

**Umowa Nr/2026
(WZÓR)**

W dniu roku pomiędzy: **Samodzielnym Publicznym Zakładem Leczniczo-Opiekuńczym im. bł. bpa Michała Kozala w Raciążku, ul. Przedmiejska 1, 87-721 Raciążek**, zwanym dalej Zleceniodawcą, reprezentowanym przez:

..... - **Dyrektora**
przy kontrasygnacie Głównego Księgowego -.....

a

..... zwanym dalej
Wykonawcą, reprezentowanym przez:

..... -

W wyniku dokonania przez Zleceniodawcę wyboru oferty Wykonawcy w trybie bez stosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2026 r., poz. 793), w związku z art. 2 ust. 1 pkt 1 przywołanej ustawy, została zawarta umowa o następującej treści:

§ 1

1. Zleceniodawca zleca, a Wykonawca podejmuje się przeprowadzenia badania i oceny sprawozdań finansowych Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego im. bł. bpa Michała Kozala w Raciążku: za rok 2026, sporządzonego wg stanu na dzień 31.12.2026 r. i za rok 2027 sporządzonego wg stanu na dzień 31.12.2027 r. oraz przedstawienia Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego im. bł. bpa Michała Kozala w Raciążku pisemnego sprawozdania z przeprowadzonego badania za dany rok, zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym sprawozdaniu finansowym lub odmowę wyrażenia opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym sprawozdaniu, przeprowadzonego zgodnie z wymogami art. 83 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (Dz. U. z 2025 r., poz. 1891 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r., poz. 522 z późn. zm.) i zgodnie z krajowymi standardami badania.
2. Wykonawca oświadcza, że posiada uprawnienia niezbędne do należytego wykonania przedmiotu umowy, określonego w ust. 1., jest firmą audytorską w rozumieniu ustawy o biegłych rewidentach, wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem
3. Wykonawca zobowiązuje się wykonać przedmiot umowy zgodnie z właściwymi przepisami, w tym w szczególności zgodnie z aktualnymi:
 - a) zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów zawartymi w Międzynarodowym Kodeksie etyki zawodowych księgowych wprowadzonym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów,
 - b) Krajowymi Standardami Badania przyjętymi uchwałą Nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów.

§ 2

1. Badanie należy przeprowadzić w następujących terminach:
 - 1) za rok obrotowy 2026: do 15 kwietnia 2027 r.;
 - 2) za rok obrotowy 2027: do 15 kwietnia 2028 r.
2. Pisemne sprawozdanie z badania, o którym mowa w ust. 1 pkt 1 należy w terminie do 30 kwietnia 2027 r. przedłożyć Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego im. bł. bpa Michała Kozala w Raciążku oraz przesłać kopię sprawozdania do Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie Kujawskim.
3. Pisemne sprawozdanie z badania, o którym mowa w ust. 1 pkt 2 należy w terminie do 30 kwietnia 2028 r. przedłożyć Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego im. bł. bpa Michała Kozala w Raciążku oraz przesłać kopię sprawozdania do Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie Kujawskim.

§ 3

1. Zamawiający zobowiązuje się zapłacić Wykonawcy za wykonanie Przedmiotu zamówienia, wynagrodzenie (niezmienne przez cały okres obowiązywania umowy zwane dalej „Wynagrodzeniem” w kwocie: złotych brutto (słownie:), netto: zł (słownie:), Vat: (....%) zł (słownie:), w tym:
 - a) za wykonanie badania sprawozdania finansowego za rok 2026 Zleceniodawca zapłaci Wykonawcy cenę brutto zł (słownie:).
 - b) Za wykonanie badania sprawozdania finansowego za rok 2027 Zleceniodawca zapłaci Wykonawcy cenę bruttozł (słownie:).
2. Zleceniodawca będzie regulować należności przelewem na konto Wykonawcy w terminie 14 dni od daty wystawiania faktury.
3. Wykonawca wystawi faktury z tytułu realizacji przedmiotu Umowy zgodnie z poniższymi danymi: Samodzielny Publiczny Zakład Leczniczo-Opiekuńczy im. bł. bpa Michała Kozala w Raciążku, ul. Przedmiejska 1, 87-721 Raciążek, NIP 891-14-04-284.

§ 4

1. Wszelkie faktury dokumentujące transakcje handlowe będą wystawiane i udostępniane wyłącznie w formie faktur ustrukturyzowanych za pośrednictwem Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF), zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
2. Za datę doręczenia faktury uznaje się datę nadania numeru identyfikującego fakturę w KSeF, zgodnie z art. 106na ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2025 r., poz. 775 z późn. zm.).
3. Strony zobowiązują się do zapewnienia technicznej możliwości wystawiania, odbierania i przetwarzania faktur ustrukturyzowanych w KSeF, w tym do posiadania odpowiednich uprawnień dostępowych.
4. W przypadku awarii systemu KSeF uniemożliwiającej wystawienie faktury, dopuszcza się wystawienie faktury w formie rezerwowej, zgodnie z obowiązującymi przepisami.
5. Strony zobowiązują się do niezwłocznego informowania się nawzajem o wszelkich zmianach danych identyfikacyjnych niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania KSeF.
- 6.

§ 5

Prawa i obowiązki Wykonawcy:

1. Badanie sprawozdań finansowych i sporządzenie pisemnych sprawozdań z badań zawierających opinie biegłego rewidenta o zbadanym sprawozdaniu finansowym lub odmowę wyrażenia opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o zbadanym sprawozdaniu następuje zgodnie z postanowieniami ustaw wymienionych w § 1 ust. 1 niniejszej umowy.
2. Sprawozdania z badań powinny być formułowane w sposób jasny i jednoznaczny.
3. Wykonawca ponosi pełną odpowiedzialność za czynności i działania związane ze sporządzeniem sprawozdań z badań.
4. Wykonawca i osoby, badające w jego imieniu sprawozdania finansowe zobowiązane są do zachowania tajemnicy wszystkich informacji i dokumentów do których mieli dostęp w toku prac. Obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie.
5. Za działania lub zaniechania osób przez siebie zatrudnionych Wykonawca odpowiada jak za swoje własne działania lub zaniechania.
6. Zleceniodawca ma prawo do korzystania z opinii i raportów z badania wyłącznie w celu, w jakim zostały one sporządzone, w szczególności do ich publikacji w Krajowym Rejestrze Sądowym oraz udostępniania organom właścicielskim i nadzorczym, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

§ 6

Zleceniodawca zobowiązuje się do:

1. Udostępnienia Wykonawcy sprawozdań finansowych i wszelkich innych dokumentów oraz udzielenia informacji i wyjaśnień, niezbędnych do sporządzenia sprawozdań z badania.
2. Zleceniodawca zobowiązuje się do współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, a w szczególności:
 - a) informowania o terminach inwentaryzacji znacznych składników majątkowych w celu umożliwienia udziału biegłego rewidenta w tych czynnościach,
 - b) 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,
 - c) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie w którym Wykonawca i Zleceniodawca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
 - d) ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości wykonawców umowy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego w terminie umożliwiającym wykonanie zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.

§ 7

Osobą odpowiedzialną za realizację i nadzór oraz wyznaczoną do kontaktu w zakresie przedmiotu zamówienia po stronie Zleceniodawcy jest

§ 8

1. Strony uzgadniają, że za niewykonanie lub wykonanie przedmiotu umowy po upływie terminów określonych w § 2 niniejszej umowy, Wykonawca zapłaci Zleceniodawcy karę umowną w wysokości 20% ceny określonej odpowiednio (w zależności od tego, którego badania i której czynności dotyczy zwłoka) w § 3 ust. 1 lub ust. 2 umowy, za każde przekroczenie terminów opisanych w § 2 ust. 1 pkt 1 i 2 oraz w § 2 ust. 2 i 3 umowy, przy czym

łączna wysokość kar umownych nie przekroczy 80 % łącznej ceny z § 3 ust. 1 i 2 niniejszej umowy.

2. Zleceniodawca ma prawo dochodzić odszkodowania w rzeczywistej wysokości, przewyższającej wysokość zastrzeżonych kar umownych, na zasadach określonych w Kodeksie cywilnym (art. 484 § 1 zdanie 2 in fine Kodeksu cywilnego).

§ 9

Strony oświadczają, że w związku z realizacją niniejszej umowy każda z nich jest niezależnym administratorem danych osobowych w rozumieniu Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO). Każda ze Stron zobowiązuje się do spełnienia obowiązków informacyjnych wobec osób, których dane w związku z tym zostaną udostępnione drugiej Stronie.

§ 10

Zmiana niniejszej umowy następuje za zgodą obu Stron wyrażoną w formie pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 11

Spory wynikłe z realizacji niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy według siedziby Zleceniodawcy.

§ 12

W sprawach nieuregulowanych w niniejszej umowie będą miały zastosowanie głównie przepisy Kodeksu cywilnego, ustawy o rachunkowości oraz ustawy o biegłych rewidentach.

§ 13

Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym egzemplarzu dla każdej ze Stron.

Wykonawca:

Zleceniodawca: