

UMOWA nr/2019

zawarta dnia2019 r. w Poznaniu zgodnie z art. 4 pkt. 8, ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 1843).

pomiędzy Uniwersytetem Medycznym im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu
61 – 701 Poznań, ul. Fredry 10,
NIP: 777-00-03-104, REGON: 000288811

reprezentowanym przez:

1..... przy kontrasygnacie finansowej

2.

zwanym w treści umowy Zamawiającym

a

firmąNIP: REGON:

.....

zwanym w treści umowy Wykonawcą

1.

2.

zwanym dalej *Wykonawcą*.

§1.

Oświadczenia o prawnej skuteczności działania Stron

1. Strony oraz osoby je reprezentujące przy zawarciu niniejszej Umowy oświadczają, że oświadczenia w imieniu Stron złożone są przez osoby i organy prawidłowo umocowane do skutecznego zawarcia niniejszej umowy.
2. Wykonawca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2019r. poz. 1421), wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem _____
3. Zamawiający oświadcza, że wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych dokonał uprawniony organ Zamawiającego.

§2.

Przedmiot umowy

1. Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do:
Przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych Uniwersytetu Medycznego w Poznaniu za rok obrotowy **2019 i 2020** z uwzględnieniem prawa opcji - z możliwością przedłużenia na okres kolejnych 2 lat, zgodnie z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 poz. 351) oraz ustawy z dnia 11 maja 2011 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2019r. poz. 1421)

oraz

Przeprowadzenia weryfikacji i potwierdzenia zgodności kowenantów finansowych prezentowanych przez Uniwersytet Medyczny w Poznaniu w Certyfikacie Zgodności dla European Investment Bank.

2. Na sprawozdanie łączne Zamawiającego składają się sprawozdanie jednostkowe Uczelni oraz sprawozdanie Apteki Akademickiej, która jest jednostką wewnętrzną Uczelni. Badaniu będą podlegały księgi rachunkowe Uczelni i Apteki Akademickiej. Opinia biegłego zawarta w sprawozdaniu z badania będzie dotyczyła Zamawiającego jako całości (Uczelnia + Apteka Akademicka)
3. Badania, o których mowa w ust. 1 zostaną przeprowadzone przez biegłych rewidentów spełniających warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o tym sprawozdaniu, których zachowanie określa art. 69-71,73-76 oraz 78 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2019r. poz. 1421) oraz Normami Wykonywania Zawodu ustalonymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów
4. Weryfikacja i potwierdzenie zgodności konwentów finansowych, o których mowa w ust. 1 prezentowanych przez Uniwersytet Medyczny w Poznaniu w Certyfikacie Zgodności dla European Investment Bank obejmuje wskaźniki:
 - rzeczywisty wskaźnik pokrycia obsługi zadłużenia
 - dług netto do EBITDA
 - wartość kapitałów własnych do aktywów ogółem
 - całkowity dług do całkowitego EBIDTAWyliczone zgodnie z Umową Finansową zawartą pomiędzy Europejskim Bankiem Inwestycyjnym a Uniwersytetem Medycznym w Poznaniu dla Uniwersytetu Medycznego w Poznaniu, Szpitala Kliniczny Heliodora Świącickiego oraz Szpitala Klinicznego Przemienienia Pańskiego na podstawie danych finansowych zawartych w zatwierdzonych sprawozdaniach finansowych tych jednostek.
5. Jeżeli Wykonawca oprócz biegłych rewidentów zatrudni do badania sprawozdania finansowego osoby nie posiadające uprawnień biegłego rewidenta (aplikantów, asystentów), to ryzyko z tego tytułu będzie obciążać Wykonawcę i biegłego rewidenta, nadzorującego pracę osób nie posiadających uprawnień.
6. Po zakończeniu badania Wykonawca przekaże Zamawiającemu sprawozdanie z badania, o którym mowa w § 2 ust. 1, sporządzone w myśl art. 83 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku, poz. 1089) w postaci elektronicznej, opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta wraz z 3 kopiami sprawozdania w wersji papierowej.
7. Złożona przez Wykonawcę oferta z dnia _____ 2019 roku stanowi integralną część umowy.

§3.

Odpowiedzialność Zamawiającego i Wykonawcy

1. Odpowiedzialność za sporządzenie sprawozdania finansowego ponosi Uczelnia. Zadaniem Wykonawcy jest przeprowadzenie badania i sporządzenie sprawozdania z badania wyrażenie opinii odnośnie sprawozdania finansowego na podstawie wyników przeprowadzonego badania.
2. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone przez Wykonawcę na tak dobranych próbach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja rewizyjna stanowiła wystarczającą podstawę do formułowania opinii o tym, że badane sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową oraz wyniki badanej Jednostki. Wykonawca zwraca uwagę na fakt, że mimo prawidłowo ustalonej próby badania, na podstawie której następuje ocena ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego, istnieje ryzyko niewykrycia ewentualnych nadużyć lub nieprawidłowości ksiąg.
3. Wykonawca zobowiązuje się wykonać przedmiot zamówienia z najwyższą starannością.

§4.

Raportowanie

1. Po zakończeniu badania Wykonawca prześle Zamawiającemu sprawozdanie z badania, o którym mowa w § 2 ust. 1, sporządzone w myśl art. 83 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2019r. poz. 1421) w postaci elektronicznej, opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta w trzech egzemplarzach, w polskiej wersji językowej wraz z trzema kopiami sprawozdania w wersji papierowej.
2. Po zakończeniu weryfikacji kowenantów finansowych Wykonawca prześle poświadczenie zgodność wskaźników prezentowanych w Certyfikacie Zgodności dla European Investment Bank w postaci elektronicznej, opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta w trzech egzemplarzach w angielskiej wersji językowej

§5.

Terminy

Termin wykonania zamówienia:

1. Badanie za 2019 rok
Badanie wstępne – termin do uzgodnienia z Dyrektorem ds. Finansowych – Głównym Księgowym Uniwersytetu Medycznego
Badanie właściwe kwiecień 2020 r.
Wymagany termin przeprowadzenia badania oraz złożenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok 2019 do 30 kwietnia 2020 r.,
2. Wymagany termin dokonanie weryfikacji i termin przekazania poświadczenia weryfikacji wskaźników prezentowanych w Certyfikacie zgodności dla European Investment Bank za rok 2019 do 15.07.2020 roku
3. Badanie za 2020 rok
Badanie wstępne – termin do uzgodnienia z Dyrektorem ds. Finansowych – Głównym Księgowym Uniwersytetu Medycznego

Badanie właściwe kwiecień 2021 r.

Wymagany termin przeprowadzenia badania oraz złożenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego: za rok 2020 do 30 kwietnia 2021 r.,

4. Wymagany termin dokonanie weryfikacji i Termin przekazania poświadczenia weryfikacji wskaźników prezentowanych w Certyfikacie zgodności dla European Investment Bank za rok 2020 do 15.07.2021 roku

§6.

Zobowiązania Zamawiającego

1. Zamawiający zobowiązany jest do udzielenia wszystkich informacji o sytuacji ekonomicznej Zamawiającego i do udostępnienia wszystkich dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia badania, w tym do:
 - a) poinformowania o terminach spisów z natury, w celu ich obserwacji,
 - b) udzielenia przez osobę sprawującą obsługę prawną jednostki, której sprawozdanie finansowe podlega badaniu, potrzebnych informacji, dotyczących między innymi spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania,
 - c) zapewnienia nieograniczonego dostępu do wszystkich danych, w tym również informacji o indywidualnych wynagrodzeniach oraz protokołów posiedzeń Władz Uczelni, organów nadzorczych, jak również danych osobowych,
 - d) terminowego sporządzenia przez Zarząd Zamawiającego oświadczeń na temat:
 - kompletności ujęcia danych w księgach,
 - ujawnienia wszelkich zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń jakie nastąpiły po dacie bilansu,
 - innych ważnych zdarzeń, rzutujących na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg, których drogą rewizji nie da się ustalić.
2. Zamawiający zgadza się dostarczyć/udostępnić Wykonawcy przygotowane przez siebie kompletne sprawozdanie finansowe zgodnie z harmonogramem, o którym mowa w §6.
3. Wykonawca może zażądać niezależnego, bezpośredniego potwierdzenia wysokości niektórych sald bankowych, rozrachunków z odbiorcami i dostawcami oraz innych rozrachunków. Potwierdzenia te będą miały formę listów skierowanych przez Zamawiającego do wybranych banków, odbiorców i dostawców z prośbą o potwierdzenie przez nich sald bezpośrednio do Wykonawcy. Zamawiający udzieli Wykonawcy pomocy przy kopiowaniu, przepisywaniu, sporządzaniu i wysyłaniu wszelkiej związanej z tym korespondencji.

§7.

Zobowiązania Wykonawcy

1. Wykonawca zobowiązany jest do przestrzegania i zachowania tajemnicy zawodowej dotyczącej wszystkich informacji i dokumentów otrzymanych od Zamawiającego związanych z wykonywaniem badania sprawozdania finansowego
2. Zobowiązanie powyższe dotyczy podmiotu uprawnionego, biegłego rewidenta i innych osób, którym udostępniono powyższe informacje.

§8.

Wynagrodzenie

1. Za wykonanie przedmiotu umowy, o którym mowa w §2 Strony ustalają **wynagrodzenie brutto** w kwocie PLN (słownie złotych:.....), w tym 23% podatek VAT w kwocie..... PLN (słownie złotych:.....), w tym:
 - a) za rok 2019 kwotę PLN (słownie złotych:.....),
 - b) za rok 2020 kwotę PLN (słownie złotych:.....).
2. Powyższa kwota wynagrodzenia jest kwotą ryczałtową i stanowi całość wynagrodzenia należnego Wykonawcy z tytułu realizacji postanowień niniejszej umowy.
3. W przypadku skorzystania przez Zamawiającego z tzw. prawa opcji zdefiniowanego w Opisie Przedmiotu Zamówienia, Wykonawcy przysługuje dodatkowe wynagrodzenie, wyliczone zgodnie z cenami jednostkowymi określonymi w formularzu oferty.
4. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 jest zgodne z wynagrodzeniem określonym w przyjętej ofercie i w trakcie wykonywania umowy nie ulegnie zmianie.
5. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 obejmuje wszystkie koszty związane z realizacją przedmiotu umowy, w tym ewentualne koszty dojazdu do siedziby Zamawiającego, wyżywienia, noclegu oraz wszelkie inne koszty związane z oddelegowaniem pracownika.

§9

Płatność

1. Kwota wynagrodzenia płatna będzie po wykonaniu usługi, przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze Wykonawcy w terminie 30 dni od dnia otrzymania faktury, wystawionej na podstawie protokołu przekazania sprawozdania z badania, dokumentującego wykonanie umowy. Protokół przekazania sprawozdania z badania podpisują osoby reprezentujące Wykonawcę i Zamawiającego
2. Przez zapłatę Strony rozumieją obciążenie rachunku bankowego Zamawiającego kwotą należną Wykonawcy z tytułu niniejszej umowy.

§10.

Kary umowne

1. W przypadku opóźnienia w wykonaniu umowy powstałego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, Zamawiającemu będzie przysługiwała kara umowna w wysokości 0,1% wynagrodzenia brutto Wykonawcy, o którym mowa w §10, ust.1 za każdy dzień opóźnienia.
2. W przypadku odstąpienia od umowy przez Zamawiającego z powodu okoliczności, za które odpowiada Wykonawca, Zamawiającemu będzie przysługiwała kara umowna w wysokości 10% wynagrodzenia brutto Wykonawcy, o którym mowa w §10 ust. 1.

3. W przypadku nieterminowych płatności Wykonawca ma prawo naliczyć odsetki ustawowe zgodnie z obowiązującymi przepisami.
4. W przypadku windykacji należności przeterminowanych Zamawiający pokrywa koszty związane z wyegzekwowaniem należnych kwot.

§11.

Przetwarzanie i powierzanie danych

1. Zleceniodawca oświadcza, że jest administratorem danych osobowych w rozumieniu przepisów powszechnie obowiązującego prawa z zakresu ochrony danych osobowych, tzn.: Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE z dnia 27 kwietnia 2016r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.) (dalej: **RODO**).
2. Zleceniobiorca oświadcza, że będzie przetwarzać dane osobowe wyłącznie na potrzeby realizacji niniejszej umowy, co dotyczy również przekazywania danych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej. Zleceniobiorca może przetwarzać dane osobowe wyłącznie w celu wykonania usługi badania sprawozdania finansowego oraz wykonania pozostałych operacji przetwarzania danych osobowych wskazanych w niniejszej Umowie, nieobjętych wprost przedmiotem usług.
3. Ust. 2. nie stosuje się, jeżeli obowiązek przetwarzania danych osobowych nakładają na Zleceniobiorcę przepisy prawa. W takiej sytuacji informuje on Zleceniodawcę przed rozpoczęciem przetwarzania o tym obowiązku, chyba że przepisy te zabraniają udzielania takiej informacji z uwagi na ważny interes publiczny.
4. Zleceniobiorca może przetwarzać dane osobowe następujących kategorii osób: pracowników, współpracowników, klientów i dostawców, które Zleceniodawca przetwarza jako administrator lub jako podmiot przetwarzający w przypadku posiadania uprawnienia do dalszego powierzenia przetwarzania danych osobowych.
5. Zleceniobiorca może przetwarzać następujące dane osobowe: imię i nazwisko, numer PESEL, numer NIP, numer Dowodu Osobistego/Paszporty, adres zamieszkania i adres korespondencyjny, adres e-mail, numer telefonu. Na danych tych będą wykonywane następujące operacje: zbieranie, utrwalanie, organizowanie, porządkowanie, przechowywanie, adoptowanie, modyfikowanie, pobieranie, przeglądanie, wykorzystywanie, ujawnienie poprzez przesłanie, rozpowszechnianie lub innego rodzaju udostępnienie, dopasowanie lub łączenie, ograniczenie, usuwanie lub niszczenie.
6. Zleceniodawca oświadcza, że charakter danych osobowych powierzanych w związku z realizacją niniejszej umowy obejmuje dane dotyczące wyroków skazujących i naruszeń prawa w rozumieniu art. 10 RODO oraz nie obejmuje szczególnych kategorii danych osobowych w rozumieniu art. 9 ust. 1 RODO.
7. Zleceniodawca ma prawo do kontroli sposobu wykonywania obowiązków wynikających z niniejszego rozdziału umowy przez Zleceniobiorcę odnośnie zobowiązań, o których mowa w niniejszym rozdziale. Warunkiem przeprowadzenia kontroli jest zawiadomienie Zleceniobiorcy w terminie nie krótszym niż 10 dni przed planowanym terminem jej przeprowadzenia.
8. Zleceniobiorca udostępnia Zleceniodawcy wszelkie informacje niezbędne do wykazania spełnienia nałożonych na niego niniejszym rozdziałem zobowiązań.
9. Uprawnienia określone w powyższych ustępach 7 i 8 przysługują Zleceniodawcy odpowiednio w stosunku do podmiotów podpowierzenia, o których mowa w ust. 13 niniejszej umowy, w przypadku powierzenia przez Zleceniobiorcę przetwarzania danych podmiotom podpowierzenia, zgodnie z ust.13 umowy.

10. W związku z obowiązkiem określonym w ust. 8 powyżej, Zleceniobiorca niezwłocznie informuje Zleceniodawcę, jeżeli jego zdaniem wydane mu polecenie stanowi naruszenie RODO lub innych przepisów dotyczących ochrony danych osobowych.
11. Zleceniobiorca zobowiązuje się do wdrożenia i przestrzegania odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych zmierzających do zapewnienia bezpieczeństwa przetwarzania, określonych w art. 32 RODO.
12. Zleceniobiorca zobowiązuje się do prowadzenia rejestru wszystkich kategorii czynności przetwarzania danych osobowych (dalej „Rejestr”) dokonywanych w imieniu Zleceniodawcy, w przypadku obowiązku prowadzenia takiego rejestru wynikającego z art. 30 ust. 5 RODO.
13. Zleceniodawca wyraża zgodę, aby Zleceniobiorca powierzył dalej przetwarzanie danych osobowych (dalej "**Podpowierzenie**") i wykonywanie zadań wynikających z Umowy podmiotowi trzeciemu (dalej "**Podmiot podpowierzenia**"). Zleceniobiorca o każdym zamiarze dalszego powierzenia danych osobowych poinformuje Zleceniodawcę w formie pisemnej. Zleceniobiorca w umowie Podpowierzenia zobowiązuje Podmiot podpowierzenia przed rozpoczęciem przetwarzania danych osobowych do podjęcia środków technicznych i organizacyjnych mających na celu zabezpieczenie powierzonych danych osobowych stosownie do przepisów, o których mowa w art.32 RODO.
14. Dostęp do powierzonych danych osobowych mogą posiadać tylko osoby, którym Zleceniobiorca nadał upoważnienia, o których mowa w art. 29 RODO.
15. Zleceniobiorca po zakończeniu realizacji usług będzie przetwarzał dane osobowe przez okres co najmniej 5 lat od dnia zamknięcia akt badania lub do czasu przedawnienia okresu karalności przewinienia dyscyplinarnego, na podstawie Ustawy o biegłych rewidentach.
16. Zleceniobiorca oświadcza, że w razie stwierdzenia naruszenia ochrony danych osobowych niezwłocznie poinformuje o tym Zleceniodawcę zgodnie z art. 33 RODO.
17. Zleceniobiorca odpowiada za szkody majątkowe lub niemajątkowe jakie powstały wobec Zleceniodawcy lub osób trzecich w wyniku przetwarzania danych osobowych niezgodnego z umową lub obowiązkami nałożonymi przez ustawy lub RODO bezpośrednio na Zleceniobiorcę oraz w wyniku działania poza zgodnymi z prawem instrukcjami Zleceniodawcy lub wbrew tym instrukcjom. Zleceniodawca odpowiada za szkody majątkowe lub niemajątkowe, jakie powstały wobec osób trzecich w wyniku przetwarzania danych naruszającego RODO lub inne przepisy dotyczące ochrony danych osobowych.
18. Strony są zwolnione z odpowiedzialności wynikającej z ust. 17, jeżeli udowodnią, że zdarzenie, które doprowadziło do powstania szkody, jest przez nie niezawinione. Jeżeli w tym samym przetwarzaniu biorą udział obie Strony i są odpowiedzialne za szkodę spowodowaną przetwarzaniem zgodnie z ust. 17, ponoszą one odpowiedzialność solidarną. Strona, która zapłaciła odszkodowanie za całą wyrządzoną szkodę, ma prawo żądania od drugiej Strony, która uczestniczyła w tym samym przetwarzaniu, zwrotu części odszkodowania odpowiadającej części szkody, za którą ponosi odpowiedzialność, zgodnie z warunkami określonymi w ust. 17.
19. Zleceniobiorca ponosi odpowiedzialność za działania lub zaniechania Podmiotu podpowierzenia, dotyczące przetwarzania powierzonych danych osobowych, jak za działania lub zaniechania własne, przez co postanowienia dotyczące odpowiedzialności Zleceniobiorcy na warunkach opisanych powyżej obejmują także odpowiedzialność Zleceniobiorcy za działania lub zaniechania Podmiotów podpowierzenia.
20. Zapisy niniejszego rozdziału obowiązują przez cały czas trwania umowy oraz przez okresy wskazane w ust. 15.
21. W sprawach nieuregulowanych niniejszym paragrafem mają zastosowanie przepisy RODO.

§13.

Pozostałe ustalenia

1. Wykonawca natychmiast poinformuje Zamawiającego o wystąpieniu jakichkolwiek okoliczności prowadzących do sytuacji, w której ustalona data zakończenia prac nie będzie dotrzymana.
2. Wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
3. W sprawach nieunormowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy prawa powszechnie obowiązującego.
4. Sądem właściwym dla rozstrzygania ewentualnych sporów, mogących wyniknąć z niniejszej umowy jest właściwy rzeczowo sąd powszechny dla Zamawiającego.
5. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA