

U M O W A (WZÓR) Nr SPZOZ/P.0./05/2014
zawarta w dniu 2014-.....-..... pomiędzy

Samodzielnym Publicznym Zespołem Opieki Zdrowotnej w Tomaszowie Lubelskim
ul. Al. Grunwaldzkie 1, 22-600 Tomaszów Lubelski
wpisanym do **KRS**, **REGON**, **NIP**
reprezentowanym przez:

Dyrektor –

zwanym w dalszej treści umowy **Zamawiającym / SPZOZ w Tomaszowie Lubelskim**

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 **Wykonawcą**

W wyniku przeprowadzonego przez Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Tomaszowie Lubelskim postępowania o zamówienie publiczne w trybie przetargu ofertowego na podstawie art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 907 ze zm.) została zawarta umowa następującej treści:

§ 1

1. Wykonawca zobowiązuje się do wykonania zadania obejmującego **badanie i ocenę sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Tomaszowie Lubelskim** (zwanego w treści umowy SPZOZ w Tomaszowie Lubelskim)
2. Wykonawca wykona przedmiot zamówienia w terminie od: **01.12.2014 r. do 30.04.2015 r.**

§ 2.

1. Wykonawca przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2014 roku w oparciu o stanowiące jego podstawę księgi rachunkowe.

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 stanowiących załącznik nr 1 do niniejszej umowy.

3. Badanie sprawozdania finansowego ma wskazać, czy oddaje ono w sposób rzetelny i prawidłowy sytuację finansową SPZOZ w Tomaszowie Lubelskim. Wyniki badania prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego zostaną przedstawione w formie opinii i raportu.

4. Wykonawca 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).

5. Wykonawca oświadcza, że spełnia wymogi bezstronności i niezależności określone w art. 66 Ustawy o rachunkowości.

§ 3

1. Badanie sprawozdania finansowego za dany rok zostanie przeprowadzone, w następujących etapach:

- badanie wstępne - IV kwartał 2014 r. oraz styczeń 2015 r.
 - obserwacja lub uczestnictwo w spisie z natury;
 - właściwe badanie rocznego sprawozdania finansowego do dnia 31.03.2015 r., przy czym liczba godzin nie będzie niższa niż zaproponowana w harmonogramie dołączonym do oferty.
2. Czynności badawcze odbywają się w siedzibie SPZOZ w Tomaszowie Lubelskim w godzinach 7:30 do 14:35.
3. Pięć egzemplarzy opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończących się 31.12.2014 r. i raportu uzupełniającego w/w opinię zostaną przekazane Zleceniodawcy w formie pisemnej do dnia 30 kwietnia 2015 roku.
4. W razie wydania opinii z zastrzeżeniami co do prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego, albo wydania opinii negatywnej, opinia będzie zawierać uzasadnienie.

§ 4

1. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzi w siedzibie SPZOZ w Tomaszowie Lubelskim zespół wyznaczony przez Wykonawcę.

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 Wykonawca oprócz biegłych rewidentów zatrudni do badania sprawozdania finansowego osoby nieposiadające uprawnień biegłego rewidenta (aplikantów, asystentów), to ryzyko z tego tytułu obciążać będzie Wykonawcę i biegłego rewidenta nadzorującego pracę osób nieposiadających uprawnień.

3. Zamawiający dopuszcza jedynie w sytuacjach losowych zmianę kluczowego biegłego rewidenta. Wykonawca oświadcza, że w razie takiej zmiany wskaże osobę legitymującą się co najmniej takim doświadczeniem i kwalifikacjami, jak osoba wskazana w ofercie.

§ 5

1. Wykonawca wypełni zobowiązania wynikające z niniejszej umowy z należyłą starannością zawodową i gospodarnością, zobowiązując się do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych i innych uzyskanych w czasie badania.

2. Wykonawca dokona analizy porównawczej za badany rok i za dwa poprzedzające go lata.

3. Wykonawca dokona weryfikacji poprawności rozliczeń podatkowych.

4. Wykonawca zapozna się z istotnymi umowami, których stroną jest badany podmiot, co winno znaleźć odzwierciedlenie w ocenie jednostki.

5. Dokumentacja badania będzie przez Wykonawcę przechowywana przez 5 lat od daty sporządzenia opinii i raportu.

§ 6

Biegły rewident jest zobowiązany do udziału w posiedzeniu Rady Społecznej SPZOZ w Tomaszowie Lubelskim oraz na Radzie Powiatu w celu przedstawienia wyników badania.

§ 7

Zamawiający zobowiązują się do:

1. Udostępnienia sprawozdania finansowego (przedstawionego do badania w ostatecznej wersji), ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, dokumentacji finansowo-księgowej, a także innych dokumentów wymaganych przez Wykonawcę.
2. Udostępnienia zawartych umów i innych dokumentów mających związek z przedmiotem badania.
3. Udzielania wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do przeprowadzenia badania.
4. Poinformowania Wykonawcy na 7 dni przed spisami z natury o ich terminach w celu ich obserwacji lub uczestnictwa.
5. Podania wykonawcy czasowego harmonogramu zamknięcia ksiąg i daty sporządzenia sprawozdania finansowego.
6. 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.
7. Udzielania potrzebnych informacji dotyczących między innymi spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania.
8. Współdziałania z Wykonawcą w celu sprawnego przebiegu wykonania umowy.

§ 8

1. Ustala się wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego SPZOZ w Tomaszowie Lubelskim za 2014 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 30 dni licząc od dnia doręczenia właściwej faktury do siedziby Zamawiającego.
4. Należność z faktury VAT płatna będzie przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy 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.

§ 9

1. W wypadku nieterminowej realizacji obowiązków wynikających z niniejszej umowy, w szczególności uchybienia terminom określonym w §3 pkt. 3 umowy, Wykonawca zobowiązany będzie do zapłaty na rzecz Zamawiającego kary umownej w wysokości 0,5 % wartości wynagrodzenia, o którym mowa w § 8 ust.1 za każdy dzień opóźnienia (zwłoki).
2. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 10 % wartości wynagrodzenia, o którym mowa w § 8 ust. 1 za odstąpienie przez Zamawiającego od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy.
3. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 20 % wartości wynagrodzenia, o którym mowa w § 8 ust.1 za odstąpienie przez Zamawiającego od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy.
4. Kary, o których mowa w pkt. 1, 2 i 3 Wykonawca zapłaci na wskazany przez Zamawiającego rachunek bankowy przelewem, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia mu żądania Zamawiającego zapłaty takiej kary umownej. Po bezskutecznym upływie terminu Zamawiający ma prawo potrącić kary umowne z należnego wynagrodzenia Wykonawcy.

5. W sytuacji, gdy kara umowna nie pokrywa szkody, Zamawiającemu przysługuje prawo żądania odszkodowania na zasadach ogólnych.

§ 10.

Cesja wierzytelności Wykonawcy wynikających z niniejszej umowy lub przyjęcie przez Wykonawcę poręczenia tych wierzytelności przez osoby trzecie – bez pisemnej zgody Zamawiającego – jest niedopuszczalne.

§ 11.

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

§ 12.

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

§ 13.

Wszelkie zmiany umowy wymagają zgody obu stron w formie pisemnej i odpowiedniej reprezentacji, pod rygorem nieważności tych zmian.

§ 14.

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

Zamawiający

Wykonawca