

### Załącznik nr 3

Zapytanie ofertowe znak 7/ZO/ZPU/19

#### WZÓR- UMOWA NR 7/ZO/ZPU/19

na świadczenie usługi badania sprawozdania finansowego Szpitala Miejskiego w Zabrze Sp. z o.o.  
zawarta dnia ..... 2019r. w Zabrze

pomiędzy:

**Szpitałem Miejskim w Zabrze Sp. z o.o. ul. Zamkowa 4, 41-803 Zabrze,**

wpisanym do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000328484, o kapitale zakładowym w wysokości 87 529 250,00 zł, o numerze NIP: 648-270-05-83 i REGON 241127857 reprezentowanym przez:

.....  
zwanym dalej **Zamawiającym**

oraz

.....  
reprezentowanym przez

.....  
zwanym dalej **Wykonawcą**.

Strony umowy zgodnie postanowiły, co następuje:

#### PRZEDMIOT UMOWY

##### § 1

Zamawiający zleca a Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego **za 2019 rok** oraz **za rok 2020** zgodnie z obowiązującymi przepisami:

- ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 roku, poz. 351 ze zmianami) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz. U. 2019 r. poz. 1421 ze zmianami);
- krajowymi Standardami Badania;
- zasady etyki zawodowej biegłych rewidentów.

#### OBOWIĄZKI WYKONAWCY

##### § 2

- Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone zgodnie z zawodowymi standardami rewizji finansowej, które nakładają na Wykonawcę obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia badania zgodnie z wymogami etycznymi i w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.
- W trakcie badania zostaną przeprowadzone przez Wykonawcę procedury w celu uzyskania dowodów badania na temat kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym.  
Procedury wybrane przez zleceniobiorcę będą zgodne z jego osądem, w tym będą obejmowały ocenę ryzyka istotnej nieprawidłowości spowodowanej oszustwem lub błędem. Badanie będzie też polegało na ocenie odpowiedniości stosowanych zasad rachunkowości, znaczących szacunków przeprowadzonych przez kierownictwo, jak również ogólnej ocenie obrazu przekazywanego przez sprawozdanie finansowe.
- Dokonując szacunku ryzyka Wykonawca weźmie pod uwagę kontrolę wewnętrzną nad sporządzaniem przez jednostkę sprawozdań finansowych w celu zaprojektowania procedur badania odpowiednich w danych okolicznościach, lecz nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki.  
Tym niemniej, Wykonawca – w przypadku wystąpienia - przekaze zleceniodawcy osobny list zawierający informacje o każdym istotnym niedociągnięciu, które zauważy podczas badania sprawozdania finansowego, w projekcie lub sposobie wdrożenia kontroli wewnętrznej nad sprawozdawczością finansową oraz organizacji rachunkowości.

#### OBOWIĄZKI ZAMAWIAJĄCEGO

##### § 3

Zamawiający zobowiązany jest w szczególności:



### Załącznik nr 3

Zapytanie ofertowe znak 7/ZO/ZPU/19

- 1) udostępnić badającemu sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe oraz dokumenty stanowiące podstawę dokonanych w nich zapisów, a także wszelkie dokumenty mogące mieć wpływ na sformułowanie oceny biegłego rewidenta o sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki, jak również udzielić wyczerpujących informacji, wyjaśnień i oświadczeń niezbędnych do sporządzenia opinii i raportu, w tym również informacji o indywidualnych wynagrodzeniach oraz protokołów posiedzeń zarządu, organów nadzorczych i wspólników (właścicieli), jak również danych osobowych,
- 2) złożyć biegłemu oświadczenie na temat ujęcia wszystkich danych w księgach i ujawnienia wszystkich zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń jakie nastąpiły po dacie sporządzenia bilansu, a także innych ważnych zdarzeń rzutujących na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg, których drogą rewizji nie da się ustalić;
- 3) odpowiednio wcześniej poinformować o terminach spisów z natury w celu ich obserwacji przez biegłego rewidenta,
- 4) przekazać harmonogram prac związanych z zamknięciem ksiąg rachunkowych i sporządzeniem sprawozdania finansowego,
- 5) udzielić przez osobę sprawującą obsługę prawną zleceniodawcy, potrzebnych informacji, dotyczących między innymi spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania.
- 6) Niezwłocznie ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania dokumentacji, ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i innych sprawozdań podlegających badaniu.
- 7) Korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzania zmian.
- 8) Wydawania dyspozycji, na wniosek Wykonawcy w sprawie wykonania przez pracowników Zamawiającego wymaganych czynności, np. kopiowania dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji, przygotowania i wysyłania korespondencji oraz innych prac technicznych.

#### WARUNKI REALIZACJI UMOWY

##### § 4

1. Badanie sprawozdania w imieniu i na rachunek Wykonawcy przeprowadzi biegły rewident .....uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę biegłych pod nr ewid..... prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów, z udziałem drugiego biegłego rewidenta (lub asystenta).
2. Wykonawca oświadcza, że pozostaje niezależny od badanej jednostki w rozumieniu ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym..
3. Wykonawca zapewnia zachowanie przez niego, biegłych rewidentów i inne osoby, którym udostępniono informacje objęte tajemnicą zawodową wszystkich informacji i dokumentów związanych z wykonywaniem badania sprawozdania finansowego.
4. W przypadku niedotrzymania przez Zamawiającego terminu ustalonego w pkt. 4, termin badania zostanie ponownie ustalony przez Strony niniejszej umowy, z uwzględnieniem możliwości wywiązywania się przez Zamawiającego z obowiązków ustawowych, związanych z procedurą zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

#### TERMINY I PRZEKAZANIE DOKUMENTACJI

##### § 5

1. Termin realizacji zadania:
  - a) zakończenie badania sprawozdania finansowego :
    - za rok 2019 do 31 marca 2020 roku,
    - za rok 2020 do 31 marca 2021 roku.
  - b) przedłożenie sprawozdania z badania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019 powinno nastąpić nie później niż w dniu 16.04.2020r, a za rok 2020 nie później niż w dniu 16.04.2021r
2. Firma audytorska zbada sprawozdanie finansowe Spółki i sporządzi pisemne sprawozdanie z badania zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz przedłoży Zamawiającemu – na piśmie- w ilości 10 egzemplarzy.
3. Miejscem odbioru czynności wskazanych w § 1 będzie siedziba Zamawiającego.
4. Do wzajemnego współdziałania w wykonaniu umowy strony wyznaczają osoby odpowiedzialne imiennie:
  - ze strony Wykonawcy: .....
  - ze strony Zamawiającego: ..... tel. ....

## **WYNAGRODZENIE**

### **§ 6**

1. Wykonawcy za wykonanie czynności określonych § 1 przysługuje wynagrodzenie na ryczałtową kwotę ..... zł brutto (słownie:.....), kwota netto ..... + podatek VAT 23% w kwocie ..... Z podziałem na poszczególne etapy płatności:
  - a) Sporządzenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok 2019..... zł netto + VAT =
  - b) Sporządzenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok 20120..... zł netto + VAT =
2. Kwota wynagrodzenia obejmuje wszelkie koszty świadczenia usług związanych z realizacją niniejszej umowy.

## **WARUNKI PŁATNOŚCI**

### **§ 7**

1. Za dotrzymanie terminu płatności uważa się datę obciążenia rachunku Zamawiającego.
2. Faktury będą płatne odrębnie za każde badanie w terminie 30 dni od dostarczenia prawidłowo wystawionej faktury VAT i odbioru przez Zamawiającego wykonanego zlecenia w zakresie danego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego.
3. Zapłata nastąpi na konto Wykonawcy ..... z zachowaniem następujących zasad:
  - a) Wykonawca ma obowiązek wskazania w umowie rachunku bankowego, który jest zgodny z rachunkiem bankowym przypisanym mu w wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, w tym podmiotów których rejestracja jako podatników VAT została przywrócona, prowadzonym przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej zgodnie z art. 96b ustawy o podatku od towarów i usług.
  - b) W przypadku zmiany rachunku bankowego lub wykreślenia wskazanego w pkt. a rachunku bankowego Wykonawcy z wykazu jest on zobowiązany do poinformowania o tym fakcie Zamawiającego w terminie 1 dnia od momentu zaistnienia zmiany. Informacja winna zawierać nowy numer rachunku bankowego umieszczony w wykazie na który mają zostać dokonane płatności i być podpisana przez osoby upoważnione do reprezentowania Wykonawcy oraz w pierwszej kolejności przekazana Zamawiającemu drogą elektroniczną (na adres poczty elektronicznej: .....), a następnie w oryginale do siedziby Zamawiającego. Informacja o której mowa powyżej stanowi podstawę do sporządzenia przez Zamawiającego aneksu do umowy w zakresie zmiany rachunku bankowego.
  - c) W przypadku poinformowania Zamawiającego o zmianie rachunku bankowego, jego wykreślenia lub stwierdzenia przez Zamawiającego wykreślenia wskazanego w pkt. a rachunku bankowego Wykonawcy z wykazu, płatność wymagalna zostaje zawieszona do dnia wskazania przez Wykonawcę innego rachunku, który znajduje się w wykazie, o którym mowa w pkt a.
  - d) W przypadku zawieszenia terminu płatności faktury zgodnie z pkt b, który został określony zgodnie z niniejszą umową, Wykonawcy nie będzie przysługiwało prawo do naliczania dodatkowych opłat, kar, rekompensat, ani nie będzie naliczał odsetek za powstałą zwłokę w zapłacie faktury.
  - e) W przypadku, jeżeli Zamawiający dokona wpłaty na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany w umowie, a rachunek ten na dzień zlecenia przelewu nie będzie ujęty w wykazie, o którym mowa w pkt a Wykonawca zobowiązany będzie do zapłaty na rzecz Zamawiającego kary umownej w wysokości równowartości sankcji jaka zostanie nałożona przez Urząd Skarbowy wobec Zamawiającego wraz z należnymi odsetkami lub równowartości podatku dochodowego od osób prawnych jaki Zamawiający zapłaci do Urzędu skarbowego z tytułu okoliczności wynikających z powyższych punktów, albo szkody jaką Zamawiający poniesie z tego tytułu.
4. Zamawiający oświadcza, że jest podatnikiem podatku od towarów i usług o numerze ewidencyjnym NIP 648-270-05-83 i jednocześnie upoważnia Wykonawcę do wystawienia faktury VAT bez podpisu osoby upoważnionej do jej otrzymania.

## **KARY UMOWNE**

### **§ 8**

1. Zamawiający zastrzega sobie prawo dochodzenia od Wykonawcy kar umownych w następujących przypadkach niewykonania lub nienależytego wykonania zamówienia:
  - a) za opóźnienie w wykonaniu usług będących przedmiotem umowy w wysokości 1 % wynagrodzenia brutto wskazanego w § 6 niniejszej umowy, za każdy dzień opóźnienia.

### Załącznik nr 3

Zapytanie ofertowe znak 7/ZO/ZPU/19

- b) za odstąpienie od umowy lub jej rozwiązanie przez Zamawiającego z przyczyn, za które ponosi odpowiedzialność Wykonawca w wysokości 10 % wynagrodzenia brutto wskazanego w §6 niniejszej umowy.
2. Zamawiający zastrzega sobie prawo do dochodzenia odszkodowania uzupełniającego w wysokości rzeczywiście poniesionej szkody.

#### ODSTĄPIENIE OD UMOWY

##### § 9

1. Zamawiający zastrzega sobie możliwość rozwiązania umowy ze skutkiem natychmiastowym w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania umowy, po uprzednim wezwaniu Wykonawcy do należytego wywiązania się z umowy we wskazanym terminie.
2. W razie zaistnienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, Zamawiający może odstąpić od umowy w terminie 30 dni od powzięcia wiadomości o tych okolicznościach.
3. O rozwiązaniu umowy o badanie sprawozdania finansowego kierownik Zamawiającego oraz podmiot uprawniony do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego, informują niezwłocznie Komisję Nadzoru Audytowego.

#### POWIERZENIE PRZETWARZANIA DANYCH OSOBOWYCH

##### § 10

1. W ramach niniejszej umowy strony jako Administratorzy, zgodnie z art. 28 ust. 3 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. 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 2016, Nr 119, s.1) zwanym dalej „RODO”, powierzają sobie wzajemnie (dalej Procesorowi danych, Podmiotowi przetwarzającemu zgodnie z art. 28 RODO) czynności związane z przetwarzaniem danych osobowych.
2. Zamawiający i Wykonawca powierzają czynności przetwarzania gromadzenie i przechowywanie powierzonych danych osobowych w odniesieniu do administrowanych przez siebie danych przekazanych w związku z realizacją umowy.
3. Zakres powierzonych danych/czynności obejmuje imiona i nazwiska, numery telefonów służbowych i adresy poczty elektronicznej pracowników stron i osób z nimi współpracujących wykonujących czynności związane z realizacją umowy.
4. Każda ze stron zobowiązuje się przetwarzać powierzone dane osobowe jedynie w celu i zakresie określonych odpowiednio w ust. 2 i 3.
5. Każda ze stron poinformuje drugą stronę przed rozpoczęciem przetwarzania danych o realizacji ewentualnego obowiązku prawnego polegającego na przekazaniu danych osobowych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej, zgodnie z art. 28 ust. 3 lit. a RODO.
6. Każda ze stron zapewnia, by osoby upoważnione do przetwarzania danych osobowych zobowiązały się do zachowania ich tajemnicy lub by podlegały odpowiedniemu ustawowemu obowiązkowi zachowania tajemnicy, zgodnie z art. 28 ust. 3 lit. b RODO.
7. Każda ze stron oświadcza, że podjęła środki zabezpieczające, wymagane na mocy art. 32 RODO, zgodnie z art. 28 ust. 3 lit. c RODO.
8. Każda ze stron zastrzega sobie możliwość kontroli sposobu wypełnienia przez drugą stronę wymagań wymienionych w ust. 4, 6 i 7, zgodnie z art. 28 ust. 3 lit. h RODO.
9. Każda ze stron zobowiązuje się wspierać drugą stronę poprzez uzgodnione środki techniczne i organizacyjne w wywiązaniu się z obowiązku odpowiadania na żądania osoby, której dane dotyczą, w zakresie wykonywania jej praw, zgodnie z art. 28 ust. 3 lit. e RODO.
10. Zgodnie z art. 28 ust. 3 lit. f RODO, każda ze stron będzie uczestniczyła w realizacji obowiązków drugiej strony, określonych w art. 32–36 RODO, w zakresie każdorazowo określonym przez drugą stronę.
11. Każda ze stron zastrzega sobie wyrażenie zgody w każdym przypadku dalszego powierzenia przetwarzania, a druga strona zobowiązuje się do przestrzegania warunków korzystania z usług innego podmiotu przetwarzającego, o których mowa w art. 28 ust. 2 i 4 RODO.

### Załącznik nr 3

Zapytanie ofertowe znak 7/ZO/ZPU/19

12. Każda ze stron zobowiązuje się protokolarnie zwrócić lub trwale usunąć wszelkie powierzone do przetwarzania dane osobowe w terminie 14 dni od zakończenia/rozwiązania umowy, a jeden z podpisanych egzemplarzy protokołu zwrotu/usunięcia danych przekazać drugiej stronie, zgodnie z art. 28 ust. 3 lit. g RODO.

### POSTANOWIENIA KOŃCOWE

#### § 11

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy kodeksu cywilnego.
2. Przeniesienie wierzytelności wynikającej z umowy wymaga uprzedniej pisemnej zgody Zamawiającego.
3. Zgodnie z treścią art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych do umowy nie mają zastosowania jej postanowienia.
4. Wszelkie spory mogące wyniknąć przy realizacji umowy strony poddają pod jurysdykcję sądu właściwego dla siedziby Zamawiającego.
5. Wszelkie zmiany i uzupełnienia niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
6. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron.
7. Integralną część umowy stanowi – załącznik nr 1 oferta Wykonawcy

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA

TOMASZ WÓJKOWSKI  
RADCA PRAWNY  
/K/2311/

