

UMOWA O UDZIELANIE ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH (wzór)

zawarta w dniu [...] roku w Krakowie (dalej jako: „Umowa”) pomiędzy:

Szpitałem Uniwersyteckim w Krakowie z siedzibą w Krakowie przy ul. Kopernika 36, 31-501 Kraków, wpisanym do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej KRS prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy pod nr KRS: 0000024155, reprezentowanym przez:

Zastępcę Dyrektora ds. Lecznictwa – **Marcina Krzanowskiego**, na podstawie pełnomocnictwa przy kontrasygnacie

Głównego Księgowego – **Doroty Lechowicz**
zwanym dalej UDZIELAJĄCYM ZAMÓWIENIE

a

.....
.....
.....
.....

zwanym dalej PRZYJMUJĄCYM ZAMÓWIENIE

Umowa została zawarta w wyniku przeprowadzonego konkursu ofert na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

Ilekoć w Umowie mowa o:

- Płatniku – należy przez to rozumieć Narodowy Fundusz Zdrowia lub inny podmiot finansujący świadczenia zdrowotne ze środków publicznych.
- dniach roboczych – należy przez to rozumieć dni od poniedziałku do piątku, z wyjątkiem dni ustawowo wolnych od pracy w rozumieniu ustawy z dnia 18 stycznia 1951 r. o dniach wolnych od pracy oraz dni wolnych od pracy u Udzielającego Zamówienie.

Integralną część Umowy stanowią następujące załączniki:

- 1) Wykaz świadczeń zdrowotnych wraz z cennikiem.
- 2) Wzór skierowania.
- 3) Klauzula informacyjna Szpitala Uniwersyteckiego.
- 4) „Podstawowe zasady obowiązujące Wykonawców na terenie Szpitala Uniwersyteckiego w Krakowie” – udostępnione na stronie <https://www.su.krakow.pl/> w zakładce „Strefa kontrahenta” - „Zasady funkcjonowania”.
- 5) „Podstawowe zasady związane z bezpieczeństwem informacji obowiązujące Dostawców (Wykonawców) na terenie Szpitala Uniwersyteckiego w Krakowie” – udostępnione na stronie <https://www.su.krakow.pl/> w zakładce „Strefa kontrahenta” - „Zasady funkcjonowania”.
- 6) Minimalny zakres przekazywanych Udzielającemu Zamówienie przez Przyjmującego Zamówienie danych statystycznych.
- 7) Oświadczenie ws. rachunku bankowego dla osób prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą
- 8) Wzór załącznika do faktury
- 9) Oświadczenie wiedzy
- 10) Oświadczenie o rezydencji rzeczywistego właściciela

Wykonawca oświadcza i potwierdza, że zapoznał się i przeanalizował treść załączników stanowiących integralną część Umowy, udostępnionych przez Szpital Uniwersytecki w Krakowie na oficjalnej stronie Szpitala Uniwersyteckiego: <https://www.su.krakow.pl/> w zakładce „Strefa kontrahenta” - „Zasady funkcjonowania”, a to: „Podstawowe zasady obowiązujące Wykonawców na terenie Szpitala Uniwersyteckiego w Krakowie” oraz „Podstawowe zasady związane z bezpieczeństwem informacji obowiązujące Dostawców (Wykonawców) na terenie Szpitala Uniwersyteckiego w Krakowie” i nie zgłasza oraz nie zgłosił do nich żadnych zastrzeżeń, oraz że zna wynikające z nich wymagania w zakresie wykonania przedmiotu Umowy i zobowiązuje się przestrzegać zasad wynikających z tych dokumentów podczas realizacji Umowy.

§ 1.

1. Udzielający Zamówienie udziela zamówienia, a Przyjmujący Zamówienie przyjmuje na siebie obowiązek udzielania świadczeń zdrowotnych w zakresie leczenia stomatologicznego pacjentom Udzielającego Zamówienia, zwanych dalej „świadczeniami zdrowotnymi”. Szczegółowy zakres świadczeń zdrowotnych opisany został w załączniku nr 1.
2. Świadczenia zdrowotne realizowane będą w jednostkach organizacyjnych Przyjmującego Zamówienie lub – na żądanie Udzielającego Zamówienie – w komórkach organizacyjnych Udzielającego Zamówienie.
3. Udzielający Zamówienie będzie zlecał świadczenia zdrowotne w okresie obowiązywania Umowy stosownie do jego potrzeb.
4. Szacunkowa, maksymalna wartość badań objętych umową wynosi - zł (słownie: złotych:/100) przy czym nie stanowi ona zobowiązania dla Udzielającego Zamówienia do zlecenia wykonania liczby badań w tej ilości, ani podstawy dochodzenia roszczeń odszkodowawczych przez Przyjmującego Zamówienie w przypadku faktycznego zmniejszenia ilości zleconych badań.
5. Świadczenia zdrowotne będą udzielane w dni robocze, po uprzednim uzgodnieniu terminu drogą telefoniczną lub e-mailową, przy czym termin wykonania świadczenia zdrowotnego nie może być dłuższy niż ... (maksymalnie 3) dni od dnia zlecenia wykonania świadczenia przez Udzielającego Zamówienie.

§ 2.

1. Świadczenia zdrowotne będą udzielane w oparciu o posiadany przez Przyjmującego Zamówienie sprzęt i aparaturę. Przyjmujący Zamówienie oświadcza, że sprzęt i aparatura wykorzystywana przy udzielaniu świadczeń zdrowotnych spełnia wymagania określone w obowiązujących w tym zakresie przepisach prawa, a pomieszczenia, w których udzielane będą świadczenia zdrowotne, także spełniają wymagania określone w obowiązujących w tym zakresie przepisach prawa oraz odpowiadają wymogom sanitarnym określonym w stosownych przepisach.
2. Przyjmujący Zamówienie oświadcza, iż będzie wykonywał świadczenia zdrowotne przy użyciu materiałów dopuszczonych do obrotu i spełniających wymagania określone w przepisach szczególnych.
3. W szczególności świadczenia zdrowotne udzielane będą przez personel oraz przy użyciu sprzętu i aparatury zgodnych z wymaganiami Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 6 listopada 2013 roku w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia stomatologicznego oraz Zarządzenia Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia nr 47/2018/DSOZ z dnia 7 czerwca 2018 r. w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju leczenie stomatologiczne.

§ 3.

Świadczenia zdrowotne będą udzielane na podstawie skierowania pochodzącego od Udzielającego Zamówienie, sporządzonego wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 2 do Umowy.

§ 4.

1. Przyjmujący Zamówienie zobowiązuje się do poddania się kontrolom przeprowadzanym przez Udzielającego Zamówienie w zakresie sposobu i prawidłowości wykonywania Umowy.
2. Uprawnienia kontrolne Udzielającego Zamówienie, o których mowa w ust. 2 niniejszego paragrafu, obejmują w szczególności:
 - 1) prawo kontroli wykonywania i jakości udzielanych świadczeń oraz dokumentacji medycznej;
 - 2) żądanie informacji o zakresie udzielanych świadczeń zdrowotnych;

- 3) nadzór nad przestrzeganiem regulaminów Udzielającego Zamówienie obowiązujących Przyjmującego Zamówienie w zakresie objętym Umową.

§ 5.

1. Przyjmujący Zamówienie zobowiązuje się do rzetelnego wykonywania świadczeń zdrowotnych będących przedmiotem niniejszej Umowy, wykorzystując wiedzę i umiejętności medyczne oraz postęp w tym zakresie. Przyjmujący Zamówienie oświadcza, że świadczenia zdrowotne objęte niniejszą umową wykonywane będą przez personel lekarski, personel pielęgniarski lub przez inne osoby wykonujące zawód medyczny posiadające uprawnienia i kwalifikacje zawodowe oraz wymagania zdrowotne określone w odrębnych przepisach.
2. Przyjmujący Zamówienie zobowiązany jest w szczególności do:
 - a) udzielania świadczeń zdrowotnych zgodnie z wiedzą medyczną, właściwymi kodeksami etyki zawodowej (w szczególności Kodeksem Etyki Lekarskiej, Kodeksem Etyki Zawodowej Pielęgniarki i Położnej), obowiązującymi przepisami, Zarządzeniami Prezesa NFZ co do zakresu objętego Umową oraz Zarządzeniami Dyrektora Szpitala Uniwersyteckiego i obowiązującymi u Udzielającego Zamówienie procedurami;
 - b) Znajomości i przestrzegania praw pacjenta;
 - c) Przestrzegania regulaminów i innych wewnętrznych aktów normatywnych Udzielającego Zamówienie mających związek z działalnością Przyjmującego Zamówienie w ramach realizacji niniejszej umowy, w szczególności związanych z: akredytacją, uzyskaniem certyfikacji ISO, zagrożeniem epidemiologicznym.
 - d) Systematycznego prowadzenia i przechowywania dokumentacji medycznej zbiorczej i indywidualnej pacjentów związanej z udzielanymi świadczeniami zdrowotnymi zgodnie z obowiązującymi przepisami, w szczególności:
 - Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 6 kwietnia 2020 roku w sprawie rodzajów, zakresu i wzorów dokumentacji medycznej oraz sposobu jej przetwarzania,
 - Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 8 maja 2018 r. w sprawie rodzajów elektronicznej dokumentacji medycznej,
 - Ustawą z dnia 6 listopada 2008 roku o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta,
 - Ustawą z dnia 5 grudnia 1996 roku o zawodach lekarza i lekarza dentysty.
 - e) Znajomości i stosowania przepisów mających zastosowanie przy udzielaniu i rozliczaniu świadczeń medycznych objętych niniejszą Umową, ze szczególnym uwzględnieniem rozporządzeń Ministra Zdrowia, oraz Zarządzeń Płatnika.
 - f) Niezwłocznego, pisemnego zawiadomienia Udzielającego Zamówienie o niemożności podjęcia opieki medycznej nad pacjentami oraz zapewnienia realizacji tych świadczeń przez podmiot spełniający wymogi nałożone niniejszą Umową na Przyjmującego Zamówienie. Niniejsze ma zastosowanie w szczególności w przypadku stwierdzenia niesprawności aparatury bądź sprzętu medycznego, awarii, kradzieży i innych podobnych zdarzeń przekładających się na brak możliwości prawidłowego realizowania świadczeń zdrowotnych przez Przyjmującego Zamówienie.
 - g) Poddania się kontroli przeprowadzanej przez Oddział Wojewódzki Płatnika, na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, w zakresie wynikającym z umowy zawartej pomiędzy Udzielającym Zamówienie, a Płatnikiem oraz w odpowiednim zakresie – kontroli przeprowadzonej przez Udzielającego Zamówienie
 - h) Posiadania przez osoby wykonujące świadczenia ważnego zaświadczenia o odbyciu szkolenia BHP.
 - i) Wprowadzenia w terminie do 30 dni od podpisania niniejszej umowy stosownych danych w Portalu Potencjału - Podwykonawcy i udostępnienia ich Udzielającemu Zamówienie.
3. W zakresie wykonywania Umowy Przyjmujący Zamówienie zobowiązany jest ponadto do:
 - a) prowadzenia systematycznej ewidencji, dokumentacji wykonywanych świadczeń zdrowotnych, na zasadach określonych przez obowiązujące przepisy,
 - b) prowadzenia sprawozdawczości statystycznej zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz wymogami Płatnika umożliwiającej Udzielającemu Zamówienie rozliczanie świadczeń (minimalny zakres przekazywanych Udzielającemu Zamówienie przez Przyjmującego Zamówienie danych statystycznych, określony został w załączniku nr 7 do Umowy),

- c) sporządzania dokumentów stanowiących podstawę do rozliczania i wystawiania faktur, o których mowa w § 7 ust. 3 i 4 niniejszej Umowy.
4. Przyjmujący Zamówienie zobowiązany jest zapewnić poufność informacji dotyczących Udzielającego Zamówienie uzyskanych w związku z realizacją niniejszej umowy i nie ujawniać tych informacji bez uprzedniej wyrażonej w formie pisemnej pod rygorem nieważności zgody Udzielającego Zamówienie w czasie trwania niniejszej umowy oraz po jej zakończeniu.
 5. Przyjmujący Zamówienie zobowiązuje się przy wykonywaniu przedmiotu umowy do zachowania procedur i instrukcji obowiązujących u Udzielającego Zamówienie spełniających wymagania Programu Akredytacji Szpitala oraz norm ISO 14001, ISO 45001, których opis udostępniony został na stronie internetowej Udzielającego Zamówienie
 6. Przyjmujący Zamówienie, na żądanie Udzielającego Zamówienie, w każdym czasie udzieli mu informacji o przebiegu wykonywania Umowy.

§ 6.

1. Przyjmujący Zamówienie ponosi odpowiedzialność za szkody wyrządzone Udzielającemu Zamówienie, pacjentom lub innym osobom trzecim wskutek niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy, chyba że niewykonanie lub nienależyte wykonanie Umowy jest następstwem okoliczności, za które Przyjmujący Zamówienie odpowiedzialności nie ponosi.
2. Przyjmujący Zamówienie ponosi pełną odpowiedzialność za udzielanie świadczeń zdrowotnych będących przedmiotem niniejszej umowy przez osoby przez siebie zatrudnione lub udzielające świadczeń w jego imieniu na innej podstawie.
3. W przypadku stwierdzenia przez Płatnika naruszenia zasad udzielania świadczeń zdrowotnych określonych w umowie między Płatnikiem, a Udzielającym Zamówienie w związku z okolicznościami, za które odpowiedzialność ponosi Przyjmujący Zamówienie, Przyjmujący Zamówienie zobowiązany jest zwrócić Udzielającemu Zamówienia wynagrodzenie naliczone od zakwestionowanych świadczeń z tego tytułu oraz naliczone przez Płatnika kary umowne, a także zobowiązany jest do wynagrodzenia wszystkich szkód, jakie w związku z powyższym poniósł Udzielający Zamówienie. Powyższy zwrot lub zapłata odszkodowania może nastąpić poprzez potrącenie ww. roszczenia Udzielającego Zamówienie z wynagrodzenia Przyjmującego Zamówienie, na co Przyjmujący Zamówienie wyraża zgodę.

§7.

1. Zapłata wynagrodzenia Przyjmującego Zamówienie następować będzie na podstawie miesięcznych faktur wystawionych przez Przyjmującego Zamówienie uwzględniających ilość wykonanych w danym miesiącu świadczeń zdrowotnych, odpowiadających im wartości punktowej i stawki za punkt, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Umowy.
2. Strony ustalają, że stawka za punkt wynosi zł brutto (słownie zł. brutto.....).¹
3. Stawka za punkt ani wartości punktowe poszczególnych świadczeń wskazane w Załączniku nr 1 nie ulegną zwiększeniu przez cały okres obowiązywania niniejszej umowy.
4. Przyjmujący Zamówienie zobowiązany jest przekazać Udzielającemu Zamówienie w terminie do 10 dnia miesiąca fakturę wraz z rozliczeniem finansowym z realizacji umowy za miesiąc poprzedni.
5. Rozliczenie, o którym mowa w poprzednim ustępie, obejmuje szczegółowe zestawienie – w odniesieniu do każdego pacjenta – świadczeń zdrowotnych wykonanych w miesiącu objętym rozliczeniem wraz ze wskazaniem jednostki organizacyjnej Udzielającego Zamówienie, w której udzielane było świadczenie zdrowotne, oraz ceny jednostkowe tych świadczeń.
6. Należność z tytułu realizacji niniejszej umowy będzie wypłacana przez Udzielającego Zamówienie w okresach miesięcznych nie później niż 60 dni od daty otrzymania prawidłowo sporządzonej faktury VAT wraz z załącznikami, o których mowa w ust 4 niniejszego paragrafu. Wypłata wynagrodzenia następuje przelewem na rachunek bankowy wskazany przez Przyjmującego Zamówienie na fakturze.
7. Udzielający Zamówienia oświadcza, że dokonuje płatności w mechanizmie podzielonej płatności. *W przypadku, gdy Przyjmujący Zamówienie nie posiada firmowego rachunku bankowego, zobowiązany jest do każdej faktury dostarczyć oświadczenie stanowiące załącznik nr 7 do niniejszej umowy.*

¹ Stawka wskazana przez Oferenta w konkursie ofert

8. Przyjmujący Zamówienie oświadcza, że numer rachunku bankowego, który wskazany będzie każdorazowo na fakturze, w celu dokonania na niego zapłaty przez Udzielającego Zamówienie, figuruje w wykazie podmiotów („Biała Lista”), o którym mowa w art. 96b ust.1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług.
9. Złożenie faktury, o której mowa w niniejszym paragrafie, w innym miejscu niż Kancelaria Udzielającego Zamówienie (ul. Kopernika 36, 31-501 Kraków) nie wywołuje przewidzianych Umową skutków prawnych.
10. Przyjmującemu Zamówienie nie przysługuje prawo do wynagrodzenia, jeśli nie wykonywał przedmiotu Umowy.
11. W przypadku opóźnienia w zapłacie kwot, o których mowa w niniejszym paragrafie, Przyjmującemu Zamówienie przysługuje prawo do naliczenia odsetek zgodnie z obowiązującymi przepisami.
12. Przyjmujący Zamówienie oświadcza, że kwoty, o których mowa w niniejszym paragrafie, wyczerpują całość zobowiązań finansowych Udzielającego Zamówienie wobec Przyjmującego Zamówienie, wynikających z realizacji niniejszej umowy.
13. Termin zapłaty uważa się za zachowany z chwilą obciążenia rachunku bankowego Udzielającego Zamówienie.
14. Strony umowy zobowiązują się do zachowania w poufności warunków jej zawarcia oraz zasad wynagradzania.

§ 7a

1. Przyjmujący Zamówienie oświadcza, że, na moment zawarcia niniejszej umowy, rzeczywisty właściciel w rozumieniu art. 4a pkt 29 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) lub art. 5a pkt 33d z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1128, z późn. zm.) nie ma miejsca zamieszkania, siedziby lub zarządu na terytorium lub w kraju stosującym szkodliwą konkurencję podatkową (rezydencji w tzw. raju podatkowym).² Jeśli w trakcie realizacji niniejszej umowy zajdą zmiany w powyższym zakresie, Przyjmujący Zamówienie poinformuje o tym fakcie Udzielającego Zamówienie niezwłocznie na piśmie.
2. Przyjmujący Zamówienie przedstawi Udzielającemu Zamówienie, za każdy rok kalendarzowy, w którym niniejsza umowa jest realizowana, Oświadczenie Wiedzy, według wzoru stanowiącego Załącznik Nr 9 do niniejszej umowy, w terminie do dnia 31 stycznia każdego roku.
3. W przypadku, gdy zgodnie z treścią Oświadczenia Wiedzy, wskazanego w ust. 2 niniejszego paragrafu, Przyjmujący Zamówienie dokonywał w okresie, którego dotyczy Oświadczenie Wiedzy, rozliczeń z podmiotem mającym rezydencję w tzw. raju podatkowym, Przyjmujący Zamówienie zobowiązany jest przedstawić Udzielającemu Zamówienie pisemne Oświadczenie o rezydencji rzeczywistego właściciela, według wzoru określonego w Załączniku Nr 10 do niniejszej umowy, w terminie przewidzianym w ust. 2 niniejszego paragrafu. Jeśli z treści Oświadczenia o rezydencji rzeczywistego właściciela wynika brak rezydencji rzeczywistego właściciela w tzw. raju podatkowym Przyjmujący Zamówienie zobowiązany jest przedstawić, na żądanie Udzielającego Zamówienie, dodatkowe informacje, potwierdzające brak rezydencji rzeczywistego właściciela w tzw. raju podatkowym.
4. Obowiązek przedstawienia Oświadczenia Wiedzy, o którym mowa w ust. 2, nie dotyczy sytuacji, gdy:
 - a) przed upływem terminu do złożenia Oświadczenia Wiedzy Przyjmujący Zamówienie poinformował Udzielającego Zamówienie o zmianie okoliczności, o której mowa w ust. 1 zdanie drugie lub
 - b) wartość transakcji Przyjmującego Zamówienie z Udzielającym Zamówienie w roku kalendarzowym, którego Oświadczenie Wiedzy miałyby dotyczyć, nie przekracza 500 000 zł³.
5. W sytuacji pojawienia się rozbieżności co do oceny, czy wartość transakcji, o której mowa w ust. 4 pkt b) niniejszej umowy, przekroczyła 500 000 zł, rozstrzygające jest stanowisko Udzielającego Zamówienie.

² Oświadczenie jest wymagane w związku z regulacją art. 11o ust. 1b ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1800 z późn. zm.), obligującą Szpital Uniwersytecki w Krakowie do zachowania należytej staranności w weryfikacji, czy w przypadku współpracy z danym kontrahentem rzeczywisty właściciel nie ma miejsca zamieszkania, siedziby lub zarządu na terytorium lub w kraju stosującym szkodliwą konkurencję podatkową. Lista państw lub terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wynika z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 marca 2019 r. w sprawie określenia krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (Dz.U. z 2019 r. poz. 600)/ rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 marca 2019 r. w sprawie określenia krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 599).

³ Przy ustalaniu tej okoliczności stosuje się odpowiednio przepisy art. 11k ust. 3-5, art. 11l ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1800 z późn. zm.)/ art. 23w ust. 3-5, art. 23x ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1128 z późn. zm.).

§ 8.

1. W przypadku naruszenia postanowień Umowy Udzielający Zamówienie ma prawo naliczyć Przyjmującemu Zamówienie kary umowne zgodnie z poniższymi zasadami.
2. W przypadku niewykonania Umowy Przyjmujący Zamówienie zobowiązany jest do zapłaty Udzielającemu Zamówienie kary umownej w wysokości 5000 zł (za niewykonanie umowy Strony rozumieją nieprzystąpienie do wykonania umowy ze strony Przyjmującego Zamówienie).
3. W przypadku rażącego naruszenia postanowień umowy Przyjmujący Zamówienie zobowiązany jest do zapłaty Udzielającemu Zamówienia kary umownej w wysokości do 2 500 zł.
4. W innych przypadkach naruszenia umowy Przyjmujący Zamówienie zobowiązany jest do zapłaty Udzielającemu Zamówienia kary umownej w wysokości do 500 zł.
5. W przypadku gdy szkoda przekraczać będzie wartość zastrzeżonej kary umownej Udzielający Zamówienia zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania przenoszącego wysokość zastrzeżonej kary umownej na zasadach ogólnych.
6. Przed naliczeniem kary umownej Udzielający Zamówienie może wezwać Przyjmującego Zamówienie do pisemnego szczegółowego podania przyczyn niewykonania lub nienależytego wykonania umowy w terminie 3 dni roboczych od daty otrzymania wezwania.
7. Naliczenie przez Udzielającego Zamówienie kary umownej następuje poprzez sporządzenie noty księgowej wraz z pisemnym uzasadnieniem, Przyjmujący Zamówienie zobowiązany jest w terminie 10 dni od daty otrzymania ww. dokumentów do zapłaty naliczonej kary umownej. Brak zapłaty w powyższym terminie uprawnia Udzielającego Zamówienie do potrącenia kary umownej z wynagrodzenia Przyjmującego Zamówienie lub innych jego wierzytelności przysługujących Przyjmującemu Zamówienie w stosunku do Udzielającego Zamówienie, na co Przyjmujący Zamówienie wyraża zgodę.
8. Naliczenie przez Udzielającego Zamówienia bądź zapłata przez Przyjmującego Zamówienie kary umownej nie zwalnia go z zobowiązań wynikających z niniejszej Umowy.
9. Kary umowne mogą podlegać sumowaniu.

§ 9.

1. Udzielający Zamówienia i Przyjmujący Zamówienie są odrębnymi administratorami danych osobowych w rozumieniu Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych), zwanego dalej RODO, w stosunku do danych osobowych pacjentów, które przetwarzają w związku z realizacją niniejszej Umowy.
Udzielający Zamówienia i Przyjmujący Zamówienie, jako podmioty udzielające świadczeń zdrowotnych zobowiązane do prowadzenia, przechowywania i udostępniania dokumentacji medycznej w sposób określony w obowiązujących przepisach prawa, będą sobie wzajemnie udostępniać dane osobowe pacjentów, w zakresie niezbędnym w celu zapewnienia ciągłości świadczeń zdrowotnych w związku z realizacją Umowy, na podstawie art. 9 ust. 2 lit. h RODO w związku z ustawą z dnia 6 listopada 2008 roku o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta wraz z aktami wykonawczymi.
2. Udzielający Zamówienia i Przyjmujący Zamówienie są odrębnymi administratorami danych osobowych w rozumieniu RODO, w stosunku do danych osobowych dotyczących osób, z pomocą których wykonują Umowę. Strony udostępnią sobie dane osobowe pracowników lub współpracowników, z pomocą których wykonują Umowę, w zakresie niezbędnym do celów wynikających z prawnie uzasadnionych interesów Stron, jakim jest zawarcie i wykonanie Umowy. Przyjmujący Zamówienie oświadcza, że zapoznał się oraz zobowiązuje się niezwłocznie przekazać swoim pracownikom i współpracownikom, których dane udostępnił Szpitalowi Uniwersyteckiemu w związku z zawarciem i realizacją Umowy, treść klauzuli informacyjnej Szpitala Uniwersyteckiego, zawierającej informacje wymagane na mocy art. 13 i 14 RODO, która stanowi Załącznik nr 3 do niniejszej Umowy.
3. Strony zobowiązują się do przetwarzania danych osobowych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym RODO oraz ustawą z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych, a także innymi przepisami powszechnie obowiązującego prawa, chroniącymi prawa osób, których dane będą przetwarzane, w tym ustawą z dnia 6 listopada 2008 r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta. Strona pełniąca funkcję administratora danych zobowiązana jest w szczególności do zapewnienia skutecznej i należytej ochrony danych osobowych,

przestrzegania praw osób, których dane dotyczą, jak również do niewykorzystywania danych, do których uzyskała dostęp w związku z wykonywaniem Umowy do celów niezgodnych z Umową

§10.

1. Nadzór nad wykonaniem Umowy ze strony Udzielającego Zamówienie sprawuje:
2. Opiekę merytoryczną nad wykonywaniem Umowy sprawuje ze strony Przyjmującego Zamówienie: [...].

§ 11.

Strony ustalają, iż adresami właściwymi do korespondencji są adresy wskazane w komparycji Umowy. Strony zobowiązują się do wzajemnego informowania się o wszelkich zmianach w/w adresów pod rygorem uznania za skutecznie doręczoną korespondencję kierowaną na ostatni znany drugiej Stronie adres.

§12.

1. Przyjmujący Zamówienie oświadcza, że jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej, zarówno w zakresie odpowiedzialności kontraktowej jak i odpowiedzialności z tytułu czynów niedozwolonych, za szkody wyrządzone w związku z udzielaniem świadczeń zdrowotnych, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
2. Przyjmujący Zamówienie zobowiązuje się do utrzymania ubezpieczenia przez cały czas trwania Umowy , zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
3. W razie wygaśnięcia polisy ubezpieczeniowej w trakcie trwania Umowy Przyjmujący Zamówienie zobowiązuje się do dostarczenia nowej polisy ubezpieczeniowej do Działu Obsługi Prawnej Udzielającego Zamówienia. Przyjmujący Zamówienie zobowiązuje się do dostarczenia nowego dokumentu ubezpieczenia potwierdzającego zawarcie umowy do Działu Obsługi Prawnej Udzielającego Zamówienia w terminie 10 dni od dnia zawarcia nowej umowy ubezpieczenia.

§13.

1. Umowę zawarto na czas oznaczony tj. **od dnia następującego po dniu rozstrzygnięcia (..... stycznia 2022 r.) do dnia 31 grudnia 2024 r.**
2. Strony postanawiają, iż oprócz wypadków wymienionych w kodeksie cywilnym umowa ulega rozwiązaniu w następujących wypadkach:
 - 1) z upływem czasu, na który była zawarta;
 - 2) z dniem zakończenia udzielania określonych świadczeń zdrowotnych;
 - 3) wskutek oświadczenia jednej ze stron, bez zachowania okresu wypowiedzenia, w przypadku gdy druga strona rażąco narusza istotne postanowienia umowy, w szczególności gdy:
 - a) Przyjmujący Zamówienie, mimo wcześniejszego upomnienia, nie realizuje świadczeń zdrowotnych w terminach ustalonych przez Udzielającego Zamówienie,
 - b) Przyjmujący Zamówienie nie przedstawił dokumentu potwierdzającego zawarcie umowy ubezpieczenia z tytułu odpowiedzialności cywilnej, o której mowa w § 11 ust 3.;
 - c) Przyjmujący Zamówienie odmówił poddania się kontroli, do której Udzielający Zamówienie i Płatnik są uprawnieni na podstawie niniejszej Umowy lub nie wykonał zaleceń pokontrolnych;
 - d) Przyjmujący Zamówienie utracił uprawnienia do wykonywania świadczeń zdrowotnych objętych niniejszą umową;
 - 4) z ważnych powodów, wskutek oświadczenia jednej ze stron, z zachowaniem miesięcznego okresu wypowiedzenia ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego,
 - 5) za porozumieniem stron
3. W przypadku rozwiązania umowy, którym mowa w niniejszym paragrafie, Przyjmującemu Zamówienie nie przysługuje prawo do jakiegokolwiek odszkodowania (rekompensaty) poza wynagrodzeniem za prawidłowo wykonane obowiązki umowne do chwili rozwiązania umowy.

§14

Wszelkie zmiany Umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności, z zastrzeżeniem art. 27 ust. 5 ustawy dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

§ 15.

1. Przyjmujący Zamówienie zobowiązuje się nie podejmować czynności prawnych mających na celu zmianę wierzyciela (w szczególności zawierać Umowy przelewu), chyba że na powyższe wyrazi zgodę Udzielający Zamówienie w formie pisemnej pod rygorem nieważności, z uwzględnieniem art. 54 ust. 5 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.
2. Wierzytelności wynikające z Umowy nie mogą być przedmiotem aportu, chyba że na powyższe wyrazi zgodę Udzielający Zamówienie w formie pisemnej pod rygorem nieważności, z uwzględnieniem art. 54 ust. 5 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

§ 16.

1. Strony zobowiązują się do polubownego i w dobrej wierze rozwiązywania wszelkich sporów mogących powstać na tle wykonywania Umowy.
2. W przypadku braku porozumienia, wszelkie spory wynikające na tle wykonania Umowy rozstrzygać będzie sąd powszechny, właściwy miejscowo ze względu na siedzibę Udzielającego Zamówienie.

§ 17.

W sprawach nieuregulowanych Umową mają zastosowanie odpowiednie przepisy, w szczególności: ustawy o działalności leczniczej, ustawy o zawodzie lekarza i lekarza dentysty, ustawy o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta, Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych oraz Kodeksu cywilnego.

§ 18.

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

UDZIELAJĄCY ZAMÓWIENIE (SU)

PRZYJMUJĄCY ZAMÓWIENIE

KLAUZULA INFORMACYJNA SZPITALA UNIWERSYTECKIEGO W KRAKOWIE DLA KONTRAHENTÓW BĘDĄCYCH OSOBAMI FIZYCZNYMI, OSÓB REPREZENTUJĄCYCH KONTRAHENTÓW, PEŁNOMOCNIKÓW KONTRAHENTÓW ORAZ PRACOWNIKÓW I WSPÓŁPRACOWNIKÓW KONTRAHENTÓW WYZNACZONYCH DO KONTAKTU I ODPOWIEDZIALNYCH ZA WYKONANIE UMOWY

Zgodnie z art. 13 i 14 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz.U.UE.L.2016.119.1) (zwanego dalej „RODO”) informuję, iż:

1. Administrator danych osobowych:

Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Uniwersytecki w Krakowie (zwany dalej „Szpitalem”), adres: ul. Mikołaja Kopernika 36, 31-501 Kraków, telefon 12 424 70 00, e-mail: info@su.krakow.pl.

2. Inspektor Ochrony Danych:

Szpital powołał Inspektora Ochrony Danych, z którym może Pani/Pan się skontaktować w przypadku jakichkolwiek pytań lub uwag dotyczących przetwarzania Pani/Pana danych osobowych i praw przysługujących Pani/Panu na mocy przepisów o ochronie danych osobowych. Dane kontaktowe: adres e-mail: dane.osobowe@su.krakow.pl, tel. 12 424 71 17.

3. Cele przetwarzania danych osobowych oraz podstawa prawna przetwarzania:

Szpital może przetwarzać Pani/Pana dane w następujących celach:

- zawarcia i wykonania umowy – w myśl art. 6 ust. 1 lit. b) RODO w przypadku Kontrahenta będącego osobą fizyczną, osób uprawnionych do reprezentowania lub działających na podstawie pełnomocnictwa Kontrahenta;
- wynikających z uzasadnionych interesów prawnych obejmujących realizację umowy z Kontrahentem w myśl art. 6 ust. 1 pkt f RODO -w przypadku osoby wskazanej przez Kontrahenta w związku z realizacją umowy;
- wypełnienia obowiązków prawnych dotyczących prowadzenia ksiąg rachunkowych i dokumentacji podatkowej – na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c) RODO w zw. z art. 74 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości;
- wypełnienia obowiązków prawnych dotyczących prowadzenia, przechowywania i udostępniania dokumentacji medycznej – na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c) RODO w zw. z ustawą z dnia 6 listopada 2008 r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta;
- wynikających z uzasadnionych interesów prawnych obejmujących ustalenie, dochodzenie lub obronę ewentualnych roszczeń z tytułu realizacji umowy, w myśl art. 6 ust. 1 pkt f) RODO;
- wypełnienia obowiązków prawnych dotyczących przechowywania dokumentacji - na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c) RODO w zw. ustawą z dnia 14 lipca 1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach.

4. Źródło pochodzenia danych osobowych

Szpital uzyskał Pani/Pana dane osobowe:

- a. w przypadku Kontrahenta będącego osobą fizyczną, osób uprawnionych do reprezentowania lub działających na podstawie pełnomocnictwa Kontrahenta - bezpośrednio od Pani/Pana. Podanie przez Panią/Pana danych osobowych jest dobrowolne, ale niezbędne w celach związanych z zawarciem i realizacją umowy.
- b. w przypadku osoby wskazanej przez Kontrahenta w związku z realizacją umowy - od Kontrahenta, z którym zawarł umowę. Zakres Pani/Pana danych osobowych może obejmować: imię i nazwisko, tytuł zawodowy, uzyskane specjalizacje, numer prawa wykonywania zawodu, tytuł naukowy, miejsce zatrudnienia oraz dane kontaktowe.

5. Informacje o kategoriach odbiorców danych osobowych:

Pani/Pana dane osobowe mogą zostać ujawnione:

- pracownikom i współpracownikom Szpitala upoważnionym do przetwarzania danych osobowych w związku z wykonywaniem obowiązków służbowych;
- dostawcom usług technicznych i organizacyjnych dla Szpitala (w szczególności dostawcom i podmiotom wyspecjalizowanym w zapewnianiu obsługi technicznej systemów teleinformatycznych);
- podmiotom uprawnionym na podstawie przepisów prawa.

6. Przekazywanie danych osobowych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej:

Szpital nie planuje przekazywania Pani/Pana danych osobowych do odbiorców zlokalizowanych poza Europejskim Obszarem Gospodarczym (kraje Unii Europejskiej oraz Islandia, Norwegia i Liechtenstein) i organizacji międzynarodowych.

7. Okres, przez który dane osobowe będą przechowywane:

Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane przez okres obowiązywania umowy zawartej z Kontrahentem, a następnie przez okres wymagany przez odpowiednie przepisy prawa w zakresie przechowywania dokumentacji lub przez okres przedawnienia roszczeń określony w przepisach prawa.

8. Prawa przysługujące osobie, której dane są przetwarzane:

Na warunkach określonych w RODO przysługuje Pani/Panu prawo dostępu do treści swoich danych, prawo sprostowania danych nieprawidłowych i uzupełniania danych niekompletnych, prawo usunięcia danych osobowych, prawo do ograniczenia przetwarzania oraz prawo wniesienia sprzeciwu przeciwko przetwarzaniu Pani/Pana danych osobowych.

9. Prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego:

Przysługuje Pani/Panu prawo wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych.

10. Informacja o zautomatyzowanym podejmowaniu decyzji:

Nie będzie Pani/Pan podlegać decyzjom podejmowanym w sposób zautomatyzowany (bez udziału człowieka). Pani /Pana dane osobowe nie będą również wykorzystywane do profilowania.

Miejscowość, data

Oświadczenie

Dotyczy:

faktury nr

z dnia

na kwotę

Oświadczam, że prowadzę jednoosobową działalność gospodarczą oraz nie posiadam firmowego rachunku bankowego. Rachunek wskazany na fakturze jest prywatnym rachunkiem oszczędnościowo rozliczeniowym.

Podpis Wykonawcy

Załącznik nr 8 do umowy

Załącznik do faktury nr z dnia

[illegible]

..... miejscowość,
data.....
Podmiot (pełna nazwa Podmiotu)

.....
Adres siedziby

.....
Numer identyfikacji podatkowej

Szpital Uniwersytecki w Krakowie
Kopernika 36
31-501 Kraków

ul. Mikołaja

OŚWIADCZENIE WIEDZY

Działając w imieniu
.....
pełna nazwa Podmiotu

oświadczam, że w okresie od dnia r. do dnia r.

.....
.....: *pełna nazwa Podmiotu*

- ☐ nie dokonywał/-a rozliczeń z podmiotem mającym miejsce zamieszkania, siedzibę lub zarząd na terytorium lub w kraju stosującym szkodliwą konkurencję podatkową (podmiotem z tzw. raju podatkowego).
- ☐ dokonywał/-a rozliczeń z podmiotem mającym miejsce zamieszkania, siedzibę lub zarząd na terytorium lub w kraju stosującym szkodliwą konkurencję podatkową (podmiotem z tzw. raju podatkowego).

.....
.....
Podpis osoby uprawnionej /osób uprawnionych do reprezentacji Podmiotu

*należy zaznaczyć właściwy kwadrat

OBJAŚNIENIA:

1. Niniejsze **OŚWIADCZENIE WIEDZY** jest wymagane w związku z regulacją art. 11o ust. 1b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 ze zm., dalej ustawa o p.d.o.p.), obligującą Szpital Uniwersytecki w Krakowie do zachowania należytej staranności w weryfikacji, czy w przypadku współpracy z danym kontrahentem rzeczywisty właściciel nie ma miejsca zamieszkania, siedziby lub zarządu na terytorium lub w kraju stosującym szkodliwą konkurencję podatkową. Definicja rzeczywistego właściciela została zawarta w art. 4a pkt 29 ustawy o p.d.o.p./art. 5a pkt 33d ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 1128 ze zm.)
2. Lista państw lub terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wynika z rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie określenia krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych z dnia 28 marca 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 600)/ rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie określenia krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 599) i obejmuje następujące kraje i terytoria:
 - 1) Księstwo Andory;
 - 2) Anguilla - Terytorium Zamorskie Zjednoczonego Królestwa Wielkiej Brytanii i Irlandii Północnej;
 - 3) Antigua i Barbuda;
 - 4) Sint-Maarten, Curaçao - kraje wchodzące w skład Królestwa Niderlandów;
 - 5) Królestwo Bahrajnu;
 - 6) Brytyjskie Wyspy Dziewicze - Terytorium Zamorskie Zjednoczonego Królestwa Wielkiej Brytanii i Irlandii Północnej;
 - 7) Wyspy Cooka - Samorządne Terytorium Stowarzyszone z Nową Zelandią;
 - 8) Wspólnota Dominiki;
 - 9) Grenada;
 - 10) Sark - Terytorium Zależne Korony Brytyjskiej;
 - 11) Hongkong - Specjalny Region Administracyjny Chińskiej Republiki Ludowej;
 - 12) Republika Liberii;
 - 13) Makau - Specjalny Region Administracyjny Chińskiej Republiki Ludowej;
 - 14) Republika Malediwów;
 - 15) Republika Wysp Marshalla;
 - 16) Republika Mauritiusu;
 - 17) Księstwo Monako;
 - 18) Republika Nauru;
 - 19) Niue - Samorządne Terytorium Stowarzyszone z Nową Zelandią;
 - 20) Republika Panamy;
 - 21) Niezależne Państwo Samoa;
 - 22) Republika Seszeli;
 - 23) Saint Lucia;
 - 24) Królestwo Tonga;
 - 25) Wyspy Dziewicze Stanów Zjednoczonych - Terytorium Nieinkorporowane Stanów Zjednoczonych;
 - 26) Republika Vanuatu.
3. Poprzez dokonywanie rozliczeń z podmiotem mającym miejsce zamieszkania, siedzibę lub zarząd na terytorium lub w kraju stosującym szkodliwą konkurencję podatkową rozumie się bezpośrednie rozliczenia z takim podmiotem, tj. uregulowanie z kontrahentem rozrachunków (należności/ zobowiązań) o dowolnej wysokości, w tym środkami pieniężnymi (zapłata), w naturze (przekazanie innego składnika majątkowego lub świadczenie usługi), drogą kompensaty wzajemnych należności i zobowiązań.

.....
data.....
Podmiot (pełna nazwa Podmiotu)

.....
miejscowość,

.....
Adres siedziby

.....
Numer identyfikacji podatkowej

Szpital Uniwersytecki w Krakowie
Kopernika 36
31-501 Kraków

ul. Mikołaja

OŚWIADCZENIE O REZYDENCJI RZECZYWISTEGO WŁAŚCICIELA*

Działając w imieniu
.....
pełna nazwa Podmiotu

oświadczam, według mojej najlepszej wiedzy, że rzeczywisty właściciel w rozumieniu art. 4a pkt 29 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 ze zm.)/ art. 5a pkt 33d ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 1128 ze zm.):

- ☐ nie ma miejsca zamieszkania, siedziby lub zarządu na terytorium lub w kraju stosującym szkodliwą konkurencję podatkową (nie jest podmiotem z tzw. raju podatkowego).
- ☐ ma miejsce zamieszkania, siedzibę lub zarząd na terytorium lub w kraju stosującym szkodliwą konkurencję podatkową (jest podmiotem z tzw. raju podatkowego).

.....
.....
Podpis osoby uprawnionej /osób uprawnionych do reprezentacji Podmiotu

**należy zaznaczyć właściwy kwadrat

***OBJAŚNIENIA:**

4. Niniejsze **OŚWIADCZENIE O REZYDENCJI RZECZYWISTEGO WŁAŚCICIELA** pozostaje w związku z regulacją art. 11o ust. 1b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 ze zm., dalej ustawa o p.d.o.p.), obligującą Szpital Uniwersytecki w Krakowie do zachowania należytej staranności w weryfikacji, czy w przypadku współpracy z danym kontrahentem rzeczywisty właściciel nie ma miejsca zamieszkania, siedziby lub zarządu na terytorium lub w kraju stosującym szkodliwą konkurencję podatkową.
5. Zgodnie z art. 4a pkt 29 ustawy o p.d.o.p./ art. 5a pkt 33d ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 1128 ze zm., dalej ustawa o p.d.o.f.), rzeczywisty właściciel oznacza podmiot, który spełnia łącznie następujące warunki:
- a) otrzymuje należność dla własnej korzyści, w tym decyduje samodzielnie o jej przeznaczeniu i ponosi ryzyko ekonomiczne związane z utratą tej należności lub jej części,
 - b) nie jest pośrednikiem, przedstawicielem, powiernikiem lub innym podmiotem zobowiązanym prawnie lub faktycznie do przekazania całości lub części należności innemu podmiotowi,
 - c) prowadzi rzeczywistą działalność gospodarczą w kraju siedziby, jeżeli należności uzyskiwane są w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą, przy czym przy ocenie, czy podmiot prowadzi rzeczywistą działalność gospodarczą, przepis art. 24a ust. 18 ustawy o p.d.o.p./art. 30f ust. 20 ustawy o p.d.o.f. stosuje się odpowiednio.

Art. 24a ust. 18 ustawy o p.d.o.p./ art. 30f ust. 20 ustawy o p.d.o.f. stanowi:

„Przy ocenie, czy zagraniczna jednostka kontrolowana prowadzi rzeczywistą działalność gospodarczą, bierze się pod uwagę w szczególności, czy:

- 1) zarejestrowanie zagranicznej jednostki kontrolowanej wiąże się z istnieniem przedsiębiorstwa, w ramach którego ta jednostka wykonuje faktycznie czynności stanowiące działalność gospodarczą, w tym w szczególności czy jednostka ta posiada lokal, wykwalifikowany personel oraz wyposażenie wykorzystywane w prowadzonej działalności gospodarczej;
- 2) zagraniczna jednostka kontrolowana nie tworzy struktury funkcjonującej w oderwaniu od przyczyn ekonomicznych;
- 3) istnieje współmierność między zakresem działalności prowadzonej przez zagraniczną jednostkę kontrolowaną a faktycznie posiadanym przez tę jednostkę lokalem, personelem lub wyposażeniem;
- 4) zawierane porozumienia są zgodne z rzeczywistością gospodarczą, mają uzasadnienie gospodarcze i nie są w sposób oczywisty sprzeczne z ogólnymi interesami gospodarczymi tej jednostki;
- 5) zagraniczna jednostka kontrolowana samodzielnie wykonuje swoje podstawowe funkcje gospodarcze przy wykorzystaniu zasobów własnych, w tym obecnych na miejscu osób zarządzających.”

6. Lista państw lub terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wynika z rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie określenia krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych z dnia 28 marca 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 600)/ rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie określenia krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 599) i obejmuje następujące kraje i terytoria:

- 1) Księstwo Andory;
- 2) Anguilla - Terytorium Zamorskie Zjednoczonego Królestwa Wielkiej Brytanii i Irlandii Północnej;
- 3) Antigua i Barbuda;
- 4) Sint-Maarten, Curaçao - kraje wchodzące w skład Królestwa Niderlandów;
- 5) Królestwo Bahrajnu;
- 6) Brytyjskie Wyspy Dziewicze - Terytorium Zamorskie Zjednoczonego Królestwa Wielkiej Brytanii i Irlandii Północnej;
- 7) Wyspy Cooka - Samorządne Terytorium Stowarzyszone z Nową Zelandią;
- 8) Wspólnota Dominiki;
- 9) Grenada;
- 10) Sark - Terytorium Zależne Korony Brytyjskiej;
- 11) Hongkong - Specjalny Region Administracyjny Chińskiej Republiki Ludowej;
- 12) Republika Liberii;
- 13) Makau - Specjalny Region Administracyjny Chińskiej Republiki Ludowej;
- 14) Republika Malediwów;
- 15) Republika Wysp Marshalla;
- 16) Republika Mauritiusu;
- 17) Księstwo Monako;
- 18) Republika Nauru;
- 19) Niue - Samorządne Terytorium Stowarzyszone z Nową Zelandią;
- 20) Republika Panamy;
- 21) Niezależne Państwo Samoa;
- 22) Republika Seszeli;
- 23) Saint Lucia;
- 24) Królestwo Tonga;
- 25) Wyspy Dziewicze Stanów Zjednoczonych - Terytorium Nieinkorporowane Stanów Zjednoczonych;
- 26) Republika Vanuatu.