Załącznik do Uchwały Nr 25/2022 z dnia 5 października 2022 r.

Rady Nadzorczej Szpitala Mazowieckiego w Garwolinie Sp. z o.o.

Garwolin, 12 października 2022r.

**Szpital Mazowiecki w Garwolinie Sp. z o.o.** z siedzibą w Garwolinie, Al. Legionów 11,   
08-400 Garwolin, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z siedzibą w Świdniku pod numerem KRS 0000336826, REGON 142032872, NIP 8262148601, o kapitale zakładowym w wysokości 5.862.500,00 zł, reprezentowana przez:

Pana Adama Zawistowskiego - Prezesa Zarządu

Pana Ireneusza Sobiczewskiego – Członka Zarządu

**zwaną dalej: „*Zamawiającym*”**

Zaprasza do udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie **art. 70¹ i następne**

**Kodeksu Cywilnego**

***„BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO***

***ZA OKRES OD 01.01.2022 r. DO 31.12.2022r.***

***Spółki Szpital Mazowiecki w Garwolinie Sp. z o.o.”***

Szacowana wartość przedmiotu zamówienia

nie przekracza równowartości 30.000,00 euro

**Termin składania ofert 4 listopada 2022r. godz. 13:00**

**Termin otwarcia ofert 4 listopada 2022 r. godz. 15:00**

**§1 ZAMAWIAJĄCY**

Szpital Mazowiecki w Garwolinie Sp. z o.o.

Al. Legionów 11, 08-400 Garwolin

e-mail: szpital@smwg.pl

tel./fax: 25 684 32 13

KRS 0000336826

REGON 142032872

NIP 8262148601

Godziny pracy Zamawiającego: od poniedziałku do piątku w godzinach od 8.00 do 15.35.

Numer postępowania: Postępowanie przetargowe, którego dotyczy niniejsze zaproszenie do składania ofert oznaczone jest znakiem: **101/10/2022**. Oferenci powinni powoływać się na ten znak we wszystkich kontaktach z Zamawiającym.

Zamawiający ma prawo w każdym czasie przed upływem terminu składania ofert do zmodyfikowania treści ogłoszenia i warunków przetargu.

Zamawiający zastrzega sobie prawo odwołania lub unieważnienia przedmiotowego postępowania na każdym jego etapie bez podania przyczyny.

Zgodnie z wyborem Zamawiającego w niniejszym postępowaniu, oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje Zamawiający i oferenci mogą przekazywać faksem lub drogą elektroniczną. Zamawiający w takim przypadku żąda od oferenta każdorazowo zwrotnego potwierdzenia faktu ich otrzymania za pomocą faksu lub drogą elektroniczną, z równoczesnym niezwłocznym potwierdzeniem pisemnym. Powyższe nie dotyczy oferty, która dla swej ważności musi być w całości w formie pisemnej.

**§ 2 OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

1. **1. Przedmiotem zamówienia** jest badanie sprawozdania finansowego Szpitala Mazowieckiego w Garwolinie Sp. z o.o. za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku oraz sporządzenie sprawozdania z badania tj. pisemnego raportu z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego badanej jednostki, zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym sprawozdaniu finansowym, z uwzględnieniem wytycznych Zamawiającego oraz zgodnie z wzorem umowy stanowiącym Załącznik nr 2, jak również sprawozdania sporządzonego w postaci elektronicznej wraz z opatrzeniem go kwalifikowanym podpisem elektronicznym, zgodnie z wymogami, o których mowa w art. 86 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2022. poz. 1302) oraz art. 45 ust. 1g Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217.)

**2. Informacje niezbędne do wykonania zamówienia:**

1. Rodzaj działalności – szpitalnictwo.
2. Organ dokonujący wyłonienia oferenta – Rada Nadzorcza Szpitala Mazowieckiego w Garwolinie Sp. z o.o.
3. Organ dokonujący wyboru oferenta – Rada Nadzorcza Szpitala Mazowieckiego w Garwolinie Sp. z o.o.

3. Nie dopuszcza się składania ofert wariantowych.

4. Nie dopuszcza się składania ofert częściowych.

5. Dopuszcza się wspólne składanie ofert na badanie sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów prowadzących działalność gospodarczą we własnym imieniu i na własny rachunek, działających jako konsorcjum na podstawie umowy regulującej ich współpracę.

6. Zamawiający nie przewiduje zawarcia umowy ramowej.

7. Zamawiający nie przewiduje zamówień uzupełniających.

8. Zamawiający nie dopuszcza rozliczenia w walutach obcych.

9. Zamawiający nie przewiduje zwrotu kosztów udziału w postępowaniu.

10. Wadium nie jest wymagane.

**11. Termin wykonania zamówienia – do 30 marca 2023 r.**

**§ 3 WARUNKI UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU ORAZ SPOSÓB DOKONYWANIA OCENY SPEŁNIENIA TYCH WARUNKÓW**

1. Wraz z ofertą należy złożyć:

**1)kopia aktualnego odpisu KRS lub zaświadczenie o wpisie do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej oferenta, wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert;**

**2**) **wykaz wykonanych przez oferenta, w okresie ostatnich 3 lat usług (co najmniej 3) w zakresie badania sprawozdań finansowych dla podmiotów leczniczych;**

**3)** **wykaz osób uczestniczących w wykonaniu zamówienia wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia;**

**4)** **dokument potwierdzający posiadanie uprawnień do badania sprawozdań finansowych oraz dokument potwierdzający wpis podmiotu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych;**

**5) upoważnienie do podpisania oferty, jeżeli ofertę podpisuje osoba której umocowanie do działania w imieniu oferenta nie wynika z przedłożonych wraz z ofertą dokumentów rejestracyjnych (np. KRS-u);**

**6) oświadczenie, że oferent nie zalega z uiszczaniem podatków, opłat, składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne albo że oferent uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu;**

**7) wskazanie metod i terminów badania sprawozdania finansowego, harmonogram prac oraz termin przedstawienia sprawozdania z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego;**

**8) polisę ubezpieczeniową od odpowiedzialności cywilnej o wartości nie niższej od wskazanych w § 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 listopada 2017 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 2074).**

2. Ocena spełnienia warunków w postępowaniu:

Ocena spełnienia warunków wymaganych od oferentów zostanie dokonana wg formuły „spełnia – nie spełnia” w następujący sposób:

**1)** Zamawiający na postawie złożonych wraz z ofertą dokumentów będzie badał, czy dokumenty te potwierdzają wymóg spełnienia określonego przez Zamawiającego warunku.

**2)** W przypadku, gdy wymóg spełnienia warunek zostanie potwierdzony, w dokumentach złożonych przez oferenta, warunek zostanie uznany za „spełniony”.

**3)** W przypadku, gdy wymóg spełnienia warunku nie zostanie potwierdzony, w dokumentach złożonych przez oferenta, warunek zostanie uznany za „niespełniony”.

*Powyższe dokumenty mogą być złożone w oryginale lub jako poświadczona za zgodność z oryginałem kopia. Potwierdzenia za zgodność dokonuje osoba upoważniona do działania w imieniu oferenta.*

*Zamawiający może żądać przedstawienia oryginału lub notarialnie poświadczonej kopii dokumentu wtedy, gdy złożona przez oferenta kopia dokumentu jest nieczytelna lub budzi wątpliwości co do jej prawdziwości.*

*Dokumenty sporządzone w języku obcym są składane wraz z tłumaczeniem na język polski, poświadczonym przez oferenta za zgodność z oryginałem.*

**§ 4 INFORMACJE OGÓLNE – PROCEDURY**

1. Sposób przygotowania oferty:

**1)** Oferent może złożyć tylko jedną ofertę.

**2)** Ofertę składa się pod rygorem nieważności, w formie pisemnej. Musi być ona sporządzona w języku polskim, pismem czytelnym.

**3)** Treść oferty musi odpowiadać treści zapytania ofertowego.

**4)** Oferta powinna być podpisana przez osobę (osoby) upoważnione do reprezentacji oferenta.

**5)** Wszystkie kartki oferty powinny być trwale spięte i ponumerowane.

**6)** Wszystkie strony oferty oraz wszelkie miejsca, w których naniesiono zmiany powinny być parafowane przez osobę podpisującą ofertę.

**7)** Informacje stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa oferenta powinny zostać przekazane w taki sposób, aby Zamawiający mógł z łatwością określić zakres informacji objętych tajemnicą. Brak stosownego zastrzeżenia będzie traktowany jako jednoznaczny ze zgodą na włączenie całości przekazanych dokumentów i danych do dokumentacji w postępowaniu oraz ich ujawnienie na zasadach określonych prawem.

**8)** Ofertę należy umieścić w wewnętrznej i zewnętrznej kopercie, które będą zaadresowane na adres Zamawiającego i oznaczone:

**„Oferta na badanie sprawozdania finansowego**

**za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

**Spółki Szpital Mazowiecki w Garwolinie Sp. z o.o.”**

**ZNAK SPRAWY: 101/10/2022**

Poza oznaczeniami podanymi powyżej, koperta wewnętrzna będzie posiadać nazwę   
i adres oferenta.

2. Miejsce i termin składania oraz otwarcia ofert

**1) Termin** **składania ofert upływa w dniu 4 listopada 2022 r. o godz. 13:00**

2) **Oferty należy przesłać na adres Zamawiającego lub złożyć w sekretariacie Zamawiającego: Szpital Mazowiecki w Garwolinie Sp. z o.o., 08-400 Garwolin, Al. Legionów 11 - przed upływem terminu do składania ofert. Decyduje data wpływu oferty do Zamawiającego.**

3) **Otwarcie ofert nastąpi w dniu 4 listopada 2022 r. o godz. 15:00 w**siedzibie Zamawiającego.

4) Osobą upoważnioną do kontaktowania się oferentami i udzielania wyjaśnień dotyczących postępowania jest Główny Księgowy Marcin Mochnacz Biuro rachunkowe ”MA II” tel. 22 8752010.

5)Oferent określi cenę, tj. wartość wykonania przedmiotu zamówienia, zgodnie z Formularzem ofertowym stanowiącym Załącznik nr 1. Cena ostateczna za całość przedmiotu zamówienia – czyli: wartość oferty należy określić w wysokości netto (bez podatku VAT) oraz brutto (z podatkiem VAT). Ceny muszą być wyrażone w polskich złotych, z dokładnością dwóch miejsc po przecinku.

**§ 5** **WARUNKI DOPUSZCZENIA DO POSTĘPOWANIA ORAZ KRYTERIA OCENY OFERT**

1. W toku badania i oceny ofert Zamawiający może żądać od oferentów wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert.

2. Zamawiający poprawia w tekście oferty oczywiste omyłki pisarskie oraz omyłki rachunkowe w obliczeniu ceny.

3. Zamawiający udzieli zamówienia oferentowi, którego oferta odpowiada wymogom określonym w zaproszeniu do składania ofert oraz zostanie uznana za najkorzystniejszą.

4. Zamawiający wybiera ofertę najkorzystniejszą na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w zaproszeniu do składania ofert.

5. **Przy wyborze oferty Zamawiający będzie kierował się następującymi kryteriami: c**ena – 100 %.

6. Zamawiający odrzuci ofertę podmiotu, który przeprowadzał badanie sprawozdania finansowego Spółki przez dwa kolejne lata.

**§ 6 ZASADY OCENY KRYTERIUM „CENA”**

1.Podana w ofercie oferowana cena musi zawierać:

1) Oferta cenowa winna być sporządzona na załączonym Formularzu Ofertowym.

2) Cena oferowana to cena brutto oferty i będzie traktowana jako ostateczna do zapłaty przez Zamawiającego.

3) Cena musi być podana cyfrowo i słownie, zarówno w wartości brutto (z podatkiem VAT), jak i netto (bez podatku VAT).

4) Cena musi być wyrażona w złotych polskich.

# § 7 OGÓLNE WARUNKI UMOWY

1. Z oferentem, którego oferta zostanie uznana za najkorzystniejszą zostanie zawarta umowa, której wzór stanowi Załącznik nr 2.

2. Wzór umowy, parafowany na każdej stronie przez oferenta oraz oświadczenie o gotowości zawarcia umowy z Zamawiającym na warunkach w nim określonych należy załączyć do oferty.

**§ 8 INFORMACJE O FORMALNOŚCIACH JAKIE POWINNY ZOSTAĆ DOPEŁNIONE PRZY WYBORZE OFERTY**

1. Niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty, Zamawiający wezwie oferenta, którego oferta uznana została za najkorzystniejszą, do podpisania umowy.

2. Osoba/osoby reprezentujące oferenta przy podpisywaniu umowy powinny posiadać ze sobą dokumenty potwierdzające ich umocowanie do podpisania umowy, o ile umocowanie to nie będzie wynikać z dokumentów załączonych do oferty.

**§ 9 POSTANOWIENIA KOŃCOWE**

W sprawach nieuregulowanych zastosowanie mają przepisy Kodeksu Cywilnego.

**Załączniki:**

**Formularz Ofertowy– Załącznik nr 1**

**Wzór umowy – Załącznik nr 2**

**ZAŁĄCZNIK NR 1**

**FORMULARZ OFERTOWY**

**na:**

**BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO   
ZA OKRES OD 01.01.2022 r. DO 31.12.2022 r.   
Spółki Szpital Mazowiecki w Garwolinie Sp. z o.o.**

Nazwa i adres oferenta:

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

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

nr telefonu .........................................................

nr faksu ....................................................

e-mail .......................................................

NIP ............................................................

REGON ....................................................

Ustanowionym pełnomocnikiem do reprezentowania w postępowaniu o udzielenie zamówienia i/lub zawarcia umowy w przypadku składania **oferty wspólnej** przez dwa lub więcej podmioty gospodarcze (konsorcja, spółki cywilne) jest:

stanowisko .................................... imię i nazwisko..................................................

tel. ...................................................................................

fax. ..................................................................................

**Za wykonanie zamówienia oferujemy cenę:**

Wartość **netto** oferty ............................................... zł

słownie: ...................................................................................................................

podatek VAT ................... % w kwocie ......................................... zł

słownie złotych: .....................................................................................................

Wartość **brutto** oferty ................................................ zł

Słownie złotych: ........................................................................................................

**1**. Cena przedmiotu zamówienia nie ulegnie zmianie w trakcie trwania umowy.

**2**. Warunki płatności: przelewem, po otrzymaniu prawidłowo wystawionej faktury VAT.

Płatność w terminie 30 dni po przyjęciu bez zastrzeżeń sprawozdania z badania (należy przez to rozumieć pisemny i elektroniczny raport z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego badanej jednostki, zawierający opinię biegłego rewidenta o zbadanym sprawozdaniu finansowym).

**3.** Oświadczamy, że zapoznaliśmy się z zaproszeniem do udziału w postępowaniu i nie wnosimy do niego żadnych zastrzeżeń oraz zobowiązujemy się do stosowania i ścisłego przestrzegania warunków w nim określonych.

**4.** Oświadczamy, że zawarty w zaproszeniu do udziału w postępowaniu projekt umowy został przez nas zaakceptowany i zobowiązujemy się w przypadku wyboru naszej oferty do zawarcia umowy na określonych w nim warunkach w miejscu i terminie wyznaczonym przez Zamawiającego.

**5.** Oświadczamy, że zapoznaliśmy się z zaproszeniem do udziału w postępowaniu, nie wnosimy żadnych zastrzeżeń oraz uzyskaliśmy informacje niezbędne do przygotowania oferty.

**6.** Oświadczamy, że zamówienie zrealizujemy do dnia ..................................r.

**7.** Oświadczamy, że w cenie oferty zostały uwzględnione wszystkie koszty wykonania zamówienia.

**8**. Na potwierdzenie spełnienia wymagań do niniejszej oferty załączamy następujące dokumenty, które stanowią integralną część oferty:

1. ...................................................................................................................
2. ...................................................................................................................
3. ...................................................................................................................
4. ...................................................................................................................
5. ...................................................................................................................

Niniejszą ofertę składam przy pełnej świadomości odpowiedzialności karnej wynikającej z Ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. - Kodeks karny.

 ........................................., dnia ..............................

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

podpis i pieczątka osoby upoważnionej do

reprezentacji oferenta

**ZAŁĄCZNIK NR 2**

**Umowa**

**o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego**

zawarta w dniu ……………………...… r. w ……………………………………… pomiędzy:

**Szpitalem Mazowieckim w Garwolinie Sp. z o.o.** z siedzibą w Garwolinie, Al. Legionów 11,   
08-400 Garwolin, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z siedzibą w Świdniku pod numerem KRS 0000336826, REGON 142032872, NIP 8262148601, o kapitale zakładowym w wysokości 5.862.500,00 zł, reprezentowaną przez:

Pana Adama Wojciecha Zawistowskiego - Prezesa Zarządu

Pana Ireneusza Sobiczewskiego – Członka Zarządu

zwaną dalej: „***Zleceniodawcą***”

a

……………………………………………………………………………………………….......................................

…………………………………………………………………………………………………………………………………….

…………………………………………………………………………………………………………………………………….

wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem …………....…..rejestru,

reprezentowanym przez:

…………………………………………………………………………………………………………….

zwanym dalej: „***Zleceniobiorcą***”,

łącznie zwanymi: „***Stronami***”,

o następującej treści:

**§ 1**

1. Mocą niniejszej Umowy Zleceniodawca zleca, a Zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r, w celu przedłożenia Zleceniodawcy sprawozdania z badania w formie pisemnej, zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym Sprawozdaniu finansowym lub odmowę wyrażenia opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym sprawozdaniu finansowym, jak również sprawozdania sporządzonego w postaci elektronicznej wraz z opatrzeniem go kwalifikowanym podpisem elektronicznym, zgodnie z wymogami, o których mowa w art. 86 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2022. poz. 1302) oraz art. 45 ust. 1g Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217.)
2. Strony ustalają, iż przedmiot Umowy zostanie wykonany:
   1. zgodnie z mającymi zastosowanie do badania sprawozdań finansowych przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217.);
   2. zgodnie z Ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznymi (Dz.U.2022. poz. 1302.)
   3. zgodnie z zasadami etyki zawodowej oraz normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
3. Zleceniobiorca oświadcza, że posiada uprawnienia niezbędne do wykonania przedmiotu Umowy oraz spełnia wymagania określone w Ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
4. Zleceniobiorca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.

**§ 2**

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Zleceniobiorcę przeprowadzone na tak dobranych próbach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
2. Dobór prób ksiąg i dowodów do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zleceniodawcy systemów: rachunkowości i kontroli wewnętrznej.

**§ 3**

1. W wyniku badania sprawozdania finansowego Zleceniobiorca przekaże Zleceniodawcy na piśmie, w czterech egzemplarzach:
2. sprawozdanie z badania – należy przez to rozumieć pisemny raport  
   z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego Zleceniodawcy, zawierający opinię biegłego rewidenta o zbadanym sprawozdaniu finansowym;
3. wystąpienie do Zarządu zawierające wykaz uchybień w systemie rachunkowości  
   i kontroli wewnętrznej – w przypadku ich stwierdzenia.
4. W wyniku badania sprawozdania finansowego Zleceniobiorca sporządzi sprawozdanie z badania w postaci elektronicznej, zachowując wymogi techniczne, jakie nakłada Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz opatrzy sprawozdanie kwalifikowanym podpisem elektronicznym. Sprawozdanie w formie elektronicznej zostanie przekazane Zleceniodawcy przez Zleceniobiorcę na nośniku elektronicznym lub zostanie przesłane Zleceniodawcy za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail: szpital@smwg.pl.

**§ 4**

1. W razie wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego albo wydania o nim opinii negatywnej, Zleceniodawcy zostanie przekazane pisemne uzasadnienie.
2. W przypadku odmowy przez Zleceniobiorcę wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym na skutek ograniczenia zakresu lub metody badań, Zleceniobiorca wyczerpująco uzasadni swoje stanowisko na piśmie.

**§ 5**

Sprawozdanie o którym mowa w § 3 pkt 1 Umowy będzie w szczególności zawierać stwierdzenia wymagane przepisami art. 83 ust. 3 oraz art. 83 ust. 6 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznymi.

**§ 6**

1. Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego Zleceniodawcy wykonane będą w terminach:
   1. badanie wstępne: do dnia ..........………….……………..;
   2. badanie zasadnicze: do dnia ……………………….., przy czym Zleceniodawca udostępni Zleceniobiorcy do dnia …………….…………….. Sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe (w tym dowody księgowe oraz niezbędne dane i informacje).
2. W przypadku niedotrzymania przez Zleceniodawcę terminu ustalonego w ust. 1 pkt 2 powyżej, okres badania sprawozdania finansowego przez Zleceniobiorcę zostanie ponownie ustalony przez Strony niniejszej Umowy, z uwzględnieniem możliwości wywiązania się przez Zleceniodawcę z obowiązków ustawowych związanych z procedurą zatwierdzania sprawozdania finansowego.
3. Rezultaty badania określone w § 3 niniejszej Umowy Zleceniobiorca przekaże Zleceniodawcy w terminie do dnia …………..…………………………….

**§ 7**

Zleceniodawca zobowiązuje się do:

1. przekazania Zleceniobiorcy harmonogramu prac związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego, w tym planu inwentaryzacji;
2. udostępnienia osobom upoważnionym przez Zleceniobiorcę:
   1. dokumentów założycielskich i organizacyjnych,
   2. zawartych przez Zleceniodawcę umów, udzielonych gwarancji, itp. dokumentów,
   3. sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
   4. sprawozdania z działalności Zleceniodawcy,
   5. wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej Umowy;
3. udzielania wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania sprawozdania z badania;
4. składania przedstawicielom Zleceniobiorcy pisemnych oświadczeń dotyczących między innymi:
5. uznania przez kierownictwo Zleceniodawcy odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego,
6. potwierdzenia kompletności udostępnionych przedstawicielom Zleceniobiorcy ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego, z zastrzeżeniem § 2 ust. 1 Umowy,
7. kompletności ujęcia w księgach i sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Zleceniodawcy (zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe i inne zdarzenia),
8. kompletności identyfikacji i prawidłowości wyceny zapasów nadmiernych i niewykazujących ruchu,
9. posiadania tytułów prawnych do wszystkich aktywów,
10. spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania,
11. kompletności ujawnionych Zleceniobiorcy zdarzeń po dacie bilansu mogących mieć wpływ na trafność formułowanych przez Zleceniobiorcę sprawozdania z badania oraz oświadczeń w innych sprawach, stosownie do stwierdzonych w toku badania faktów i okoliczności;
12. współdziałania ze Zleceniobiorcą w celu sprawnego przebiegu wykonywania Umowy, a w szczególności do:
13. niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości przedstawicieli Zleceniobiorcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
14. korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zleceniodawca i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
15. wydawania dyspozycji, na wniosek przedstawicieli Zleceniobiorcy, wykonania przez personel Zleceniodawcy wymaganych czynności (np. kopiowanie dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji, przygotowania i wysyłania korespondencji itp.).

**§ 8**

1. Zleceniobiorca jest odpowiedzialny za działania i zaniechania wszystkich osób, którymi posługuje się przy realizacji niniejszej Umowy.
2. Zleceniobiorca jest zobowiązany do osobistego kontaktu ze Zleceniodawcą w siedzibie Spółki – nie mniej niż trzykrotnie w okresie badania sprawozdania finansowego.
3. Zleceniobiorca zobowiązuje się do zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań wynikających z niniejszej Umowy.
4. Zleceniobiorca zobowiązuje się do 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.

**§ 9**

1. Za wykonanie usług objętych niniejszą Umową Zleceniodawca zapłaci Zleceniobiorcy zryczałtowaną cenę umowną:

wartość netto ……………………………….. zł

podatek VAT 23% …………………………. zł

razem należność ……………………………. zł

słownie złotych: ……………………………………………………………………………………………………….

1. Podstawą do wystawienia faktury VAT będzie pisemny protokół przekazania wyniku badania, o którym mowa w § 3 Umowy. Należność za wykonanie usługi objętej niniejszą Umową Zleceniodawca ureguluje przelewem na konto Zleceniobiorcy w terminie 30 dni po otrzymaniu prawidłowo wystawionej faktury VAT.
2. Zleceniobiorca zapłaci Zleceniodawcy kary umowne:
   1. za opóźnienie w wykonaniu przedmiotu Umowy w wysokości 0,1% wynagrodzenia określonego w § 9 ust. 1 Umowy - za każdy dzień opóźnienia;
   2. z tytułu odstąpienia od Umowy z przyczyn występujących po stronie Zleceniobiorcy – w wysokości 30% wynagrodzenia określonego w § 9 ust. 1 Umowy.
   3. w przypadku niewykonania obowiązku wynikającego z **§ 8 ust. 2 Umowy - w wysokości 10% wynagrodzenia określonego w** § 9 ust. 1 Umowy, za każde jego naruszenie.

4. Jeśli wysokość szkody poniesionej przez Zleceniodawcę przewyższy wysokość kar

umownych, wówczas Zleceniodawca może dochodzić – na zasadach ogólnych –

odszkodowania uzupełniającego, przewyższającego kary umowne.

**§ 10**

Uregulowanie przez Zleceniodawcę należności za usługę nie zwalnia Zleceniobiorcy z obowiązku udzielania Zleceniodawcy ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą Umową.

Zleceniobiorca zobowiązuje się do obecności (o ile będzie to konieczne) na zwyczajnym oraz na nadzwyczajnym zgromadzeniu wspólników lub na posiedzeniu Rady Nadzorczej Zleceniodawcy w celu służenia uczestnikom stosownymi wyjaśnieniami i informacjami, gdy przedmiotem obrad będą sprawy finansowe Zleceniodawcy.

**§ 11**

Zleceniobiorca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego Zleceniodawcy wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należytym wykonywaniem zawodu przez członków Izby. Zleceniobiorca i osoby, którymi posługuje się przy wykonywaniu Umowy, są zobowiązani do zachowania w tajemnicy faktów i okoliczności poznanych w toku badania.

**§ 12**

Zleceniobiorca nie może bez uprzedniej, pisemnej zgody Zleceniodawcy powierzyć osobie trzeciej wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej Umowy.

**§ 13**

1. Wszelkie zmiany niniejszej Umowy wymagają dla ich ważności formy pisemnej, pod rygorem nieważności.
2. W sprawach nie uregulowanych niniejszą Umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego, Ustawy o rachunkowości oraz Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
3. Gdyby którekolwiek z postanowień Umowy zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, nie wpłynie to na wiążący charakter pozostałych postanowień Umowy. Niezależnie od powyższego – w takim przypadku obie Strony niniejszej Umowy zobowiązane są uzgodnić zastąpienie postanowienia, które zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, postanowieniem nowym o treści najbardziej zbliżonej do poprzedniego
4. Ewentualne spory rozstrzygać będzie sąd powszechny, właściwy miejscowo dla siedziby Zleceniodawcy.
5. Umowę niniejszą sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

**ZLECENIODAWCA ZLECENIOBIORCA**