

WZÓR UMOWY
nr DG/86-NS/268-2015

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 –

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:

§ 1.

1. Zleceniobiorca przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2015 roku 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 2013, poz.330 z późn. zm), ustawą z dnia 7.05.2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. nr 77, poz. 649 z późn. zm) 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 2015, 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 opinii i raportu.

4. Zleceniobiorca oświadcza, że:

- badanie i ocena sprawozdania finansowego zostaną przeprowadzone zgodnie z zasadami określonymi w ustawie ustawy z dnia 07.05.2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. nr 77, poz. 649 z późn. zm),
- 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 2013 poz.330 z późn. zm),
- spełnia warunki określone ustawą ustawy z dnia 07.05.2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym(Dz. U. z 2009 r. nr 77, poz. 649 z późn. zm).

§ 2

1. Badanie sprawozdania finansowego za dany rok zostanie przeprowadzone, w następujących etapach:
 - badanie wstępne - IV kwartał 2015 r. oraz styczeń 2016
 - obserwacja lub uczestnictwo w spisie z natury;
 - właściwe badanie rocznego sprawozdania finansowego do dnia 15.04.2016 r., przy czym liczba godzin nie będzie niższa niż zaproponowana w harmonogramie dołączonym do oferty.
2. Czynności badawcze odbywają się w siedzibie Zleceniodawcy w godzinach 7:00 do 14:35.
3. Pięć egzemplarzy opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończących się 31.12.2015 r. i raportu uzupełniającego w/w opinię zostaną przekazane Zleceniodawcy w formie pisemnej do dnia 18 kwietnia 2016 roku.
4. W razie wydania opinii z zastrzeżeniami co do prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego, albo wydania opinii negatywnej, opinia będzie zawierać uzasadnienie.

§ 3

1. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzi w siedzibie Zleceniodawcy zespół wyznaczony przez Zleceniobiorcę.
 - 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 Zleceniobiorca oprócz biegłych rewidentów zatrudni do badania sprawozdania finansowego osoby nieposiadające uprawnień biegłego rewidenta (aplikantów, asystentów), to ryzyko z tego tytułu obciążać będzie Zleceniobiorcę i biegłego rewidenta nadzorującego pracę osób nieposiadających uprawnień.
3. Zleceniodawca dopuszcza jedynie w sytuacjach losowych zmianę kluczowego biegłego rewidenta. Zleceniobiorca oświadcza, że w razie takiej zmiany wskaże osobę legitymującą się co najmniej takim doświadczeniem i kwalifikacjami, jak osoba wskazana w ofercie.

§ 4

1. Zleceniobiorca 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. Zleceniobiorca dokona analizy porównawczej za badany rok i za dwa poprzedzające go lata.
3. Zleceniobiorca dokona weryfikacji poprawności rozliczeń podatkowych.
4. Zleceniobiorca zapozna się z istotnymi umowami, których stroną jest badany podmiot, co winno znaleźć odzwierciedlenie w ocenie jednostki.
5. Dokumentacja badania będzie przez Zleceniobiorcę przechowywana przez 5 lat od daty sporządzenia opinii i raportu.

§ 5

Biegły rewident jest zobowiązany do udziału w posiedzeniu Rady Społecznej Zleceniodawcy w celu przedstawienia wyników badania.

§ 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 za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za 2015 rok, zakończonego sporządzeniem opinii i raportu w kwocie brutto:..... złotych (słownie złotych:).
2. Faktura VAT za wykonaną usługę zostanie wystawiona po przekazaniu opinii i raportu w oparciu o podpisany przez osoby upoważnione protokół wykonania usługi.
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 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, o którym mowa w § 7 ust.1 za każdy dzień opóźnienia (zwłoki).
2. Zleceniobiorca zapłaci Zleceniodawcy karę umowną w wysokości 10 % wartości wynagrodzenia, 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, 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 prawo żądania odszkodowania na zasadach ogólnych.

§ 9.

Cesja wierzytelności Zleceniobiorcy wynikających z niniejszej umowy lub przyjęcie przez Zleceniobiorcę poręczenia tych wierzytelności przez osoby trzecie – bez pisemnej zgody Zleceniodawcy – jest niedopuszczalne.

§ 10.

Wszelkie spory między stronami, wynikłe w związku albo na podstawie niniejszej umowy, będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Zleceniodawcy.

§ 11.

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

§ 12.

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.

§ 13.

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

Załączniki do umowy:

1. Wytyczne dotyczących badania rocznych sprawozdań finansowych za 2015 rok samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których organem założycielskim jest Województwo Śląskie, stanowiących załącznik do Uchwały Zarządu Województwa Śląskiego 1196/50/V/2015 z dnia 07.07.2015 r.

Zleceniodawca

Zleceńbiorca