

U M O W A Nr \_\_\_\_/2019/ZP

na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 i 2020 oraz sporządzenie sprawozdania z badania dla „Poddębickiego Centrum Zdrowia” Sp. z o.o. w Poddębicach zawarta w dniu .....2019 r. w Poddębicach, pomiędzy:

<b>„Poddębickie Centrum Zdrowia” Sp. z o.o. w Poddębicach</b>	
<b>ul. Mickiewicza 16, 99-200 Poddębice</b>	
Reprezentowanym przez: (imię i nazwisko osoby reprezentującej firmę)	<b>Prezesa Zarządu</b>
	<b>Prof. nadzw. dr hab. n med. Jana Krakowiaka</b>
KRS:	wpisanym pod numerem <b>0000384815</b> XX Wydziału Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi
NIP:	<b>828-14-09-238</b>
REGON:	<b>101075971</b>

zwanym w dalszej części umowy „Zamawiającym”, a:

Reprezentowanym przez: (imię i nazwisko osoby reprezentującej firmę)	
KRS:	
NIP:	
REGON:	

zwanym w dalszej części umowy „Wykonawcą”,

Umowa jest wynikiem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie zapytania ofertowego zgodnie z art. 4 pkt 8 Ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych. Numer postępowania PCZ/ZP/3351/7/2019.

**§ 1**

1. Mocą niniejszej umowy Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia zleconego przez Zamawiającego badania Sprawozdania Finansowego Zleceniodawcy sporządzonego zgodnie z ustawą o rachunkowości za rok obrotowy kończący się dnia **31.12.2019 roku oraz 31.12.2020 roku** (dalej: Sprawozdanie Finansowe), w celu przedłożenia Zamawiającemu, odnośnie Sprawozdania Finansowego, sprawozdania z badania w formie pisemnej, zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym Sprawozdaniu Finansowym lub odmowę wyrażenia opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o zbadanym Sprawozdaniu Finansowym.
2. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:
  - 2.1. mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku, poz. 351 ze zmianami)

- (dalej: Ustawa o rachunkowości),
- 2.2. przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2019 r. poz. 1421) (dalej: Ustawa o biegłych rewidentach),
  - 2.3. Krajowymi Standardami Badania tj. „Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania,
  - 2.4. Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

## § 2

1. Wykonawca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem ..... (zapis zostanie doprecyzowany po wyborze Wykonawcy).
2. Wykonawca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
3. Wykonawca oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Zleceniobiorcy.
4. Wykonawca oświadcza, że wybór Wykonawcy, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania Sprawozdania Finansowego nastąpił na podstawie uchwały nr ..... z dnia..... podjętej zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.

## § 3

1. Strony zgodnie ustalają, że Wykonawca sporządzi i przekaże Zamawiającemu, wstępne sprawozdanie z badania Sprawozdania Finansowego wraz opinią o prawidłowości i rzetelności Sprawozdania Finansowego:
  - za rok 2019 do dnia **15.05.2020 r.**;
  - za rok 2020 do dnia **14.05.2021 r.**przy czym Zamawiający zastrzega sobie prawo wniesienia uwag i zastrzeżeń do wstępnego raportu badania sprawozdania wraz z opinią w zakresie prowadzonego badania, a Wykonawca, o ile będą one zasadne, ma obowiązek je uwzględnić w końcowym raporcie.
2. Strony zgodnie ustalają, że badanie Sprawozdania Finansowego:
  - za rok 2019 rozpocznie się **od dnia podpisania umowy** i zostanie ukończone **do dnia 29 maja 2020 roku** (wydanie sprawozdania z badania);
  - za rok 2020 rozpocznie się **od dnia podpisania umowy** i zostanie ukończone **do dnia 28 maja 2021 roku** (wydanie sprawozdania z badania).
3. Przedstawienie Wykonawcy Sprawozdania Finansowego do badania za dany rok obrotowy wskazany w punkcie §1 ust. 1 powyżej nastąpi nie później niż **do dnia 31.03.2020 roku oraz do dnia 31.03.2021 r.**
4. Wykonawca zastrzega, że dochowanie terminów opisanych w punkcie §3 ust. 1. powyżej uzależnione jest od zapewnienia przez Zamawiającego należytej współpracy z jego strony (oraz osób z jego organizacji) w toku realizacji niniejszej umowy, a w szczególności przekazania przez Zamawiającego na rzecz Wykonawcy w terminach ustalanych przez Wykonawcę niezbędnych lub wymaganych do przeprowadzenia badania Sprawozdania Finansowego danych, informacji i dokumentów.

## § 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. Z uwzględnieniem postanowień Ustawy o biegłych rewidentach Wykonawca zastrzega sobie prawo

do zlecenia wykonania niektórych czynności w ramach badania innemu podmiotowi wpisanemu na listę firm audytorskich (w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach).

3. Odpowiedzialność wobec Zamawiającego za przeprowadzenie badania ponosi Wykonawca.

#### § 5

1. Wynikiem przeprowadzonego badania Sprawozdania Finansowego będzie sporządzone przez Wykonawcę sprawozdanie z badania (dalej sprawozdanie z badania).
2. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach i Krajowymi Standardami Badania.
3. Forma i treść wydanego sprawozdania z badania może ulec zmianie w świetle ustaleń poczynionych w toku realizacji prac.
4. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w postaci elektronicznej 5 egzemplarzach w języku polskim i opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta. Zamawiający na życzenie Wykonawcy zobowiązany jest pisemnie potwierdzić Zamawiającemu otrzymanie egzemplarzy sprawozdania z badania.

#### § 6

1. Wykonawca zobowiązuje się do:
  - 1.1. zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Wykonawcy wynikających z niniejszej umowy,
  - 1.2. zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, również przez członków zespołu wykonującego badanie, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów, przy czym, obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie.
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 oświadcza, iż dane w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniu Finansowym przedstawionym do badania, będą ujęte w sposób kompletny, uwzględniający:
  - 1.1. wszelkie operacje dotyczące okresu, za który sporządzone jest dane Sprawozdanie Finansowe,
  - 1.2. zobowiązania warunkowe oraz
  - 1.3. 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.
2. 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.
3. Zamawiający zobowiązuje się:
  - 3.1. niezwłocznie udostępnić Wykonawcy księgi rachunkowe, analizy oraz wszelkie inne informacje lub dokumenty wymagane przez Zleceniobiorcę, w tym w szczególności, dokumenty założycielskie i organizacyjne, dokumentację dotyczącą regulaminów pracy i wynagradzania, dokumentację dotyczącą zasad funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wraz z zakładowym planem kont,
  - 3.2. zapewnić Wykonawcy dostęp do wszystkich informacji, takich jak zapisy, dokumenty, oraz inne

- sprawy, co do których Zamawiający jest świadomy, że mają znaczenie dla sporządzania Sprawozdania Finansowego,
- 3.3. udostępnić Wykonawcy rzetelne Sprawozdanie Finansowe najpóźniej w dniu określonym w §3 ust. 3 niniejszej umowy,
  - 3.4. upoważnić Wykonawcę do żądania od podmiotu prowadzącego księgi rachunkowe Zamawiającego wszelkich wyjaśnień oraz dokumentów dotyczących prowadzonych ksiąg oraz stosowanych przy tym metodologii (kontroli dokumentów źródłowych, przetwarzania danych itp.), - jeżeli księgi rachunkowe prowadzone są poza siedzibą Zamawiającego,
  - 3.5. podać Wykonawcy daty przeprowadzania spisu z natury w celu umożliwienia ich obserwacji,
  - 3.6. na żądanie Wykonawcy umożliwić mu przeprowadzenie wrywkowych spisów z natury określonych składników majątkowych,
  - 3.7. udzielić informacji o sprawach, które mogą zostać objęte postępowaniem sądowym i znajdujących się w toku tegoż postępowania,
  - 3.8. złożyć oświadczenie kierownictwa Zamawiającego dotyczące prawdziwości danych zawartych od §7 ust.1 do §7 ust. 2,
  - 3.9. przechowywać Sprawozdanie Finansowe wraz ze sprawozdaniem z badania w sposób określony przez przepisy prawa,
  - 3.10. podać Wykonawcy harmonogram zamknięcia ksiąg.
4. Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania ze Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:
- 4.1. udzielania wyczerpujących wyjaśnień i ustosunkowywania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy, dotyczących prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania dokumentacji, ksiąg rachunkowych, Sprawozdania Finansowego lub innych kwestii związanych z przeprowadzaniem badaniem,
  - 4.2. korygowania ksiąg rachunkowych i Sprawozdania Finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i konieczności wprowadzania zmian,
  - 4.3. zapewnienia Wykonawca bieżącej współpracy głównego księgowego i pozostałych osób z organizacji Zamawiającego w kwestii wyjaśnień w sprawach objętych badaniem oraz zapewnienia nieograniczonego kontaktu z osobami wewnątrz organizacji Zamawiającego, od których uzyskanie dowodów na potrzeby badania jest, zdaniem Wykonawcy, konieczne,
  - 4.4. udzielenia upoważnienia do uzyskania informacji związanych z przebiegiem badania od kontrahentów Zamawiającego oraz banków go obsługujących,
  - 4.5. wydawania dyspozycji na wnioski osób upoważnionych przez Wykonawcę, wykonywania przez pracowników Zamawiającego wymaganych czynności (kopiowania dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji, przygotowywania i wysyłania korespondencji, itp.),
  - 4.6. umożliwienia skontaktowania się z poprzednim biegłym rewidentem badającym Sprawozdanie Finansowe Zamawiającego,
  - 4.7. zapewnienia Wykonawcy dodatkowych informacji, o które Wykonawca może na potrzeby badania poprosić Zamawiającego.
5. W przypadku nie wywiązania się przez Zamawiającego z któregokolwiek z obowiązków zawartych od §7 ust. 3 do §7 ust. 4. powyżej, powodującego opóźnienie w rozpoczęciu lub zakończeniu badania, Wykonawca zastrzega sobie prawo przesunięcia terminu zakończenia badania, sporządzenia oraz doręczenia sprawozdania z badania o czas wywołany zachowaniem Zamawiającego.

## § 8

1. Zamawiający przyjmuje do wiadomości, że ponosi pełną odpowiedzialność za:
  - 1.1. prawidłowość, rzetelność i prawidłową prezentację przedstawionego do badania Sprawozdania Finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,

- 1.2. prawidłowość i terminowość obliczenia, zadeklarowania i odprowadzenia podatków i innych należności publicznoprawnych,
- 1.3. kompletne ujęcie danych w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniu Finansowym, w tym zobowiązań i aktywów warunkowych oraz zdarzeń, które wystąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład Sprawozdania Finansowego,
- 1.4. wykazanie operacji pozabilansowych,
- 1.5. prawdziwość i poprawność danych zawartych w oświadczeniach kierownictwa Zamawiającego składanych Wykonawcy w związku z badaniem Sprawozdania Finansowego,
- 1.6. dobór właściwych zasad rachunkowości oraz odpowiednie zaprojektowanie, wdrożenie i działanie systemu kontroli wewnętrznej w takim zakresie, jaki kierownictwo Zamawiającego uzna za stosowne w celu umożliwienia sporządzenia Sprawozdania Finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia w tym powstałego na skutek oszustwa lub błędów,
- 1.7. prawidłowość danych ujętych w oświadczeniu zawartym od §7 ust. 1 do §7 ust. 2 powyżej,
- 1.8. odpowiedniość rozliczenia i ujawnienia relacji oraz transakcji z podmiotami z grupy kapitałowej Zamawiającego oraz z podmiotami powiązаныmi (w tym w aspekcie prawnopodatkowym).

#### § 9

1. Strony ustalają, że z tytułu przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego, Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie w łącznej kwocie ..... zł netto (słownie: ..... złotych) powiększone o należny podatek od towarów i usług.
2. Wynagrodzenie, powiększone o należny podatek od towarów i usług, będzie płatne w następujący sposób:  
**za rok 2019** - ..... zł netto (słownie: ..... złotych) powiększone o należny podatek od towarów i usług na rachunek bankowy nr .....w terminie 14 dni od daty otrzymania sprawozdania z badania wraz z fakturą.  
**za rok 2020** - ..... zł netto (słownie: ..... złotych) powiększone o należny podatek od towarów i usług na rachunek bankowy nr .....w terminie 14 dni od daty otrzymania sprawozdania z badania wraz z fakturą.
3. Wynagrodzenie określone w §9 ust. 1 obejmuje wszystkie koszty wraz z kosztami dojazdu do siedziby Zamawiającego oraz koszty zakwaterowania.
5. Wynagrodzenie będzie płatne na podstawie faktur VAT wystawionych przez Wykonawcę i doręczonych Zamawiającemu, na rachunek Wykonawcy.

#### § 10

1. W razie opóźnienia w wykonaniu umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, Wykonawca zapłaci karę umowną w wysokości 1% wartości należnego wynagrodzenia za przeprowadzenie badania za każdy dzień opóźnienia. Zamawiający nie tracąc prawa do kary umownej w razie opóźnienia Wykonawcy w wykonaniu umowy, może wyznaczyć Wykonawcy dodatkowy termin do jej wykonania, a gdy opóźnienie przekroczy 7 dni od umowy odstąpić.
2. Zamawiający ma prawo potrącić kary umowne z wynagrodzenia za realizację przedmiotu zamówienia.

#### § 11

Wykonawca zobowiązuje się wykonać zamówienie własnymi siłami, bez udziału podwykonawców\*/przy udziale podwykonawców\*

Wykonawca zamierza zlecić podwykonawcom wykonanie zamówienia w częściach:

---

(Zapis zostanie doprecyzowany po wyborze Wykonawcy)

Zlecenie wykonania usług podwykonawcom określonych w niniejszym paragrafie nie zmienia zobowiązań Wykonawcy wobec Zamawiającego za wykonanie tej części usług. Wykonawca jest odpowiedzialny za działania, uchybienia lub zaniedbania podwykonawców i ich pracowników.

#### § 12

1. Strony są świadome, że zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7 Ustawy o rachunkowości niniejsza umowa może być rozwiązana jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy. Różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania umowy.
2. W przypadku rozwiązania niniejszej umowy w toku jej realizacji Strony zobowiązują się w dobrej wierze dokonać jej rozliczenia, co oznacza, że Wykonawca uprawniony jest do otrzymania części wynagrodzenia proporcjonalnej do zakresu zrealizowanych prac.
3. O rozwiązaniu umowy o badanie Sprawozdania Finansowego Zamawiający oraz Wykonawca informują niezwłocznie, wraz z podaniem stosownego wyjaśnienia przyczyn rozwiązania umowy, Krajową Radę Biegłych Rewidentów, a w przypadku jednostki zainteresowania publicznego w rozumieniu art. 2 pkt 9 ustawy o biegłych rewidentach - także Komisję Nadzoru Finansowego.

#### § 13

1. Sprawy nieobjęte niniejszą umową są regulowane przez Kodeks cywilny, Ustawę o rachunkowości i Ustawę o biegłych rewidentach.
2. Zamawiający zobowiązuje się do nie zawierania podobnej umowy z inną firmą audytorską uprawnioną do badania Sprawozdań Finansowych, w trakcie obowiązywania niniejszej.
3. Gdyby którekolwiek z postanowień Umowy zostało uznane za nieważne lub nie wywierające skutków prawnych, nie wpłynie to na wiążący charakter pozostałych postanowień Umowy. Niezależnie od powyższego - w takim przypadku obie Strony niniejszej Umowy zobowiązane są uzgodnić zastąpienie postanowienia, które zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, postanowieniem nowym o treści najbardziej zbliżonej do poprzedniego.
4. Spory mogące wyniknąć z realizacji niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Wykonawcy.
5. Niniejsza umowa może zostać zmieniona tylko na piśmie pod rygorem nieważności.
6. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

**ZAMAWIAJĄCY:**

**WYKONAWCA:**

**Załącznik nr 1 do Wzoru umowy**

Zgodnie z art. 13. Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27 kwietnia 2016 w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Dz. Urz. UE L 119. z 4 maja 2016 r.), dalej RODO, Zarząd Spółki PCZ informuje:

1. Administratorem Danych Osobowych pozyskanych od uczestnika postępowania o udzielenie zamówienia publicznego jest Poddębickie Centrum Zdrowia Sp. z o.o. z siedzibą w Poddębicach (99-200) ul. Mickiewicza nr 16. (dalej Administrator);
2. kontakt z Inspektorem Ochrony Danych - email: [sekretariat@nzozpcz.pl](mailto:sekretariat@nzozpcz.pl) lub na adres pocztowy Administradora;
3. dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c) RODO w celu prowadzenia postępowaniem o udzielenie zamówienia pn „Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 i 2020 oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem dla "Poddębickiego Centrum Zdrowia" Sp. z o.o. w Poddębicach" (numer postępowania PCZ/ZP/3351/7/2019);
4. odbiorcami danych osobowych będą wyłącznie podmioty uprawnione do uzyskania danych osobowych na podstawie przepisów prawa; w tym na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (dalej ustawa Pzp);
5. dane osobowe będą przechowywane, zgodnie z przepisami ustawy Pzp, przez okres 4 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli czas trwania umowy przekracza 4 lata, okres przechowywania liczy się od dnia zakończenia czas trwania umowy;
6. obowiązek podania przez uczestnika postępowania danych osobowych bezpośrednio go dotyczących jest wymogiem ustawowym określonym przepisami ustawy Pzp; konsekwencje niepodania określonych danych wynikają wprost z ustawy Pzp;
7. uczestnikowi postępowania przysługuje prawo żądania od Administratora: uzyskania kopii swoich danych osobowych; dostępu do nich; ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18. ust. 2 RODO; wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania; przenoszenia danych; cofnięcia w dowolnym momencie zgody na ich przetwarzanie; wniesienia skargi do organu nadzorczego;
8. dane osobowe nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany w tym również w formie profilowania i nie będą przekazywane do państw trzecich.