

## Wzór umowy

zawarta w dniu .....2021 r. pomiędzy

Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej Wojewódzkim Szpitalem Specjalistycznym Nr 3 w Rybniku z siedzibą: 44-200 Rybnik, ul. Energetyków 46, zarejestrowanym w Sądzie Rejonowym w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000067701, NIP: 642-25-85-351, Regon: 272780323,

reprezentowanym przez:

....., zwanym dalej Zamawiającym,  
a

.....z siedzibą .....wpisaną w:

- CEiDG,
- Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym  
w ..... pod nr KRS.....

NIP ....., Regon .....\*

reprezentowaną przez:....., zwanym dalej Wykonawcą.

\* - niepotrzebne skreślić

*W przypadku udzielenia zamówienia wykonawcom, którzy wspólnie ubiegali się o jego udzielenie, powyżej zostaną wpisane dane wszystkich tych wykonawców oraz dane ich pełnomocnika do zawarcia umowy, a powyższe zapisy zostaną uzupełnione o następujące:*

1. Wykonawcy wspólnie ubiegający się o udzielenie zamówienia publicznego, którym udzielono niniejszego zamówienia ponoszą solidarną odpowiedzialność za wykonanie umowy i wniesienie zabezpieczenia należytego wykonania umowy – o ile przewidziano wniesienie zabezpieczenia
2. Pełnomocnik Konsorcjum oświadcza, że posiada ważne pełnomocnictwo do zaciągania zobowiązań w imieniu wszystkich wykonawców realizujących wspólnie umowę.

Umowa zawarta w wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (nr sprawy zgodny z numerem umowy) na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 1) ustawy z dnia 11 września 2019 roku – Prawo zamówień publicznych.

### § 1

#### Przedmiot umowy

1. Zamawiający zamawia, a Wykonawca zobowiązuje się przeprowadzić badanie i ocenę sprawozdania finansowego za **2021 r. i 2022 r.** Zamawiającego.
2. Badanie sprawozdań finansowych zostanie przeprowadzone zgodnie z zasadami określonymi w:
  - ustawie z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą o rachunkowości,
  - ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą o biegłych,
  - Krajowych Standardach Badania,
  - Zasadach etyki zawodowej biegłych rewidentów.

### § 2

#### Cel i zakres badania

1) Celem badania jest:

- a) uzyskanie wystarczającej pewności, czy sprawozdania finansowe jako całość nie zawierają istotnego zniekształcenia, niezależnie od tego, czy zostało ono spowodowane błędem lub

oszustwem, co umożliwi biegłemu rewidentowi wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe zostało, we wszystkich istotnych aspektach, sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie ramowymi założeniami sprawozdawczości finansowej oraz

- b) sporządzenie sprawozdania na temat sprawozdania finansowego i przekazanie stosownie do wymogów Krajowych Standardów Badania informacji zgodnych z ustaleniami biegłego rewidenta i wyrażenie opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym.
- 2) Zakres badania obejmie zbadanie sprawozdania finansowego Zamawiającego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. oraz za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

### § 3

#### Obowiązki i odpowiedzialność Zamawiającego

1. Zamawiający oświadcza, iż dane w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniach finansowych przedstawionych do badania, będą ujęte w sposób kompletny, uwzględniający:
  - 1.1. wszelkie operacje dotyczące okresu, za który sporządzone jest dane Sprawozdanie finansowe,
  - 1.2. zobowiązania warunkowe oraz
  - 1.3. 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 rzutują na rzetelność i prawidłowość Sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych.
2. Zamawiający oświadcza, iż zostanie dokonana 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:
  - 3.1 niezwłocznie udostępnić Wykonawcy księgi rachunkowe, analizy oraz wszelkie inne informacje lub dokumenty wymagane przez Wykonawcę w tym w szczególności, dokumenty założycielskie i organizacyjne, dokumentację dotyczącą regulaminów pracy i wynagradzania, dokumentację dotyczącą zasad funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wraz z zakładowym planem kont,
  - 3.2 zapewnić Wykonawcy dostęp do wszystkich informacji, takich jak zapisy, dokumenty, oraz inne sprawy, co do których Zamawiający jest świadomy, że mają znaczenie dla sporządzania sprawozdań finansowych,
  - 3.3 udostępnić Wykonawcy rzetelne Sprawozdanie finansowe przed rozpoczęciem badania,
  - 3.4 upoważnić Wykonawcę do żądania od podmiotu prowadzącego księgi rachunkowe Zamawiającego wszelkich wyjaśnień oraz dokumentów dotyczących prowadzonych ksiąg oraz stosowanych przy tym metodologii (kontroli dokumentów źródłowych, przetwarzania danych itp.), – jeżeli księgi rachunkowe prowadzone są poza siedzibą Zamawiającego,
  - 3.5 podać Wykonawcy daty przeprowadzania spisu z natury w celu umożliwienia ich obserwacji,
  - 3.6 na żądanie Wykonawcy umożliwić mu przeprowadzenie wyrywkowych spisów z natury określonych składników majątkowych,
  - 3.7 udzielić informacji o sprawach, które mogą zostać objęte postępowaniem sądowym i znajdujących się w toku tegoż postępowania,
  - 3.8 złożyć oświadczenie kierownictwa Zamawiającego dotyczące prawdziwości danych zawartych w § 3 ust. 1-2,
  - 3.9 przechowywać Sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z badania w sposób określony przez przepisy prawa.

4. Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:
  - 4.1 udzielania wyczerpujących wyjaśnień i ustosunkowywania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy, dotyczących prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania dokumentacji, ksiąg rachunkowych, Sprawozdania finansowego lub innych kwestii związanych z przeprowadzanym badaniem,
  - 4.2 korygowania ksiąg rachunkowych i Sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i konieczności wprowadzania zmian,
  - 4.3 zapewnienia Wykonawcy bieżącej współpracy głównego księgowego i pozostałych osób z organizacji Zamawiającego w kwestii wyjaśnień w sprawach objętych badaniem oraz zapewnienia nieograniczonego kontaktu z osobami wewnątrz organizacji Zamawiającego, od których uzyskanie dowodów na potrzeby badania jest, zdaniem Wykonawcy, konieczne,
  - 4.4 udzielenia upoważnienia do uzyskania informacji związanych z przebiegiem badania od kontrahentów Zamawiającego oraz banków go obsługujących,
  - 4.5 wydawania dyspozycji na wniosek osób upoważnionych przez Wykonawcę, wykonywania przez pracowników Zamawiającego wymaganych czynności (kopiowania dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji, przygotowywania i wysyłania korespondencji, itp.),
  - 4.6 umożliwienia skontaktowania się z poprzednim biegłym rewidentem badającym sprawozdanie finansowe Zamawiającego,
  - 4.7 zapewnienia Wykonawcy dodatkowych informacji, o które Wykonawca może na potrzeby badania poprosić Zamawiającego.
5. W przypadku nie wywiązania się przez Zamawiającego z któregośkolwiek z obowiązków zawartych w ust. 3-4 powyżej, powodującego opóźnienie w rozpoczęciu lub zakończeniu badania, Wykonawca zastrzega sobie prawo przesunięcia terminu zakończenia badania, sporządzenia oraz doręczenia Sprawozdania z badania o czas wywołany zachowaniem Zamawiającego.
6. Zamawiający przyjmuje do wiadomości, że ponosi pełną odpowiedzialność za:
  - 6.1 prawidłowość i rzetelność przedstawionego do badania Sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
  - 6.2 prawidłowość i terminowość obliczenia, zadeklarowania i odprowadzenia podatków i innych należności publicznoprawnych,
  - 6.3 kompletne ujęcie danych w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniu finansowym, w tym zobowiązań i aktywów warunkowych oraz zdarzeń, które wystąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład Sprawozdania finansowego,
  - 6.4 wykazanie operacji pozabilansowych,
  - 6.5 prawdziwość i poprawność danych zawartych w oświadczeniach kierownictwa Zamawiającego składanych Wykonawcy w związku z badaniem Sprawozdania finansowego,
  - 6.6 dobór właściwych zasad rachunkowości oraz odpowiednie zaprojektowanie, wdrożenie i działanie systemu kontroli wewnętrznej w takim zakresie, jaki kierownictwo Zamawiającego uzna za stosowne w celu umożliwienia sporządzenia Sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia w tym powstałego na skutek oszustwa lub błędów,
  - 6.7 prawidłowość danych ujętych w oświadczeniu zawartym w punktach § 3 ust. 1-2 powyżej,
  - 6.8 odpowiedniość rozliczenia i ujawnienia relacji oraz transakcji z podmiotami z grupy kapitałowej Zamawiającego oraz z podmiotami powiązanymi (w tym w aspekcie prawno-podatkowym).

6.9 pisemne poświadczenie Oświadczeń złożonych Wykonawcy w związku z badaniem.

§ 4

Obowiązki i odpowiedzialność Wykonawcy

1. Badanie sprawozdania finansowego o którym mowa w § 1 ust. 1 niniejszej UMOWY przeprowadzi w imieniu ....., biegły rewident nr ..... w rejestrze KRBR na podstawie upoważnienia ..... i pod JEGO nadzorem.
2. Jeżeli Wykonawca oprócz biegłego rewidenta zatrudni do badania osobę nie posiadającą uprawnień biegłego rewidenta, to ryzyko z tego tytułu obciąża Wykonawcę.
3. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Zamawiającemu wynikających z niniejszej umowy.
4. Wykonawca zobowiązuje się do 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, przy czym, obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie.
5. Wykonawca oświadcza, że do przestrzegania tajemnicy zawodowej zobowiązane są również inne osoby, którym udostępniono informacje objęte tą tajemnicą, chyba, że do ich ujawnienia zobowiązują odrębne przepisy.
6. Biegły rewident w ramach wynagrodzenia określonego § 8 ust. 1 jest zobowiązany także do udziału w posiedzeniu Rady Społecznej Zamawiającego w celu przedstawienia wyników badania. W przypadku braku obecności na posiedzeniu Rady Społecznej z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, wynagrodzenie, o którym mowa w § 8 ust. 1 zostanie pomniejszone o 10%.

§ 5

Dalsze postanowienia dotyczące badania

1. Wykonawca przeprowadzi badanie poszczególnych Sprawozdań finansowych zgodnie z regulacjami ujętymi w § 1 ust. 2. Badanie Sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że Sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych błędem lub oszustwem.
2. Strony oświadczają, że są świadome i akceptują fakt, iż uzyskanie całkowitej pewności w powyższym zakresie nie jest możliwe ze względu na wpisany w charakter badania Sprawozdania finansowego czynnik zawodowego osądu oraz czynnik próby polegający m.in. na sprawdzeniu w sposób wyrywkowy dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają dane zawarte w Sprawozdaniu finansowym.
3. Strony są zgodne, że badanie Sprawozdania finansowego polega na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w Sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia Sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownictwo Zamawiającego wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji Sprawozdania finansowego.
4. Dokonując oceny ryzyka, Wykonawca bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania przez Zamawiającego Sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Jednakże Wykonawca poinformuje na piśmie o wszelkich znaczących, mających znaczenie dla badania Sprawozdania finansowego, słabościach kontroli wewnętrznej, które zostaną wykryte podczas badania.

5. Strony są zgodne, że badanie Sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w celu sporządzenia przez Wykonawcę na piśmie Sprawozdania z badania zawierającego elementy wskazane w Ustawie o biegłych rewidentach, w tym stwierdzającego, czy Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości oraz sprawozdawczości finansowej, a także z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
6. Wykonawca poinformuje Zamawiającego o zauważonych w trakcie badania naruszeniach prawa i przepisów, chyba, że będą mało znaczące.

## § 6

## Terminy

1. Badanie za 2021 r. przebiegać będzie w dwóch etapach:
  - I etap** jako badanie wstępne w okresie od dnia 30.10.2021 r. do dnia 10.01.2022 r.
  - II etap** jako badanie zasadnicze w okresie od dnia 01.04.2022 r. do dnia 13.04.2022 r.
2. Badanie za 2022 r. przebiegać będzie w dwóch etapach:
  - I etap** jako badanie wstępne w okresie od dnia 31.10.2022 r. do dnia 10.01.2023 r.
  - II etap** jako badanie zasadnicze w okresie od dnia 31.03.2023 r. do dnia 13.04.2023 r.
3. Czynności badawcze odbywają się w siedzibie Zamawiającego w godzinach pomiędzy 7:30 a 15.05.

§ 7

# Sprawozdanie z badania

1. W wyniku przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za dany rok, Wykonawca w ciągu 7 dni od zakończenia badania przekaże Zamawiającemu rezultaty badania w postaci:
  - **sprawozdania z badania,**
  - ewentualnego **wystąpienia do kierownictwa** Zamawiającego zawierającego uchybienia występujące w systemach rachunkowości bądź znaczących słabościach kontroli wewnętrznej które Wykonawca wykryje podczas badania lub inne nieprawidłowości – w przypadku ich stwierdzenia.
2. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach i Krajowymi Standardami Badania w formie pisemnej, zawierające opinię biegłego rewidenta o zbadanym Sprawozdaniu finansowym lub odmowę wyrażenia opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym Sprawozdaniu finansowym.
3. Forma i treść wydanych Sprawozdań z badania może ulec zmianie w świetle ustaleń poczynionych w toku realizacji prac.
4. Sprawozdanie z badania za dany rok zostanie sporządzone w wersji elektronicznej (plik PDF) opatrzone podpisem kwalifikowanym przez kluczowego biegłego rewidenta i przekazane Zamawiającemu za pośrednictwem e-mail. Zamawiający na życzenie Wykonawcy zobowiązany jest pisemnie potwierdzić Wykonawcy otrzymanie Sprawozdania z badania w wersji elektronicznej.

## 88

## Wynagrodzenie

1. Strony ustalają, że za wykonanie zamówienia, Zamawiający zapłaci Wykonawcy:
- 1.1. za badanie sprawozdania finansowego za 2021 rok:
- a) zryczałtowaną cenę umowną: ..... zł
- b) podatek VAT wg stawki 23 % ..... zł

c) należność brutto /a+b/: ..... zł  
/Słownie: ..... zł/.

1.2. za badanie sprawozdania finansowego za 2022 rok:

a) zryczałtowaną cenę umowną: ..... zł  
b) podatek VAT wg stawki 23 % ..... zł  
c) należność brutto /a+b/: ..... zł  
/Słownie: ..... zł/.

2. Cena za dany rok obejmuje:

- należne wynagrodzenie biegłym rewidentom (badającemu i weryfikatorowi),
- obciążenia z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych,
- koszty ogólne i zysk Wykonawcy.

3. Podatek VAT, Zamawiający zarejestrowany na mocy przepisów o podatku od towarów i usług ma prawo do odliczenia od podatku należnego.

4. Ustaloną należność, Zamawiający zobowiązuje się zapłacić:

4.1. za 2021 rok w terminie do 60 dni po otrzymaniu faktury i *Sprawozdania z badania*, o którym mowa § 7 ustęp 1 oraz podpisanego przez upoważnione osoby protokołu wykonania usługi.

4.2. za 2022 rok w terminie do 60 dni po otrzymaniu faktury i *Sprawozdania z badania*, o którym mowa § 7 ustęp 1 oraz podpisanego przez upoważnione osoby protokołu wykonania usługi.

Wymienioną należność za 2021 i 2022 rok należy przekazać przelewem na rachunek Nr .....W .....

§ 9

Klauzula informacyjna

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. 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 z 04.05.2016, str. 1), dalej „RODO”,

a) Zamawiający informuje, że:

- administratorem danych osobowych jest SPZOZ WSS Nr 3 w Rybniku, ul. Energetyków 46, 44-200 Rybnik;
- inspektorem ochrony danych osobowych w SPZOZ WSS Nr 3 w Rybniku jest Inspektor Danych Osobowych, kontakt: [ido@szpital.rybnik.pl](mailto:ido@szpital.rybnik.pl);
- dane osobowe osoby, której dane dotyczą, przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w celu wypełnienia obowiązków związanych z prowadzeniem niniejszego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie podstawowym;
- Obowiązek podania przez Panią/Pana danych osobowych bezpośrednio Pani/Pana dotyczących jest wymogiem ustawowym określonym w przepisach Ustawy pzp, związanym z udziałem w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego. Konsekwencje niepodania określonych danych wynikają z Ustawy pzp.
- Odbiorcami Pani/Pana danych osobowych mogą być:  
osoby/podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania w oparciu o art. 18 ust. 1 Ustawy pzp i/lub zewnętrzna kancelaria prawna, i/lub operator pocztowy w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. Prawo pocztowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1041, 2320 z późn. zmianami), i/lub posłaniec (kurier) dostarczający korespondencję na zasadach określonych w art. 65 ust. 2, 401 ust. 1, 508 ust. 2 Ustawy pzp.  
Pani/Pana dane osobowe mogą zostać powierzone do przetwarzania zewnętrznemu podmiotowi dostarczającemu (realizującemu) usługi teleinformatyczne i/lub narzędzia/urządzenia komunikacji elektronicznej.
- Administrator przechowuje protokół postępowania wraz z załącznikami przez okres 4 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia (w sposób gwarantujący jego

nienaruszalność). Jeżeli okres obowiązywania umowy w sprawie zamówienia publicznego przekracza 4 lata, Administrator przechowuje protokół postępowania wraz z załącznikami przez cały okres obowiązywania umowy w sprawie zamówienia publicznego. Administrator przechowuje dokumentację konkursu przez okres 4 lat od dnia ustalenia wyników konkursu w postaci, w jakiej została ona sporządzona lub przekazana, w sposób gwarantujący jej nienaruszalność i możliwość odczytania zgodnie z Ustawą pzp (art. 78 ust. 1 i ust. 4, art. 358 ust. 1).

- Zebrane od Pana/Pani dane osobowe nie będą przekazywane do podmiotów poza Unią Europejską lub Europejskim Obszarem Gospodarczym.
- Ma Pani/Pan prawo do:  
 żądania od Administratora dostępu do danych osobowych dotyczących Pani/Pana osoby;  
 żądania od Administratora sprostowania danych osobowych dotyczących Pani/Pana osoby;  
 żądania od Administratora usunięcia danych osobowych dotyczących Pani/Pana osoby, w sytuacji, gdy przetwarzanie danych nie następuje w celu wywiązania się z obowiązku wynikającego z przepisu prawa;  
 żądania od Administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych dotyczących Pani/Pana osoby.  
 Zakres każdego z powyższych praw oraz sytuacje, w których można z nich skorzystać, wynikają z przepisów RODO oraz Ustawy pzp. Z powyższych praw może Pan/Pani skorzystać składając wniosek u Administratora.
- Nie przysługuje Pani/Panu:  
 w związku z art. 17 ust. 3 lit. b), d) lub e) RODO prawo do usunięcia danych osobowych;  
 prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO;  
 na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c) RODO.
- Ma Pani/Pan prawo wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, iż przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO.
- W odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosownie do art. 22 RODO.
- Jednocześnie Administrator przypomina o ciąży na Pani/Panu obowiązku informacyjnym wynikającym z art. 14 RODO względem osób fizycznych, których dane mogą zostać przekazane Administratorowi w związku z prowadzonym postępowaniem i które Administrator pośrednio pozyska od kontrahenta biorącego udział w postępowaniu, chyba że ma zastosowanie co najmniej jedno z wyłączeń, o których mowa w art. 14 ust. 5 RODO.

## § 10

### Oświadczenia

1. Wykonawca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
2. Zamawiający oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Wykonawcy.
3. Zamawiający oświadcza, że wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego nastąpił na podstawie uchwały nr ..... **Województwa Śląskiego** z dnia ..... r. przez organ do tego uprawniony, zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

## § 11

### Kary umowne

1. W wypadku nieterminowej realizacji obowiązków wynikających z niniejszej umowy, w szczególności uchybienia terminom określonym w § 6 ust. 1 i 2 umowy, Wykonawca zobowiązany będzie do zapłaty na rzecz Zamawiającego kary umownej w wysokości 0,5 % wartości wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 8 ust. 1 za każdy dzień opóźnienia (zwłoki).

2. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 10 % wartości wynagrodzenia brutto, 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 brutto, o którym mowa w § 8 ust.1 za odstąpienie przez Wykonawcę od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy.
4. Kary, o których mowa w ust 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 także prawo żądania odszkodowania na zasadach ogólnych.

## § 12

### Postanowienia dodatkowe

1. Wykonawca jest uprawniony do udostępnienia rezultatów badania sprawozdania finansowego Zamawiającego, poza Zamawiającym, wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustaw.
2. Strony mogą rozwiązać niniejszą Umowę tylko w przypadkach określonych w ustawie o rachunkowości art. 66 ust. 7 z uwzględnieniem art. 66 ust. 8 i 9. W przypadku rozwiązania niniejszej umowy w toku jej realizacji Strony zobowiązują się w dobrej wierze dokonać jej rozliczenia, co oznacza, że Wykonawca uprawniony jest do otrzymania części wynagrodzenia proporcjonalnej do zakresu zrealizowanych prac.
3. Wykonawca przechowuje akta badania i dokumentację klienta przez okres nie krótszy niż 5 lat od daty zamknięcia akt badania Zamawiającego, na rzecz którego wykonane było badanie.
4. Za właściwy do rozstrzygania ewentualnych sporów pomiędzy stronami niniejszej umowy uznaje się Sąd Rejonowy właściwy dla siedziby Zamawiającego.
5. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego, Ustawy o rachunkowości, Ustawy o biegłych i RODO.
6. Niniejszą umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym otrzymują zawierający niniejszą Umowę.
7. Wykonawca przyjmuje do wiadomości, zgodnie z art. 54 ust. 5 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, że czynność prawna mająca na celu zmianę wierzyciela samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej może nastąpić po wyrażeniu zgody przez podmiot tworzący. Czynność prawna dokonana bez zgody, o której mowa powyżej, jest nieważna.

Osobami upoważnionymi do współpracy w związku realizacją umowy :

- ze strony Zamawiającego jest:

Imię i nazwisko:.....Nr tel: .....

Adres e-mail:.....

- ze strony Wykonawcy jest:

Imię i nazwisko:.....Nr tel: .....

Adres e-mail:.....

Podpisy

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA