

UMOWA NR

W dniu pomiędzy
wpisanym na listę firm audytorskich pod numerem ewidencyjnym –..... prowadzoną
przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego, zwanym dalej „**Wykonawcą**” reprezentowanym przez:

1.

a

Uniwersyteckim Centrum Klinicznym Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego, z siedzibą w Warszawie przy ul. Banacha 1a, 02-097 Warszawa, wpisanym do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000073036, NIP: 5220002529, REGON: 000288975, reprezentowanym przez Marzenę Kowalczyk- Dyrektora UCK WUM, zwanym dalej „**Zamawiającym**”

zawarta została umowa następującej treści:

§ 1

1. Zamawiający zleca a Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego oraz sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 oraz za rok obrotowy 2026, zgodnie z zapytaniem ofertowym.
2. Badanie będzie prowadzone według norm ustalonych przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów, w tym w szczególności obejmie:
 - badanie organizacji i funkcjonowania rachunkowości,
 - przegląd podstaw prawnych działalności jednostki i prawidłowości ustalenia kapitałów podstawowych,
 - ocena spisów z natury,
 - sprawdzenie prawidłowości ustalenia aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego,
 - ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Zamawiającego,
 - badanie sprawozdania z przepływów środków pieniężnych,
 - badanie sprawozdania ze zmian w kapitale.

§ 2

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone na tak dobranych próbkach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu.
2. Dobór ksiąg i dowodów do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zamawiającego systemów rachunkowości.

§ 3

W przypadku wydania opinii zawierającej zastrzeżenia co do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego albo wydania o nim opinii negatywnej zostanie Zamawiającemu przekazane uzasadnienie.

§ 4

Wykonawca zobowiązuje się do świadczenia na rzecz Zamawiającego (w ramach wynagrodzenia umownego) konsultacji w sprawach związanych z zamknięciem rocznym ksiąg i sporządzeniem sprawozdania finansowego oraz w razie potrzeby udział biegłego rewidenta w posiedzeniu Rady Społecznej Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego WUM, zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za dany rok (celem złożenia stosownych wyjaśnień i informacji), o którego terminie powiadomiony zostanie z co najmniej 7 - dniowym wyprzedzeniem. Koszty uczestnictwa w posiedzeniu Rady ponosi biegły rewident.

§ 5

Zamawiający zobowiązuje się do :

1. przekazania Wykonawcy harmonogramu prac związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego, w tym inwentaryzacji,
2. udostępnienia Wykonawcy:
 - dokumentów założycielskich i organizacyjnych Zamawiającego,
 - zawartych przez Zamawiającego umów, udzielonych gwarancji itp. innych dokumentów,
 - sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
 - wszelkich innych dokumentów związanych z przedmiotem niniejszej umowy,
 - udzielenia informacji dotyczących działalności Zamawiającego
3. udzielenia wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych przy opracowaniu sprawozdania z badania,
4. składania Wykonawcy pisemnych oświadczeń dotyczących:

- uznania przez kierownictwo Zamawiającego odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego,
 - stwierdzenia, że według wiedzy Zamawiającego, sprawozdanie finansowe, o którym zostanie wydana opinia jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
 - potwierdzenia kompletności udostępnionych Wykonawcy ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
 - przestrzegania przez Zamawiającego przepisów prawa i warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia działalności
 - kompletności ujęcia w księgach i sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Zamawiającego (zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe i inne zdarzenia),
 - kompletności i prawidłowości wyceny zapasów nie wykazujących ruchu,
 - posiadania tytułów prawnych do wszystkich aktywów,
 - kompletności udostępnionych Wykonawcy umów kredytowych,
 - spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku postępowania,
 - kompletności udostępnionych Wykonawcy zdarzeń po dacie bilansu mogących mieć wpływ na trafność formułowanych przez Wykonawcę opinii i raportu,
 - oświadczeń w innych sprawach, stosownie do stwierdzonych w toku badania faktów i okoliczności,
5. współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:
- niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
 - korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Wykonawca i Zamawiający będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
 - wydawania dyspozycji, na wniosek Wykonawcy wykonania przez personel Zamawiającego czynności związanych z kopiowaniem dokumentów, maszynopisaniem, przygotowaniem i wysyłaniem korespondencji, itp.

§ 6

1. Zamawiający przedłoży do badania w terminie do dnia 03 kwietnia 2026 r. (dotyczy badania sprawozdania finansowego za rok 2025) oraz do 03 kwietnia 2027 r. (dotyczy badania sprawozdania finansowego za rok 2026) sprawozdanie finansowe sporządzone na ostatni

dzień danego roku obrotowego według zasad określonych w art. 45 48b ustawy o rachunkowości, na które składają się:

- bilans,
 - rachunek zysków i strat,
 - informacja dodatkowa oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
 - zestawienie zmian w kapitale,
 - sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.
2. Lista dokumentów do przeprowadzenia czynności związanych z badaniem sprawozdania finansowego zostanie przesłana przez Wykonawcę odpowiednio do dnia 10 kwietnia 2026 r. (dotyczy badania sprawozdania finansowego za rok 2025) oraz do 10 kwietnia 2027 r. (dotyczy badania sprawozdania finansowego za rok 2026).
 3. Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego będą przez Wykonawcę wykonane do odpowiednio do 10.05.2026 r. (dotyczy badania sprawozdania finansowego za rok 2025) oraz do 10.05.2027 r. (dotyczy badania sprawozdania finansowego za rok 2026).
 4. Rezultaty badania określone w § 3 niniejszej umowy Wykonawca przekaże Zamawiającemu nie później niż odpowiednio do 10.05.2026 r. (dotyczy badania sprawozdania finansowego za rok 2025) oraz do 10.05.2027 r. (dotyczy badania sprawozdania finansowego za rok 2026).

§ 7

1. Ogólna wartość przedmiotu umowy wynosi brutto: zł.
2. Cena przedmiotu zamówienia obejmuje wykonanie wszelkich czynności objętych niniejszą umową oraz tych wskazanych w Specyfikacji Istotnych Warunków Konkursu Ofert stanowiącej załącznik nr 2, w szczególności opracowanie dokumentów wymienionych w § 3, odpowiednio za rok 2025 oraz 2026, zgodnie z Formularzem cenowym stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej umowy.
3. Należność zostanie uregulowana przez Zamawiających w terminie 30 dni od otrzymania prawidłowo wystawionej faktury VAT oraz wręczenia przez Wykonawcę sprawozdania z badania - niezależnie od rodzaju opinii. Płatność zostanie dokonana przez Zamawiającego odrębnie za badanie sprawozdania finansowego za 2025 r. i za 2026 r. na podstawie odrębnie wystawionych faktur VAT.
4. Cena za wykonanie badania sprawozdania finansowego za jeden rok wynosi 50% ceny określonej w ofercie, zgodnie z Formularzem cenowym stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej umowy.
5. Należność płatna będzie przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany w fakturze.

§ 8

Uregulowanie przez Zamawiającego zobowiązań za wykonaną usługę nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielenia Zamawiającemu ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową.

§ 9

Postanowienia niniejszej umowy winny być odczytywane zgodnie z warunkami określonymi w zapytaniu ofertowym do konkursu ofert na usługę badania sprawozdań finansowych za 2025 i 2026 rok Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego WUM. W przypadku rozbieżności treści umowy z warunkami zapytania pierwszeństwo mają warunki zapytania ofertowego.

§ 10

1. Wykonawca zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy rezultatów badania oraz wszelkich faktów i okoliczności poznanych w toku badania.
2. Wykonawca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego wyłącznie organom Polskiej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należytym wykonywaniem zawodu przez członków Izby oraz Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego.

§ 11

1. Wykonawca nie może bez zgody Zamawiającego powierzyć innej osobie lub podmiotowi wykonania usług wynikających z niniejszej umowy.
2. Umowa zawierana jest na okres 2 lat z możliwością jej przedłużenia na kolejne okresy zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

§12

1. W sprawach nie uregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego.
2. Zmiany umowy wymagają dla ich ważności formy pisemnej.
3. Za właściwy do rozstrzygania sporów między Stronami niniejszej umowy strony uznają sąd powszechny właściwy miejscowo dla siedziby Zamawiającego.

§13

Umowę niniejszą sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron.

WYKONAWCA

ZAMAWIAJĄCY

Załączniki:

1. Formularz cenowy
2. Specyfikacja Istotnych Warunków Konkursu Ofert