

**Projekt
Umowa nr
dalej zwana "Umową"
zawarta w dniu ... w Łodzi**

w wyniku udzielenia zamówienia publicznego o wartości mniejszej niż wskazana w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 1129 z późn. zm.)."

pomiędzy

Miejskim Centrum Medycznym "Śródmieście" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi (kod pocztowy: 90-408), ul. Próchnika 11, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000522865, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym Spółki w kwocie 8 353 000,00 zł, NIP 725-175-35-39, REGON 472252285, reprezentowanym przez

Martę Nowak – Prezesa Zarządu

zwaną „Zamawiającym”

a

.....
.....
.....
reprezentowaną przez

.....
zwaną „Wykonawcą”

zwanych łącznie lub osobno Stronami / Stroną

o następującej treści:

§ 1

1. Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdań finansowych Zamawiającego za okresy sprawozdawcze 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. oraz 01.01.2024 - 31.12.2024 r. oraz sporządzenie pisemnych i elektronicznych sprawozdań z badań zawierających opinię biegłego rewidenta w zakresie, czy sprawozdania finansowe są prawidłowe oraz czy w rzetelny, jasny sposób przedstawiają we wszystkich istotnych aspektach sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy spółki Zamawiającego - dalej "Przedmiot zamówienia".
2. Badanie i ocenę sprawozdań finansowych za lata 2023 i 2024 Wykonawca przeprowadzi stosownie do powszechnie obowiązujących przepisów prawa, w tym w szczególności:
 - a) przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023r., poz. 120 z późn. zm.);
 - b) ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.);
 - c) Krajowymi Standardami Badania, tj. "Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania";
 - d) zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.
3. Wykonawca oświadcza, że:
 - a) jest firmą audytorską w rozumieniu ustawy o biegłych rewidentach, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez polską Radę Biegłych Rewidentów pod numerem _____
 - b) posiada uprawnienia, wiedzę i doświadczenie niezbędne do realizacji Przedmiotu zamówienia zgodnie z prawem i w sposób gwarantujący jego wykonanie w standardach obowiązujących w obrocie profesjonalnym;

- c) posiada polisę obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej w odniesieniu do czynności objętych Przedmiotem zamówienia na okres kończący się _____ roku i będzie posiadał odpowiednią polisę w kolejnych latach.
4. Osobą wykonującą Przedmiot zamówienia w imieniu i na rachunek Wykonawcy będzie _____ posiadający/a uprawnienia biegłego rewidenta nadane _____ numer _____
5. Wykonawca przeprowadzi badanie sprawozdań finansowych przy pomocy biegłych rewidentów oraz innych członków zespołu wykonujących badanie, będących pracownikami Wykonawcy lub osobami współpracującymi z Wykonawcą na podstawie umów cywilno - prawnych. Odpowiedzialność wobec Zamawiającego za przeprowadzenie badań ponosi Wykonawca.
6. Wykonawca zobowiązany jest do samodzielnego przygotowania materiałów źródłowych na potrzeby realizacji umowy na terenie siedziby Zamawiającego. Zamawiający informuje, że nie przewiduje możliwości przygotowywania dla Wykonawcy wykresów, zestawień itp. dokumentów stanowiących materiał źródłowy (roboczy).
7. Badanie sprawozdań finansowych 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 sporządzenia sprawozdania z badania.
8. Wykonawca w trakcie badania sprawozdań finansowych dokona rewizji finansowej Spółki Zamawiającego i przekaze informację o ewentualnych obszarach wymagających korekty w formie pisemnej.
9. Wykonawca zobowiązuje się do osobistego udziału w czynnościach inwentaryzacji. Koszt uczestnictwa w inwentaryzacji ponosi Wykonawca.
10. Wykonawca obowiązany będzie do:
 - a) obecności (w razie potrzeby) na Zwyczajnym lub Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników, zatwierdzającym sprawozdanie finansowe Spółki za okres objęty badaniem w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji dotyczących spółki Zamawiającego;
 - b) uczestnictwa w posiedzeniu Rady Nadzorczej po przedłożeniu sprawozdania z badania celem zaprezentowania i omówienia przeprowadzonego badania i jego wyników.
11. O terminach posiedzeń, o których mowa w § 1 ust. 10 pkt. a) i b), Wykonawca powiadomiony zostanie z tygodniowym wyprzedzeniem. Koszt uczestnictwa w posiedzeniach ponosi Wykonawca.
12. Zapłata przez Zamawiającego części wynagrodzenia na rzecz Wykonawcy nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielania Zamawiającemu ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym w niniejszej umowie do czasu zatwierdzenia badanego sprawozdania finansowego.
13. Wykonawca nie może bez pisemnej zgody Zamawiającego powierzyć wykonania niniejszej umowy innemu podmiotowi gospodarczemu.

§ 2

1. Po przeprowadzeniu badań sprawozdań finansowych, o których mowa w § 1 ust. 1 Wykonawca sporządzi sprawozdanie z badania - zwane dalej "sprawozdanie z badania", w języku polskim, w formie elektronicznej jako podpisany elektronicznie plik PDF. Wykonawca zobowiązany jest doręczyć Zamawiającemu sprawozdania z badań drogą mailową na adres _____ oraz w formie wydruku papierowego.
2. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie z wymogami określonymi w przepisach, o których mowa w § 1 ust. 2 niniejszej umowy.
3. Forma i treść wydanego sprawozdania z badania może ulec zmianie w świetle ustaleń poczynionych w toku realizacji prac.
4. Wykonawca po zakończeniu badania danego sprawozdania finansowego zobowiązany będzie do

sporządzenia i przekazania Zarządowi Zamawiającego oraz do wiadomości jego Rady Nadzorczej (w formie pisemnej - listu intencyjnego) informacji o problemach w systemie rachunkowości Zamawiającego, najistotniejszych wniosków z badania wraz z rekomendacjami wdrożenia potrzebnych lub koniecznych z punktu widzenia firmy działań.

§ 3

1. W razie wydania sprawozdania z badania zawierającego istotne zastrzeżenia do prawidłowości, kompletności lub rzetelności sprawozdania finansowego, wydania negatywnego sprawozdania z badania, albo odmowy wydania sprawozdania z badania, Zamawiający otrzyma odpowiednie do sytuacji uzasadnienie wraz z opisem skutków zniekształceń będących powodem wydania negatywnego sprawozdania z badania albo odmowy jej wydania.
2. W przypadku odmowy wydania sprawozdania z badania na skutek np. ograniczenia zakresu lub metody badań, Zamawiającemu przedstawione zostaną w sposób wyczerpujący powody odmowy.
3. W przypadku odmowy wydania sprawozdania z badania Wykonawcy nie należy się wynagrodzenia określone w § 7 niniejszej umowy.

§ 4

1. Strony zgodnie ustalają, że badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok rozpocznie się dnia ____ i zostanie ukończone do dnia 30.04.2024 r. (wydanie sprawozdania z badania).
2. Termin rozpoczęcia i zakończenia badania sprawozdania finansowego za 2024 rok Strony ustalają do dnia ____, przy czym w przypadku nieustalenia przez Strony powyższego terminu zastosowanie będą miały terminy analogiczne jak dla badania sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. (z uwzględnieniem przesunięcia tych terminów o jeden rok).
3. Zamawiający wymaga, aby wydanie sprawozdania z badania oraz dostarczenie do Spółki tzw. listu intencyjnego nastąpiło odpowiednio:
 - a) za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 - nie później niż w terminie do dnia 30.04.2024 r.;
 - b) za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 - nie później niż w terminie do dnia 30.04.2025 r.

§ 5

1. Wykonawca zobowiązuje się wykonać Przedmiot zamówienia w taki sposób, aby warunki niniejszej umowy wypełnione zostały z należytą starannością i etyką zawodową.
2. Wykonawca zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy rezultatów badania i okoliczności poznanych w jego toku, jak również zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, również przez członków zespołu wykonującego badanie, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów. Obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie.
3. Wykonawca oświadcza, iż do przestrzegania tajemnicy zawodowej zobowiązane są również inne osoby, którym udostępniono informacje objęte tą tajemnicą chyba, że do ich ujawnienia zobowiązują odrębne przepisy.
4. 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 Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należytych wykonywaniem zawodu przez członków Izby.

§ 6

1. Zamawiający oświadcza, iż dane w księgach rachunkowych oraz sprawozdaniach finansowych przedstawionych do badania, będą ujęte w sposób kompletny, uwzględniający:
 - a) wszelkie operacje dotyczące okresu, za który sporządzone jest dane sprawozdanie;

- b) zobowiązania warunkowe;
 - c) wszelkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład danego sprawozdania finansowego, a także inne ważne informacje, których drogą badania nie da się ustalić, a które mają wpływ na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych.
2. Zamawiający oświadcza, iż zostanie wykonana właściwa wycena majątku a także, że zostaną utworzone wszelkie odpisy aktualizujące niezbędne do prawidłowej wyceny aktywów oraz zostaną wprowadzone do ewidencji wszystkie zobowiązania i rezerwy na przyszłe koszty i straty.
 3. Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy.

§ 7

1. Za wykonanie Przedmiotu zamówienia, o którym mowa w § 1 Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie brutto w łącznej kwocie _____ (słownie: _____ zł), w tym:
 - a) kwota brutto _____ zł (słownie: _____) stanowi wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. (dalej: I transza wynagrodzenia);
 - b) kwota brutto _____ zł (słownie: _____) stanowi wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za okres 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. (dalej: II transza wynagrodzenia).
2. Płatność za realizację Przedmiotu zamówienia, o którym mowa w § 1 będzie realizowana na podstawie wystawionych przez Wykonawcę faktur Vat w następujących transzach i ratach:
 - a) I transza w wysokości _____, o której mowa w § 7 ust. 1 lit. a) będzie płatna w dwóch ratach:
 - i. rata 1 - 50% należnego wynagrodzenia płatna w terminie 30 dni od przedłożenia sprawozdania z badania, na podstawie prawidłowo wystawionej i doręczonej faktury zaliczkowej, o której mowa w ust. 4;
 - ii. rata 2 - 50% należnego wynagrodzenia płatna w terminie 10 dni po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Zgromadzenie Wspólników, na podstawie prawidłowo wystawionej i doręczonej faktury końcowej Vat, o której mowa w ust. 5.
 - b) II transza w wysokości _____, o której mowa w § 7 ust. 1 lit. b) będzie płatna w dwóch ratach:
 - i. rata 1 - 50% należnego wynagrodzenia płatna w terminie 30 dni od przedłożenia sprawozdania z badania, na podstawie prawidłowo wystawionej i doręczonej faktury zaliczkowej, o której mowa w ust. 4;
 - ii. rata 2 - 50% należnego wynagrodzenia płatna w terminie 10 dni po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Zgromadzenie Wspólników, na podstawie prawidłowo wystawionej i doręczonej faktury końcowej Vat, o której mowa w ust. 5.
3. Wynagrodzenie obejmuje wszystkie należności z tytułu realizacji niniejszej umowy.
4. Wykonawca zobowiązany będzie do wystawienia i dostarczenia Zamawiającemu, w odniesieniu do każdej z transzy wynagrodzenia, faktury zaliczkowej, w terminie 30 dni od przedłożenia sprawozdania za dany rok obrotowy. Podstawą wystawienia faktury zaliczkowej będzie podpisany przez osoby upoważnione za strony Wykonawcy i Zamawiającego protokół odbioru sprawozdania z badania za dany rok obrotowy.
5. Podstawą do wystawienia przez Wykonawcę i dostarczenia Zamawiającemu faktury końcowej Vat za wykonanie Przedmiotu zamówienia, w odniesieniu do każdej z transzy wynagrodzenia, będzie zatwierdzenie przez Zgromadzenie wspólników sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy.
6. Zapłata za wykonanie Przedmiotu zamówienia, w odniesieniu do każdej z transzy wynagrodzenia, będzie nastąpi w formie przelewu na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany w fakturze, każdorazowo w terminach wskazanych w § 7 ust. 2 lit. a) i b), nie wcześniej jednak niż po dniu

doręczenia prawidłowo wystawionej faktury zaliczkowej, o której mowa w ust. 4 lub faktury końcowej VAT, o której mowa w ust. 5.

7. Terminem zapłaty wynagrodzenia będzie data obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
8. Wykonawca oświadcza, że wskazany na fakturze Vat rachunek bankowy będzie znajdował się na tzw. białej liście podatników Vat prowadzonej przez szefa Krajowej Administracji Skarbowej, o której mowa w art. 96b ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 685 ze zm.). W przypadku wskazania rachunku bankowego, który nie widnieje na białej liście podatników Vat, Zamawiający jest uprawniony według własnego wyboru do wstrzymania się z płatnością do czasu wskazania przez Wykonawcę rachunku bankowego znajdującego się na ww. liście lub do zapłacenia wynagrodzenia na ujawniony na ww. liście rachunek bankowy. Uchybienie terminowi płatności w przypadku, o którym mowa w zdaniu poprzednim nie powoduje konsekwencji prawnych dla Zamawiającego.

§ 8

1. Wykonawca zobowiązuje się zapłacić kary umowne:
 - a) w wysokości 50% wynagrodzenia brutto określonego w § 7 ust. 1, w przypadku odstąpienia przez Wykonawcę od umowy z przyczyn niezależnych od Zamawiającego;
 - b) w wysokości 0,5% wynagrodzenia brutto określonego w § 7 ust. 1 za każdy dzień zwłoki w wykonaniu przedmiotu zamówienia, w terminach określonych w § 4 niniejszej umowy;
 - c) w wysokości 10% wynagrodzenia brutto określonego w § 7 ust. 1 za przeprowadzenie badania lub sporządzenie sprawozdania z badania przez osobę inną niż wskazana w § 1 ust. 4;
 - d) w wysokości 10% wynagrodzenia brutto określonego w § 7 ust. 1 za każdy przypadek naruszenia obowiązku zachowania tajemnicy, o którym mowa w § 5 ust. 2 i 3.
 - e) w wysokości 10% wynagrodzenia brutto określonego w § 7 ust. 1 Umowy w razie:
 - i. braku obecności Wykonawcy na Zgromadzeniu Wspólników lub posiedzeniach Rady Nadzorczej zgodnie z treścią § 1 ust. 10 Umowy;
 - ii. braku obecności Wykonawcy podczas przeprowadzanej inwentaryzacji zgodnie z treścią § 1 ust. 9. Umowy.
2. W przypadku odstąpienia od Umowy przez Zamawiającego z przyczyn, za które odpowiada Wykonawca, Wykonawca zobowiązany będzie do zapłaty na rzecz Zamawiającego kary umownej w wysokości 50% wynagrodzenia brutto zamówienia określonego w § 7 ust. 1 Umowy.
3. Prawo do odstąpienia może być wykonane poprzez jednostronne oświadczenie złożone na piśmie drugiej stronie umowy, w terminie 30 dni od dnia, w którym nastąpiła okoliczność uzasadniająca wykonanie tego prawa.
4. Jeżeli szkoda Zamawiającego przekracza wysokość naliczonych kar umownych, Zamawiający ma prawo żądać odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych.

§ 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 dla Zamawiającego.

§ 10

1. Zamawiający może rozwiązać umowę ze skutkiem natychmiastowym w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy w szczególności, jeżeli Wykonawca wykonuje ją wadliwie lub w sposób sprzeczny z ofertą lub niniejszą umową.
2. 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 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. Każda ze Stron zobowiązuje się przetwarzać powierzone jej w ramach zapytania ofertowego oraz wykonania umowy dane osobowe zgodnie z zapisami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27.04.2016 roku 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) zwane dalej "RODO" oraz przepisami krajowymi wydanymi a jego podstawie.
2. W przypadku ich przekazania Wykonawca zobowiązuje się do przetwarzania danych powierzonych przez Zamawiającego na zasadach powierzenia art. 28 RODO zgodnie z zapisami w szczególności art. 32 RODO oraz zapisami przepisów krajowych wydanych na jego podstawie. Zamawiającemu przysługują w tym zakresie uprawnienia wskazane w art. 28 RODO.

§ 12

1. Wszelkie uzupełnienia lub zmiany treści niniejszej Umowy wymagają dla swej ważności zachowania formy pisemnej.
2. Strony zgodnie zastrzegają, że zmiany terminów wykonania Przedmiotu zamówienia, o których mowa w § 4 Umowy oraz zmiany osób wskazanych w § 1 ust. 4 dla swej ważności wymagają uprzedniej pisemnej zgody Rady Nadzorczej Zamawiającego wyrażonej w formie uchwały.
3. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową, zastosowanie mają przepisy prawa powszechnie obowiązującego, w tym Kodeksu Cywilnego.
4. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA