**UMOWA nr DOZ/…../11434/2023**

zawarta dnia …………………2023 r. w Poznaniu

poza zakresem stosowania ustawy z dnia 11 września 2019r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 1605 ze zm.)

pomiędzy

Uniwersytetem Medycznym im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu, 61 – 701 Poznań,   
ul. Fredry 10, NIP: 777-00-03-104, REGON: 000288811, reprezentowanym przez:

……………………………………………………………………..

zwanym w treści umowy „***Zamawiającym lub Uczelnią”***

a

……………………………………………………………………………………………………….

reprezentowaną przez: ………………………………………….

zwaną w treści umowy ***Wykonawcą***

**§ 1.**

**Oświadczenia o prawnej skuteczności działania Stron**

1. Strony oraz osoby je reprezentujące przy zawarciu niniejszej Umowy oświadczają, że oświadczenia w imieniu Stron złożone są przez osoby i organy prawidłowo umocowane do skutecznego zawarcia niniejszej umowy.
2. Wykonawca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 r.   
   o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2023 r.   
   poz. 1015), wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem …………………..

**§ 2.**

**Przedmiot umowy**

1. Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do:
2. przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych Uniwersytetu Medycznego   
   w Poznaniu za rok obrotowy **2023 i 2024,** zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r.   
   o rachunkowości (Dz.U. z 2023r. poz. 120) oraz ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2023r. poz. 1015)

oraz

1. przeprowadzenia weryfikacji i potwierdzenia zgodności kowenantów finansowych prezentowanych przez Uniwersytet Medyczny w Poznaniu w Certyfikacie Zgodności   
   dla European Inwestment Bank.
2. Na sprawozdanie łączne Zamawiającego składają się sprawozdanie jednostkowe Zamawiającego oraz sprawozdanie Apteki Akademickiej, która jest jednostką wewnętrzną Zamawiającego. Badaniu będą podlegały księgi rachunkowe Zamawiającego i Apteki Akademickiej. Opinia biegłego zawarta w sprawozdaniu z badania będzie dotyczyła Zamawiającego jako całości (Uczelnia + Apteka Akademicka)
3. Badania, o których mowa w ust. 1 zostaną przeprowadzone przez biegłych rewidentów spełniających warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o tym sprawozdaniu, których zachowanie określa art. 69-71, art. 73-76 oraz art. 78 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2023r. poz. 1015) oraz Normami Wykonywania Zawodu ustalonymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów
4. Weryfikacja i potwierdzenie zgodności konwentów finansowych, o których mowa w ust. 1 pkt. 2 prezentowanych przez Uniwersytet Medyczny w Poznaniu w Certyfikacie Zgodności   
   dla European Inwestment Bank obejmuje wskaźniki:
5. rzeczywisty wskaźnik pokrycia obsługi zadłużenia;
6. dług netto do EBITDA;
7. wartość kapitałów własnych do aktywów ogółem;
8. całkowity dług do całkowitego EBIDTA;

wyliczone zgodnie z Umową Finansową zawartą pomiędzy Europejskim Bankiem Inwestycyjnym a Uniwersytetem Medycznym w Poznaniu dla Uniwersytetu Medycznego w Poznaniu oraz Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Poznaniu, na podstawie danych finansowych zawartych   
w zatwierdzonych sprawozdaniach finansowych tych jednostek.

1. Jeżeli Wykonawca oprócz biegłych rewidentów zatrudni do badania sprawozdania finansowego osoby nie posiadające uprawnień biegłego rewidenta (aplikantów, asystentów), to ryzyko z tego tytułu będzie obciążać Wykonawcę i biegłego rewidenta, nadzorującego pracę osób   
   nie posiadających uprawnień.
2. Po zakończeniu badania Wykonawca przekaże Zamawiającemu sprawozdanie z badania, o którym mowa w § 2 ust. 1, sporządzone w myśl art. 83 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku   
   o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2023 roku, poz. 1015) w postaci elektronicznej, opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta wraz z 3 kopiami sprawozdania w wersji papierowej.
3. Złożona przez Wykonawcę oferta stanowi integralną część umowy.

**§ 3.**

**Odpowiedzialność Zamawiającego i Wykonawcy**

1. Odpowiedzialność za sporządzenie sprawozdania finansowego ponosi Uczelnia. Zadaniem Wykonawcy jest przeprowadzenie badania i sporządzenie sprawozdania z badania oraz wyrażenie opinii odnośnie sprawozdania finansowego na podstawie wyników przeprowadzonego badania.
2. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone przez Wykonawcę na tak dobranych próbach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja rewizyjna stanowiła wystarczającą podstawę do formułowania opinii o tym, że badane sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wyniki badanej Jednostki. Wykonawca zwraca uwagę na fakt, że mimo prawidłowo ustalonej próby badania, na podstawie której następuje ocena ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego, istnieje ryzyko niewykrycia ewentualnych nadużyć lub nieprawidłowości ksiąg.
3. Wykonawca zobowiązuje się wykonać przedmiot zamówienia z najwyższą starannością.

**§ 4.**

**Raportowanie**

1. Po zakończeniu badania Wykonawca przekaże Zamawiającemu sprawozdanie z badania, o którym mowa w § 2 ust. 1, w postaci elektronicznej, opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta w trzech egzemplarzach, w polskiej wersji językowej wraz z trzema kopiami sprawozdania w wersji papierowej.
2. Po zakończeniu weryfikacji kowenantów finansowych Wykonawca przekaże poświadczenie zgodność wskaźników prezentowanych w Certyfikacie Zgodności dla European Inwestment Bank   
   w postaci elektronicznej, opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta w trzech egzemplarzach w angielskiej wersji językowej.

**§ 5.**

**Terminy**

Termin wykonania przedmiotu umowy:

1. Badanie, o którym mowa w § 2 ust. 1, za 2023 rok:
2. Badanie wstępne – termin do uzgodnienia z Dyrektorem ds. Finansowych – Głównym Księgowym Uniwersytetu Medycznego.
3. Badanie właściwe kwiecień 2024 r.
4. Wymagany termin przeprowadzenia badania oraz złożenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok 2023 do 30 kwietnia 2024 r.
5. Wymagany termin dokonania weryfikacji i termin przekazania poświadczenia weryfikacji wskaźników prezentowanych w Certyfikacie zgodności dla European Inwestment Bank za rok 2019 do 15.07.2024 roku.
6. Badanie, o którym mowa w § 2 ust. 1, za 2024 rok:
7. Badanie wstępne – termin do uzgodnienia z Dyrektorem ds. Finansowych – Głównym Księgowym Uniwersytetu Medycznego.
8. Badanie właściwe kwiecień 2025 r.
9. Wymagany termin przeprowadzenia badania oraz złożenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok 2024 do 30 kwietnia 2025 r.
10. Wymagany termin dokonanie weryfikacji i termin przekazania poświadczenia weryfikacji wskaźników prezentowanych w Certyfikacie zgodności dla European Inwestment Bank za rok 2024 do 15.07.2025 roku.

**§ 6.**

**Zobowiązania Zamawiającego**

1. Zamawiający zobowiązany jest do udzielenia wszystkich informacji o sytuacji ekonomicznej Zamawiającego i do udostępnienia wszystkich dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia badania, w tym do:
2. poinformowania o terminach spisów z natury, w celu ich obserwacji,
3. udzielenia przez osobę sprawującą obsługę prawną jednostki, której sprawozdanie finansowe podlega badaniu, potrzebnych informacji, dotyczących między innymi spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania,
4. zapewnienia nieograniczonego dostępu do wszystkich danych, w tym również informacji o indywidualnych wynagrodzeniach oraz protokołów posiedzeń Władz Uczelni, organów nadzorczych, jak również danych osobowych,
5. terminowego sporządzenia przez Zamawiającego oświadczeń na temat:
6. kompletności ujęcia danych w księgach,
7. ujawnienia wszelkich zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń jakie nastąpiły po dacie bilansu,
8. innych ważnych zdarzeń, rzutujących na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg, których drogą rewizji nie da się ustalić.
9. Zamawiający zgadza się dostarczyć/udostępnić Wykonawcy przygotowane przez siebie kompletne sprawozdanie finansowe zgodnie z harmonogramem, o którym mowa w § 5.
10. Wykonawca może zażądać niezależnego, bezpośredniego potwierdzenia wysokości niektórych sald bankowych, rozrachunków z odbiorcami i dostawcami oraz innych rozrachunków. Potwierdzenia   
    te będą miały formę listów skierowanych przez Zamawiającego do wybranych banków, odbiorców i dostawców z prośbą o potwierdzenie przez nich sald bezpośrednio do Wykonawcy. Zamawiający udzieli Wykonawcy pomocy przy kopiowaniu, przepisywaniu, sporządzaniu i wysyłaniu wszelkiej związanej z tym korespondencji.

**§ 7.**

**Zobowiązania Wykonawcy**

1. Wykonawca zobowiązany jest do przestrzegania i zachowania tajemnicy zawodowej dotyczącej wszystkich informacji i dokumentów otrzymanych od Zamawiającego związanych z wykonywaniem badania sprawozdania finansowego.
2. Zobowiązanie powyższe dotyczy podmiotu uprawnionego, biegłego rewidenta i innych osób, którym udostępniono powyższe informacje.

**§ 8.**

**Wynagrodzenie**

1. Za wykonanie przedmiotu umowy, o którym mowa w § 2 Strony ustalają wynagrodzenie brutto   
   w kwocie ……………………., w tym należny podatek VAT, w tym:
2. za rok 2023 kwotę …………… zł brutto,
3. za rok 2024 kwotę …………… zł brutto.
4. Powyższa kwota wynagrodzenia jest kwotą ryczałtową i stanowi całość wynagrodzenia należnego Wykonawcy z tytułu realizacji postanowień niniejszej umowy.
5. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 jest zgodne z wynagrodzeniem określonym w przyjętej ofercie i w trakcie wykonywania umowy nie ulegnie zmianie.
6. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 obejmuje wszystkie koszty związane z realizacją przedmiotu umowy, w tym ewentualne koszty dojazdu do siedziby Zamawiającego, wyżywienia, noclegu oraz wszelkie inne koszty związane z oddelegowaniem pracownika.

**§ 9.**

**Płatność**

1. Kwota wynagrodzenia płatna będzie po wykonaniu usługi, przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze Wykonawcy w terminie do 30 dni od dnia otrzymania faktury, wystawionej na podstawie protokołu przekazania sprawozdania z badania, dokumentującego wykonanie umowy. Protokół przekazania sprawozdania z badania podpisują osoby reprezentujące Wykonawcę i Zamawiającego
2. Przez zapłatę Strony rozumieją obciążenie rachunku bankowego Zamawiającego kwotą należną Wykonawcy z tytułu niniejszej umowy.
3. Płatność za faktury dokonana będzie z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności tzw. split payment.
4. Podzieloną płatność tzw. split payment stosuje się wyłącznie przy płatnościach bezgotówkowych, realizowanych za pośrednictwem polecenia przelewu lub polecenia zapłaty dla czynnych podatników VAT. Mechanizm podzielonej płatności nie będzie wykorzystywany do zapłaty   
   za czynności lub zdarzenia pozostające poza zakresem VAT (np. zapłata odszkodowania), a także   
   za świadczenia zwolnione z VAT, opodatkowane stawką 0% lub objęte odwrotnym obciążeniem.
5. Zapłata wynagrodzenia nastąpi wyłącznie na rachunek bankowy widniejący na białej liście podatników VAT prowadzonej przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej a znajdującej   
   się na stronie internetowej Ministerstwa Finansów. W przypadku jeżeli rachunek wykonawcy   
   nie został umieszczony na ww. liście, Zamawiający, wstrzyma się z zapłatą wynagrodzenia do czasu jego pojawienia się na białej liście i okoliczność ta nie będzie oznaczała opóźnienia czy zwłoki   
   w zapłacie.
6. Wykonawca oświadcza, że podany przez niego numer rachunku rozliczeniowego, na który ma być dokonywana płatność jest zgłoszony do właściwego organu podatkowego i widnieje na ww. liście   
   i zobowiązuje się również do niezwłocznego informowania Zamawiającego o wszelkich zmianach jego numeru rachunku bankowego w trakcie trwania umowy, tj. zmiany numery rachunku bankowego lub jego wykreślenia z ww. listy przez organ podatkowy najpóźniej 2 dni od zaistnienia tego zdarzenia.
7. Przeniesienie wierzytelności lub praw wynikających z niniejszej umowy wymaga zgody Zamawiającego wyrażonej w formie pisemnej pod rygorem nieważności.

**§ 10.**

**Kary umowne**

1. W przypadku zwłoki w wykonaniu umowy w odniesieniu do terminów określonych w § 5, Zamawiającemu będzie przysługiwała kara umowna w wysokości 0,1% wynagrodzenia brutto Wykonawcy, o którym mowa w § 8, ust.1 za każdy dzień zwłoki.
2. W przypadku odstąpienia od umowy przez Zamawiającego z powodu okoliczności, za które odpowiada Wykonawca, Zamawiającemu będzie przysługiwała kara umowna w wysokości 10% wynagrodzenia brutto Wykonawcy, o którym mowa w § 8 ust. 1.
3. Zamawiający ma prawo dochodzić odszkodowania uzupełniającego na zasadach Kodeksu Cywilnego, jeżeli szkoda przewyższy wysokość kar umownych.
4. Maksymalna wysokość naliczonych przez Zamawiającego kar umownych nie przekroczy 50% wartości wynagrodzenia umownego, o którym mowa § 8 ust. 1.

**§ 11.**

**Przetwarzanie i powierzanie danych.**

Ochrona danych osobowych odbywać będzie się na zasadach opisanych w załączniku nr 2 do Umowy.

**§ 12.**

**Zmiana umowy**

1. Wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
2. Zmiany, o których mowa w ust. 1 mogą być dokonywane między innymi w przypadkach:
3. zmiany przepisów prawa mających istotny wpływ na realizację umowy,
4. zmiany terminu realizacji umowy w przypadku wystąpienia okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy,
5. zmiany terminu realizacji lub zakresu umowy w przypadku wystąpienia okoliczności niezależnych od Wykonawcy, w tym na skutek działania siły wyższej,
6. zmian stron umowy wynikających ze zmiany stanu faktycznego lub prawnego (następstwo prawne),
7. konieczności wprowadzenia zmian dotyczących treści o charakterze informacyjnym, korygującym lub instrukcyjnym, niezbędnych do prawidłowej realizacji umowy, w szczególności zmian dotyczących numeru rachunku bankowego Wykonawcy lub Zamawiającego, zmiany osób upoważnionych do komunikowania się, zmiany osób odpowiedzialnych za potwierdzenie prawidłowej realizacji umowy wraz z adresami, numerami telefonów, adresami poczty elektronicznej, itp.
8. w przypadku, kiedy Wykonawcę, któremu Zamawiający udzielił zamówienia, ma zastąpić nowy Wykonawca:
9. w wyniku połączenia, podziału, przekształcenia, upadłości, restrukturyzacji lub nabycia dotychczasowego Wykonawcy lub jego przedsiębiorstwa, o ile nowy Wykonawca spełnia warunki udziału w postępowaniu, nie zachodzą wobec niego podstawy wykluczenia oraz nie pociąga to za sobą istotnych zmian umowy,
10. w wyniku przejęcia przez Zamawiającego zobowiązań Wykonawcy względem jego podwykonawców.
11. Zmiany, o których mowa w ust. 2 będą dokonywane na uzasadniony wniosek jednej ze Stron, wraz ze wskazaniem proponowanego zakresu i podaniem podstawy prawnej zmian. Przewidziane powyżej okoliczności stanowiące podstawę zmian do umowy, stanowią uprawnienie Zamawiającego nie zaś jego obowiązek.

**§ 13.**

**Pozostałe ustalenia**

1. Wykonawca natychmiast poinformuje Zamawiającego o wystąpieniu jakichkolwiek okoliczności prowadzących do sytuacji, w której ustalona data zakończenia prac nie będzie dotrzymana.
2. W sprawach nieunormowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy prawa powszechnie obowiązującego.
3. Sądem właściwym dla rozstrzygania ewentualnych sporów, mogących wyniknąć z niniejszej umowy jest właściwy rzeczowo sąd powszechny dla Zamawiającego.
4. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron. Strony ustalają, że na prawach oryginału są to także egzemplarze umowy podpisane przez strony elektronicznym podpisem kwalifikowanym.

**ZAMAWIAJĄCY WYKONAWCA**

Załączniki:

1. Oferta Wykonawcy.
2. Umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych.