



Załącznik nr 2.– **Wzór umowy po zmianie**

UMOWA NR .../ZP/2023

Dnia 2023 roku została zawarta umowa pomiędzy:

Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Wielunio, ul. Szpitalna 16, 98-300 Wieluń, wpisanym do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych Publicznych i Zawodowych, Fundacji Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000022938 w Sądzie Rejonowym dla Łodzi – Śródmieścia, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, nr REGON 000310143, NIP 832-17-89-610, reprezentowanym przez:

Dyrektora – Annę Freus

zwanym w treści umowy Zamawiającym

a

.....
REGON:; NIP:; działająca na podstawie wpisu do pod numerem

reprezentowaną przez:

.....
zwanym w treści umowy Wykonawcą.

Niniejsza umowa została zawarta w wyniku wyboru oferty Wykonawcy jako najkorzystniejszej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego przez Zamawiającego, na podstawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wielunio wprowadzonego Zarządzeniem Dyrektora SPZOZ w Wielunio nr 01/010/10/2022 z dnia 10.02.2022 r. (§ 4 ust.6) pn.: **Usługi badania sprawozdania finansowego za lata 2023 i 2024**, numer postępowania: **SPZOZ.ZP.2.24.241.15.2023**.

§ 1.

1. Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych Zamawiającego oraz sporządzenie sprawozdań z badania za następujące okresy:

- a) za rok 2023 r.
- b) za rok 2024 r.

2. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:

- a) mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 tj. ze zm.)
- b) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 tj. ze zm.),
- c) Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

§ 2.

1. W celu umożliwienia Wykonawcy prawidłowego wywiązania się z umowy Zamawiający zobowiązuje się do:
 - a) udzielenia niezbędnych informacji poprzez wypełnienie pakietu sprawozdawczego, który opracuje i złoży Wykonawcy,
 - b) złożenia oświadczenia o kompletności ujęcia w księgach danych dotyczących przedmiotu umowy, w tym zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń rzutujących na rzetelność i prawidłowość ksiąg,
 - c) udostępnienia wszelkich niezbędnych dokumentów we współpracy z Wykonawcą w celu prawidłowego wykonania przedmiotu umowy,
 - d) udostępnienia lokalu i urządzeń niezbędnych dla dokonania badania.

§ 3.

1. Wykonawca zobowiązuje się do:
 - a) przeprowadzenia badania zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, z zastosowaniem takiego wyboru dowodów i ksiąg, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do wydania opinii i sporządzenia sprawozdania z badania,
 - b) sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Zamawiającemu, zawierającego elementy wymagane art. 83 ustawy o biegłych rewidentach,
 - c) Podpisania klauzuli dotyczącej bezpieczeństwa przetwarzanych danych osobowych (RODO)
2. W wyniku przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Wykonawca przekaze Zamawiającemu w postaci elektronicznej opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta oraz w trzech egzemplarzach papierowych, odpowiednio:
 - a) Sprawozdanie z badania za rok 2023,
 - b) Sprawozdanie z badania za rok 2024.
3. W razie wydania opinii zawierającej zastrzeżenia do prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego, albo wydania opinii negatywnej, zostanie Zamawiającemu przekazane pisemne uzasadnienie.
4. Żadne ustne stwierdzenia ani wstępne korespondencje, opinie i raporty, które dostarczy Wykonawca, nie będą stanowiły ostatecznych opinii ani wniosków.
5. Wykonawca zobowiązuje się udzielenia pisemnej odpowiedzi na pisemne pytania zamawiającego w sprawach dotyczących sprawozdania z badania.

§ 4.

1. Wykonawca jest upoważniony do sporządzenia dokumentacji roboczej badania, która jest własnością podmiotu uprawnionego do badania i zawiera wszelkie elementy niezbędne do tego, aby doświadczony biegły rewident nie biorący udziału w badaniu sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych mógł na jej podstawie prześledzić jego tok i znaleźć uzasadnienie dla sprawozdania i opinii wyrażonych o badanym sprawozdaniu finansowym.
2. Jeżeli Wykonawca oprócz biegłych rewidentów zatrudni do badania sprawozdania finansowego osoby nie posiadające uprawnień biegłego rewidenta, to ryzyko z tego tytułu będzie obciążać Wykonawcę i biegłego rewidenta nadzorującego pracę osób nie posiadających uprawnień.
3. Wykonawca i osoby badające w jego imieniu sprawozdanie finansowe są zobowiązane do zachowania w tajemnicy faktów i okoliczności poznanych w toku badania.

4. Wykonawca nie może bez zgody Zamawiającego powierzyć innemu podmiotowi wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.

§ 5.

1. Wykonawca nie ponosi odpowiedzialności za nie ujawnienie tych nieprawidłowości, które mogą być nie ujawnione na skutek zastosowania badania wyrwykowego dowodów i ksiąg.
2. Wykonawca nie będzie w żadnym wypadku odpowiedzialny za jakiegokolwiek straty, szkody lub koszty wynikające z czynów niedozwolonych albo świadomych uchybień ze strony Zamawiającego, członków jego organów, pracowników lub przedstawicieli.
3. Wykonawca ponosi odpowiedzialność za rzetelność i prawidłowość badania sprawozdania finansowego oraz zastosowanie takiego doboru prób dowodów i ksiąg, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do wydania opinii i sporządzenia sprawozdania z badania.
4. Wykonawca zobowiązuje się wypłacić odszkodowanie z tytułu strat wynikających z naruszenia postanowień niniejszej umowy lub zaniedbania ze swojej strony w odniesieniu do usług świadczonych na podstawie niniejszej umowy lub z niej wynikających.
5. Wykonawca oświadcza, że w czasie pełnienia obowiązków wynikających z realizacji niniejszej umowy jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej i posiada aktualną polisę ubezpieczeniową. W przypadku wygaśnięcia polisy ubezpieczeniowej Wykonawca jest zobowiązany przedstawić Zamawiającemu nową polisę ubezpieczeniową w terminie 7 dni od daty wygaśnięcia dotychczasowej polisy.

§ 6.

1. Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok 2023, Wykonawca rozpocznie najpóźniej od dnia 02.04.2024 roku, a za rok 2024 najpóźniej od dnia 01.04.2025 roku.
2. Sprawozdanie z badania zostanie przekazane Zleceniodawcy w terminie do dnia 30.04.2024 r. (za rok 2023) oraz do dnia 30.04.2025 r. (za rok 2024).

§ 7.

1. Strony ustalają wynagrodzenie ryczałtowe Wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy w wysokości brutto: złotych (słownie:), co stanowi wynagrodzenie netto: złotych (słownie:)
+ obowiązujący podatek VAT w wysokości: zł. , w tym:
 - a)złoty netto (słownie:) z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy wskazany w §1.1 lit. a ;
 - b) złotych netto (słownie:): z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy wskazany w§1.1 lit. b .
2. Wynagrodzenie ryczałtowe zawiera wszystkie koszty związane z realizacją usługi w tym: koszty delegacji, zakwaterowania, diet.
3. Należność za wykonanie przedmiotu umowy regulowana będzie przelewem na podstawie przedłożonych faktur VAT na konto Wykonawcy wskazane na fakturze w ciągu 30 dni od daty przekazania przez Wykonawcę Zamawiającemu dokumentów, o których mowa w § 3 ust. 2.
4. W przypadku wystawienia przez Wykonawcę faktury nieczytelnej, zawierającej błędy pod względem rachunkowym, opisowym lub w zakresie podanych w niej danych, Zamawiający zastrzega sobie prawo do zwrotu faktury Wykonawcy bez księgowania, z jednoczesnym żądaniem jej korekty. W sytuacjach określonych w zdaniu poprzedzającym, termin zapłaty faktury, o którym mowa w ust. 5 rozpoczyna swój bieg na nowo od dnia doręczenia Zamawiającemu skorygowanej faktury VAT.
5. Wykonawca może wystawić ustrukturyzowane faktury elektroniczne w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 9 listopada 2018 r. o elektronicznym fakturowaniu w zamówieniach publicznych,

koncesjach na roboty budowlane lub usługi oraz partnerstwie publiczno-prywatnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1666 z późn.zm– „Ustawa o Fakturowaniu”).

6. W przypadku wystawienia ustrukturyzowanej faktury elektronicznej, o której mowa w ust. 7, Wykonawca jest obowiązany do wysłania jej do Zamawiającego za pośrednictwem Platformy Elektronicznego Fakturowania („PEF”). Wystawiona przez Wykonawcę ustrukturyzowana faktura elektroniczna winna zawierać elementy, o których mowa w art. 1 Ustawy o Fakturowaniu, a nadto faktura lub załącznik do niej musi zawierać numer Umowy której dotyczy.
7. Ustrukturyzowaną fakturę elektroniczną należy wysyłać na skrzynkę Zamawiającego na PEF.
8. Za chwilę doręczenia ustrukturyzowanej faktury elektronicznej uznawać się będzie chwilę wprowadzenia prawidłowo wystawionej faktury, zawierającej wszystkie elementy, o których mowa w ust. 8 powyżej, do konta Zamawiającego na PEF, w sposób umożliwiający Zamawiającemu zapoznanie się z jej treścią.
9. W przypadku wystawienia faktury w formie pisemnej, prawidłowo wystawiona faktura powinna być doręczona do siedziby Zamawiającego.
10. Z zastrzeżeniem postanowień ust. 14 Wynagrodzenie będzie płatne na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany w fakturze. Za dzień dokonania płatności przyjmuje się dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
11. Podatek VAT naliczony zostanie w wysokości obowiązującej w dniu wystawienia sprzedaży.
12. Wykonawca przyjmuje do wiadomości, iż Zamawiający przy zapłacie Wynagrodzenia będzie stosował mechanizm podzielonej płatności, o którym mowa w art. 108a ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1570 t.j. ze zm.).

Zapłata:

- 1) kwoty odpowiadającej całości albo części kwoty podatku wynikającej z otrzymanej faktury będzie dokonywana na rachunek VAT, w rozumieniu art. 2 pkt 37 Wykonawcy ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1570, 1598, 1852),
 - 2) kwoty odpowiadającej wartości sprzedaży netto wynikającej z otrzymanej faktury jest dokonywana na rachunek bankowy albo na rachunek w spółdzielczej kasie oszczędnościowo-kredytowej, dla których jest prowadzony rachunek VAT Wykonawcy.
13. Wykonawca nie może bez uprzedniej zgody Zamawiającego wyrażonej na piśmie pod rygorem nieważności, przenieść na osobę trzecią jakiegokolwiek wierzycelności wynikającej z Umowy.
 14. Dokonanie zapłaty na rachunek bankowy oraz na rachunek VAT (w rozumieniu art. 2 pkt 37 Wykonawcy ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1570 t.j. ze zm.) wskazanego członka konsorcjum (jeżeli zamówienie realizowane jest przez Konsorcjum) zwalnia Zamawiającego z odpowiedzialności w stosunku do wszystkich członków konsorcjum.
 15. Wykonawca przy realizacji Umowy zobowiązuje posługiwać się rachunkiem rozliczeniowym o którym mowa w art. 49 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo Bankowe (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2324 t.j. ze zm.) zawartym w wykazie podmiotów, o którym mowa w art. 96b ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1570, 1598, 1852).
 16. Nie dopuszcza się możliwości rozliczeń w innych walutach, a także prowadzenia rozliczeń w innych walutach.

§ 8.

1. Zmiana postanowień Umowy w stosunku do wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu umowy, możliwa będzie jedynie w przypadku zmiany podatku VAT, której nie dało się przewidzieć w chwili zawierania umowy.

2. W takim przypadku zmianie może ulec tylko wartość wynagrodzenia brutto, wartość netto nie ulegnie zmianie.

§ 9.

1. W przypadku odstąpienia od umowy z winy Zamawiającego, Wykonawcy przysługuje zwrot faktycznie poniesionych kosztów oraz wynagrodzenie za faktycznie wykonane i udokumentowane czynności.
2. W przypadku odstąpienia od umowy z winy Wykonawcy, Zamawiającemu przysługuje od Wykonawcy kara umowna w wysokości 10% wartości umowy.
3. W przypadku przekroczenia przez Wykonawcę terminu wykonania umowy, o którym mowa w § 6 ust. 1 i 2, Zamawiającemu przysługuje prawo do potrącenia z wynagrodzenia Wykonawcy kary w wysokości 2% wartości umowy brutto za każdy dzień zwłoki.
4. W przypadku nie uzasadnionej zwłoki w rozpoczęciu badania z winy Wykonawcy, Zamawiający ma prawo odstąpić od umowy bez odszkodowania.
5. Zaistnienie sytuacji o której mowa w § 9 ust.4 wyłącza odpowiedzialność odszkodowawczą Zamawiającego względem Wykonawcy.
6. Kary umowne określone w § 9 podlegają sumowaniu i przysługują Zamawiającemu niezależnie od innych uprawnień przewidzianych w niniejszej umowie.
7. Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie naliczonych kar umownych z przysługującego mu wynagrodzenia.
8. Zapłata kary umownej nie stoi na przeszkodzie dochodzeniu przez Zamawiającego roszczeń odszkodowawczych na zasadach ogólnych.

§ 10.

1. Zamawiający dopuszcza zmianę treści i warunków niniejszej umowy w podanych poniżej przypadkach:
 - a) zmiana danych identyfikacyjnych stron (m.in. adresu, firmy, formy prowadzonej działalności gospodarczej);
 - b) korekta danych wynikających z niezamierzonych niezgodności pomiędzy postanowieniami umowy, a treścią oferty;
 - c) zmiana postanowień umowy w wyniku nowelizacji obowiązujących przepisów prawa mających wpływ na przedmiot oraz warunki umowy, bez której dalsza realizacja umowy byłaby niemożliwa.
2. W przypadku zmiany statusu prawnego, którejs z stron (np. fuzje, przekształcenia, likwidacje) niniejsza umowa i wynikające z niej obowiązania przechodzą na następcę prawnego. Strona której te zmiany dotyczą zobowiązana jest niniejszą umowę ujawnić swemu następcy prawnemu.
3. Wszelkie zmiany i uzupełnienia niniejszej umowy mogą być dokonywane wyłącznie pisemnymi aneksami podpisanymi przez strony pod rygorem ich nieważności.

§ 11.

1. Wykonawca zobowiązany jest, w czasie realizacji umowy oraz przez czas nieokreślony po jej zakończeniu, do zachowania w ścisłej tajemnicy wszelkich informacji dotyczących SPZOZ w Wieluniu, w szczególności stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa oraz mogących mieć

wpływ na funkcjonowanie lub stan bezpieczeństwa Zamawiającego, z wyłączeniem informacji, które zobowiązany będzie ujawnić ze względu na obowiązujące przepisy prawa.

2. Wszelkie informacje (w tym potencjalnie informacje mogące stanowić dane osobowe) uzyskane w sposób świadomy czy przypadkowy przez pracowników Wykonawcy w trakcie realizacji niniejszej umowy a dotyczące Szpitala podlegają klauzuli poufności zgodnie z właściwymi przepisami.
3. Zamawiający zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy oraz nieudostępniania osobom trzecim jakichkolwiek informacji w tym danych osobowych uzyskanych w związku z realizacją niniejszej umowy.
4. Obowiązek zachowania tajemnicy jest bezterminowy.
5. W związku z powyższym Zamawiający zapewni przestrzeganie zasad ochrony danych osobowych i tajemnicy przedsiębiorstwa zgodnie z aktualnie obowiązującymi przepisami w tym zakresie.
6. Wykonawca do realizacji usługi wyznacza osoby przeszkolone i zobowiązane do zachowania poufności.
7. Wykonawca ponosi odpowiedzialność za ewentualne skutki działania niezgodnego z przepisami z zakresu ochrony danych osobowych i tajemnicy przedsiębiorstwa.
8. Zamawiający zobowiązuje Wykonawcę do natychmiastowego powiadomienia Inspektora ochrony danych Szpitala drogą elektroniczną na adres e-mail: iod@szpital-wielun.pl lub telefonicznie pod numerem (43) 84 06 800 o stwierdzeniu próby lub faktu naruszenia poufności dokumentów i informacji chronionych.
9. Wykonawca zastrzega sobie możliwość rozwiązania umowy w przypadku stwierdzenia przez Zamawiającego omijania warunków bezpieczeństwa informacji i ochrony danych osobowych.

Strony uzgadniają, iż realizują względem siebie wszystkie obowiązki informacyjne wynikające z art. 13 i 14 RODO, które są nieodłącznym elementem umowy.

§ 12. Postanowienia końcowe

1. W sprawach nie unormowanych niniejszą umową zastosowanie mają odpowiednie przepisy Kodeksu cywilnego, Ustawy o rachunkowości, Ustawy o biegłych rewidentach i RODO.
2. Ewentualne spory, wynikłe w związku z realizacją przedmiotu umowy, strony zobowiązują się rozwiązywać w drodze wspólnych negocjacji. W przypadku niemożności ustalenia wspólnego stanowiska w terminie 21 dni od daty rozpoczęcia negocjacji, sądem właściwym dla rozstrzygnięcia sporów wynikłych z umowy będzie sąd powszechny właściwy dla siedziby Zamawiającego.
3. Wykonawca nie może w jakikolwiek sposób, pod rygorem nieważności takiej czynności, przenieść wierzycelności wynikającej z niniejszej umowy, w szczególności w drodze cesji, poręczenia lub factoringu na osobę trzecią bez uprzedniej pisemnej zgody Zamawiającego oraz bez spełnienia warunków wynikających z przepisów powszechnie obowiązującego prawa. Każda czynność mająca na celu zmianę wierzyciela Zamawiającego lub skutkująca taką zmianą może nastąpić dopiero po uprzednim wyrażeniu zgody przez podmiot tworzący, zgodnie z art. 54 ust. 5 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r.
4. Strony zobowiązane są do nieujawniania osobom trzecim jakichkolwiek informacji mogących stanowić tajemnicę przedsiębiorstwa drugiej Strony. Informacje te mogą być udostępniane pracownikom Stron, ich profesjonalnym doradcom lub pełnomocnikom tylko w takim zakresie, w jakim jest to niezbędne do prawidłowego wykonania umowy. Obowiązek zachowania w tajemnicy informacji o charakterze poufnym istnieje także po zakończeniu umowy.
5. Wykonawca zobowiązany jest przestrzegać przy realizacji niniejszej umowy obowiązków określonych w rozporządzeniu 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 (RODO) oraz innych aktów prawnych obowiązujących w ochronie zdrowia.

6. Integralną część niniejszej umowy tworzą następujące załączniki:
 - a. załącznik nr 1 – Formularz ofertowy Wykonawcy
 - b. załącznik nr 2 – Klauzula informacyjna
 - c. załącznik nr 3 – pełnomocnictwo – jeżeli dotyczy
7. Umowa została sporządzona i podpisana w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

AKCEPTUJEMY WARUNKI UMOWY:

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA

.....
Podpisy osób uprawnionych
do reprezentowania Zamawiającego

.....
Podpisy osób uprawnionych
do reprezentowania Wykonawcy

