

## WZÓR UMOWY

Zawarta w Olsztynie dnia ..... pomiędzy:

Szpitałem Klinicznym Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z Warmińsko-Mazurskim Centrum Onkologii w Olsztynie

Al. Wojska Polskiego 37,

10-228 Olsztyn

NR KRS 0000003859

NIP 7392954895

REGON 510022366

zwanym w treści umowy **Zamawiającym**,

reprezentowanym przez:

.....

a

.....

.....

.....

.....

.....

.....

reprezentowaną przez:

.....

zwaną w dalszej części umowy: „**Wykonawcą**”,

wspólnie zwanymi w dalszej części umowy: „**Stronami**”, o następującej treści:

### § 1

#### Oświadczenia

1. Wykonawca oświadcza, że spełnia warunki do przeprowadzenia audytu określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U.2025r. poz. 1483) , w szczególności jest osobą:
  - a) posiadającą obywatelstwo państwa członkowskiego Unii Europejskiej,
  - b) pełną zdolność do czynności prawnych i korzystającą z pełni praw publicznych,
  - c) niekaraną za przestępstwa umyślne lub skarbowe,
  - d) posiadającą wyższe wykształcenie oraz kwalifikację zawodową potwierdzone odpowiednim certyfikatem (CIA, CGAP, CISA, ACCA, CFE, CCSA, CFSa, CFA), uprawnieniami biegłego rewidenta, zdany egzaminem przed Komisją Ministra Finansów, albo ukończonymi studiami podyplomowymi w zakresie audytu wewnętrznego wraz z dwuletnią praktyką zawodową.

2. Wykonawca oświadcza, że nie dokonywał badania Zamawiającego okresie 3 lat poprzedzających audyt.
3. Zamawiający oświadcza, że nie są znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależności Wykonawcy.

## **§ 2**

### **Przedmiot umowy**

1. Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia audytu finansowego projektu „Stworzenie Centrum Wsparcia Badań Klinicznych z Ośrodkiem Badań Wczesnych Faz w SK MSWiA z W-M CO w Olsztynie” realizowanego w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności Komponentu D Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia, Inwestycji D3.1.1 Kompleksyjny rozwój badań w zakresie nauk medycznych i nauk o zdrowiu. Numer umowy o dofinansowanie: KPOD.07.07-IW.07-0261/24.
2. Audyt musi obejmować:
  - a) poprawność księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego przedsięwzięcia,
  - b) ich zasadność (weryfikacja prawidłowości i kwalifikowalności poniesionych wydatków),
  - c) sposób udokumentowania i wyodrębnienie w ewidencji księgowej,
  - d) przegląd ewidencji księgowej projektu,
  - e) dokumentów finansowych, rozliczeń wynagrodzeń oraz procedur zakupowych,
  - f) ocenę zgodności realizacji projektu z umową o dofinansowanie, dokumentacją projektową oraz obowiązującymi przepisami,
  - g) sporządzenie raportu z audytu spełniającego wymagania instytucji finansowej.
3. Audyt może zostać przeprowadzony w siedzibie Zamawiającego Szpitalu Klinicznym Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z Warmińsko-Mazurskim Centrum Onkologii w Olsztynie, Aleja Wojska Polskiego 37, 10-228 Olsztyn lub w formie elektronicznej.

## **§ 3**

### **Sprawozdanie z audytu**

1. Po przeprowadzeniu audytu zewnętrznego, będącego przedmiotem umowy, Wykonawca zobowiązany jest do opracowania opinii i raportu z audytu.
2. Wykonawca sporządza i przekazuje dokumenty Zamawiającemu w formie papierowej lub elektronicznej podpisane podpisem zaufanym lub podpisem osobistym pod rygorem nieważności
3. Sprawozdanie powinno zawierać
  - a) datę sporządzenia audytu,
  - b) nazwę i adres Zamawiającego realizującego projekt,
  - c) nazwę i adres Wykonawcy przeprowadzającego audyt,
  - d) nazwę audytowanego projektu, numer i datę umowy,
  - e) całkowitą wartość projektu w tym całkowitą wartość kosztów kwalifikowanych, kwotę dofinansowania,
  - f) termin realizacji projektu oraz opis projektu,

- g) imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w audycie oraz numer posiadanego upoważnienia do przeprowadzenia audytu,
  - h) termin przeprowadzonego audytu,
  - i) cel audytu;
  - j) zakres przedmiotowy audytu, w tym dokumenty, które zostały poddane badaniu;
  - k) podjęte działania i zastosowane techniki audytu;
  - l) informację czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz o sposobie doboru dokumentów do próby;
  - m) ustalenie stanu faktycznego;
  - n) wskazanie stwierdzonych problemów w trakcie realizacji projektu
  - o) określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień, ewentualne rekomendację;
  - p) podpisy audytorów sporządzających raport.
4. Sprawozdanie audytu należy dostarczyć Zamawiającemu w terminie 3 dni od dnia zakończenia audytu w formie pisemnej lub formie elektronicznej podpisane podpisem zaufanym lub podpisem osobistym pod rygorem nieważności Zamawiający ma prawo do odniesienia się do sprawozdania w terminie do 3 dni roboczych od dnia otrzymania.

#### **§ 4**

##### **Termin realizacji**

1. Umowa obowiązuje od zawarcia do dnia wykonania i przekazania Zamawiającemu audytu, ale nie później niż do dnia 30.04.2026r.
2. Audyt rozpocznie się po zrealizowaniu co najmniej 25% budżetu, ale przed rozpoczęciem 50% budżetu przedsięwzięcia. W przypadku niezrealizowania przez Zamawiającego co najmniej 25% budżetu termin, o którym mowa w §4 pkt. 1 może zostać wydłużony o czym Zamawiający niezwłocznie powiadomi Wykonawcę.
3. Zamawiający zgłosi Wykonawcy drogą elektroniczną na adres e-mail..... konieczność przeprowadzenia audytu objętego przedmiotem zamówienia.
4. Wykonawca potwierdzi otrzymanie wiadomości od Zamawiającego o konieczności przeprowadzenia audytu. Poinformuje Zamawiającego o dokładnym terminie, oraz o formie przeprowadzenia audytu.
5. W przypadku, gdy audyt zewnętrzny zostanie przeprowadzony w formie elektronicznej, Zamawiający dostarczy potrzebne dokumenty Wykonawcy w ciągu 7 dni roboczych na adres e-mail osoby odpowiedzialnej ze strony Wykonawcy za realizację umowy.

#### **§ 5**

##### **Wynagrodzenie**

1. Za wykonanie przedmiotu umowy, o którym mowa § 2 wynagrodzenie będzie wynosić ..... złotych brutto (słownie:.....) w tym należyty podatek VAT.

2. Faktura zostanie opłacona w terminie 60 dni licząc od daty otrzymania przez Zamawiającego sprawozdania z audytu.
3. Faktura powinna być dostarczona Zamawiającemu w następujący sposób:
  - a) do siedziby Zamawiającego
  - b) przy użyciu Platformy Elektronicznego Fakturowania (PEF) z zastrzeżeniem, że ww. sposoby dostarczenia faktur są możliwe jedynie do dnia wprowadzenia obowiązku stosowania na terenie Rzeczypospolitej Polskiej Krajowego Systemu e-Faktur (dalej jako „KSeF”). Od dnia 1 lutego 2026r. dla dużych podatników lub 1 kwietnia 2026r. dla pozostałych, faktura musi być dostarczona Zamawiającemu przy użyciu KSeF.
4. Korekty faktur i noty księgowe (tzw. Inne ustrukturyzowane dokumenty elektroniczne) mogą być wysyłane przy użyciu Platformy Elektronicznego Fakturowania jedynie do wprowadzenia prawnego obowiązku stosowania KSeF.
5. Z dniem kiedy KSeF stanie się obowiązującym standardem na terenie Rzeczypospolitej Polskiej, stracą moc zapisy ust. 3 pkt. a) i b) oraz ust. 4
6. W przypadku zmiany obowiązujących przepisów prawa dotyczących zasad wystawiania faktur w KSeF lub wprowadzenia dodatkowych wymagań technicznych, Strony zobowiązują się do niezwłocznego dostosowania procedur fakturowania do nowych wymogów.
7. Wszelkie zmiany w sposobie fakturowania wynikające wyłącznie ze zmiany przepisów nie wymagają aneksowania niniejszej Umowy.

## **§ 6**

### **Kary umowne**

1. Wykonawca zobowiązany jest do zapłaty kar umownych:
  - a) za zwłokę w terminie realizacji przedmiotu umowy, o którym mowa w § 4 ust. 1 w wysokości 5%, za każdy dzień zwłoki;
  - b) z tytułu rozwiązania umowy przez Wykonawcę przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, w wysokości 10% wynagrodzenia umownego brutto;
  - c) z tytułu wypowiedzenia przez Zamawiającego z przyczyn, za które odpowiedzialność ponosi Wykonawca, w wysokości 10% wynagrodzenia umownego brutto
2. Kary umowne zastrzeżone umową mogą być naliczane z każdego tytułu odrębnie. Jeżeli to samo zdarzenie daje podstawę do naliczenia kilku kar, wszystkie kary będą sumowane oraz naliczane przez cały okres istnienia podstaw do naliczenia, z zastrzeżeniem, że łączna wysokość naliczonych kar nie może przekroczyć 20% wartości umowy brutto.
3. Jeżeli na skutek niewykonania lub nienależytego wykonania umowy powstanie szkoda łącznie liczona z odszkodowaniem za utracone korzyści, przewyższająca wysokość zastrzeżonej kary umownej Zamawiający zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego przewyższającego

zastrzeżone kary umowne, na zasadach ogólnych wynikających z ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks Cywilny (tj. Dz.U. z 2025r. poz. 1071)

4. Zapłata kar umownych następować będzie w terminie 21 dni od daty wystawienia noty obciążającej dla Wykonawcy.
5. Zamawiający zastrzega sobie prawo do każdorazowego potrącania kar z wynagrodzenia Wykonawcy na co Wykonawca wyraża zgodę.

## **§ 7**

### **Zobowiązania Wykonawcy**

1. Wykonawca przeprowadzi procedury przy pomocy audytorów oraz innych członków zespołu wykonujących badania.
2. Wykonawca zobowiązany się do:
  - a) Zachowania uczciwości, obiektywizmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Wykonawcy wynikające z umowy,
  - b) Zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonaniem, niniejszej umowy, również przez członków zespołu wykonującego audyt, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów,
  - c) Terminowej realizacji zobowiązań wynikających z niniejszej umowy,
3. Wykonawca oświadcza, że do przestrzegania tajemnicy zawodowej zobowiązane są również inne osoby, którym udostępniono informację objętą tą tajemnicą, chyba, że do ich ujawnienia zobowiązują odrębne przepisy.
4. Wykonawca jest zobowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.
5. Wykonawca jest zobowiązany do udzielenia wyjaśnień w zakresie objętym audytem upoważnionym osobą z jednostki finansującej Przedsięwzięcie.
6. Wykonawca przechowuje dokumentację audytu zewnętrznego przez okres 5 lat począwszy od końca roku, w którym audyt został przeprowadzony.

## **§ 8**

### **Osoby odpowiedzialne**

1. Wykonawca wyznacza następujące osoby do kontaktu z Zamawiającym:  
.....e-mail..... tel. ....
2. Zamawiający wyznacza następujące osoby do kontaktu z Wykonawcą  
.....e-mail..... tel. ....

## **§ 9**

### **Zmiany umowy**

1. Zakazuje się zmian postanowień zawartej umowy, chyba że zajdzie co najmniej jedna z okoliczności wymienionych poniżej:
  - zmiana wskazanego terminu realizacji przedmiotu Umowy jest możliwa w przypadku:
    - a) wystąpienia siły wyższej, uniemożliwiającej terminowe wykonanie przedmiotu zamówienia, przy czym Wykonawca zobowiązany jest do udowodnienia wystąpienia takiej siły wyższej oraz wskazania wpływu, jaki to zdarzenie miało na przebieg realizacji przedmiotu zamówienia,
    - b) konieczności wprowadzenia zmian w przedmiocie Umowy na skutek okoliczności, których Zamawiający lub Wykonawca nie mogli, działając z należytą starannością przewidzieć w chwili zawarcia Umowy, w szczególności grożących rażąco strata, niewykonaniem lub wadliwym wykonaniem przedmiotu Umowy, przy czym zmiany te nie prowadzą do zmiany charakteru Umowy;
2. Wszelkie zmiany postanowień umowy muszą być dokonywane, pod rygorem nieważności, w formie pisemnej lub w formie elektronicznej, o których mowa w art. 78 i art. 78<sup>1</sup> Kodeksu cywilnego.

## **§ 10**

### **Odstąpienie od Umowy**

1. Zamawiający może wypowiedzieć umowę ze skutkiem natychmiastowym z wyłącznej winy Wykonawcy i bez odrębnych wezwań, gdy Wykonawca nie wykonuje obowiązków i innych zapisów niniejszej umowy, żąda podwyższenia umówionych cen lub informuje o niemożności zrealizowania przedmiotu umowy. Prawo do wypowiedzenia umowy, o którym mowa w zdaniu pierwszym Zamawiający będzie wykonywał przez oświadczenie wyrażone w formie pisemnej pod rygorem nieważności, składane w terminie 30 dni od dnia zaistnienia zdarzenia uzasadniającego wypowiedzenia umowy zgodnie z punktami powyżej. W takim przypadku Wykonawca może żądać wyłącznie wynagrodzenia należnego z tytułu wykonanej części umowy.
2. Zamawiający może odstąpić od umowy w terminie 30 dni od dnia powzięcia wiadomości o zaistnieniu istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie Zamawiającego, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy. W przypadku, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym Wykonawca może żądać wyłącznie wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonanej części zamówienia.

## **§ 11**

### **Postanowienia końcowe**

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą Umową, zastosowanie mają przepisy ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks Cywilny (t.j. Dz.U. z 2025r. poz. 1071, z późn. zm., zw. dalej Kodeks cywilny).
2. Sądem właściwym dla rozpatrzenia sporów wynikających z niniejszej umowy będzie sąd właściwy miejscowo według siedziby Administratora.
3. Wszelkie zmiany postanowień umowy muszą być dokonywane, pod rygorem nieważności, w formie pisemnej lub w formie elektronicznej, o których mowa w art. 78 i art. 78<sup>1</sup> Kodeksu Cywilnego.

4. Jeśli którekolwiek z postanowień Umowy zostanie uznane lub ocenione jako niezgodne z prawem, nieważne lub niemożliwe do realizacji zgodnie z obowiązującym prawem, ta niezgodność, nieważność lub niemożność realizacji nie będzie mieć wpływu na ważność ani nie będzie zmieniać innych postanowień Umowy, które pozostaną w pełnej mocy i zachowają pełną ważność i skutek prawny.
5. Zawarcie niniejszej umowy nastąpi w formie pisemnej lub w formie elektronicznej, o których mowa w art. 78 i art. 78 Kodeksu cywilnego.

Zamawiający:

---

Wykonawca:

---