób informacje będą wiążące dla stron.
 6. Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności:
 - a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości osób wykonujących czynności rewizyjne w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego;
 - b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian;
 - c) wykonywania dla potrzeb Wykonawcy związanych z badaniem sprawozdania finansowego czynności kopiowania dokumentów, dokonywania wizji, inwentaryzacji i innych czynności, w miarę posiadanych możliwości technicznych.
 7. Wykonawcy zobowiązany jest do wykonania sprawozdania przy użyciu własnych zasobów.

§8

1. Łączne wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu przeprowadzenia badań Sprawozdań finansowych wynosi netto złotych (słownie:) powiększone o należny podatek od towarów i usług%, tj. łącznie wynagrodzenie brutto wyniesie złotych (słownie:), w tym:
 - 1) złotych netto (słownie:) wraz z należnym podatkiem VAT..... złotych brutto (słownie:) z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021;
 - 2) złotych netto (słownie:) wraz z należnym podatkiem VAT..... złotych brutto (słownie:) z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022;
2. Należności, o których mowa w ust.1. pkt 1 oraz w ust. 1 pkt 2 płatne będą na konto Wykonawca wskazane na fakturze w terminie 60 dni liczonym od daty złożenia prawidłowo wystawionej faktury.
3. Faktury będą wystawione po wykonaniu przedmiotu umowy oraz dostarczeniu Zamawiającemu sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania za dany rok.
4. Wykonawca ma prawo przesłać Zamawiającemu ustrukturyzowaną fakturę elektroniczną za pośrednictwem Platformy Elektronicznego Fakturowania <https://www.brokerinfinite.efaktura.gov.pl/> Skrzynka: Wojewódzki Szpital Specjalistyczny w Legnicy, adres: Jarosława Iwaszkiewicza 5, 59-220 Legnica, dane identyfikacyjne skrzynki – nr PEPPOL 6912204853; skrócona nazwa skrzynki: WSzS w Legnicy.

§9

Rozwiązanie niniejszej umowy bądź odstąpienie od niej dopuszczalne jest na zasadach opisanych w ustawie o rachunkowości, przy zastosowaniu odpowiednich przepisów Kodeksu cywilnego.

§10

1. Zamawiającemu przysługują kary umowne liczone od wysokości wartości netto określonej w § 8 ust. 1:
 - 1) 5% w przypadku uchybienia któremukolwiek terminowi, o których mowa w §3 ust. 1,
 - 2) 5% w przypadku nieuzasadnionej odmowy dokonania korekt bądź poprawek, o których mowa w §6 ust. 1 pkt 4),
 - 3) 0,1% za każdy dzień uchybienia terminowi określonego w §6 ust. 1 pkt 3).
2. Kary umowne mogą być nakładane wielokrotnie i niezależnie od siebie.
3. Zastosowane kary umowne nie wyłączają możliwości dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych.

§11

Niezależnie od kar umownych, o których mowa w §10 Zamawiający może dochodzić odszkodowania na zasadach ogólnych Kodeksu cywilnego.

§12

Wszelkie zmiany i uzupełnienia niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§13

Strony zgodnie przyjmują, że w przypadku zobowiązań Zamawiającego wynikających z niniejszej umowy, czynność prawna mająca na celu zmianę wierzyciela może nastąpić wyłącznie w trybie określonym przepisami ustawy z dnia 15

kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, to jest po wyrażeniu na to zgody przez podmiot tworzący Zamawiającego oraz po wyrażeniu na to zgody przez Zamawiającego, w formie pisemnej pod rygorem nieważności. W przypadku naruszenia przez Wykonawcę lub jakąkolwiek osobę trzecią przepisów ww. ustawy, Zamawiający może wystąpić do sądu o stwierdzenie nieważności takiej czynności prawnej.

§14

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie odpowiednie przepisy prawa polskiego.
2. Spory wynikłe na tle realizacji niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy miejscowo dla Zamawiającego.
3. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach z przeznaczeniem po jednym dla każdej ze stron.

.....
Zamawiający

.....
Wykonawca