Załącznik Nr 2 do zaproszenia

**U M O W A Nr**

zawarta w dniu ……………….

pomiędzy

**Samodzielnym Publicznym Wielospecjalistycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Stargardzie, ul. Wojska Polskiego 27, 73-110 Stargard, email …………………………** wpisanym do **KRS 0000005388,** posiadającym **REGON 000304562 oraz NIP 854-19-38-710,** zwanym w dalszej treści umowy **Zamawiającym,** reprezentowanym przez:

**………………………….. – dyrektora SPWZOZ w Stargardzie,**

a

**…………………………….., e-mail …………………………….** wpisanym …………..**,** posiadającym **…………….. oraz ………………………..** zwanym w dalszej treści umowy **Wykonawcą,** reprezentowanym przez:

**………………………………………………….**

Wyboru wykonawcy dokonano na podstawie § 20 ust. 2 pkt 1uchwały Nr 1413/21 Zarządu Powiatu Stargardzkiego z dnia 25 lutego 2021 r. w sprawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej kwoty 130 000 złotych ponieważ wartość zamówienia jest mniejsza od kwoty, o której mowa w art. 2 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1710 z późn. zm.).

**§ 1**

Wykonawca zobowiązuje się do:

1. przeprowadzenia badania rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie:
2. za rok obrotowy 2023 tj. okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.,
3. za rok obrotowy 2024 tj. okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.,
4. sporządzenia i przekazania sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie w terminie:
5. za rok obrotowy 2023 do 29 kwietnia 2024 r.,
6. za rok obrotowy 2024 do 29 kwietnia 2025 r.

**§ 2.**

1. Wykonawca przeprowadzi badanie rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu:

1. za rok obrotowy 2023 na dzień 31.12.2023 r.,
2. za rok obrotowy 2024 na dzień 31.12.2024 r.,

w oparciu o stanowiące jego podstawę księgi rachunkowe.

2. Badania sprawozdań finansowych za poszczególne okresy obrotowe Wykonawca przeprowadzi zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1015.) oraz krajowymi standardami badania.

3. Wyniki badań sprawozdań finansowych za poszczególne okresy obrotowe Wykonawca przedstawi w sprawozdaniach z badania sporządzonych zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1015).

4. Wykonawca oświadcza, że:

* 1. badania sprawozdań finansowych za poszczególne okresy obrotowe zostaną przeprowadzone zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1015) oraz krajowymi standardami badania,

1. wyniki badań sprawozdań finansowych za poszczególne okresy obrotowe zostaną przedstawione w sprawozdaniach z badania sporządzonych zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze (Dz. U. z 2023 r. poz. 1015),
2. spełnia warunki określone ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1015).

5. Wykonawca oświadcza, że spełnia wymogi niezależności określone w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1015).

1. Wykonawca oświadcza, że przy przetwarzaniu danych osobowych stosuje odpowiednie środki techniczne i organizacyjne zapewniające adekwatny stopień bezpieczeństwa, uwzględniający charakter, zakres, kontekst i cele przetwarzania oraz ryzyko naruszenia praw lub wolności osób fizycznych o różnym prawdopodobieństwa i wadze zagrożenia.

**§ 3**

1. Wykonawca zobowiązuje się przeprowadzić badania sprawozdań finansowych za poszczególne lata obrotowe, którego czynności badawcze odbędą się w siedzibie SPWZOZ w Stargardzie w godzinach 730 – 1500.

2. W przypadku wystąpienia stanów zagrożenia epidemicznego bądź stanów epidemii lub innych form zagrożenia życia lub zdrowia dopuszcza się badanie sprawozdania finansowego w formie zdalnej.

3. W razie wydania opinii z zastrzeżeniami, wydania opinii negatywnej lub odmowy wydania opinii, sprawozdanie powinno zawierać uzasadnienie wraz z opisem skutków zniekształceń będących powodem wydania takiej opinii albo odmowy jej wydania.

4. Wykonawca zobowiązuje się przekazać sprawozdanie z badania dotyczącego każdego roku obrotowego Zleceniodawcy oraz Zarządowi Powiatu Stargardzkiego w formie wymaganej przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze (Dz. U. z 2023 r. poz. 1015), w terminach, o których mowa w § 1 pkt 2.

**§ 4**

1. Badania sprawozdań finansowych przeprowadzi w siedzibie SPWZOZ w Stargardzie zespół (wg oferty) wyznaczony przez Wykonawcę składający się z:

1. kluczowego biegłego rewidenta, którego funkcję pełnić będzie …………….. – biegły rewident –

2. W przypadku zatrudnienia do badania sprawozdania finansowego przez Wykonawcę oprócz biegłych rewidentów osoby nieposiadające uprawnień biegłego rewidenta (aplikantów, asystentów), ryzyko z tego tytułu obciąża Wykonawcę i biegłego rewidenta nadzorującego pracę osób nieposiadających uprawnień.

3. Zamawiający dopuszcza jedynie w sytuacjach losowych zmianę:

1. kluczowego biegłego rewidenta. W razie takiej zmiany Wykonawca zobowiązuje się wskazać osobę legitymującą się co najmniej takim doświadczeniem i kwalifikacjami, jak osoba wskazana w ofercie,
2. pozostałych członków Zespołu wyznaczonych przez Wykonawcę.
3. Zmiana osób wskazanych do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego stanowi zmianę warunków umowy.

**§ 5**

1. Wykonawca wypełni zobowiązania wynikające z niniejszej umowy z należytą starannością zawodową i gospodarnością, zobowiązując się do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych i innych uzyskanych w czasie badania.

2 . Dokumentację z badania Wykonawca zobowiązuje się przechowywać przez 5 lat od daty sporządzenia sprawozdania.

3. W przypadku zastąpienia Wykonawcy inną firmą audytorską, Wykonawca zobowiązuje się zapewnić zastępującej firmie audytorskiej dostęp do wszelkich informacji na temat SPWZOZ i ostatniego badania tej jednostki oraz na jej wniosek umożliwić dostęp do akt badania.

**§ 6**

1. Wykonawca oraz kluczowy biegły rewident w celu przedstawienia wyników badań zobowiązani są w terminie dwóch miesięcy od dat wskazanych w § 1 pkt 2 do udziału w posiedzeniach:
2. Rady Społecznej SPWZOZ w Stargardzie,
3. Rady Powiatu Stargardzkiego,
4. Komisji Zdrowia i Spraw Społecznych Rady Powiatu Stargardzkiego,
5. Zarządu Powiatu Stargardzkiego.
6. O terminie posiedzenia w/w organów Wykonawca zostanie powiadomiony pisemnie na adres ustalony w komparycji umowy co najmniej z tygodniowym wyprzedzeniem.

**§ 7**

Zamawiający:

* 1. zapewni dostęp do ksiąg rachunkowych oraz dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów oraz wszelkich innych dokumentów wymaganych przez Wykonawcę,
  2. udostępni zawarte umowy i inne dokumenty mające związek z przedmiotem badania.
  3. udzieli wyczerpujących informacji, wyjaśnień i oświadczeń niezbędnych do przeprowadzenia badania,
  4. poinformuje Wykonawcę na 7 dni przed spisami z natury o ich terminach w celu ich obserwacji lub uczestnictwa,
  5. zobowiązany jest do podania Wykonawcy czasowego harmonogramu zamknięcia ksiąg i daty sporządzenia sprawozdania finansowego,
  6. zobowiązany jest do złożenia oświadczeń na temat kompletności ujęcia danych w księgach, ujawnienia wszelkich zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń, jakie nastąpiły po dacie bilansu, a także innych ważnych zdarzeń, rzutujących na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg, których drogą badania nie da się ustalić,
  7. zobowiązany jest do udzielenia informacji dotyczących między innymi spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania,
  8. zobowiązany jest do współdziałania z Wykonawcą w celu sprawnego przebiegu wykonania umowy.

**§ 8**

1. Ustala się łączne wynagrodzenie ryczałtowe (wg oferty) za przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych SPWZOZ w Stargardzie, w kwocie brutto: ………….. złotych (słownie złotych: ……………………………………. 00/100), z czego:
2. za rok obrotowy 2023 w wysokości ...……………. złotych (słownie złotych: ……………………………….. 00/100),
3. za rok obrotowy 2024 w wysokości ………………. złotych (słownie złotych: ……………………………….. 00/100).
4. Rozliczenia z tytułu płatności będą odrębne dla każdego okresu objętego badaniem.

3. Faktura VAT za wykonaną usługę dotyczącą danego okresu obrotowego zostanie wystawiona po przekazaniu sprawozdania z badania w oparciu o podpisany przez osoby upoważnione protokół wykonania usługi za każdy rok obrotowy oddzielnie .

4. Zapłata nastąpi na podstawie faktury VAT po wykonaniu usługi odrębnie dla każdego okresu obrotowego, w terminie 30 dni licząc od dnia doręczenia właściwej faktury do siedziby Zamawiającego.

5. Należność z faktury VAT odrębnie za każdy okres obrotowy płatna będzie przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy w ………………………………………………………....

6. Ceną obowiązującą jest łączna cena brutto, która nie może ulec zmianie.

7. Wynagrodzenie, o którym mowa w pkt. 1 stanowi całość i obejmuje takie elementy jak delegacje, zakwaterowanie, diety, koszty telefonów, przesyłek kurierskich, udział w posiedzeniach organów wymienionych w § 6 ust.1.

**§ 9**

1. Wykonawca zobowiązuje się do zapłaty Zamawiającemu kar umownych:
2. w przypadku nieterminowej realizacji obowiązków wynikających z niniejszej umowy, w szczególności uchybienia terminom określonym w § 1 pkt 2 - w wysokości 0,5% wynagrodzenia brutto dotyczącego danego okresu obrotowego, o którym mowa w § 8 ust. 1 - za każdy dzień opóźnienia,
3. w przypadku niestawiennictwa na posiedzeniach, o których mowa w § 6 ust. 1, pomimo prawidłowego zawiadomienia o ich terminach - w wysokości 1 000,00 zł za każdą nieobecność,
4. w przypadku odstąpienia od umowy przez którąkolwiek ze stron z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy - w wysokości 20% łącznego wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 8 ust. 1.
5. Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z należnego mu wynagrodzenia.
6. W przypadku braku możliwości potrącenia Wykonawca zobowiązuje się do zapłaty kar umownych w terminie 14 dni od dnia doręczenia mu żądania Zamawiającego, przelewem, na wskazany przez Zamawiającego rachunek bankowy.
7. W sytuacji, gdy kara umowna nie pokrywa szkody, Zamawiającemu przysługuje prawo żądania odszkodowania na zasadach ogólnych.

**§ 10.**

1. Rozwiązanie niniejszej umowy jest możliwe jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy, za którą uznaje się:
2. wystąpienie zdarzeń niezależnych od stron, uniemożliwiających spełnienie wymagań określonych: przepisami prawa dotyczącymi przeprowadzenia badania, zasadami etyki zawodowej, niezależności lub krajowymi standardami wykonywania zawodu.
3. niedotrzymanie przez Zamawiającego warunków umowy innych niż skutkujących możliwością wyrażenia opinii z zastrzeżeniami, opinii negatywnej lub odmowy wyrażenia opinii,
4. przekształcenia, zmiany właścicielskie, zmiany organizacyjne uzasadniające zmianę firmy audytorskiej lub nieprzeprowadzenie badania.
5. W przypadku rozwiązania niniejszej umowy Zamawiający oraz Wykonawca są zobowiązani niezwłocznie poinformować Krajową Radę Biegłych Rewidentów wraz z wyjaśnieniami dotyczącymi przyczyn rozwiązania.
6. Rozwiązanie umowy z przyczyn określonych w ust. 1 nie skutkuje obowiązkiem zapłaty kary umownej, o której mowa w § 9 ust. 1 pkt 3.

**§ 11.**

Wykonawca zobowiązuje się do przetwarzania danych osobowych, zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1), otrzymanych od Zamawiającego lub pozyskanych w związku z realizacją niniejszej umowy.

**§ 12.**

Cesja wierzytelności Wykonawcy wynikających z niniejszej umowy wymaga pisemnej zgody Zamawiającego, pod rygorem nieważności.

**§ 13.**

Wszelkie spory między stronami, wynikłe w związku albo na podstawie niniejszej umowy, będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Zamawiającego.

**§ 14**

W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowanie mają przepisy Kodeksu cywilnego i innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa.

**§ 15.**

Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej, pod rygorem nieważności.

**§ 16.**

Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron oraz jeden dla podmiotu tworzącego Zamawiającego.

**Zamawiający Wykonawca**