

# UMOWA

NR

/2023/Z

nr umowy / rok

## NA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023 i 2024

### STRONY UMOWY

PARAMETR	WYKONAWCA	ZAMAWIAJĄCY
Nazwa firmy		Szpital Chorób Płuc im. Św. Józefa
Adres firmy		44-145 Pilchowice ul. Dworcowa 31
NIP		969-11-62-275
REGON		276215293
Rejestr KRS		0000050139
Telefon		32 331 99 03
WWW		www.szpital-pilchowice.pl
E-mail		szpital@szpital-pilchowice.pl

# UMOWA

Zawarta w dniu ..... w Pilchowicach pomiędzy:

Nazwa	Szpital Chorób Płuc im. Św. Józefa	NIP	9691162275
Adres	44-145 Pilchowice ul. Dworcowa 31	REGON	276215293
Organ Rejestacyjny	Sąd Rejonowy Gliwice X Wydział Gospodarczy KRS	Nr KRS	0000050139
Reprezentant I	lek. med. Joanna Niestrój - Ostrowska	Stanowisko	Dyrektor

zwanym dalej Zamawiającym lub Stroną,

a

Nazwa		NIP	
Adres		REGON	
Organ Rejestacyjny		Nr KRS	
Reprezentant I		Stanowisko	

zwaną dalej Wykonawcą lub Stroną,

Niniejsza umowa została zawarta w wyniku dokonania przez Zamawiającego wyboru oferty Wykonawcy pn: „Badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 i 2024.” w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego - nr spr. 35/ZP/2023/Z, przeprowadzonego w trybie Zaproszenia do składania ofert, ponieważ wartość zamówienia nie przekracza 130 000,00 zł., zawarli Umowę o następującej treści:

## § 1 – Ustalenia formalne

1. Niniejsza Umowa jest zbiorem procedur, definicji i załączników, jakie Strony ustaliły, w celu realizacji Przedmiotu Umowy zgodnie z intencją Stron.
2. Wszelkie protokoły, oświadczenia i zestawienia, niezbędne dla prawidłowego zrealizowania przedmiotu Umowy zawarte zostały w dalszej części Umowy i stanowią integralną część Umowy.
3. Wszelkie definicje i pojęcia użyte w dalszej części Umowy zamieszczone zostały w załączniku nr 1 i stanowią zestaw określeń, zdefiniowany na potrzeby Umowy.

## § 2 – Przedmiot Umowy

1. Przedmiotem umowy jest zbadanie przez Wykonawcę sprawozdania finansowego Zamawiającego zgodnie z pismem z dnia 23 maja 2023 r. Urzędu Marszałkowskiego dotyczącym badań rocznych sprawozdań finansowych za rok 2023 i 2024 samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie (Uchwała nr 1062/425/VI/2023 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 19.05.2023 r.), ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (tj. Dz. U. z 2023 poz. 1015 z późn. zmianami), normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn. zmianami), oraz Ustawą z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 poz. 991 z późn. zmianami).
2. Działania objęte przedmiotem Umowy realizowane są w lokalizacjach wymienionych w załączniku nr 1.
3. Osoby odpowiedzialne za realizację umowy określone zostały w załączniku nr 1.

## § 3 – Oświadczenie Wykonawcy

1. Wykonawca oświadcza, że posiada odpowiednie uprawnienia, doświadczenie oraz potencjał intelektualny, techniczny i finansowy niezbędny do realizacji Przedmiotu Umowy.
2. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone na tak dobranych próbach operacji gospodarczych wynikających z ksiąg rachunkowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania sprawozdania o badanym sprawozdaniu finansowym
3. Dobór prób do badania ksiąg i dowodów zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zamawiającego systemu rachunkowości i systemu kontroli wewnętrznej.
4. Przy wykonywaniu umowy Wykonawca może posługiwać się osobami trzecimi, które będą działały w imieniu Wykonawcy, za których działania Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność. Kluczowym biegłym rewidentem będzie .....

UMOWA NA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO			
Umowa nr:		Data umowy:	

#### § 4 – Zakres Umowy

1. W wyniku przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Wykonawca przekaże Zamawiającemu, podpisane podpisem kwalifikowanym przez kluczowego biegłego rewidenta - Sprawozdanie biegłego rewidenta o wyniku badania sprawozdania finansowego za każdy rok 2023 i 2024 w wersji elektronicznej (pdf).
2. W części szczegółowej sprawozdania z badania sprawozdania finansowego dotyczącego opisu kompletności i prawidłowości danych, Wykonawca zamieści jednoznaczną ocenę poprawności zagadnień zgodnie z wytycznymi dotyczącymi badania rocznych sprawozdań finansowych za 2023 i 2024 rok samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie.
3. Sprawozdanie, o którym mowa w niniejszym paragrafie, będzie w szczególności zawierać stwierdzenie wymagane przepisami ustawy o rachunkowości.
4. Zamawiający ma prawo do zbadania kompletności przedmiotu umowy, a w przypadku stwierdzenia braków Wykonawca winien w terminie 3 dni roboczych dostarczyć brakujący dokument.
5. W razie wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego albo wydania o nim opinii negatywnej zostanie Zamawiającemu przekazane uzasadnienie.
6. Zamawiający zobowiązuje się do:
  - 6.1. Udostępnienia Wykonawcy umowy:
    - a. dokumentów założycielskich i organizacyjnych przedsiębiorstwa,
    - b. zawartych przez Zamawiającego umów, udzielonych gwarancji, itp. i innych dokumentów,
    - c. ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, będących podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego,
    - d. sprawozdania finansowego obejmującego:
      - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
      - bilans,
      - rachunek zysków i strat,
      - dodatkowe informacje i objaśnienia,
      - zestawienie zmian w kapitale własnym,
      - rachunek przepływów pieniężnych,
    - e. wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy.
  - 6.2. Udzielenia wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania Sprawozdania z badania.
  - 6.3. Składania przedstawicielom Wykonawcy pisemnych oświadczeń o istotnych sprawach związanych z badaniem sprawozdania finansowego, dotyczących między innymi:
    - a. uznania przez kierownictwo Zamawiającego odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego,
    - b. stwierdzenia, że według wiedzy i najlepszej wiary Zamawiającego, sprawozdanie finansowe, o którym zostanie wydana opinia jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
    - c. potwierdzenia kompletności udostępnionych przedstawicielom Wykonawcy ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
    - d. przestrzegania przez Zamawiającego, według Jego wiedzy i najlepszej wiary przepisów prawa i warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia działalności Zamawiającego, a zwłaszcza jej kontynuacji,
    - e. kompletność ujęcia w księgach i sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Zamawiającego (zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe i inne zdarzenia),
    - f. kompletność identyfikacji i prawidłowości wyceny zapasów nadmiernych i nie wykazujących ruchu,
    - g. posiadania tytułów prawnych do wszystkich aktywów,
    - h. kompletność udostępnionych Wykonawcy umów kredytowych,
    - i. spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku postępowania,
    - j. kompletność ujawnionych przedstawicielom Wykonawcy zdarzeń po dacie bilansu, mogących mieć wpływ na trafność formułowanych przez Wykonawcę opinii i raportu oraz oświadczeń w innych sprawach, stosownie do stwierdzonych w toku badania faktów i okoliczności.
  - 6.4. Współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:
    - a. niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości przedstawicieli Wykonawcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
    - b. korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
    - c. wydawania dyspozycji, na wniosek przedstawicieli Wykonawcy, wykonania przez personel Zamawiającego wymaganych czynności (np. kopiowania dokumentów, przygotowania i wysłania korespondencji itp.) w zakresie niezbędnym do wykonania umowy.

#### § 5 – Czas trwania Umowy

1. Umowa wchodzi w życie z dniem podpisania tj. ....

UMOWA NA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO			
Umowa nr:		Data umowy:	

2. Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego i przekazaniem sprawozdania biegłego rewidenta Zamawiającemu będą przez Wykonawcę wykonane do dnia:
  - badanie sprawozdania za rok 2023 - do 29.03.2024r.
  - badanie sprawozdania za rok 2024 - do 31.03.2025r.
 pod warunkiem udostępnienia mu przez Zamawiającego do badania: sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz innych dokumentów i niezbędnych danych oraz informacji, o których mowa w art. 67 ust. 1-2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, określonych szczegółowo w § 4 umowy.
3. Zamawiający wymaga przeprowadzenia badania sprawozdania dwuetapowo:
  - a. badanie za rok 2023
    - I etap jako badanie wstępne w okresie 30.10.2023 r. – 10.01.2024 r.,
    - II etap jako badanie zasadnicze w okresie 01.03.2024 r. – 29.03.2024 r.
  - b. badanie za rok 2024
    - I etap jako badanie wstępne w okresie 28.10.2024 r. – 10.01.2025 r.,
    - II etap jako badanie zasadnicze w okresie 03.03.2025 r. – 31.03.2025 r.
4. Czynności badawcze odbywać się będą w dni robocze w godz. 7.00 – 14.35.
5. Rezultaty badania jak również dokumenty określone w § 4 niniejszej umowy Wykonawca przekaże Zamawiającemu najpóźniej w ostatnim dniu terminu wykonania usługi tj. odpowiednio do 29.03.2024 r. i do 31.03.2025 r.

### § 6 – Kary umowne

1. Strony zobowiązane są do pełnego realizowania Przedmiotu Umowy w zakresie przypisanym dla każdej ze Stron.
2. Jeżeli jedna ze Stron nie dotrzyma warunków Umowy, zapłaci Stronie drugiej odszkodowanie w postaci Kary Umownej.
3. W przypadku zwłoki Wykonawcy w wykonywaniu zobowiązań, przekraczającego 5 dni, Zamawiający będzie mógł odstąpić od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy z jednoczesnym obowiązkiem zapłaty przez Wykonawcę na rzecz Zamawiającego kary umownej w wysokości 10% (określonego w § 7 pkt. 1c umowy) wynagrodzenia brutto.
4. W przypadku zwłoki Wykonawcy w wykonaniu zobowiązań objętych umową, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 0,5% (określonego w § 7 pkt. 1c umowy) wynagrodzenia brutto za każdy dzień opóźnienia.
5. W przypadku odstąpienia od umowy z winy Wykonawcy, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 10% (określonego w § 7 pkt. 1c umowy) wynagrodzenia brutto.
6. Strony zastrzegają sobie prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego do wysokości rzeczywiście poniesionej szkody

### § 7 – Wynagrodzenie

1. Za wykonanie usług objętych niniejszą umową Zamawiający zapłaci Wykonawcy:
  - a. wartość netto w wysokości: ..... zł, (słownie: .....),
  - b. podatek od towarów i usług (VAT) w wysokości..... % kwoty wynikającej z ust. 1 tj.:..... zł (słownie: .....)
  - c. wartość brutto w wysokości: ..... zł, (słownie: .....),  
w tym  
za badanie bilansu za rok 2023 - ..... zł netto,  
za badanie bilansu za rok 2024 - ..... zł netto.
2. Zapłata nastąpi w terminie do 30 dni od daty otrzymania Sprawozdania biegłego z badania sprawozdania finansowego wskazanego w § 4 ust. 1, wraz z wystawioną poprawnie fakturą VAT.
3. Należność Zamawiający ureguluje przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze.
4. Przyjęta stawka VAT do wylczenia ceny (należności) brutto została ustalona w oparciu o przepisy ustawy o VAT obowiązujące w dniu podpisania umowy. W przypadku ustawowej zmiany stawki VAT w trakcie realizowania umowy – w zakresie dotyczącym jej przedmiotu – cena (należność brutto) zostanie odpowiednio zmieniona. Przy wystawianiu faktur VAT zostanie w takim przypadku zastosowana stawka VAT obowiązująca w dniu jej wystawienia (w dniu powstania obowiązku podatkowego), z uwzględnieniem przepisów przejściowych. Ta czynność nie będzie wymagała zmiany treści umowy.
5. Wykonawcy nie służy prawo żądania zwrotu kosztów poniesionych przy wykonywaniu umowy.
6. Uregulowanie przez Zamawiającego należności za usługę nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielania Zamawiającemu ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianych niniejszą umową, aż do czasu zatwierdzenia badanego sprawozdania finansowego.

UMOWA NA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO			
Umowa nr:		Data umowy:	

### § 8 – Siła wyższa

1. Żadna ze Stron Umowy nie będzie odpowiedzialna za niewykonanie lub nienależyte wykonanie zobowiązań wynikających z Umowy, spowodowane przez okoliczności traktowane jako Siła Wyższa.
2. Dla celów Umowy, Siła Wyższa oznacza zdarzenia pozostające poza kontrolą każdej ze Stron, których Strony nie mogły przewidzieć, ani zapobiec i które zakłócają lub uniemożliwiają realizację Umowy.
3. W przypadku zaistnienia Siły Wyższej Strona, której taka okoliczność uniemożliwia lub utrudnia prawidłowe wywiązanie się z jej zobowiązań niezwłocznie nie później jednak niż w ciągu 3 dni, powiadomi drugą Stronę o takich okolicznościach i ich przyczynie.
4. W przypadku wystąpienia Siły Wyższej, decyzje co do dalszego przebiegu realizacji Przedmiotu Umowy podejmują upoważnieni przedstawiciele Stron.
5. W przypadku, gdy Siła Wyższa stwarza konieczność rozwiązania Umowy, decyzja taka może być podjęta wyłącznie przy jednoczesnej zgodzie obu Stron.

### § 9 - Zmiany umowy

1. Zmianie podlegają wszelkie nieistotne postanowienia umowy, w tym m.in.:
  - a. zmiana danych związana z obsługą administracyjno-organizacyjną umowy (danych teled adresowych Wykonawcy, Zamawiającego, zmiana rachunku bankowego) - zmiana ta następuje poprzez pisemne zgłoszenie tego faktu drugiej stronie i nie wymaga zawarcia aneksu do umowy,
  - b. zmiany osoby/osób wyznaczonych przez Strony do prowadzenia spraw związanych z realizacją umowy - zmiana ta następuje poprzez pisemne zgłoszenie tego faktu drugiej stronie i nie wymaga zawarcia aneksu do umowy.

### § 10 – Klauzula poufności

Wykonawca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego Zamawiającego wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustawy do wglądu w tego typu dokumenty, w tym również organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należytym wykonaniem zawodu przez członków Izby. Wykonawca i osoby badające w jego imieniu sprawozdanie finansowe są zobowiązani do zachowania tajemnicy faktów i okoliczności poznanych w toku badania.

### § 11 – Rozstrzygnięcie sporów

1. Wszelkie wątpliwości i spory związane z ważnością, interpretacją lub wykonaniem Umowy, Strony będą starały się rozstrzygać polubownie w drodze negocjacji lub wyjaśnień.
2. W trakcie trwania Umowy, Strony zobowiązują się do rozwiązywania wszelkich zaistniałych problemów i nieprzewidzianych sytuacji zgodnie z zasadami dobrej współpracy, przy uwzględnieniu interesów prawnych i ekonomicznych każdej ze Stron oraz mając na uwadze realizację celu niniejszej Umowy.
3. W przypadku niemożności polubownego rozstrzygnięcia sporu, Strony poddają spór pod rozstrzygnięcie sądu właściwego ze względu na miejsce siedziby Zamawiającego.
4. Wykonawca nie może bez zgody Zamawiającego w żaden sposób rozporządzać prawami wynikającymi z niniejszej umowy w tym dokonywać cesji wierzytelności.

### § 12 – Postanowienia końcowe

1. W sprawach nieuregulowanych Umową stosuje się przepisy prawa powszechnie obowiązującego, w tym, m.in.:
  - Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości,
  - Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym,
  - Ustawy z dnia 6 listopada 2018 roku o działalności leczniczej,
  - Ustawy z 23 kwietnia 1964 roku Kodeks Cywilny.
2. Wszelkie zmiany Umowy mogą być dokonywane za zgodą obu Stron w formie pisemnej pod rygorem nieważności.
3. Załączniki do Umowy stanowią jej integralną część.
4. W przypadku, jeżeli którykolwiek z punktów Umowy utraci swoją ważność, pozostałe warunki Umowy pozostają w mocy.
5. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze Stron.

<b>PODPIS I PIECZĄTKA REPREZENTANTA WYKONAWCY</b>	<b>PODPIS I PIECZĄTKA REPREZENTANTA ZAMAWIAJĄCEGO</b>

UMOWA NA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO			
Umowa nr:		Data umowy:	

**Załącznik 1**

**LOKALIZACJE OBJĘTE UMOWĄ I OSOBY ODPOWIEDZIALNE ZA REALIZACJĘ UMOWY**

Lp.	NAZWA LOKALIZACJI	ADRES LOKALIZACJI	KONTAKT DO DZIAŁU
1	Szpital Chorób Płuc im. Św. Józefa w Pilchowicach	44-145 Pilchowice ul. Dworcowa 31	Telefon - 32 331 99 03

**Osoby odpowiedzialne za realizację umowy**

Lp.	Imię i nazwisko	Kontakt
<b>Ze strony Wykonawcy</b>		
<b>Ze strony Zamawiającego</b>		
1	Renta Bryła	
2		
3		