

**Wzór umowy**

**UMOWA nr DG-37-NS/386-2019**

zawarta w dniu .....

Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej Wojewódzkim Szpitalem Specjalistycznym Nr 3 w Rybniku z siedzibą: 44-200 Rybnik, ul. Energetyków 46, zarejestrowanym w Sądzie Rejonowym w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000067701, NIP: 642-25-85-351, Regon: 272780323, reprezentowanym przez:

**Dyrektora – Bożenę Mocha - Dziechciarz**  
zwanym dalej Zleceniodawcą,

a

.....,  
z siedzibą w ....., przy ul. ...., wpisaną  
w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym w .....  
pod nr KRS ..... \*

.....,  
zamieszkałą/ym w ..... przy ul. ...., (..-...) .....,  
NIP: ....., PESEL: .....  
prowadzącą/ym działalność gospodarczą pod nazwą .....  
z siedzibą w ....., ul. ...., (..-...) .....,  
wpisaną/ym do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej prowadzonej przez  
ministra właściwego do spraw gospodarki,  
NIP ....., Regon ..... \*

\* niepotrzebne skreślić

reprezentowanym przez:

.....  
.....  
zwanym dalej Zleceniobiorcą o następującej treści:

Umowa zawarta w wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (nr sprawy zgodny z numerem umowy) o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro, przeprowadzonego na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29.01.2004r. – Prawo zamówień publicznych, na mocy którego nie stosuje się przepisów ww. ustawy do zamówień o tej wartości.

**§ 1.**

1. Zleceniobiorca przeprowadzi dwa badania sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2019r. oraz 31.12.2020r. w oparciu o stanowiące jego podstawę księgi rachunkowe Zleceniodawcy.
2. Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016, poz.1047 z późn. zm), ustawą z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz normami wykonywania zawodu ustalonymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, przy uwzględnieniu wytycznych organu założycielskiego Zleceniodawcy, którym jest Województwo Śląskie, dotyczących badania rocznych sprawozdań finansowych za rok 2019 oraz 2020, stanowiących załącznik nr 1 do niniejszej umowy.
3. Badanie sprawozdania finansowego ma wskazać, czy oddaje ono w sposób rzetelny i prawidłowy sytuację finansową Zleceniodawcy. Wyniki badania prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego zostaną przedstawione w formie sprawozdania z badania.

4. Zleceńbiorca oświadcza, że:
- badanie i ocena sprawozdania finansowego zostaną przeprowadzone zgodnie z zasadami określonymi w ustawie ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
  - przy badaniu i ocenie sprawozdania finansowego dołoży należytej staranności oraz uwzględni wszelkie przepisy prawa, a w szczególności dotyczące ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 poz. 1047 z późn. zm),
  - spełnia warunki określone ustawą ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

## § 2

1. Badanie sprawozdania finansowego za dany rok zostanie przeprowadzone, w następujących etapach:
  - a) za rok 2019:
    - badanie wstępne - IV kwartał 2019 r. oraz styczeń 2020 r.
    - obserwacja lub uczestnictwo w spisie z natury;
    - właściwe badanie rocznego sprawozdania finansowego do dnia 13.04.2020 r.,
  - b) za rok 2020:
    - badanie wstępne - IV kwartał 2020 r. oraz styczeń 2021r.
    - obserwacja lub uczestnictwo w spisie z natury;
    - właściwe badanie rocznego sprawozdania finansowego do dnia 13.04.2021 r.,zgodnie z wspólnie ustalonym harmonogramem.
2. Czynności badawcze odbywają się w siedzibie Zleceniodawcy w godzinach pomiędzy 7:30 a 15.05.
3. Cztery egzemplarze sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończących się 31.12.2019 r. w wersji elektronicznej zostaną przekazane Zleceniodawcy na płytach CD do dnia 16 kwietnia 2020 roku.
4. Cztery egzemplarze sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończących się 31.12.2020 r. w wersji elektronicznej zostaną przekazane Zleceniodawcy na płytach CD do dnia 16 kwietnia 2021 roku.
5. W razie wydania opinii z zastrzeżeniami, wydania opinii negatywnej bądź odmowy wydania opinii, odpowiednio opinia lub sprawozdanie z badania będzie zawierać uzasadnienie.

## § 3

1. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzi w siedzibie Zleceniodawcy zespół wyznaczony przez Zleceńbiorcę.
  - a. **Funkcję kluczowego biegłego rewidenta pełnić będzie .....- nr ..... (wg oferty).**
  - b. Pozostały skład zespołu zgodny będzie ze złożoną ofertą, co do ilości osób, ich doświadczenia i kwalifikacji.
2. Jeżeli Zleceńbiorca oprócz biegłych rewidentów zatrudni do badania sprawozdania finansowego osoby nie posiadające uprawnień biegłego rewidenta ( aplikantów, asystentów), to ryzyko z tego tytułu obciążać będzie Zleceńbiorcę i biegłego rewidenta nadzorującego pracę osób nie posiadających uprawnień.
3. Zleceniodawca dopuszcza jedynie w sytuacjach losowych zmianę kluczowego biegłego rewidenta. Zleceńbiorca oświadcza, że w razie takiej zmiany wskaże osobę legitymującą się co najmniej takim doświadczeniem i kwalifikacjami, jak osoba wskazana w ofercie.

## § 4

1. Zleceńbiorca 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. Zleceńbiorca dokona analizy porównawczej za badany rok i za dwa poprzedzające go lata.

3. Zleceniobiorca przeprowadzi ocenę zdolności jednostki do kontynuacji działalności w roku następnym po roku badanym
4. Zleceniobiorca dokona weryfikacji poprawności rozliczeń podatkowych (CIT, VAT)
5. Sprawozdanie z badania będzie zawierało również analizę i ocenę sytuacji ekonomiczno-finansowej i uwzględniło w szczególności wyliczenie wskaźników zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej
6. Zleceniobiorca zapozna się z istotnymi umowami, których stroną jest badany podmiot, co winno znaleźć odzwierciedlenie w ocenie jednostki.
7. Dokumentacja badania będzie przez Zleceniobiorcę przechowywana od daty sporządzenia sprawozdania z badania przez okres wymagany aktualnie obowiązującymi przepisami.

#### § 5

Biegły rewident w ramach wynagrodzenia określonego § 7 jest zobowiązany także do udziału w posiedzeniu Rady Społecznej Zleceniodawcy w celu przedstawienia wyników badania. W przypadku braku obecności na posiedzeniu Rady Społecznej z przyczyn leżących po stronie wykonawcy, wynagrodzenie, o którym mowa w § 7 zostanie pomniejszone o 10%.

#### § 6

Zleceniodawca zobowiązuje się do:

1. Zapewnienia dostępu do wszystkich niezbędnych danych, w tym również informacji o indywidualnych wynagrodzeniach, danych osobowych, dokumentów założycielskich i organizacyjnych oraz protokołów z posiedzeń Zamawiającego.
2. Udostępnienia sprawozdania finansowego (przedstawionego do badania w ostatecznej wersji), ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, dokumentacji finansowo-księgowej, a także innych dokumentów wymaganych przez Zleceniobiorcę.
3. Udostępnienia zawartych umów i innych dokumentów mających związek z przedmiotem badania.
4. Udzielania wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania.
5. Poinformowania Zleceniobiorcy na 7 dni przed spisami z natury o ich terminach w celu ich obserwacji lub uczestnictwa.
6. Podania Zleceniobiorcy czasowego harmonogramu zamknięcia ksiąg i daty sporządzenia sprawozdania finansowego.
7. 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.
8. Udzielania potrzebnych informacji dotyczących między innymi spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania.
9. Współdziałania ze Zleceniobiorcą w celu sprawnego przebiegu wykonania umowy.

#### § 7

1. Ustala się wynagrodzenie ryczałtowe za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Zleceniodawcy, zakończonego sporządzeniem sprawozdania z badania za rok:
  - 2019 w kwocie brutto: ..... złotych ( słownie złotych: ..... zł)
  - 2020 w kwocie brutto: ..... złotych ( słownie złotych: ..... zł),z zastrzeżeniem postanowień § 5.
2. Faktura VAT za wykonaną usługę zostanie wystawiona po przekazaniu sprawozdania z badania w oparciu o podpisany przez osoby upoważnione protokół wykonania usługi, oddzielnie dla usługi badania sprawozdania finansowego za rok 2019 i 2020.

3. Zapłata nastąpi na podstawie faktury VAT po wykonaniu usługi, w terminie 60 dni licząc od dnia doręczenia właściwej faktury do siedziby Zleceniodawcy.
4. **Należność z faktury VAT płatna będzie przelewem na rachunek bankowy Zleceniobiorcy nr .....**
5. Ceną obowiązującą jest cena brutto, która nie może ulec zmianie
6. Wynagrodzenie, o którym mowa w pkt. 1 stanowi całość i obejmuje takie elementy jak w szczególności delegacje, zakwaterowanie, diety, koszty telefonów, przesyłek kurierskich itp.

#### § 8

1. W wypadku nieterminowej realizacji obowiązków wynikających z niniejszej umowy, w szczególności uchybienia terminom określonym w §2 pkt. 3 umowy, Zleceniobiorca zobowiązany będzie do zapłaty na rzecz Zleceniodawcy kary umownej w wysokości 0,5 % wartości wynagrodzenia brutto , o którym mowa w § 7 ust.1 za każdy dzień opóźnienia (zwłoki).
2. Zleceniobiorca zapłaci Zleceniodawcy karę umowną w wysokości 10 % wartości wynagrodzenia brutto , o którym mowa w § 7 ust. 1 za odstąpienie przez Zleceniodawcę od umowy z przyczyn leżących po stronie Zleceniobiorcy.
3. Zleceniobiorca zapłaci Zleceniodawcy karę umowną w wysokości 20 % wartości wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 7 ust.1 za odstąpienie przez Zleceniobiorcę od umowy z przyczyn leżących po stronie Zleceniobiorcy.
4. Kary, o których mowa w pkt. 1, 2 i 3 Zleceniobiorca zapłaci na wskazany przez Zleceniodawcę rachunek bankowy przelewem, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia mu żądania Zleceniodawcy zapłaty takiej kary umownej. Po bezskutecznym upływie terminu Zleceniodawca ma prawo potrącić kary umowne z należnego wynagrodzenia Zleceniobiorcy.
5. W sytuacji, gdy kara umowna nie pokrywa szkody, Zleceniodawcy przysługuje także prawo żądania odszkodowania na zasadach ogólnych.

#### § 9.

##### **KLAUZULA INFORMACYJNA Z ART. 13 RODO**

1. 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), dalej „RODO”,
  - a) Zamawiający informuje, że:
    - administratorem danych osobowych jest SPZOZ WSS Nr 3 w Rybniku, ul. Energetyków 46, 44-200 Rybnik;
    - inspektorem ochrony danych osobowych w SPZOZ WSS Nr 3 w Rybniku jest Inspektor Ochrony Danych Osobowych, kontakt: iodo@szpital.rybnik.pl;
    - dane osobowe osoby, której dane dotyczą, przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w celu wypełnienia obowiązków związanych z prowadzeniem niniejszego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego;
    - odbiorcami danych osobowych osoby, której dane dotyczą, będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania w oparciu o art. 8 oraz art. 96 ust. 3 Ustawy;
    - dane osobowe osoby, której dane dotyczą, będą przechowywane, zgodnie z art. 97 ust. 1 Ustawy, przez okres 4 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli czas trwania umowy przekracza 4 lata, okres przechowywania obejmuje cały czas trwania umowy; a w przypadku zamówień współfinansowanych ze środków UE przez okres, o którym mowa w art. 125 ust. 4 lit. d) w zw. z art. 140 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 1303/2013 z dnia 17

Załącznik nr 4 do zapytania ofertowego  
grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006;

- obowiązek podania przez osobę, której dane dotyczą, danych osobowych bezpośrednio jej dotyczących jest wymogiem ustawowym, związanym z udziałem w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego; konsekwencje niepodania określonych danych wynikają z Ustawy;
- w odniesieniu do danych osobowych osoby, której dane dotyczą, decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosowanie do art. 22 RODO;
- dane udostępnione przez osobę, której dane dotyczą nie będą podlegały profilowaniu;
- administrator danych nie ma zamiaru przekazywać danych osobowych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej;
- zamawiający 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.

b) osoba, której dane dotyczą, posiada:

- na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych jej dotyczących;
- na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania jej danych osobowych (skorzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ani zmianą postanowień umowy w zakresie niezgodnym z ustawą Pzp oraz nie może naruszać integralności protokołu oraz jego załączników.);
- 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*);
- prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO;

c) osobie, której dane dotyczą nie przysługuje:

- w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych;
- prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO;
- **na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania jej danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO.**

#### § 10.

Cesja wierzytelności Zleceniobiorcy wynikających z niniejszej umowy lub przyjęcie przez Zleceniobiorcę poręczenia tych wierzytelności przez osoby trzecie lub jakiegokolwiek inne rozporządzenie wierzytelności przysługująca Zleceniobiorcy od Zleceniodawcy na podstawie niniejszej umowy – bez pisemnej zgody Zleceniodawcy – jest niedopuszczalne.

#### § 11.

Wszelkie spory między stronami, wynikłe w związku albo na podstawie niniejszej umowy, będą rozstrzygane przez właściwy rzeczowo sąd w Katowicach.

§ 12.

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

§ 13.

1. Wszelkie zmiany umowy wymagają zgody obu stron w formie pisemnej i odpowiedniej reprezentacji, pod rygorem nieważności tych zmian.
2. Zleceniodawca przewiduje możliwość dokonania takich zmian umowy, które nie wymagają zmiany oferty.
3. Strony dopuszczają możliwość przedłużenia umowy na kolejne co najmniej dwuletnie okresy. Przedłużenie takie wymaga pisemnego oświadczenia ze strony Zleceniodawcy, które może być złożone Zleceniobiorcy najpóźniej do 31.07.2021r. W razie nie złożenia takiego oświadczenia w wyżej opisanym terminie umowa wygasa.

§ 14.

Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Zleceniodawca

Zleceniobiorca