

Załącznik nr 3 do postępowania ofertowego

Nr sprawy MCMG-ZP.0320.3.2021

Istotne postanowienia umowy

Zawarta w dniu 2021 roku w Łodzi,
pomiędzy **Miejskim Centrum Medycznym „Górna” w Łodzi ul. Felińskiego 7, 93-252, Łódź** wpisanym do Rejestru Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, Krajowego Rejestru Sądowego przez XX Wydział Sądu Rejonowego dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, pod numerem 0000050067, NIP 9820256542, Regon 472237995, reprezentowanym przez:

Dyrektora - Żanetę Iwańczyk

a

.....
zwanym w dalszej treści umowy „Zamawiającym”
oraz Firmą:

.....
.....
reprezentowaną przez:

.....
zwanym w dalszej treści umowy „Wykonawcą”
wybrany w drodze Ogłoszenia o zamówieniu publicznym którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 130 000 złotych netto oraz prowadzonego zgodnie z przepisami nr 8276/VIII/21 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 7 września 2021 roku w sprawie przyjęcia „Zasad wyboru firm audytorskich do przeprowadzania badań rocznych sprawozdań finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Miasto Łódź” o następującej treści:

§ 1.

1. Przedmiotem zamówienia jest wykonanie badań rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Medycznego „Górna” za okresy sprawozdawcze:
 - od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.;
 - od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r.;zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) zwanej dalej „ustawą” 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. **Badanie sprawozdania finansowego zostanie**

wykonane przez biegłego rewidenta _____, numer wpisu _____
w Rejestrze Biegłych Rewidentów."

3. Wykonawca winien wykonać przedmiot zamówienia zgodnie z:
 - a) przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217);
 - b) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415, z 2021 r. poz. 1598);
 - c) krajowymi standardami Badania tj.: „Krajowymi Standardami rewizji finansowej w Brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania;
 - d) zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.
4. Zamawiający informuje, że nie będzie wypełniał żadnych tabel, wykresów, zestawień i t. p. dokumentów stanowiących materiał źródłowy (roboczy). Wykonawca zobowiązany jest do samodzielnego przygotowania sobie materiałów źródłowych na terenie siedziby Zamawiającego.
5. Zamawiający informuje, że nie będzie przysyłał żadnych materiałów za pośrednictwem poczty i faksu. Wykonawca zobowiązany jest do odbioru materiałów osobiście z zastrzeżeniem pkt 7) niniejszego paragrafu.
6. 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.
7. Badanie sprawozdania finansowego zostanie wykonane wyłącznie w siedzibie Zamawiającego w pomieszczeniu przez niego udostępnionym. Termin badania Wykonawca zobowiązany jest uzgodnić z Główną Księgową w terminie nie krótszym niż 7 dni przed jego rozpoczęciem. Zamawiający udostępni Wykonawcy wszelkie materiały konieczne do przeprowadzenia badania, kserokopie materiałów będą wykonywane na sprzęcie Zamawiającego i wyłącznie w jego siedzibie.

§ 2.

Zamawiającemu zostanie doręczone w formie elektronicznej opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta e-mailem na adresy:

sekretariat@mcmgorna.pl hpienkowska@mcmgorna.pl

oraz dodatkowo na nośniku elektronicznym (np. płyta CD/DVD) w 1 egzemplarzu, sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.

§ 3.

1. Opinia, o której mowa w § 1 pkt 2 in fine umowy zawierać będzie w szczególności ustalenia wymagane przepisami art. 65 ust. 1 - 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
2. W razie wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia co do prawidłowości, kompletności lub rzetelności sprawozdania finansowego, wydania o nim opinii negatywnej, albo odmowy wyrażenia opinii, Zamawiający otrzyma odpowiednie do sytuacji pisemne uzasadnienie takiej opinii.
3. W przypadku odmowy wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym na skutek np. ograniczenia zakresu lub metody badań, przedstawione w formie pisemnej zostaną Zamawiającemu tego powody w sposób wyczerpujący.
4. W przypadku odmowy wyrażenia opinii Wykonawcy nie należy się wynagrodzenie

określone w § 6 niniejszej umowy.

§ 4.

1. Zamawiający wymaga, aby przekazanie zbadanego sprawozdania finansowego w formie wskazanej w § 2 nastąpiło w terminie:
 - 1) za 2021 r. do 31 marca 2022 roku;
 - 2) za 2022 r. do 31 marca 2023 roku.
2. Wykonawca w ramach realizacji umowy będzie zobowiązany do omówienia osobiście rezultatów pracy z Dyrektorem MCM "Górna" w terminie przez niego określonym oraz w razie zaistnienia takiej potrzeby na posiedzeniu Rady Społecznej MCM "Górna".
3. Termin realizacji badania sprawozdania finansowego wskazany w pkt 1, jest zgodny z terminem określonym w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, umożliwiającą przekazanie podmiotowi leczniczemu zbadanego sprawozdania finansowego do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych w Departamencie Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Łodzi nie później niż do dnia 25 kwietnia roku następującego po roku, za który zostało sporządzone przedmiotowe sprawozdanie.

§ 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 upoważnionym przepisami prawa do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Krajowej Rady Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należytym wykonywaniem zawodu przez członków Izby.

§ 6.

1. Za wykonanie przedmiotu zamówienia, o którym mowa w § 1, Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie:
 - 1) za całość:**
 - a) brutto w kwocie zł (słownie:.....).
 - b) podatek od towarów i usług (słownie:
 - c) netto w kwociezł (słownie:płatne w częściach po wykonaniu przedmiotu umowy za dany rok:
 - 2) za rok 2021**
 - a) brutto w kwocie zł (słownie:.....).
 - b) podatek od towarów i usług (słownie:
 - c) netto w kwociezł (słownie:
 - 3) za rok 2022**
 - a) brutto w kwocie zł (słownie:.....).
 - b) podatek od towarów i usług (słownie:
 - c) netto w kwociezł (słownie:
2. Cena obejmuje wszystkie należności z tytułu realizacji niniejszej umowy.
3. Podstawą do wystawienia faktur za realizację przedmiotu umowy są protokoły odbioru częściowego podpisane przez wszystkie strony umowy.

4. Wynagrodzenie zostanie wypłacone na podstawie faktur wystawionych przez Wykonawcę na rachunek bankowy Wykonawcy.
5. Zamawiający dokona zapłaty należności dla Wykonawcy przelewem na rachunek bankowy w terminie 30 dni od daty otrzymania faktury wystawionej zgodnie z umową i przepisami prawa.
6. Za termin zapłaty należności Strony uznają dzień, w którym Zamawiający polecił bankowi przelać kwotę wynikającą z prawidłowo wystawionej faktury na wskazany powyżej przez Wykonawcę rachunek bankowy.
7. Zmiana rachunku bankowego, o których mowa w ust. 5 nie stanowi zmiany umowy. Zmiana rachunku bankowego następuje poprzez pisemne oświadczenie złożone Zamawiającemu o dokonaniu zmiany i wskazaniu prawidłowego rachunku bankowego.
8. Wykonawca ma możliwość przesłania drogą elektroniczną ustrukturyzowanej faktury elektronicznej w rozumieniu ustawy o elektronicznym fakturowaniu.
9. W przypadku, gdy Wykonawca skorzysta z możliwości przesłania ustrukturyzowanej faktury elektronicznej, wówczas zobowiązany jest do skorzystania z Platformy Elektronicznego Fakturowania udostępnionej na stronie internetowej <https://efaktura.gov.pl>.
10. Szczegółowe zasady związane z wystawianiem ustrukturyzowanych faktur elektronicznych i innych ustrukturyzowanych dokumentów określa ustawa o elektronicznym fakturowaniu oraz akty wykonawcze.
 - 1) W przypadku, gdy Wykonawca korzysta z usług brokera Infinite IT Solutions, wpisując dane nabywcy:
 - a) w sekcji NIP należy wpisać NIP MCM „Górna”: 9820256542,
 - b) jako typ numeru PEPPOL należy wybrać NIP,
 - c) w polu Numer PEPPOL należy wpisać NIP własny jednostki będącej adresatem faktury.
 - 2) W przypadku, gdy Wykonawca korzysta z usług brokera PEFexpert, wpisując dane nabywcy
 - a) w sekcji Identyfikator podatkowy należy wpisać NIP MCM „Górna”: 9820256542,
 - b) jako Rodzaj adresu PEF należy wybrać NIP,
 - c) w polu numer adresu PEF należy wpisać NIP własny jednostki będącej adresatem faktury. W obu ww. przypadkach sekcja Odbiorca powinna być wypełniona zgodnie z miejscem dostawy/odbioru towaru/usługi.
11. Wykonawca zobowiązany jest powiadomić Zamawiającego o wystawieniu faktury na Platformie Elektronicznego Fakturowania – na poniższego maila: faktury@mcmgorna.pl
12. 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 tego rachunku bankowego lub rachunku powiązanego z rachunkiem wykonawcy do przedmiotowego wykazu lub wskazania nowego rachunku bankowego ujawnionego w ww. wykazie.
13. 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.

1. Wykonawca zobowiązuje się zapłacić kary umowne:
 - a) w wysokości 20% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1, pkt 1) gdy Wykonawca odstąpi od umowy z przyczyn niezależnych od Zamawiającego, lub gdy Zamawiający odstąpi od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, **kara dotyczy zarówno odstąpienia przy badaniu za rok 2021 jak i 2022.**
 - b) w wysokości 1% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1, pkt 2) albo 3), [jeżeli opóźnienie dotyczy badania sprawozdania za 2021r. określonego § 6 ust. 1 pkt. 2), a jeżeli opóźnienie dotyczy badania sprawozdania za 2022r. określonego w § 6 ust. 1 pkt. 3)] za każdy dzień przekroczenia terminów określonych w § 4 pkt 1;
 - c) za nie usunięcie zgłoszonych przez Zamawiającego w terminie 7 dni wad w dokumentach w wysokości 5% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1, pkt 2) albo 3) za każdy dzień opóźnienia [jeżeli opóźnienie dotyczy badania sprawozdania za 2021 r. określonego § 6 ust. 1 pkt. 2), a jeżeli opóźnienie dotyczy badania sprawozdania za 2022 r. określonego w § 6 ust. 1 pkt. 3)].
 - d) **w wysokości 2% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1, pkt 1) za każde nieuczestniczenie w procesie inwentaryzacji danego sp. zoz we wskazanym przez jednostkę terminie;**
2. Zastrzeżenie kar umownych, o których mowa w ust. 1, nie wyłącza uprawnienia Zamawiającego do żądania odszkodowania z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy, przekraczającego wysokość zastrzeżonych kar.

§ 8.

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.

§ 9.

1. Zamawiający może odstąpić od umowy o ile 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 7 dni od powzięcia wiadomości o powyższych okolicznościach. W takim wypadku Wykonawca może żądać jedynie wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonania części umowy.

§ 10.

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 dla każdej ze stron oraz jednym dla podmiotu tworzącego Zamawiającego.
3. Wykonawca pod rygorem nieważności nie dokona czynności prawnej mającej na celu przeniesienia wierzytelności stanowiącej wynagrodzenie z tytułu wykonania niniejszej umowy na osobę trzecią bez uprzedniej zgody prezydenta Miasta Łodzi będącego

organem założycielskim MCM "Górna" w Łodzi, jak również bez uprzedniej wyrażonej w formie pisemnej pod rygorem nieważności zgody Zamawiającego.

4. Wykonawca oświadcza, iż zastosował środki zabezpieczające zapewniające ochronę danych osobowych oraz zobowiązuje się do przetwarzania powierzonych mu danych osobowych z zastosowaniem obowiązujących w danym zakresie przepisów prawa. W szczególności Wykonawca usunie pozyskane dane osobowe niezwłocznie po wykonaniu niniejszej Umowy.
5. Integralną część umowy jest oferta wykonawcy oraz materiały dotyczące opisu przedmiotu zamówienia.

.....
WYKONAWCA

.....
ZAMAWIAJĄCY