

## UMOWA Nr ...../2023

zawarta w dniu ..... **2023 roku** w Radecznicy pomiędzy:  
Samodzielnym Publicznym Wojewódzkim Szpitalem Psychiatrycznym w Radecznicy ul. Klasztorna 4, 22-463 Radecznicza, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000023123, NIP: 922-22-94-159, REGON: 000291049, zwaną w dalszej części umowy „**Zamawiającym**”, którą reprezentuje:

- Pani Anna Adamska – p.o Dyrektora

a

firmą .....  
zarejestrowaną.....,  
pod numerem ....., NIP ....., REGON.....,  
zwaną w dalszej treści umowy „**Wykonawcą**”, którą reprezentuje:

.....

Umowa jest wynikiem postępowania w trybie „Zaproszenie do złożenia oferty”, którego rozstrzygnięcie nastąpiło w dniu .....2023 roku.

Treść umowy jest sporządzona na podstawie złożonej oferty Wykonawcy z dnia ....., która stanowi integralną część umowy.

### § 1

1. Przedmiotem umowy jest wykonanie badania sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Radecznicy ul. Klasztorna 4, 22-463 Radecznicza rok 2023 i rok 2024.

2. Wykonawca oświadcza, że zrealizuje usługę zgodnie z krajowymi standardami rewizji finansowej, wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce, oraz przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 295) i ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1302).

3. Przedmiot umowy zrealizowany będzie zgodnie z zał. nr 1.1 i 1.2 do umowy - „Harmonogram czynności związanych z badaniem sprawozdania finansowego”.

4. Wykonawca zobowiązuje się zrealizować przedmiot umowy w terminie:

- do **29 marca 2024 r.** - za rok 2023

- do **28 marca 2025 r.** - za rok 2024

### § 2

1. Wykonawca oświadcza, że jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego, zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach i ich samorządzie, oraz wpisany jest na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod pozycją .....

2. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone przez Wykonawcę na tak dobranych próbach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja badania stanowiła

wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

3. Badanie, o którym mowa w ust. 1 przeprowadzi biegły rewident, reprezentujący Wykonawcę, który może korzystać w trakcie badania z pomocy asystentów.

### § 3

1. W wyniku realizacji przedmiotu umowy o którym mowa w § 1, Wykonawca przekaże Zamawiającemu sprawozdanie z badania opatrzone stosownym podpisem elektronicznym.

2. W przypadku stwierdzenia uchybień w systemie rachunkowości i kontroli wewnętrznej, Wykonawca przekaże Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Radecznicy ul. Klasztorna 4, 22-463 Radecznicza wykaz tych uchybień.

3. W razie istotnych zastrzeżeń co do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego, Wykonawca przekaże Zamawiającemu stosowne uzasadnienie.

4. Sprawozdanie o których mowa w ust. 1, będzie w szczególności zawierać informacje wymagane przepisami art. 65 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 295)

5. Wykonawca oświadcza, że spełnia warunki, przewidziane w ustawie o rachunkowości, do wyrażania bezstronnej opinii o sprawozdaniu finansowym.

### § 4

1. Zamawiający zobowiązuje się do:

- 1) udostępnienia Wykonawcy niezbędnych do realizacji przedmiotu umowy dokumentów w tym:
  - a) dokumentów założycielskich i organizacyjnych zakładu,
  - b) zawartych przez Zamawiającego umów,
  - c) sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
  - d) wszelkich innych dokumentów, niezbędnych do realizacji niniejszej umowy.
- 2) udzielenia wszelkich informacji i wyjaśnień, niezbędnych do opracowania raportu i opinii,
- 3) współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego wykonania umowy, a w szczególności:
  - a) niezwłoczne ustosunkowanie się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy, odnośnie prawidłowości i rzetelności przedstawionej dokumentacji do badania sprawozdania finansowego,
  - b) korygowanie zapisów księgowych w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym w zakresie co do którego Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
- 4) składania Wykonawcy pisemnych oświadczeń w istotnych sprawach, związanych z badaniem sprawozdania finansowego.

2. Wykonawca zobowiązuje się do:

- a) wykonania badania sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami prawa, standardami księgowymi oraz normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta,
- b) zachowania tajemnicy służbowej.

3. Nie stanowi przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń, polegających na ściganiu

(np. oszustwa, nadużycia), jak również nieprawidłowości, jakie powstały poza systemem rachunkowości.

#### § 5

Uregulowanie przez Zamawiającego należności za usługę, nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielania Zamawiającemu ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową, do czasu zatwierdzenia badanego sprawozdania finansowego przez Zarząd Województwa Lubelskiego.

#### § 6

Wykonawca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego upoważnionym przepisami prawa organom, w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należytym wykonywaniem zawodu przez członków Izby.

#### § 7

1. Za wykonany przedmiot umowy Wykonawca otrzyma wynagrodzenie, zgodnie ze złożoną ofertą, tj.:

1) badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 r. wraz ze sporządzeniem sprawozdania, za cenę:

cena netto ..... zł

stawka VAT .....

cena brutto ..... zł

słownie: .....

2) badanie sprawozdania finansowego za rok 2024 r. wraz ze sporządzeniem sprawozdania, za cenę:

cena netto ..... zł

stawka VAT .....

cena brutto ..... zł

słownie: .....

Łączna cena, obejmująca wykonanie badania sprawozdania finansowego za rok 2023 i rok

2024 wynosi: ..... zł brutto

słownie: .....

2. Wynagrodzenie o którym mowa w ust. 1 obejmuje wszelkie koszty związane z realizacją całego przedmiotu umowy i nie ulegnie podwyższeniu.

3. Płatność za wykonaną usługę za rok 2023 oraz za rok 2024 nastąpi w terminie 21 dni, licząc od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury lub rachunku, na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze/rachunku.

4. Za datę zapłaty faktury przyjmuje się datę obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.

#### § 8

1. W przypadku niedotrzymania terminu określonego w § 1 ust. 4, Zamawiający zastrzega sobie prawo do naliczenia i dochodzenia kary umownej w wysokości 0,5% kwoty brutto, określonej w § 7 ust. 1.1) lub 2), za każdy dzień zwłoki/opóźnienia.

2. W przypadku odstąpienia Zamawiającego bądź Wykonawcy od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 10% ceny ostatecznej brutto za całość przedmiotu zamówienia.

3. W przypadku gdy szkoda powstała przewyższa ustanowioną karę umowną, Zamawiający ma prawo żądać odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych.

4. Wykonawca wyraża zgodę na potrącanie przez Zamawiającego kar umownych z przysługującego mu wynagrodzenia umownego brutto.

#### § 9

Wszelkie zmiany umowy wymagają zachowania formy pisemnej, pod rygorem nieważności.

#### § 10

W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie właściwe przepisy Kodeksu cywilnego.

#### § 11

Ewentualne spory wynikłe na tle wykonania niniejszej umowy rozstrzygane będą przez Sąd rzeczowo właściwy dla siedziby Zamawiającego.

#### § 12

Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednej dla każdej ze Stron.

**ZAMAWIAJĄCY:**

**WYKONAWCA:**

Załącznik nr 1.1  
do umowy Nr..... z dnia .....  
o badanie sprawozdania  
finansowego za 2023 r.

**HARMONOGRAM CZYNNOŚCI ZWIĄZANYCH Z BADANIEM  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

<b>Lp.</b>	<b>Czynności (grupy czynności)</b>	<b>Strona umowy zobowiązana do wykonania czynności</b>	<b>Termin wykonania lub okres wykonania</b>
1.	2.	3.	4.
1.	Przekazanie Wykonawcy: 1) dokumentów założycielskich oraz organizacyjnych jednostki, 2) dokumentów organizacyjnych dotyczących rachunkowości, 3) harmonogramu inwentaryzacji poprzedzającej sporządzenie sprawozdania finansowego za 2023 r.	Zamawiający	12/2023- 01/2024 12/2023 -01/2024 Do 10.12. 2023 r.
2.	Udostępnienie biegłemu rewidentowi ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych za okres trzech pierwszych kwartałów 2023 roku	Zamawiający	od 20.12.2023 r.
3.	Badanie ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych Zamawiającego za okres trzech pierwszych kwartałów 2023 roku	Wykonawca	
4.	Uczestnictwo Wykonawcy w spisie z natury u Zamawiającego: - środków trwałych, materiałów	Wykonawca	01.12 - 31.12.20123r.
5.	Udostępnienie biegłemu rewidentowi sprawozdania finansowego	Zamawiający	do 29.02.2024 r.
6.	Badanie sprawozdania finansowego	Wykonawca	
7.	Przekazanie Zamawiającemu opinii biegłego rewidenta o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego za 2023 rok.	Wykonawca	do 29.03.2024 r.

**WYKONAWCA:**

**ZAMAWIAJĄCY:**

Załącznik nr 1.2  
do umowy Nr..... z dnia .....  
o badanie sprawozdania  
finansowego za 2024 r.

**HARMONOGRAM CZYNNOŚCI ZWIĄZANYCH Z BADANIEM  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Lp.	Czynności (grupy czynności)	Strona umowy zobowiązana do wykonania czynności	Termin wykonania lub okres wykonania
1.	2.	3.	4.
1.	Przekazanie Wykonawcy: 1) dokumentów założycielskich oraz organizacyjnych jednostki,  2) dokumentów organizacyjnych dotyczących rachunkowości,  3) harmonogramu inwentaryzacji poprzedzającej sporządzenie sprawozdania finansowego za 2024 r.	Zamawiający	12/2024- 01/2025  12/2024 -01/2025  Do 10.12. 2024 r.
2.	Udostępnienie biegłemu rewidentowi ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych za okres trzech pierwszych kwartałów 2024 roku	Zamawiający	od 20.12.2024 r.
3.	Badanie ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych Zamawiającego za okres trzech pierwszych kwartałów 2024 roku	Wykonawca	
4.	Uczestnictwo Wykonawcy w spisie z natury u Zamawiającego: - środków trwałych, materiałów	Wykonawca	01.12 - 31.12.2024 r.
5.	Udostępnienie biegłemu rewidentowi sprawozdania finansowego	Zamawiający	do 28.02.2025 r.
6.	Badanie sprawozdania finansowego	Wykonawca	
7.	Przekazanie Zamawiającemu opinii biegłego rewidenta o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego za 2024 rok.	Wykonawca	do 28.03.2025 r.

**WYKONAWCA:**

**ZAMAWIAJĄCY:**