

PROJEKT UMOWY NR DZp.380.2.19.2023.DF.267

zawarta w dniu roku, pomiędzy:

Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej Państwowym Szpitalem dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Rybniku, ul. Gliwicka 33, 44-201 Rybnik, NIP 642-25-99-502, wpisanym do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział X Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000057601, numer BDO 000021621

reprezentowanym przez:

Dyrektora Szpitala - Joachima Foltys
zwanego w dalszej części umowy „Zamawiającym”

a:

.....
(podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr rej.)
z siedzibą:

reprezentowanym/ą przez:

1.
 2.
- zwanym/ą w dalszej części umowy „Wykonawcą”

łącznie zwanymi w dalszej części umowy „Stronami”

§ 1

W wyniku zapytania ofertowego z ogłoszeniem został wyłoniony Wykonawca do realizacji zadania „Badania rocznych sprawozdań finansowych za lata 2023 i 2024”.

§ 2

1. Zamawiający zleca a Wykonawca przyjmuje do wykonania usługi przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych Zamawiającego sporządzonych według stanów na dni: 31.12.2023 r. i 31.12.2024 r. oraz stanowiących podstawę ich sporządzenia - ksiąg rachunkowych Zamawiającego.
2. Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:
 - 1) mającymi zastosowanie do badania sprawozdań finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120), zwanej dalej ustawą o rachunkowości,
 - 2) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1015), zwanej dalej ustawą o biegłych rewidentach,
 - 3) krajowymi standardami badania,
 - 4) zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

3. Wynikiem każdego przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego będzie sporządzone przez Wykonawcę sprawozdanie z badania, zwane dalej sprawozdaniem z badania.

Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach i krajowymi standardami badania.

Forma i treść wydanego sprawozdania z badania może ulec zmianie w świetle ustaleń poczynionych w toku realizacji prac.

Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w języku polskim w wersji elektronicznej opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym oraz w wersji papierowej potwierdzonej za zgodność z oryginałem (2 egzemplarze).

Sprawozdanie z badania zostanie przekazane Zamawiającemu w terminie od 5 do 10 dni roboczych od daty dostarczenia Wykonawcy ostatecznej i podpisanej w formie elektronicznej przez Zamawiającego wersji sprawozdania finansowego.

§ 3

1. Wykonawca wypełni zobowiązania wynikające z umowy z należytą starannością zawodową i gospodarnością, zobowiązując się do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych i innych uzyskanych w czasie badań. Ustalenie przedmiotu i zakresu badań należy do biegłego rewidenta. Dokumentacje badań będą przez Wykonawcę przechowywane przez 5 lat od daty sporządzenia sprawozdań z badań.
2. Zamawiający zobowiązuje się:
 - 1) udostępnić Wykonawcy sprawozdania finansowe (przedstawione do badania i ich ostateczne wersje), księgi rachunkowe, a także wszelkie inne dokumenty wymagane przez biegłego rewidenta;
 - 2) udzielić na pisemne żądanie Wykonawcy wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia badań;
 - 3) poinformować Wykonawcę o terminach spisów z natury w celu ich obserwacji;
 - 4) poinformować Wykonawcę o czasowych harmonogramach zamknięcia ksiąg i sporządzenia sprawozdań finansowych;
 - 5) udzielić potrzebnych informacji o sprawach przygotowywanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tegoż postępowania;
 - 6) do sporządzenia przez kierownictwo Zamawiającego oświadczeń na temat kompletności ujęcia danych w księgach, ujawnienia wszelkich zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń jakie nastąpiły po datach bilansów, a także innych ważnych zdarzeń, rzutujących na rzetelność i prawidłowość sprawozdań finansowych i ksiąg, których drogą badania nie da się ustalić;
 - 7) Zamawiający oświadcza, iż dane w księgach rachunkowych oraz sprawozdaniach finansowych przedstawionych do badania, będą ujęte w sposób kompletny, uwzględniający:
 - a) wszelkie operacje dotyczące okresu, za który sporządzone jest dane sprawozdanie finansowe,
 - b) zobowiązania warunkowe oraz
 - c) wszelkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład danego sprawozdania finansowego, a także inne ważne informacje, których drogą badania nie da się ustalić, a które rzutują na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych;

- 8) Zamawiający oświadcza, iż zostanie dokonana właściwa wycena majątku, a także, że zostaną utworzone wszelkie odpisy aktualizujące niezbędne do prawidłowej wyceny aktywów oraz zostaną wprowadzone do ewidencji wszystkie zobowiązania i rezerwy na przyszłe koszty i straty.

§ 4

1. Badania rocznych sprawozdań finansowych przeprowadzi zespół wyznaczony przez Pana/ią
2. Wykonawca oświadcza, że wszystkie osoby przeprowadzające badania spełniają wszelkie wymagania określone przepisami prawa powszechnego.

§ 5

1. Strony wskazują następujące osoby odpowiedzialne za prawidłową realizację umowy:
 - 1) ze strony Zamawiającego: Pani Anna Guderley-Mordarska - tel. 32/43-28-250,
 - 2) ze strony Wykonawcy: - tel.
2. Strony zgodnie oświadczają, że umową udzielają wymienionym powyżej osobom umocowania do bieżących kontaktów w sprawie realizacji umowy, w tym do przekazywania i odbierania dokumentów.

§ 6

1. Strony ustalają, iż z tytułu wykonania przedmiotu umowy, Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie w kwocie netto: PLN powiększone o należną kwotę podatku VAT według obowiązującej stawki ...%, co daje kwotę brutto: PLN (słownie: złotych .../100).
2. Podstawy do wystawienia przez Wykonawcę faktur będą stanowiły, po przedłożeniu opinii i raportów z badań rocznych sprawozdań finansowych, zatwierdzenia wykonania usług protokołami zdawczo - odbiorczymi.
3. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 powyżej, będzie płatne na rzecz Wykonawcy przelewem na wskazany w fakturze rachunek bankowy, w terminie 30 dni, licząc od dnia doręczenia prawidłowo wystawionych (pod względem merytorycznym i formalnym) faktur Zamawiającemu odrębnie za rok 2023 i 2024. Strony zgodnie przyjmują, że za datę wpływu prawidłowo wystawionej faktury uznaje się dzień, w którym Zamawiający mógł zapoznać się z treścią faktury. Za termin zapłaty uważa się dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
W przypadku rozbieżności pomiędzy terminem płatności wskazanym w dokumentach księgowych (np. fakturze, rachunku, nocie odsetkowej), a wskazanym w umowie przyjmuje się, że prawidłowo podano termin określony w umowie.
4. W przypadku wystąpienia zwłoki w wykonaniu przedmiotu umowy lub zwłoki w usunięciu wad stwierdzonych przy protokołarnych odbiorach wykonanych usług, wysokość wynagrodzenia przysługującego Wykonawcy zostanie pomniejszona o wysokość kar umownych ustaloną w oparciu o postanowienia § 7 umowy.
5. Wykonawca gwarantuje stałość cen oferowanych usług przez cały okres obowiązywania umowy.
6. Strony dopuszczają możliwość zmiany ceny brutto za wykonanie przedmiotu umowy w przypadku zmiany ustawowej stawki podatku VAT, na podstawie pisemnego aneksu do umowy pod rygorem nieważności.

7. Niezależnie od regulowania zobowiązań finansowych wynikających z umowy, Wykonawca jest zobowiązany do realizowania przedmiotu umowy zgodnie z zawartą umową.
8. W przypadku opóźnienia w płatnościach, zapłata przez Zamawiającego należności za wykonane usługi zostanie w pierwszej kolejności zaliczona przez Wykonawcę na poczet zaległego świadczenia głównego.
9. Wynagrodzenie Wykonawcy będzie obliczane, fakturowane i płatne w złotych polskich.

§ 7

1. W przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania umowy przez Wykonawcę, Wykonawca zobowiązuje się zapłacić Zamawiającemu kary umowne w następujących wypadkach i wysokościach:
 - 1) 2% wartości umowy brutto, określonej w § 6 ust. 1 umowy, za każdy dzień zwłoki w wykonaniu przedmiotu umowy;
 - 2) 2% wartości umowy brutto, określonej w § 6 ust. 1 umowy, za każdy dzień zwłoki w usunięciu wad lub usterek stwierdzonych przy czynnościach odbiorowych;
 - 3) 10% wartości umowy brutto, określonej w § 6 ust. 1 umowy, w razie rozwiązania lub odstąpienia od umowy przez Wykonawcę bądź przez Zamawiającego;
 - 4) 30% wartości umowy brutto, określonej w § 6 ust. 1 umowy, za zaprzestanie wykonywania obowiązków wynikających z umowy przez Wykonawcę.
2. Jeżeli kara umowna z któregośkolwiek wymienionego w umowie tytułu nie pokrywa poniesionej szkody, Zamawiający może dochodzić odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych do wysokości rzeczywistej straty.
3. Kary umowne mogą zostać potrącone przez Zamawiającego z wynagrodzenia przysługującego Wykonawcy bez wcześniejszego wzywania do zapłaty. Naliczenie przez Zamawiającego kary umownej następuje poprzez sporządzenie i doręczenie Wykonawcy noty księgowej wraz z pisemnym uzasadnieniem oraz terminem zapłaty.

§ 8

1. Umowa została zawarta na okres od dnia r. do dnia r.
2. Badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023 zostanie przeprowadzone do dnia 07.04.2024 r. Sprawozdanie z badania w wersji elektronicznej opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym zostanie przekazane Zamawiającemu drogą elektroniczną na adres e-mail: kancelaria@psychiatria.com oraz anna.guderley@psychiatria.com do dnia 11.04.2024 r., natomiast w wersji papierowej potwierdzonej za zgodność z oryginałem (2 egzemplarze) - do dnia 14.04.2024 r. Badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2024 zostanie przeprowadzone do dnia 07.04.2025 r. Sprawozdanie z badania w wersji elektronicznej opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym zostanie przekazane Zamawiającemu drogą elektroniczną na adres e-mail: kancelaria@psychiatria.com oraz anna.guderley@psychiatria.com do dnia 11.04.2025 r., natomiast w wersji papierowej potwierdzonej za zgodność z oryginałem (2 egzemplarze) - do dnia 14.04.2025 r.
3. Wraz z protokolarnym przekazaniem Zamawiającemu przedmiotu umowy, Wykonawca jest zobowiązany zwrócić Zamawiającemu wszelkie niewykorzystane materiały, jeśli takie zostały mu wcześniej przekazane.
4. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w ścisłej tajemnicy wszelkich informacji, jakie posiadał w związku i w zakresie wykonywania umowy, w szczególności co do treści otrzymanych od Zamawiającego materiałów i informacji, w stosunku do których

Zamawiający oświadcza, iż podjął niezbędne działania w celu zachowania ich poufności i których ujawnienie mogłoby narazić go na niepowetowaną szkodę.

5. Zamawiający będzie uprawniony do odstąpienia od umowy w całości bądź w części w poniższych przypadkach:
 - 1) nieuzasadnionego niewykonania przez Wykonawcę przedmiotu umowy;
 - 2) zaistnienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie Zamawiającego, czego nie można było przewidzieć w chwili zawierania umowy;
 - 3) nienależytego wykonywania przez Wykonawcę obowiązków wynikających z umowy, w tym w szczególności nie rozpoczęcia wykonywania usług, nieuzasadnionego przerwania oraz braku podjęcia i kontynuacji usług mimo wezwania ze strony Zamawiającego.
6. Termin do złożenia w formie pisemnej oświadczenia o odstąpieniu od umowy w przypadku wystąpienia którejkolwiek z powyższych okoliczności wynosi 30 dni od daty, kiedy Zamawiający dowiedział się o zaistnieniu okoliczności stanowiących podstawę do odstąpienia.
7. W przypadku odstąpienia od umowy Wykonawcy będzie przysługiwało wyłącznie roszczenie o zapłatę za usługi już wykonane i bezusterkowo przyjęte przez Zamawiającego.

§ 9

1. Wykonawca nie może przenieść na inny podmiot obowiązków wynikających z umowy.
2. Przeniesienie wierzytelności wynikających z umowy wymaga pisemnej zgody podmiotu tworzącego Zamawiającego, udzielonej w trybie art. 54 ust. 5 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

§ 10

1. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za działania lub zaniechania osób trzecich, związanych z nim stosunkiem pracy lub innym stosunkiem cywilnoprawnym, które spowodowały bądź przyczyniły się do spowodowania szkody po stronie Zamawiającego lub naraziły go na powstanie takiej szkody, wskutek nienależytego wykonania przez Wykonawcę obowiązków wynikających z umowy.
2. Wykonawca nie może powierzyć wykonania przedmiotu umowy ani jego części innemu podmiotowi bez pisemnej zgody Zamawiającego.

§ 11

1. W razie spowodowania szkody w związku z realizacją umowy Wykonawca ponosi odpowiedzialność do pełnej wysokości poniesionych przez Zamawiającego strat.
2. Wykonawca ponosi również pełną odpowiedzialność odszkodowawczą za ewentualne szkody wyrządzone osobom trzecim w trakcie wykonywania usług będących przedmiotem umowy.
3. Wykonawca oświadcza i zapewnia, że posiada ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej z dnia 7 listopada 2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 2074).
4. Wykonawca jest obowiązany do przedstawienia aktualnej polisy ubezpieczenia odpowiadającej co najmniej warunkom określonym w ust. 3 powyżej, niezwłocznie - na każde żądanie Zamawiającego.

§ 12

1. W zakresie realizacji umowy Zamawiający, jak i Wykonawca występują w roli osobnych Administratorów Danych zgodnie z pismem UODO o numerze ZSPU.027.477.2019.PM.55691 do Polskiej Izby Biegłych Rewidentów z dnia 18.10.2019 r.
2. Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 Rozporządzenia 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), zwanego dalej RODO, Zamawiający informuje, że:
 - 1) Administratorem danych osobowych Zamawiającego, zwanym dalej Administratorem danych, jest: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Państwowy Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Rybniku - ul. Gliwicka 33, 44-201 Rybnik;
 - 2) Administrator danych wyznaczył Inspektora Ochrony Danych Pana Macieja Frydeckiego, z którym Wykonawca ma prawo kontaktować się w sprawach przetwarzania jego danych osobowych za pośrednictwem poczty elektronicznej: iodo@psychiatria.com lub telefonicznie 32/43-28-171;
 - 3) dane osobowe będą przetwarzane na podstawie art. 6 ust. 1 lit.: b i c RODO w celu realizacji umowy;
 - 4) odbiorcami danych osobowych będą podmioty: biuro rachunkowe, kancelaria prawna, sąd (w przypadku windykacji), zewnętrzny audytor;
 - 5) dane osobowe będą przechowywane na okres trwania umowy; w szczególnych przypadkach także później - na czas trwania dochodzenia ewentualnych roszczeń, jednak nie krócej niż 4 lata od momentu zakończenia postępowania;
 - 6) dane osobowe zostały pobrane dobrowolnie; nie podanie danych skutkuje brakiem możliwości realizacji umowy;
 - 7) w odniesieniu do danych osobowych osoby, której dane dotyczą, decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosowanie do art. 22 RODO;
 - 8) Administrator danych nie będzie przekazywać danych osobowych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej;
 - 9) Administrator danych dokłada wszelkich starań, aby zapewnić wszelkie środki fizycznej, technicznej i organizacyjnej ochrony danych osobowych przed ich przypadkowym czy umyślnym zniszczeniem, przypadkową utratą, zmianą, nieuprawnionym ujawnieniem, wykorzystaniem czy dostępem, zgodnie ze wszystkimi obowiązującymi przepisami;
 - 10) osoba, której dane dotyczą, posiada:
 - a) na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych jej dotyczących;
 - b) na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania jej danych osobowych;
 - c) na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od Administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO (prawo do ograniczenia przetwarzania nie ma zastosowania w odniesieniu do przechowywania, w celu zapewnienia korzystania ze środków ochrony prawnej lub w celu ochrony praw innej osoby fizycznej lub prawnej lub z uwagi na ważne względy interesu publicznego Unii Europejskiej lub państwa członkowskiego);
 - d) prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO;

e) prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO;

11) nie przysługuje Panu/i:

- a) w związku z art. 17 ust. 3 lit.: b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych;
- b) na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pana/i danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit.: b i c RODO.

- 3. Wykonawca zobowiązuje się zachować w poufności wobec osób trzecich wszelkie informacje otrzymane od Zamawiającego podczas wykonywania usług, w tym w szczególności informacje dotyczące informacji objętych tajemnicą na podstawie przepisów prawa.
- 4. Do zachowania w poufności informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa Wykonawcy oraz innych informacji stanowiących tajemnice prawnie chronione, zobowiązuje się również Zamawiający.
- 5. Powyższe zastrzeżenie nie dotyczy informacji, do których ujawnienia wobec właściwych podmiotów Strona jest zobowiązana na podstawie przepisów prawa.
- 6. Strony nie wyjawiają informacji poufnych żadnej osobie, z wyjątkiem tych pracowników, dla których te informacje okażą się niezbędne do wykonania przedmiotu umowy.
- 7. Obowiązek zachowania tajemnicy pozostaje w mocy również po ustaniu umowy.

§ 13

- 1. W sprawach nieuregulowanych umową mają zastosowanie przepisy ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks Cywilny (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1740 z późn. zm.) oraz inne znajdujące zastosowanie do wykonania umowy przepisy prawa powszechnego.
- 2. Wszelkie spory związane z umową będą rozstrzygane przez sąd właściwy miejscowo dla Zamawiającego.

§ 14

- 1. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.
- 2. Podpisujący umowę oświadczają, że są uprawnieni do reprezentacji Stron, w imieniu których występują, a zawarcie umowy mieści się w zakresie ich uprawnień oraz oświadczają, iż ponoszą wszelką odpowiedzialność za szkody wynikłe z ewentualnego działania bez umocowania lub z przekroczeniem jego zakresu.

Zamawiający

Wykonawca

.....

.....