

**PROJEKT UMOWY O BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OKREŚLONY
W §6 UST.1 ZASAD WYBORU FIRM AUDYTORSKIECH W CELU BADANIA PRZEZ
BIEGŁYCH REWIDENTÓW ROCZNYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
PODMIOTÓW LECZNICZYCH, DLA KTÓRYCH PODMIOTEM TWORZĄCYM JEST
SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO**

UMOWA NR

zawarta w dniu w Łodzi pomiędzy **Wojewódzkim Wielospecjalistycznym Centrum Onkologii i Traumatologii im. M. Kopernika w Łodzi przy ul. Pabianickiej 62**, wpisanym do Krajowego Rejestru Sądowego Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sądzie Rejonowym dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział KRS pod numerem 0000004955, REGON: 000295403, NIP: 729-23-45-599

Reprezentowanym przez:

Dyrektora – mgr inż. Andrzeja Kasprzyka, zwanym dalej **Zamawiającym**

a

firmą, z siedzibą ul.,
REGON:, NIP:, wpisaną na listę firm audytorskich,
oprowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod nr,
reprezentowaną przez:,
zwaną dalej **Wykonawcą**

§1

1. Przedmiotem umowy jest przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Zamawiającego odpowiednio za okres:
 - 1) od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.
 - 2) od 01.01.2026r. do 31.12.2026r.zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (z późn. zm.) oraz sporządzenie sprawozdania z badania na zasadach określonych w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (z późn. zm.)
2. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone na tak dobranych próbach operacji gospodarczych, wynikających z całej dokumentacji posiadanej przez Zamawiającego, w szczególności z ksiąg rachunkowych, ujętych na podstawie dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła podstawę do sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego.

3. Zespół osób, którym powierza się wykonanie umowy, Wykonawca ustala w **załączniku nr 1** do umowy, a Zamawiający skład zespołu akceptuje.
4. Biegły rewident, który reprezentuje Zespół, o którym mowa w ust. 3, zobowiązuje się do osobistego przepracowania w siedzibie Zamawiającego, którego dotyczy badanie, minimum 12 godzin w każdym roku (łącznie 24 godziny).
5. Zamawiający jest zobligowany do zorganizowania osobom, którym Wykonawca powierza wykonanie umowy – warunków odpowiednich do przeprowadzania czynności, o których mowa w niniejszej umowie.
6. Zamawiający prowadzi ewidencję czasu pracy osób/osoby, której/którym Wykonawca powierza wykonanie umowy, stanowiącą **załącznik nr 2** do niniejszej umowy.

§2

W wyniku przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Wykonawca przekaże Zamawiającemu sprawozdanie w formie wskazanej w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (z późn. zm.), oraz w miarę potrzeby lub życzeń Zamawiającego - wystąpienie pisemne do Kierownictwa, zmierzające np. do wskazania ewentualnych nieprawidłowości, których eliminowanie jest konieczne, a równocześnie przyczyni się do poprawy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

§3

1. W razie wydania sprawozdania z badania zawierającego istotne zastrzeżenia do prawidłowości, kompletności lub rzetelności sprawozdania finansowego, wydania negatywnego sprawozdania, albo odmowy wydania sprawozdania z badania, Zamawiający otrzyma odpowiednie do sytuacji uzasadnienie.
2. W przypadku odmowy wydania sprawozdania z badania o sprawozdaniu finansowym na skutek np. ograniczenia zakresu lub metody badań, przedstawione zostaną Zamawiającemu tego powody w sposób wyczerpujący.
3. W przypadku odmowy wydania sprawozdania z badania Wykonawcy nie należy się wynagrodzenie określone w §6 niniejszej umowy.

§4

1. Zamawiający wymaga, aby badanie sprawozdania finansowego i sporządzenie sprawozdania z badania zostało zrealizowane odpowiednio:
 - 1) za okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025r. w terminie do 15.04.2026r.
 - 2) od 01.01.2026r. do 31.12.2026r. w terminie do 15.04.2027r.
2. Rezultaty badania, określone w §2 umowy, Wykonawca ma obowiązek doręczenia Zamawiającemu w ciągu 7 dni od dnia zakończenia badania i oceny sprawozdania finansowego.
3. Wykonawca ma obowiązek uczestnictwa w posiedzeniu Rady Społecznej, podczas którego omówione są rezultaty z przeprowadzonego badania oraz podejmowana jest Uchwała zatwierdzająca sprawozdanie finansowe.

§5

1. Wykonawca zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy rezultatów badania i okoliczności poznanych w jego toku.
2. Wykonawca ma prawo udostępniać rezultaty badania sprawozdania finansowego, poza Zamawiającym, wyłącznie organom upoważnionym przepisami prawa do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Krajowej Rady Biegłych Rewidentów.

§6

1. Za wykonanie przedmiotu zamówienia, o którym mowa w §1, Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie brutto w łącznej kwocie zł (słownie złotych:), z tego:
 - a) kwota zł (słownie złotych:) stanowi wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku (I transza wynagrodzenia);
 - b) kwota zł (słownie złotych:) stanowi wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2026 roku do 31.12.2026 roku (II transza wynagrodzenia).
2. Cena obejmuje wszystkie należności z tytułu realizacji niniejszej umowy.
3. Płatność za realizację przedmiotu zamówienia, o którym mowa w §1 będzie realizowana w dwóch transzach:
 - a) I transza w wysokości zł wynagrodzenia, o której mowa w ust. 1 pkt.a, będzie płatna w terminie 60 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury;
 - b) II transza w wysokości zł wynagrodzenia, o której mowa w ust. 1 pkt.b, będzie płatna w terminie 60 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury.
4. Podstawą do wystawienia faktur za realizację przedmiotu umowy, o których mowa w ust.3, są protokoły odbioru (**załącznik nr 3** do umowy).
5. Wynagrodzenie zostanie wypłacone na podstawie faktur wystawionych przez Wykonawcę na rachunek bankowy Wykonawcy o numerze: prowadzony przez z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności tzw. split payment
6. Terminem zapłaty wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1, będzie data obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.

§7

Wykonawca nie może w jakikolwiek sposób, pod rygorem nieważności takiej czynności, przenieść wierzytelności 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 może nastąpić dopiero po uprzednim wyrażeniu zgody przez podmiot tworzący, zgodnie z art. 54 ust. 5 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r (z późn. zm.).

§8

1. Nieprzepracowanie w siedzibie Zamawiającego wymaganego w §1 ust.4 czasu pracy przez osoby/osobę, którym Wykonawca powierza wykonanie umowy, może skutkować karą finansową w wysokości nie większej niż 4% umówionego wynagrodzenia, o którym mowa w §6 ust.1, za okres, którego dotyczy. Wykaz wysokości kar finansowych przedstawia się następująco:
 - a) nieprzepracowanie od 1 do 5 godzin w pierwszym roku – kara umowna w wysokości 2%, dot. I transzy wynagrodzenia brutto;
 - b) nieprzepracowanie od 6 do 12 godzin w pierwszym roku – kara umowna w wysokości 4%, dot. I transzy wynagrodzenia brutto;
 - c) nieprzepracowanie od 1 do 5 godzin w drugim roku – kara umowna w wysokości 2%, dot. II transzy wynagrodzenia brutto;

- d) nieprzepracowanie od 6 do 12 godzin w drugim roku – kara umowna w wysokości 4%, dot. II transzy wynagrodzenia brutto;

2. Wykonawca zobowiązuje się zapłacić kary umowne:

- a) w wysokości 20% wynagrodzenia brutto określonego w §6 ust.1, gdy Wykonawca odstąpi od umowy z przyczyn zależnych od Zamawiającego;
- b) w wysokości 1% wynagrodzenia brutto określonego w §6 ust.1 odpowiednio punkt a lub b, za każdy dzień przekroczenia terminów określonych za każdy dzień przekroczenia terminów określonych w §4;
- c) za nieusunięcie zgłoszonych przez Zamawiającego w terminie 7 dni wad w dokumentach, określonych w §2 w wysokości 1% wynagrodzenia brutto określonego w §6 ust.1 za każdy dzień opóźnienia za okres, którego dotyczy.

3. Zastrzeżenie kar umownych, o których mowa w ust.1, nie wyłącza uprawnienia Zamawiającego do żądania odszkodowania z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy, przekraczającego wysokość zastrzeżonych kar.

4. W razie zaistnienia niezawinionych przez Wykonawcę okoliczności, uniemożliwiających przepracowanie w siedzibie Zamawiającego określonej w §1 ust. 4 liczby godzin, przez osoby, którym Wykonawca powierza wykonanie umowy, nie nalicza się kar umownych.

§9

- 1. Strony postanawiają, iż w przypadku sporu lub stwierdzenia naruszenia umowy będą dążyć w dobrej wierze do polubownego rozwiązania sprawy.
- 2. W razie niemożności rozwiązania sprawy w sposób określony w ust. 1, strony skierują sprawę do Sądu właściwego miejscowo i rzeczowo dla Zamawiającego.

§10

Zamawiający może odstąpić od umowy w przypadkach określonych w art. 66 ust.7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (z późn. zm.) w terminie 30 dni od powzięcia wiadomości o powyższych okolicznościach. W takim wypadku Wykonawca może żądać jedynie wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonania części umowy.

§11

- 1. Wszelkie uzupełnienia lub zmiany w treści niniejszej umowy wymagają dla swej ważności zachowania formy pisemnej i podpisania przez upoważnionych do tego przedstawicieli stron.
- 2. Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron oraz jednym dla organu tworzącego Zamawiającego.

Zamawiający

Wykonawca

.....

.....

Załącznik nr 1 do Umowy nr z dnia

Nazwa jednostki:

Wykaz osób, którym Wykonawca powierza wykonanie umowy

Imię i nazwisko	Nr w rejestrze biegłych rewidentów prowadzonym przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów

.....

Wykonawca

Powyższą listę akceptuję

.....

Zamawiający

Nazwa jednostki:

Ewidencja godzin przepracowanych przez osobę/osoby, którym Wykonawca powierza wykonanie umowy

Imię i Nazwisko	Nr w rejestrze biegłych rewidentów prowadzonym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów	Data przeprowadzeni a czynności w siedzibie Zamawiającego	Ilość przepra cowanych godzin	Podpis pracownika Zamawiającego, stwierdzającego przepracowanie czasu pracy	Podpis osoby przeprowadzającej czynności

.....

Podpis Kierownika Jednostki

Łódź, dnia.....

Protokół odbioru

sporządzony w dniu w siedzibie Wojewódzkiego Wielospecjalistycznego Centrum Onkologii i Traumatologii im. M. Kopernika w Łodzi, dotyczący przedmiotu umowy nr zawartej w dniu

Zamawiający:

Wojewódzkie Wielospecjalistyczne Centrum Onkologii i Traumatologii im. M. Kopernika
w Łodzi, ul. Pabianicka 62, 93-513 Łódź

reprezentowany przez:

- **Pana Andrzeja Kasprzyka – Dyrektor**

niniejszym potwierdza przyjęcie zgodnie z przedmiotową umową w dniu od

Wykonawcy:

.....

.....

reprezentowanego przez

- Panią/pana

sprawozdania z badania finansowego za rok

Zamawiający

Wykonawca

.....

.....