

UMOWA nr
o opracowanie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego

w dniu2026 r. w Parczewie, pomiędzy:

Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Parczewie przy ul. Kościelnej 136, 21-200 Parczew, zarejestrowanym w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy – Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr 0000015873, NIP 5391333279, REGON 000306489, reprezentowanym przez:

Dyrektora – Elżbietę Korszę,

zwaną w dalszej części umowy **"Zleceniodawcą",**

a

..... z siedzibą w, NIP, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w pod numerem, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem, w imieniu której działa:

.....

zwaną w dalszej części umowy **„Zleceniobiorcą”,**

została zawarta umowa następującej treści:

§1.

1. **Zleceniodawca zleca, a Zleceniobiorca zobowiązuje się do opracowania sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za rok obrotowy 2026**, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522), ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1891, ze zm.) oraz Krajowymi Standardami Badania i zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.
2. **Zleceniodawca zleca, a Zleceniobiorca zobowiązuje się do opracowania sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za rok obrotowy 2027**, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522), ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1891, ze zm.) oraz Krajowymi Standardami Badania i zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

3. W razie wydania sprawozdań, o których mowa w ust. 1 i ust. 2 zawierających zastrzeżenia do prawidłowości lub rzetelności badanych sprawozdań finansowych, Zleceniobiorca przekaże Zleceniodawcy pisemne uzasadnienie.
4. Zleceniobiorca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
5. Zleceniodawca oświadcza, że wybór Zleceniobiorcy, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania Sprawozdania finansowego nastąpił na podstawie uchwały nr _____ z dnia _____ podjętej zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości

§ 2.

W celu umożliwienia Zleceniobiorcy prawidłowego wywiązania się z umowy Zleceniodawca:

- 1) w uzgodnionym ze Zleceniobiorcą terminie poda harmonogram zamknięcia ksiąg;
- 2) udzieli potrzebnych informacji o sprawach przygotowywanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania;
- 3) złoży oświadczenie o kompletności ujęcia w księgach danych dotyczących przedmiotu umowy, w tym zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń jakie nastąpiły po dacie bilansu, a także ważnych zdarzeń rzutujących na rzetelność i prawidłowość ksiąg i sprawozdania finansowego, których drogą rewizji nie da się ustalić;
- 4) udostępni wszelkie niezbędne dla wykonania przedmiotu umowy dokumenty oraz dane elektroniczne (te także poza siedzibą jednostki) i będzie współpracować ze Zleceniobiorcą w celu prawidłowego wykonania badania;
- 5) udostępni lokal i urządzenia niezbędne do wykonania badania, w tym dostęp do internetu;
- 6) umożliwi uzyskanie informacji związanych z przebiegiem badania od kontrahentów badanej jednostki, w tym także od banków i jej doradców prawnych;
- 7) poda Zleceniobiorcy daty przeprowadzenia inwentaryzacji, w celu umożliwienia ich obserwacji.

§ 3.

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do:

- 1) zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Zleceniobiorcy wynikających z niniejszej umowy,
- 2) zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, również przez członków zespołu wykonującego badanie, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów, przy czym, obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie,
- 3) realizacji usługi badania Sprawozdań finansowych przy zachowaniu odpowiednich kompetencji zawodowych,
- 4) przeprowadzenia badań i opracowania sprawozdań zgodnie z obowiązującymi krajowymi standardami badań, krajowymi standardami wykonywania zawodu, z zastosowaniem takiego wyboru dowodów i ksiąg, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do

sporządzenia sprawozdania, sporządzenia i przekazania sprawozdań z badań sprawozdań finansowych w terminach określonych w umowie.

2. Zleceniobiorca oświadcza, że do przestrzegania tajemnicy zawodowej zobowiązane są również inne osoby, którym udostępniono informacje objęte tą tajemnicą, chyba, że do ich ujawnienia zobowiązują odrębne przepisy.

3. Zleceniobiorca jest upoważniony do sporządzenia dokumentacji roboczej badania, która jest własnością podmiotu uprawnionego do badania i zawiera wszelkie elementy niezbędne do tego, aby doświadczony biegły rewident nie biorący udziału w badaniu sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych, mógł na jej podstawie prześledzić jego tok oraz znaleźć uzasadnienie dla wydania rzetelnych sprawozdań z badań.

4. Zleceniobiorca ponosi odpowiedzialność za rzetelność i prawidłowość badania sprawozdania finansowego oraz zastosowanie takiego doboru dowodów i ksiąg, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę sporządzenia sprawozdania.

5. Zleceniobiorca nie ponosi odpowiedzialności za nieujawnienie tych nieprawidłowości, które mogą być nieujawnione na skutek zastosowania badania wrywkowego dowodów i ksiąg.

6. Zadaniem Zleceniobiorcy jest zbadanie i sporządzenie sprawozdania zawierającego informację o rzetelności, prawidłowości i jasności sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

7. Zleceniobiorca zobowiązuje się przeprowadzić badanie w taki sposób, że:

1) zobowiązania, wynikające z niniejszej umowy, zostaną wypełnione z należytą starannością zawodową i rzetelnością,

2) wszystkie finansowe i inne informacje uzyskane w czasie badania zostaną zachowane w tajemnicy,

3) dokumentacja badania będzie przechowywana przez Zleceniobiorcę przez 8 lat od daty sporządzenia sprawozdania z badania.

8. Zleceniobiorca zobowiązuje się poinformować Zleceniodawcę o zauważonych w trakcie badania istotnych naruszeniach prawa oraz o problemach w systemie rachunkowym Zleceniodawcy.

§ 4.

1. Zleceniobiorca jest upoważniony do sporządzenia dokumentacji roboczej badania, która jest własnością podmiotu uprawnionego do badania i zawiera wszelkie elementy niezbędne do tego, aby doświadczony biegły rewident nie biorący udziału w badaniu sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych, mógł na jej podstawie prześledzić jego tok oraz znaleźć uzasadnienie dla wydania rzetelnych sprawozdań z badań.

2. Zleceniobiorca ponosi odpowiedzialność za rzetelność i prawidłowość badania sprawozdania finansowego oraz zastosowanie takiego doboru dowodów i ksiąg, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę sporządzenia sprawozdania.

3. Zleceniobiorca nie ponosi odpowiedzialności za nie ujawnienie tych nieprawidłowości, które mogą być nieujawnione na skutek zastosowania badania wrywkowego dowodów i ksiąg.
4. Zadaniem Zleceniobiorcy jest zbadanie i sporządzenie sprawozdania zawierającego informację o rzetelności, prawidłowości i jasności sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.
5. Zleceniobiorca zobowiązuje się poinformować Zleceniodawcę o zauważonych w trakcie badania istotnych naruszeniach prawa oraz o problemach w systemie rachunkowym Zleceniodawcy.

§ 5.

1. Badania sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2026 i 2027 zostaną przeprowadzone w dwóch etapach:
 - 1) badanie wstępne obejmujące między innymi:
 - przegląd ksiąg
 - funkcjonowanie kontroli wewnętrznej
 - dokumentację organizacyjną, protokoły pokontrolne
 - 2) badanie właściwe.
2. **Badanie, sporządzenie oraz przekazanie sprawozdania z badania za rok obrotowy 2026 zostanie wykonane w terminie do dnia 15 maja 2027 r.**
3. **Badanie, sporządzenie oraz przekazanie sprawozdania z badania za rok obrotowy 2027 zostanie wykonane w terminie do dnia 15 maja 2028 r.**
4. Odbiór przedmiotu umowy (odpowiednio za każdy rok obrotowy) nastąpi poprzez protokolarne przekazanie Zleceniodawcy w jego siedzibie dokumentacji w postaci czterech egzemplarzy w wersji papierowej i jednego egzemplarza w postaci elektronicznej na nośniku elektronicznym obejmującej:
 - 1) sprawozdanie z przebiegu badania sprawozdania finansowego,
 - 2) wykaz uchybień w systemie rachunkowości i kontroli wewnętrznej (w przypadku ich wystąpienia).

§ 6.

Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy określonego w § 1 ust. 1 ustala się na kwotę (słownie:), tj. **zł brutto** (słownie:).

§ 7.

Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy określonego w § 1 ust. 2 ustala się na kwotę (słownie:), tj. **zł brutto** (słownie:).

§ 8.

Wynagrodzenie określone w § 6 i § 7 obejmuje wszystkie koszty usługi wraz z kosztami dojazdu do siedziby Zamawiającego, zakwaterowania, podróży służbowych itp.

§ 9.

1. Wynagrodzenie określone w § 6 i § 7 płatne będzie po podpisaniu protokołu odbioru, o którym mowa w § 5 ust. 4, w terminie 30 dni liczonych od dnia otrzymania przez Zleceniodawcę prawidłowo wystawionej faktury VAT, na numer rachunku bankowego Zleceniobiorcy wskazany na fakturze.
2. Za datę zapłaty przyjmuje się datę obciążenia rachunku bankowego Zleceniodawcy.
3. Zleceniodawca oświadcza, że jest uprawniony do otrzymywania faktur VAT i upoważnia Zleceniobiorcę do wystawienia faktur VAT bez swego podpisu.
4. Wykonawca wystawia faktury zgodnie z ustawą z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług oraz przepisami dotyczącymi Krajowego Systemu e-Faktur (dalej: KSeF), w tym przepisami regulującymi tryby szczególne (offline/awaryjne) wystawiania i przekazywania faktur, o ile mają zastosowanie. Strony przyjmują do wiadomości funkcjonowanie Platformy Elektronicznego Fakturowania (PEF) jako odrębnego kanału wymiany ustrukturyzowanych dokumentów elektronicznych w zamówieniach publicznych, przy czym korzystanie z PEF nie zastępuje KSeF w zakresie, w jakim do danej faktury znajduje zastosowanie obowiązek jej wystawienia w KSeF. W ramach niniejszej Umowy PEF może być wykorzystywany do przekazywania ustrukturyzowanych faktur elektronicznych oraz w zakresie określonym w ust. 14, do przekazywania załączników do faktur, natomiast przekazywanie przez PEF innych ustrukturyzowanych dokumentów elektronicznych jest wyłączone.
5. Przez „fakturę ustrukturyzowaną” strony rozumieją fakturę wystawioną przy użyciu KSeF, która uzyskuje walor faktury ustrukturyzowanej po nadaniu numeru identyfikującego tej faktury w KSeF (numer KSeF), z zastrzeżeniem trybów offline/awaryjnych przewidzianych przepisami.
6. Wykonawca oświadcza, że w odniesieniu do niniejszej umowy: (należy wybrać jedną opcję poprzez wykreślenie pozostałych)
 - 1) wystawia faktury w Krajowym Systemie e-Faktur (KSeF)
 - 2) będzie wystawiał faktury w Krajowym Systemie e-Faktur (KSeF) od dnia
 - 3) nie będzie wystawiał faktur w Krajowym Systemie e-Faktur (KSeF).
7. W przypadku zmiany okoliczności mających wpływ na prawdziwość oświadczenia, o którym mowa w ust. 7 (w szczególności powstania po stronie wykonawcy obowiązku wystawiania faktur w KSeF albo rozpoczęcia korzystania z KSeF), wykonawca zobowiązuje się do niezwłocznego poinformowania zamawiającego w formie dokumentowej oraz do stosowania fakturowania zgodnego z przepisami powszechnie obowiązującymi od dnia, w którym obowiązek ten powstał.
8. Za dzień doręczenia faktury wystawionej w innej formie niż w KSeF uznaje się odpowiednio:
 - 1) dzień potwierdzenia otrzymania wiadomości e-mail zawierającej fakturę w formacie pliku PDF – jeżeli potwierdzenie to nastąpiło nie później niż w terminie 1 dnia roboczego od dnia wysłania tej wiadomości;
 - 2) w razie braku potwierdzenia w terminie, o którym mowa w pkt 1) – dzień wysłania faktury na prawidłowy adres e-mail tj. sekretariat@spzozparczew.pl , pod warunkiem, że wiadomość nie została zwrócona z komunikatem o niedostarczeniu;
 - 3) datę wpływu papierowej faktury na adres siedziby Zamawiającego; albo
 - 4) dzień udostępnienia faktury Zamawiającemu w PEF, potwierdzony komunikatem/poświadczeniem systemowym PEF.
9. Wykonawca, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 9 listopada 2018 r. o elektronicznym fakturowaniu w zamówieniach publicznych, koncesjach na roboty budowlane lub usługi oraz partnerstwie publiczno-prywatnym, może złożyć ustrukturyzowaną fakturę elektroniczną za pośrednictwem Platformy Elektronicznego Fakturowania, o czym uprzednio poinformuje Zamawiającego w formie oświadczenia przesłanego za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres: sekretariat@spzozparczew.pl , obejmującą co najmniej: numer umowy/zamówienia, datę

udostępnienia faktury w PEF, kwotę brutto oraz – jeżeli jest nadany – numer/identyfikator dokumentu w PEF.

10. Za dzień doręczenia faktury wystawionej w KSeF uznaje się dzień przydzielenia jej numeru w KSeF, z zastrzeżeniem ust. 12-13 poniżej. Wykonawca zobowiązuje się, w terminie 3 dni od dnia przydzielenia numeru KSeF, przesłać na adres e-mail: sekretariat@spzozparczew.pl informację identyfikującą fakturę w KSeF, obejmującą co najmniej numer KSeF, numer umowy/zamówienia, kwotę brutto oraz datę wystawienia. Obowiązek, o którym mowa w zdaniu poprzednim, ma charakter wyłącznie organizacyjny i służy zapewnieniu sprawnego obiegu dokumentów po stronie Zamawiającego. Jeżeli faktura podlega wystawieniu w KSeF, to także w przypadku przekazania jej (lub jej wizualizacji/komunikatu) za pośrednictwem PEF, za dzień doręczenia w rozumieniu niniejszej umowy uznaje się dzień przydzielenia numeru KSeF.
11. W przypadku awarii KSeF Wykonawca doręcza fakturę zgodnie z zasadami określonymi w ust. 11 (a w przypadku przekazania faktury za pośrednictwem PEF, również w ust. 10), z tym zastrzeżeniem, że jeżeli numer KSeF zostanie przydzielony do tej faktury przed dniem doręczenia ustalonym zgodnie z ust. 10, za dzień doręczenia w rozumieniu niniejszej Umowy uznaje się dzień przydzielenia numeru KSeF. Przez awarię KSeF strony rozumieją niedostępność systemu KSeF po stronie podmiotu prowadzącego system.
12. W przypadku niedostępności KSeF po stronie Wykonawcy za dzień doręczenia faktury uznaje się dzień przydzielenia jej numeru w KSeF, przy czym przez niedostępność strony rozumieją sytuację, o której stanowi art. 106ne ust. 4 ustawy o podatku od towarów i usług, a także tryb offline²⁴, o którym mowa w art. 106nda ust. 1 i 2 ustawy o podatku od towarów i usług.
13. Załączniki do faktur, które nie mogą zgodnie z obowiązującymi przepisami stanowić załącznika do faktury wystawionej w KSeF, należy przesłać w formie elektronicznej w formacie pliku PDF za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres e-mail: sekretariat@spzozparczew.pl lub w formie papierowej na adres siedziby Zamawiającego lub za pośrednictwem PEF, nie później niż w terminie 3 dni od dnia doręczenia faktury. Postanowienie niniejsze dotyczy wyłącznie sposobu przekazania załączników do faktury i nie stanowi zgody Stron na przekazywanie przez PEF innych ustrukturyzowanych dokumentów elektronicznych.
14. Ewentualna czynność mająca na celu zmianę wierzyciela Zamawiającego z niniejszej Umowy może odbyć się wyłącznie za zgodą podmiotu, który utworzył Zamawiającego, wyrażonej w formie pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 10.

1. Zleceniodawca może odstąpić od umowy jeżeli z przebiegu wykonywania umowy przez Zleceniobiorcę wynika w oczywisty sposób, że Zleceniobiorca nie wykona umowy w terminie określonym w § 5 ust. 2 i ust. 3, w terminie do 30 dni od dnia wystąpienia okoliczności uzasadniających skorzystanie przez Zleceniodawcę z umownego prawa do odstąpienia.
2. Rozwiązanie umowy o badanie sprawozdania finansowego jest możliwe jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy. Za uzasadnioną podstawę uznaje się w szczególności:
 - 1) wystąpienie zdarzeń uniemożliwiających spełnienie wymagań określonych przepisami prawa dotyczącymi przeprowadzenia badania, zasadami etyki zawodowej, niezależności lub krajowymi standardami wykonywania zawodu;
 - 2) niedotrzymanie warunków umowy innych niż skutkujące możliwością wyrażenia opinii z zastrzeżeniami, opinii negatywnej lub odmowy wyrażenia opinii;
 - 3) przekształcenia, zmiany właścicielskie, zmiany organizacyjne uzasadniające zmianę firmy audytorskiej lub nieprzeprowadzenie badania.

§ 11.

W celu sprawnego opracowania sprawozdania z badania, przyjmuje się następujący tryb realizacji umowy:

- 1) Zleceniodawca przekaze Zleceniobiorcy do zapoznania się w terminie, co najmniej 10 dni wcześniej przed rozpoczęciem badania wstępne dokumenty założycielskie, rejestracyjne i organizacyjne (przekazane Zleceniobiorcy dokumenty będą w formie kopii lub kopii potwierdzonych za zgodność z oryginałem);
- 2) na podstawie wspólnych ustaleń Stron, w terminie 30 dni od dnia zawarcia umowy, opracowany zostanie przez Zleceniobiorcę harmonogram z określeniem terminu realizacji poszczególnych etapów umowy, z zastrzeżeniem, że wykonanie przedmiotu umowy nastąpi w terminie, o którym mowa w § 5 ust. 2 i ust. 3 umowy;
- 3) w dniu określonym harmonogramem i uzgodnionym wcześniej przez Strony, Zleceniodawca przekaze Zleceniobiorcy sprawozdanie finansowe wraz z pakietem sprawozdawczym do badania właściwego;
- 4) w przypadku niedotrzymania przez Zleceniodawcę ustalonych w umowie i harmonogramie terminów lub zaistnienia innych przeszkód uniemożliwiających kontynuowanie badania, termin wykonania przedmiotu umowy zostanie ponownie ustalony, w szczególności z uwzględnieniem możliwości wywiązania się przez Zleceniobiorcę z zobowiązań określonych niniejszą umową;
- 5) w przypadku stwierdzenia przez Zleceniobiorcę konieczności korekt w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym poinformuje on o tym fakcie niezwłocznie Zleceniodawcę (zawiadomienie powinno nastąpić w formie pisemnej), który:
 - a) niezwłocznie ustosunkuje się do zastrzeżeń i wątpliwości Zleceniobiorcy w sprawie prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
 - b) dokona korekty ksiąg i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zleceniodawca i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i zasadności zmian.
- 6) po zakończeniu badania, w przypadku dokonania korekt księgowych do badanego okresu, Zleceniodawca sporządzi niezwłocznie nowe sprawozdanie finansowe i przekaze go Zleceniobiorcy, co jest warunkiem wydania sprawozdania do badania;
- 7) przekazanie przez Zleceniobiorcę dokumentów będących przedmiotem niniejszej umowy, nie zwalnia go z obowiązku udzielenia Zleceniodawcy ewentualnych wyjaśnień;
- 8) Zleceniobiorca zobowiązuje się do informowania Zleceniodawcy o istniejących przeszkodach w realizacji umowy, z przyczyn zależnych od Zleceniodawcy, niezwłocznie po ich stwierdzeniu.

§ 12.

1. Zleceniobiorca zapłaci Zleceniodawcy karę umowną:

- 1) w razie zwłoki w terminowym wykonaniu przedmiotu umowy, w stosunku do terminu, o którym mowa w § 5 ust. 2 i ust. 3 umowy – w wysokości 2% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 i § 7 umowy za każdy dzień zwłoki;
- 2) z tytułu odstąpienia od umowy (innego rozwiązania umowy) przez Zleceniodawcę lub Zleceniobiorcę z przyczyn, za które odpowiedzialność ponosi Zleceniobiorca – w wysokości 30% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 i § 7 umowy.

2. Zleceniobiorca wyraża zgodę na potrącenie kary umownej z przysługującego mu wynagrodzenia. Kara umowna będzie płatna na podstawie noty obciążeniowej wystawionej przez Zleceniodawcę i doręczonej Zleceniobiorcy w terminie nie krótszym niż 7 dni od dnia jej doręczenia.
3. Zleceniodawca jest uprawniony do dochodzenia odszkodowania przenoszącego wysokość zastrzeżonej kary umownej.

§ 13.

1. Zleceniobiorca zastrzega, że wobec przeprowadzenia przez biegłego badania ksiąg i sprawozdań podmiotu badanego w sposób wyrywkowy istnieje ryzyko, że pewne nieprawidłowości formalne i merytoryczne ksiąg rachunkowych lub sprawozdania finansowego, mogą nie zostać przez biegłego wykryte.
2. Zwolnienie Zleceniobiorcy od odpowiedzialności, o której mowa w ust. 1 nie dotyczy sytuacji, w której wykrycie wymienionych tam nieprawidłowości możliwe byłoby przy dołożeniu należytej staranności.

§ 14.

1. Zleceniobiorca nie może bez zgody Zleceniodawcy powierzyć innej osobie trzeciej lub podmiotowi wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.
2. Zleceniobiorca zobowiązuje się do zachowania poufności co do treści uzyskanych przez Zleceniobiorcę przy wykonywaniu niniejszej Umowy informacji i danych, w szczególności danych finansowych, danych osobowych i innych. W przypadku braku zachowania poufności Zleceniodawca będzie mógł dochodzić odszkodowania na zasadach ogólnych kodeksu cywilnego.
3. Zleceniobiorca w ramach wykonywania swoich funkcji oraz realizacji przedmiotu umowy jest administratorem danych osobowych osób, których dane zostały mu przekazane przez Zleceniodawcę w trakcie wykonywania przez Zleceniobiorcę czynności zmierzających do prawidłowego wykonania przedmiotu umowy.
4. Zleceniodawca zobowiązuje się do niezawierania podobnej umowy z innym podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.

§ 15.

Zmiana lub rozwiązanie umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 16.

W sprawach nieuregulowanych umową mają zastosowanie przepisy kodeksu cywilnego i ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

§ 17.

Spory, które mogą wynikać z umowy strony poddają rozstrzygnięciu Sądowi rzeczowo właściwemu dla siedziby Zleceniodawcy.

§ 18.

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

.....
Zleceniodawca

.....
Zleceniobiorca

Zgodnie z art. 13 ust. 1 Ogólnego Rozporządzenia o Ochronie Danych (RODO) informujemy, że:

Kto jest administratorem Państwa danych osobowych

Administratorem danych osobowych związanych z udzieleniem zamówienia publicznego na kwotę nieprzekraczającą 170 000 zł, do którego nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych jest Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Parczewie reprezentowany przez Dyrektora Szpitala.

Z kim możecie się skontaktować, żeby uzyskać więcej informacji o przetwarzaniu danych osobowych

Wyzaczyliśmy Inspektora Ochrony Danych. Jest to osoba, z którą możesz się kontaktować we wszystkich sprawach dotyczących przetwarzania danych osobowych oraz korzystania z praw związanych z przetwarzaniem danych. Z Inspektorem możesz się kontaktować listownie na adres SPZOZ w Parczewie ul. Kościelna 136, 21-200 Parczew z dopiskiem IOD lub przez e-mail: iod@spzozparczew.pl

Jakie są cele i podstawy przetwarzania danych osobowych

*Państwa dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w zw. z art. 701-705 kodeksu cywilnego w celu przeprowadzenia **opracowania sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za rok obrotowy 2026 oraz opracowania sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za rok obrotowy 2027** i zawarcia umowy, na kwotę nieprzekraczającą 170000 zł.*

Odbiorcy danych osobowych

Państwa dane osobowe zostaną opublikowane na stronie internetowej Szpitala, w związku z koniecznością poinformowania o otwarciu ofert i wyborze najkorzystniejszej oferty. Państwa dane osobowe mogą również zostać przekazane innym instytucjom, jeśli będzie od nas tego wymagało prawo. Informujemy, iż decydując się na udział w postępowaniu Państwa dane będą przetwarzane przez właściciela platformy zakupowej.

Okres przetwarzania danych osobowych

Państwa dane osobowe będziemy przechowywać przez okres niezbędny do realizacji wymienionych wyżej celów, a po tym czasie przez okres wymagany przez przepisy prawa. Po zakończeniu realizacji celów, w których pozyskailiśmy Państwa dane osobowe możemy je dalej przechowywać w celach statystycznych i archiwizacyjnych.

Obowiązek podania danych

Podanie przez Państwa danych osobowych jest dobrowolne, lecz konieczne aby wziąć udział w postępowaniu w przedmiocie udzielenia ww. zamówienia.

Jakie przysługują Państwu prawa

Mają Państwo prawo do: dostępu do Państwa danych oraz otrzymania ich kopii; sprostowania danych jeśli są błędne, uzupełnienia danych jeśli zauważycie Państwo, że są niekompletne; ograniczenia przetwarzania danych np. jeżeli zauważycie, że Państwa dane osobowe są nieprawidłowe, do czasu sprawdzenia ich prawidłowości – na okres pozwalający nam to sprawdzić; usunięcia danych np.: kiedy Państwa dane nie będą już potrzebne do celu, dla którego zostały zebrane; sprzeciwu wobec dalszego przetwarzania danych w przypadkach, gdy macie do tego prawo.

Prawo wniesienia skargi

Jeśli uznacie Państwo, że przetwarzamy Wasze dane osobowe niezgodnie z przepisami prawa, możecie wnieść skargę do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych

Informacja o zautomatyzowanym podejmowaniu decyzji, w tym o profilowaniu.

Przetwarzanie Państwa danych osobowych nie będzie wykorzystywane do zautomatyzowanego podejmowania decyzji, w tym do profilowania.