

UMOWA NR...../ZZP -191/17

W dniu.....w pomiędzy:

Regionalnym Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w,
reprezentowanym przez – Dyrektora Regionalnego Centrum
Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa z siedzibą w 00-000, ul.....,
zwanym w dalszej części umowy **„Zamawiającym”**

a

..... **S.A./Sp. z o.o.**, z siedzibą
w..... zarejestrowaną przez Sąd Rejonowy dla..... w.....,

Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS.....,
NIP 000-00-00-000, REGON....., reprezentowanym przez:

1/..... –.....

2/..... –.....

zwanym w dalszej części umowy **„Wykonawcą”**

Zgodnie z wynikami postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego Nr ZZP – 191/17 z dnia.....2017r. na podstawie ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017r., poz. 1579 z późn. zm.), zwana dalej „ustawą P.z.p.”

zostaje zawarta Umowa o następującej treści:

§ 1.

PRZEDMIOT UMOWY

1. Przedmiotem umowy jest przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego **Zamawiającego** za rok 2017 sporządzonego na dzień 31.12.2017r. oraz za rok 2018 sporządzonego na dzień 31.12.2018r zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016r., poz.1047 z późn. zm.) w celu wydania sprawozdania z badania zawierającego m.in. opinię o prawidłowości i rzetelności przedstawionych w sprawozdaniu finansowym informacji istotnych dla oceny wyników działalności gospodarczej, wyniku finansowego oraz sytuacji majątkowej i finansowej **Zamawiającego**. Dokonanie oceny zgodności sprawozdania finansowego z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz oceny prawidłowości prowadzonych ksiąg rachunkowych.
2. Przedmiot umowy zawiera:
 - 2.1. Badanie wstępne: zapoznanie się z jednostką, ewidencją księgową, kontrolą wewnętrzną oraz metodami wyceny składników majątku
 - 2.2. Badanie podstawowe: bezpośredni udział biegłego rewidenta w przeprowadzanej przez Zamawiającego inwentaryzacji, w związku ze sporządzaniem sprawozdania finansowego za 2017rok oraz 2018 rok., dokonanie przeglądu i analizy istotnych pozycji sprawozdania, a także udokumentowanie danych zawartych w sprawozdaniu finansowym, opracowanie sprawozdania z badania zawierającego m.in. opinię biegłego rewidenta dotyczącą wyników finansowych osiągniętych przez Zamawiającego
3. Badanie zostanie przeprowadzone stosownie do:
 - 3.1. Przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016r., poz. 1047 z późn. zm.)
 - 3.2. Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2016r., poz.1638 z późn. zm.).
 - 3.3. Przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017r. poz.1089)
 - 3.4. Krajowego standardu rewizji finansowej nr 1 do uchwały z dnia 16 lutego 2010r. Krajowej Rady Biegłych Rewidentów i stosowania niektórych postanowień międzynarodowych standardów rewizji finansowej IFAC.
4. Celem badania sprawozdania finansowego jest sporządzenie przez biegłego rewidenta sprawozdania zawierającego m.in. opinię o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno

przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Zamawiającego oraz inne informacje wymagane ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017r. poz.1089)

5. W ramach badania określonego w pkt. 1 § 1 Wykonawca dokona sprawdzenia prawidłowości rozliczeń z budżetem tylko w takim zakresie, jaki jest niezbędny do osiągnięcia celu badania.

§ 2.

WARTOŚĆ PRZEDMIOTU UMOWY

1. Strony ustalają, łączną wartość przedmiotu umowy za 2017 i 2018 rok na kwotę brutto..... PLN (słownie:.....).
2. W tym wartość przedmiotu umowy:
Za 2017 rok wynosi.....PLN (słownie:.....).
Za 2018 rok wynosi:.....PLN (słownie:.....).
3. Wartość umowy, o której mowa w ust. 1 w sposób jednoznaczny obejmuje wszelkie koszty i obciążenia powstające w wyniku realizacji przedmiotu zamówienia w tym podatek VAT(.....%).

§ 3.

WARUNKI PŁATNOŚCI

1. Płatność będzie zrealizowana w PLN, po dostarczeniu Zamawiającemu przez Wykonawcę sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za 2017 rok oraz 2018 rok, faktury VAT i podpisanego oryginału Protokołu Zdawczo-Odbiorczego (wzór Protokołu stanowi Załącznik nr 1 do Umowy), w terminie dni od daty doręczenia, na rachunek bankowy wskazany na fakturze.
2. Za termin zapłaty faktury przyjmuje się datę złożenia w banku **Zamawiającego** dyspozycji zapłaty.
3. Koszty obsługi bankowej powstałe w banku **Zamawiającego** pokrywa **Zamawiający**, koszty obsługi powstałe poza bankiem **Zamawiającego** pokrywa **Wykonawca**.
4. Cena jednostkowa netto nie podlega zmianie przez cały czas trwania umowy.
5. **W przypadku stwierdzenia przez Zamawiającego braku realizacji obowiązków, o których mowa w § 6 ust.1 i § 6 ust. 7 umowy, Zamawiający nie dokona płatności, o czym powiadomi pisemnie Wykonawcę.**

§ 4.

TERMIN REALIZACJI ZAMÓWIENIA

1. Wykonawca zobowiązany jest zrealizować przedmiot Umowy **do 30 kwietnia 2018 roku**, w przypadku sprawozdania finansowego za 2017 r. oraz **do 30 kwietnia 2019r.**, w przypadku sprawozdania finansowego za 2018 r. **(po zakończeniu roku obrotowego)**
2. Wykonawca zobowiązuje się przekazać przedmiot zamówienia do Zamawiającego na podstawie Protokołu Zdawczo–Odbiorczego, podpisanego przez upoważnionych pracowników Zamawiającego i Wykonawcy, sporządzonego u Wykonawcy.

§ 5.

OBOWIĄZKI ZAMAWIAJĄCEGO

1. Przekazanie Wykonawcy harmonogramu prac związanych ze sporządzaniem sprawozdania finansowego, w tym planu inwentaryzacji w celu umożliwienia obserwacji czynności inwentaryzacyjnych istotnych składników majątku Zamawiającego.
2. Udostępnienie osobom działającym z ramienia Wykonawcy zamówienia:
 - 2.1. Dokumentów założycielskich i organizacyjnych Zamawiającego
 - 2.2. Zawartych przez Zamawiającego umów, udzielonych gwarancji itp. Dokumentów,
 - 2.3. Sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
 - 2.4. Wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy,
3. Udzielanie wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania sprawozdania z badania
4. Współdziałanie z Wykonawcą zamówienia w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, a w szczególności do:
 - 4.1. Niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości przedstawicieli Wykonawcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego, korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca zamówienia będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
 - 4.2. Wydawania dyspozycji, na wniosek przedstawicieli Wykonawcy zamówienia, wykonywania przez personel Zamawiającego wymaganych czynności (kopiowania dokumentów, przygotowania i wysyłania korespondencji itp.),
5. Składania przedstawicielom Wykonawcy zamówienia pisemnych oświadczeń w istotnych sprawach związanych z badaniem sprawozdania finansowego.

6. Udzielania niezbędnych informacji o sprawach, które mogą zostać objęte postępowaniem sądowym i znajdujących się w toku postępowania.
7. Udzielania informacji o złożeniu we właściwym rejestrze sądowym oraz organie podatkowym rocznego sprawozdania finansowego wraz z innymi wymaganymi dokumentami, jeżeli podlegało ono badaniu, zgodnie z odpowiednimi przepisami prawa.

§ 6.

OBOWIĄZKI WYKONAWCY

1. Minimalny czas spędzony przez biegłego rewidenta na terenie badanej jednostki przy badaniu każdego ze sprawozdań finansowych za 2017r oraz 2018 r – 5 dni roboczych tzn. 40 godzin.
2. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone na tak dobranych próbkach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sporządzenia sprawozdania z badania zawierającego opinię o badanym sprawozdaniu finansowym.
3. Próbkę ksiąg i dowodów zostaną dobrane do badania z uwzględnieniem rezultatów przeglądu funkcjonowania u Zamawiającego systemów: rachunkowości i kontroli wewnętrznej.
4. Wobec stosowania przez Wykonawcę zamówienia badania wrywkowego, zgodnie z zasadami rewizji finansowej, niektóre nieprawidłowości ksiąg lub sprawozdania finansowego pozostające poza badanymi próbkami rewizyjnym mogą być w toku badania przeoczone.
5. Wykonawca prześle Zamawiającemu w czterech jednobrzmiących egzemplarzach w formie papierowej sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego za 2017r i 2018 rok zawierające m.in.:
 - Opinię niezależnego biegłego rewidenta o sprawozdaniu finansowym w zakresie zgodności z wymaganymi zasadami (polityką) rachunkowości, prawidłowości prowadzonych ksiąg rachunkowych, rzetelności i jasności przedstawienia wszystkich istotnych informacji oraz sytuacji majątkowej i finansowej, jak też wyniku finansowego Zamawiającego, a także zgodności z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Zamawiającego.
 - Inne informacje wymagane ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017r. poz.1089)
6. W razie wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego albo wydania o nim negatywnej opinii, zostanie Zamawiającemu przekazane uzasadnienie wraz z opisem skutków zniekształceń będących powodem wydania takiej opinii.

7. Bezpośredni udział biegłego rewidenta w przeprowadzanej inwentaryzacji w badanym RCKiK w związku ze sporządzaniem sprawozdania finansowego za 2017 oraz 2018 rok.
8. Jeżeli przedmiot zamówienia obejmuje wykonywanie pracy określonej w art. 22 § 1 ustawy - Kodeks pracy Zamawiający wymaga, aby osoby były zatrudnione przez Wykonawcę lub podwykonawcę na podstawie umowy o pracę.
 - 8.1. Określenie czynności powodujące konieczność zatrudniania na umowę o pracę:
 - rozliczenie finansowe (czynności związane z rozliczeniem księgowym).

§ 7.

KARA UMOWNA I ODSZKODOWANIE

1. W przypadku odstąpienia Wykonawcy od niniejszej Umowy bez zgody Zamawiającego, bądź odstąpienia Zamawiającego od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 20% łącznej wartości Umowy, o której mowa w § 2 ust. 1.
2. Strony uzgadniają, że w przypadku opóźnienia wykonania przedmiotu Umowy ponad termin określony w § 4 ust. 1 Umowy, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 0,5 % łącznej wartości Umowy za każdy dzień opóźnienia.
3. W przypadku zwłoki w regulowaniu przez Zamawiającego płatności, w terminie określonym w § 3 ust. 1 Umowy, Wykonawcy przysługiwać będzie prawo żądania odsetek ustawowych od wartości niezapłaconej kwoty faktury.
4. Zamawiający ma prawo żądać odszkodowania na zasadach ogólnych
5. Z tytułu niespełnienia przez wykonawcę wymogu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę osób wykonujących wskazane powyżej czynności zamawiający przewiduje sankcję w postaci obowiązku zapłaty przez wykonawcę kary umownej w wysokości 500,00 zł

§ 8.

PRAWO ODSTĄPIENIA OD UMOWY

1. W przypadku istotnej zwłoki Wykonawcy w dostarczeniu przedmiotu Umowy, dostarczenia przedmiotu Umowy niezgodnego ze złożoną ofertą, Zamawiającemu przysługiwać będzie prawo odstąpienia od niniejszej Umowy bez potrzeby wyznaczania dodatkowego terminu na wykonanie Umowy. Odstąpienie Zamawiającego na podstawie powyższych okoliczności poczytywane będzie, jako wywołane z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy. Skorzystanie przez Zamawiającego z prawa do odstąpienia od Umowy nie zwalnia Wykonawcy od obowiązku zapłacenia kary umownej, o której mowa w paragrafie poprzedzającym.

2. Wykonawca oświadcza, iż znana jest mu treść przepisu art. 145 ustawy P.z.p., określającego uprawnienie Zamawiającego do odstąpienia od Umowy w razie zaistnienia istotnej zmiany okoliczności, powodującej, że wykonanie Umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia Umowy.

§ 9.

DOPUSZCZALNE ZMIANY UMOWY

1. Zmian i uzupełnień umowy dokonuje się w formie pisemnej pod rygorem nieważności, przy czym zgodnie z art. 144 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, **Zamawiający** zastrzega sobie możliwość istotnych zmian postanowień zawartej umowy w sytuacji obiektywnej konieczności wprowadzenia zmiany, w niżej przedstawionym zakresie, z zastrzeżeniem art. 140 ust. 1 i 3 ustawy P.z.p.:
 - a. zmiana terminu na przedłożenie Zamawiającemu dokumentów stanowiących podstawę do dokonania zapłaty, tj. faktury VAT i podpisanego przez Zamawiającego oryginału Protokołu Zdawczo-Odbiorczego – zmiana ta jest możliwa w przypadku posiadania przez Zamawiającego środków finansowych umożliwiających dokonanie zapłaty po określonym terminie dostawy przedmiotu zamówienia;
 - b. zmiany warunków i terminów płatności – zmiany wynikające ze stopnia wykorzystania środków budżetowych i terminów ich wydatkowania, zmiany wynikające ze zmiany w prawie właściwym dla podatków i cel, które podwyższą lub obniżą cenę przedmiotu zamówienia, co w zależności od rodzaju zmian, jakie będą miały miejsce będzie skutkowało obniżeniem lub podwyższeniem ceny przedmiotu zamówienia;
 - c. zmiana danych **Wykonawcy** (np.: zmiana siedziby, adresu i nazwy podmiotu świadczącego przedmiotową dostawę) związana z wewnętrzną reorganizacją w ramach prowadzonej działalności lub zmiana wynikająca z przekształcenia podmiotowego po stronie **Wykonawcy**, np.: w formie sukcesji uniwersalnej;
 - d. zmiany wynikające z powstania niezgodności pomiędzy zapisami umowy a treścią oferty i/lub SIWZ.
2. **Zamawiający** zastrzega sobie również możliwość zmiany, z zastrzeżeniem art. 140 ust. 1 i ust. 3 ustawy Prawo zamówień publicznych, w przypadku:
 - a. zmiany w obowiązujących przepisach prawa, mające wpływ na przedmiot i warunki umowy oraz zmiany sytuacji prawnej lub faktycznej Wykonawcy i/lub Zamawiającego skutkującej brakiem możliwości realizacji przedmiotu umowy;
 - b. powstania nadzwyczajnych okoliczności (nie będących „siłą wyższą”), grożących rażącą stratą, których strony nie przewidziały przy zawarciu Umowy;

3. Wyżej wymienione zmiany mogą być dokonane na wniosek **Zamawiającego** lub **Wykonawcy**, za zgodą obu stron i zostaną wprowadzone do umowy aneksem.

§ 10.

POSTANOWIENIA KOŃCOWE

1. W przypadku gdy okoliczności "siły wyższej" uniemożliwią którejkolwiek ze Stron chwilowe wykonanie zobowiązań umownych, ustalone terminy zobowiązań umownych będą przesunięte o czas trwania okoliczności "siły wyższej" oraz, odpowiednio, o czas trwania jej skutków. Jako „siłę wyższą” rozumie się wydarzenia i okoliczności nadzwyczajne, nieprzewidywalne, niezależne od woli i intencji którejkolwiek ze Stron umowy.
2. W przypadku, gdy którakolwiek ze Stron nie jest w stanie wywiązać się ze swych zobowiązań umownych, w związku z okolicznościami "siły wyższej" zobowiązana jest w terminie 14 dni od daty zaistnienia tychże okoliczności, poinformować drugą Stronę w formie pisemnej.
3. Gdy okoliczności "siły wyższej" uniemożliwiają jednej ze Stron umowy wywiązanie się ze swoich zobowiązań umownych przez okres dłuższy niż 30 dni, druga Strona umowy jest upoważniona do rozwiązania umowy. W przypadku rozwiązania umowy w okolicznościach „siły wyższej” stopień jej wykonania i końcowe rozliczenie powinno być uzgodnione i potwierdzone przez obie Strony Umowy.
4. Integralną część niniejszej Umowy stanowią:
 - Załącznik nr 1, określający wzór Protokołu Zdawczo-Odbiorczego;
5. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy *Kodeksu cywilnego* ustawy P.z.p. oraz ustawy o rachunkowości.
6. Upoważnionymi pracownikami Stron do bieżących kontaktów w kwestiach związanych z wykonaniem niniejszej Umowy oraz do podpisania Protokołu Zdawczo-Odbiorczego są:
 - ze strony Zamawiającego – Pan(i)
 - ze strony Wykonawcy – Pan(i)
7. Wszelkie spory między Stronami, wynikłe w związku lub na podstawie niniejszej Umowy i nierozstrzygnięte polubownie, będą rozstrzygane przez Sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.
8. Umowę sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, po 2 egzemplarze dla każdej ze Stron.

WYKONAWCA :

ZAMAWIAJĄCY:

PROTOKÓŁ ZDAWCZO - ODBIORCZY

Potwierdzenie przyjęcia usługi badania sprawozdania finansowego za 2017 rok

Zamawiający :

.....

niniejszym potwierdza przyjęcie od Wykonawcy w dniu
następujących dokumentów:

- oryginału faktury,
- sprawozdania z badania zawierającego m.in. opinię niezależnego biegłego rewidenta o sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2017 r., oraz inne informacje wymagane ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089)

Odbierający stwierdza, że powyższe dokumenty są kompletne oraz spełniają wymagania umowy.

WYKONAWCA:

ZAMAWIAJĄCY:

.....

Zamawiający :

.....

niniejszym potwierdza zrealizowanie przez Wykonawcę obowiązków, o których mowa w § 6 ust. 1 i 7 ww. umowy tj.

- minimalny czas spędzony przez biegłego rewidenta na terenie badanej jednostki przy badaniu sprawozdania finansowego za 2017r. wynosił 5 dni roboczych tzn. 40 godzin,
- biegły rewident brał bezpośredni udział w przeprowadzanej inwentaryzacji w badanym RCKiK w związku ze sporządzaniem sprawozdania finansowego za 2017 r.

WYKONAWCA:

ZAMAWIAJĄCY:

.....

PROTOKÓŁ ZDAWCZO - ODBIORCZY

Potwierdzenie przyjęcia usługi badania sprawozdania finansowego za 2018 rok

Zamawiający :

.....

niniejszym potwierdza przyjęcie od Wykonawcy w dniu
następujących dokumentów:

- oryginału faktury,\
- sprawozdania z badania zawierającego m.in. opinię niezależnego biegłego rewidenta o sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2017 r., oraz inne informacje wymagane ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089)

-

Odbierający stwierdza, że powyższe dokumenty są kompletne oraz spełniają wymagania umowy.

WYKONAWCA:

ZAMAWIAJĄCY:

.....

Zamawiający :

.....

niniejszym potwierdza zrealizowanie przez Wykonawcę obowiązków, o których mowa w § 6 ust. 1 i 7 ww. umowy tj.

- minimalny czas spędzony przez biegłego rewidenta na terenie badanej jednostki przy badaniu sprawozdania finansowego za 2018r. wynosił 5 dni roboczych tzn. 40 godzin,
- biegły rewident brał bezpośredni udział w przeprowadzanej inwentaryzacji w badanym RCKiK w związku ze sporządzaniem sprawozdania finansowego za 2018 r.

WYKONAWCA:

ZAMAWIAJĄCY:

.....