

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 1 uchwały 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. poz. 2019 z późn. zm.).

§ 1

Wykonawca zobowiązuje się do:

- 1) przeprowadzenia badania rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie:
 - a) za rok obrotowy 2021 tj. okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.,
 - b) za rok obrotowy 2022 tj. okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.,
- 2) sporządzenia i przekazania sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie w terminie:
 - a) za rok obrotowy 2021 do 29 kwietnia 2022 r.,
 - b) za rok obrotowy 2022 do 28 kwietnia 2023 r.

§ 2.

1. Wykonawca przeprowadzi badanie rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu:
 - 1) za rok obrotowy 2021 na dzień 31.12.2021 r.,
 - 2) za rok obrotowy 2022 na dzień 31.12.2022 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 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.) 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 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.).
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 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.) oraz krajowymi standardami badania,
 - 2) 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 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.),
 - 3) spełnia warunki określone ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym ((Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.).
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 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.).

§ 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 – 15³⁰.
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:
 - 1) pięć egzemplarzy sprawozdania z badania dotyczącego każdego roku obrotowego Zleceniodawcy w formie pisemnej w terminach, o których mowa w § 1 pkt 2,
 - 2) kopię sprawozdania z badania dotyczącego każdego roku obrotowego dla Zarządu Powiatu Stargardzkiego 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)
 - 3)

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.
4. 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:
 - 1) Rady Społecznej SPWZOZ w Stargardzie,
 - 2) Rady Powiatu Stargardzkiego,
 - 3) Komisji Zdrowia i Spraw Społecznych Rady Powiatu Stargardzkiego,
 - 4) Zarządu Powiatu Stargardzkiego.
2. 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:
 - 1) za rok obrotowy 2021 w wysokości złotych (słownie złotych: 00/100),
 - 2) za rok obrotowy 2022 w wysokości złotych (słownie złotych: 00/100).
2. 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:
 - 1) 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,
 - 2) w przypadku niestawiennictwa na posiedzeniach, o których mowa w § 6 ust. 1, pomimo prawidłowego zawiadomienia o ich terminach - w wysokości 500,00 zł za każdą nieobecność,

- 3) 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.
2. Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z należnego mu wynagrodzenia.
3. 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.
4. 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:
 - 1) wystąpienie zdarzeń niezależnych od stron, uniemożliwiających spełnienie wymagań określonych: przepisami prawa dotyczącymi przeprowadzenia badania, zasadami etyki zawodowej, niezależności lub krajowymi standardami wykonywania zawodu.
 - 2) niedotrzymanie przez Zamawiającego warunków umowy innych niż skutkujących możliwością wyrażenia opinii z zastrzeżeniami, opinii negatywnej lub odmowy wyrażenia opinii,
 - 3) przekształcenia, zmiany właścicielskie, zmiany organizacyjne uzasadniające zmianę firmy audytorskiej lub nieprzeprowadzenie badania.
2. W przypadku rozwiązania niniejszej umowy Zamawiający oraz Wykonawca są zobowiązani niezwłocznie poinformować Krajową Radę Biegłych Rewidentów wraz z wyjaśnieniami dotyczącymi przyczyn rozwiązania.
3. 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