

(WZÓR UMOWY)

UMOWA Nr.....

Zawarta w dniu w pomiędzy:

Miejskim Centrum Medycznym „Polesie” w Łodzi, 90-557 Łódź ul. Andrzeja Struga 86

zarejestrowanym w Sądzie Rejonowym dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, pod nr KRS 0000139233, NIP: 727-240-86-70, Regon: 000316393

które reprezentuje

zwanym dalej w Umowie „Zamawiającym”

a

.....

 wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr,
 reprezentowaną przez
 zwaną dalej w Umowie „Wykonawcą”

§ 1

1. Przedmiotem Umowy jest przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych Zamawiającego za okres sprawozdawczy:

1) od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.;

2) od dnia 01.01.2026 r. do dnia 31.12.2026 r.,

zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2023 poz. 120, z późn.zm.) oraz sporządzenie na tej podstawie opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego.

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 wystarczającą podstawę do sformułowania dokładnej, rzetelnej i prawidłowej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

3. Wykonawca winien wykonać przedmiot zamówienia zgodnie z:

1) przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2023 poz. 120, z późn.zm.);

2) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. . Dz.U. 2024 poz. 1035 i 1863 ze zm.);

3) krajowymi standardami Badania tj.: „Krajowymi Standardami rewizji finansowej w Brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania”;

4) zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

4. Zamawiający informuje, że nie będzie wypełniał żadnych tabel, wykresów, zestawień itp. dokumentów stanowiących materiał źródłowy (roboczy). Wykonawca zobowiązany jest do samodzielnego przygotowania sobie materiałów źródłowych.

5. Materiały, które Zamawiający będzie miał przesłane do oceny czy sprawdzenia w wersji roboczej - muszą być dostarczone w takim czasie, który pozwoli na ich analizę w terminie nie krótszym, niż 3 dni robocze.

6. Wykonawca zobowiązany jest uzgodnić termin wykonania badania z Główną Księgową Zamawiającego, przy czym termin ten nie może być krótszy niż 7 dni przed jego rozpoczęciem. Zamawiający udostępni Wykonawcy wszelkie materiały konieczne do przeprowadzenia badania oraz zobowiązuje się do udzielania informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania opinii z badania.

7. Biegłym rewidentem, który będzie przeprowadzał badania sprawozdań finansowych Zamawiającego za rok 2025 i 2026 jest: (wg załącznika nr 1 do ogłoszenia o konkursie).

§ 2

Wykonawca przekaże Zamawiającemu sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego w formie elektronicznej opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta e-mailem na adres: sekretariat@mcmpolesie.pl , oraz dodatkowo na nośniku elektronicznym (np. płyta CD/DVD) w 1 egzemplarzu.

§ 3

1. W razie wydania opinii, o których mowa w § 2 Umowy, zawierających istotne zastrzeżenia co do prawidłowości, kompletności lub rzetelności sprawozdania finansowego, wydania o nim opinii negatywnej albo odmowy wyrażenia opinii. Zamawiający otrzyma odpowiednie do sytuacji uzasadnienie takiej opinii.

2. W przypadku odmowy wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym na skutek, np. ograniczenia zakresu lub metody badań, przedstawione zostaną Zamawiającemu tego powody w sposób wyczerpujący.

3. W przypadku odmowy wyrażenia opinii Wykonawcy nie należy się wynagrodzenie określone w §6 niniejszej Umowy.

§ 4

1. Zamawiający wymaga, aby badanie i ocena sprawozdania finansowego zostało zrealizowane w terminie:
 - 1) przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za 2025 r. - do dnia 31.03.2026 r.;
 - 2) przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za 2026 r. - do dnia 31.03.2027 r.
2. Rezultaty badań, określone w § 2 Umowy Wykonawca ma obowiązek doręczenia Zamawiającemu w ciągu 2 dni od dnia zakończenia każdego z badań i oceny danego sprawozdania finansowego.

§ 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 do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Polskiej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należyтым wykonywaniem zawodu przez członków Rady.

§ 6

1. Za wykonanie przedmiotu umowy, o którym mowa w § 1, Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie
 - 1) za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za 2025 r. – brutto w kwocie zł (słownie:) w tym należny podatek VAT %.
 - 2) za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za 2026 r. – brutto w kwocie zł (słownie:) w tym należny podatek VAT %.
2. Ogólna wartość brutto Umowy wynosi: PLN (słownie:).
3. Cena obejmuje wszystkie należności z tytułu realizacji niniejszej Umowy. Cena nie może ulec zmianie i nie może stanowić przyczyny odstąpienia od umowy.
4. Podstawą do wystawienia faktury za realizację badania sprawozdania finansowego za każdy badany okres sprawozdawczy, jest protokół odbioru.
5. Strony niniejszej Umowy postanawiają, iż rozliczenie umówionego wynagrodzenia brutto wymienionego w ust. 2, odbywać się będzie w częściach na podstawie faktur, które będą wystawiane przez Wykonawcę w oparciu o protokoły odbioru z przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych za każdy badany okres sprawozdawczy, podpisane przez Strony.
6. Wykonawca, wystawiając faktury częściowe, jest zobowiązany do umieszczenia w nich informacji z odwołaniem się do konkretnych protokołów odbioru.

§ 7

1. Zamawiający dopuszcza złożenie faktury VAT w formie:
 - 1) papierowej lub
 - 2) ustrukturyzowanego dokumentu elektronicznego, złożonego za pośrednictwem Platformy Elektronicznego Fakturowania, zwanej dalej PEF, zgodnie z ustawą 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. 2020 poz. 1666).
2. Zamawiający zobowiązuje się dokonać zapłaty należności za dostarczony przedmiot Umowy, w terminie 30 dni:
 - 1) od dnia doręczenia prawidłowo wystawionej faktury do Zamawiającego lub
 - 2) od dnia przesłania prawidłowo wystawionej ustrukturyzowanej faktury elektronicznej za pośrednictwem PEF.Za moment zapłaty Strony uznają dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
3. Ustrukturyzowana faktura elektroniczna (w przypadku wyboru tej formy dokumentu) winna składać się z danych wymaganych przepisami Ustawy o podatku od towarów i usług oraz min. danych zawierających:
 - 1) informacje dotyczące odbiorcy płatności;
 - 2) wskazanie Umowy zamówienia publicznego.
4. Zamawiający informuje, że identyfikatorem PEPPOL/adresem PEF Zamawiającego, który pozwoli na złożenie ustrukturyzowanej faktury elektronicznej jest: NIP 7272408670.
5. W przypadku, gdy wskazany przez Wykonawcę rachunek bankowy, na który ma nastąpić zapłata wynagrodzenia, nie widnieje w wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT, Zamawiającemu przysługuje prawo wstrzymania zapłaty wynagrodzenia do czasu uzyskania wpisu do tego rachunku bankowego do przedmiotowego wykazu lub wskazania nowego rachunku bankowego ujawnionego w ww. wykazie.
6. Okres do czasu uzyskania przez Wykonawcę wpisu rachunku bankowego do przedmiotowego wykazu lub wskazania nowego rachunku bankowego ujawnionego w ww. wykazie nie jest traktowany jako opóźnienie Zamawiającego w zapłacie należnego wynagrodzenia i w takim przypadku nie będą naliczane za ten okres odsetki za opóźnienie w wysokości odsetek ustawowych, jak i uznaje się, że wynagrodzenie nie jest jeszcze należne Wykonawcy w tym okresie.
7. W przypadku konieczności zastosowania mechanizmu podzielonej płatności – split payment, w przypadku, gdyby obowiązek zastosowania tego sposobu płatności wynikał z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, Wykonawca wyraża zgodę na tę formę płatności.

§ 8

1. Wykonawca zobowiązuje się zapłacić kary umowne:

- 1) w wysokości 10% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 2, gdy Wykonawca odstąpi od Umowy z przyczyn niezależnych od Zamawiającego;
 - 2) w wysokości 0,2% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 2, za każdy dzień przekroczenia terminów określonych w §4;
 - 3) za nieusunięcie zgłoszonych przez Zamawiającego w terminie 7 dni wad w dokumentach określonych w § 3 w wysokości 0,2% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 2 za każdy dzień zwłoki.
2. Karę umowną Wykonawca wpłaci na rachunek bankowy Zamawiającego nr, 80 1560 0013 2026 0000 1371 0003 po uprzednim pisemnym wezwaniu w postaci noty obciążeniowej zawierającej tytuł obciążenia, wysokość kary oraz termin zapłaty.
3. Zamawiający zastrzega sobie prawo potrącania kar umownych z wynagrodzenia należnego Wykonawcy na zasadach ogólnych.
4. Zamawiający zastrzega sobie prawo do dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych na zasadach ogólnych.
5. Wysokość kar umownych, naliczonych przez Zamawiającego, nie może przekroczyć 50% wysokości wynagrodzenia należnego Wykonawcy, o którym mowa w § 6 ust. 2.

§ 9

1. Strony postanawiają, iż w przypadku sporu lub stwierdzenia naruszenia niniejszej 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

1. Zamawiający może odstąpić od Umowy o ile Wykonawca wykonuje ją wadliwie lub w sposób sprzeczny z ofertą lub niniejszą Umową.
2. Zamawiającemu przysługuje prawo do odstąpienia od Umowy, jeżeli Wykonawca nie przystąpił do realizacji Umowy w terminie 7 dni od dnia jej zawarcia lub zaniechał jej realizacji.
3. W razie wystąpienia 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 7 dni od powzięcia wiadomości o powyższych okolicznościach. W takim wypadku Wykonawca może żądać jedynie wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonania części Umowy.

§ 11

Wykonawca zobowiązuje się do niepodejmowania czynności prawnych mających na celu zmianę wierzyciela Zamawiającego (a w szczególności przelewu wierzytelności, przekazu), bez jego zgody, w formie pisemnej, pod rygorem nieważności, z uwzględnieniem art. 54 ust. 5 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. 2025 poz. 450).

§ 12

1. Przetwarzanie danych osobowych w zakresie niezbędnym dla realizacji Umowy odbywa się zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119, s.1) i ustawą z dnia 10 maja 2018r. o ochronie danych osobowych (t.j.: Dz. U. 2019 poz. 1781).
2. Przetwarzanie danych obejmuje w szczególności dane osób uczestniczących w realizacji niniejszej Umowy oraz osób działających w imieniu jej Stron. Klauzula informacyjna stanowi załącznik nr do Umowy (wg załącznika nr 6 do ogłoszenia o konkursie). Wykonawca zobowiązuje się do przekazania kopii klauzuli informacyjnej każdej z tych osób.

§ 13

1. Wszelkie uzupełnienia lub zmiany 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 egzemplarzu dla Zamawiającego i Wykonawcy. Trzeci egzemplarz umowy, Zamawiający przekazuje do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych w Departamencie Zdrowia Sportu i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Łodzi.

ZAMAWIAJĄCY:

WYKONAWCA:

Klauzula informacyjna

(załącznik do umowy)

1. *Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Miejskie Centrum Medyczne „Polesie” w Łodzi z siedzibą w Łodzi przy ul. Andrzeja Struga 86 (kod pocztowy: 90-557), tel.: 42 20 84 810, adres e-mail: sekretariat@mcmpolesie.pl*
2. *Administrator wyznaczył Inspektora Ochrony Danych, z którym można się kontaktować w sprawach przetwarzania danych osobowych za pośrednictwem poczty elektronicznej: iod@mcmpolesie.pl*
3. *Centrum przetwarza dane osób uczestniczących w realizacji niniejszej umowy. Celem zbierania danych jest realizacja umowy nr*
4. *Przysługuje Pani/Panu prawo dostępu do treści danych oraz ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania, a także prawo sprzeciwu, zażądania zaprzestania przetwarzania i przenoszenia danych, jak również prawo do cofnięcia zgody w dowolnym momencie oraz prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego, którym w zakresie ochrony danych osobowych jest Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych.*
5. *Podawanie danych jest dobrowolne, lecz niezbędne do realizacji umowy.*
6. *Dane udostępnione przez Panią/Pana nie będą podlegały udostępnieniu podmiotom trzecim. Odbiorcami danych będą tylko instytucje uprawnione z mocy prawa lub upoważnione przez zainteresowanego.*
7. *Administrator danych nie ma zamiaru przekazywać danych osobowych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowych.*
8. *Dane osobowe będą przechowywane przez okres niezbędny dla realizacji umowy oraz okres przewidziany przepisami prawa dla przedmiotu realizacji umowy.*