

**Miejskie Centrum Medyczne "Widzew" w Łodzi
Aleja Marszałka Józefa Piłsudskiego 157
92-332 Łódź**

www.mcmwidzew.pl, e-mail sekretariat@mcmwidzew.pl

PISEMNY PRZETARG

na podstawie art. 70¹ i następnych Kodeksu Cywilnego

**Wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań
finansowych dla Miejskiego Centrum Medycznego „Widzew” w Łodzi
przy ul. Piłsudskiego 157.**

sprawa nr **MCM"W"/23/2023**

Zatwierdzam:

lek med. Elżbieta Junczyk

Dyrektor Miejskiego Centrum Medycznego "Widzew" w Łodzi

Łódź, dn. 05.10.2023 r.

SZCZEGÓŁOWE WARUNKI PRZETARGU (zwane dalej "SWP")

I. NAZWA ORAZ ADRES ZAMAWIAJĄCEGO.

Wynajmujący: **Miejskie Centrum Medyczne "Widzew" w Łodzi**
Aleja Marszałka Józefa Piłsudskiego 157
92-332 Łódź
tel./fax. (042) 674 75 88
www.mcmwidzew.pl, e-mail sekretariat@mcmwidzew.pl

II. PODSTAWA OGŁOSZENIA PRZETARGU

Postępowanie przetargowe ogłasza Dyrektor Miejskiego Centrum Medycznego „Widzew” w Łodzi w przy al. Piłsudskiego 157. Postępowanie ogłoszone na podstawie art. 70¹ i następnych Kodeksu Cywilnego (Dz.U. 1964 nr 16 poz. 93. Ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. z późn. zm.). Postępowanie ogłoszone na podstawie zarządzenia nr 2167/2023 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 28.09.2023 r. w sprawie przyjęcia "Zasad wyboru firm audytorskich do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Miasto Łódź".

III. OPIS PRZEDMIOTU PRZETARGU

Przedmiotem zamówienia w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych Miejskiego Centrum Medycznego „Widzew” w Łodzi przy ul. Piłsudskiego 157, dla których podmiotem tworzącym jest Miasto Łódź.

Postępowanie ofertowe mające na celu wyłonienie ofert na badanie sprawozdania finansowego podmiotu leczniczego obejmującego kolejne dwa lata obrotowe.

Nomenklatura - Wspólny słownik zamówień (CPV): CPV 79-21-25-00-8

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego:

1. Oferty mogą składać firmy audytorskie uprawnione do przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych spełniające wymogi niezależności określone w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1015, 1723 i 1843) oraz wpisane na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów.
2. Oprócz wymagań określonych w pkt. 1 oferenci muszą również posiadać doświadczenie w zakresie badań sprawozdań finansowych sp zoz.
3. Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego nie może wykonywać czynności polegających na badaniu sprawozdań finansowych danego sp zoz w okresie dłuższym niż przez kolejne 4 lata.

W przypadku wątpliwości i zastrzeżeń wykonawca może zwrócić się do Zamawiającego o wyjaśnienie przed terminem składania ofert.

Zamawiający nie dopuszcza możliwości składania ofert wariantowych.

IV. TERMIN WYKONANIA ZAMÓWIENIA

1. Termin realizacji badania sprawozdania finansowego, zgodny z terminem określonym w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, umożliwiający przekazanie podmiotowi leczniczemu zbadanego sprawozdania finansowego do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych w Departamencie Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Łodzi nie później niż do dnia 5 maja roku następującego po roku, za który zostało sporządzone przedmiotowe sprawozdanie.

2. Zamawiający wymaga, aby przekazanie podmiotowi leczniczemu zbadanego sprawozdania finansowego za 2023 r. nastąpiło w terminie **do 29 marca 2024 roku**.
3. Zamawiający wymaga, aby przekazanie podmiotowi leczniczemu zbadanego sprawozdania finansowego za 2024 r. nastąpiło w terminie **do 31 marca 2025 roku**.

V. OPIS WARUNKÓW UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU ORAZ OPIS SPOSOBU

DOKONYWANIA OCENY SPEŁNIENIA TYCH WARUNKÓW

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawca, którzy:

1. Zapoznają się i zaakceptują wszystkie wymagania SWP;
2. Przedłożą wszystkie dokumenty wymagane postanowieniami SWP;
3. Zaproponują najkorzystniejszą cenę, w której zawierać się będą wszystkie koszty, jakie Wykonawca musi ponieść, aby wykonać przedmiot zamówienia (zgodny z opisem SWP).

VI. WYKAZ OŚWIADCZEŃ I DOKUMENTÓW, JAKIE MAJĄ DOSTARCZYĆ WYKONAWCY W CELU POTWIERDZENIA SPEŁNIANIA UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU

Składając ofertę podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych załącza jednocześnie:

1. Oświadczenie o spełnianiu wymogów podmiotów uprawnionych do składania sprawozdań finansowych do Zasad wyboru podmiotów uprawnionych do wykonania badania rocznych sprawozdań finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Miasto Łódź; - **załącznik nr 1**;

2. Oświadczenie o przeprowadzeniu sprawozdania finansowego za okres ostatnich 4 lat, dotyczące sp zoz, na rzecz którego składana jest oferta. - **załącznik nr 2**;

3. Kserokopię aktualnego odpisu z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, z okresu ostatnich 6 miesięcy poprzedzających dzień składania wniosku - **załącznik nr 3**;

4. „Formularz ofertowy” – **załącznik nr 4**.

5. Oświadczenie o wpisaniu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz wpisaniu na listę biegłych rewidentów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych dla biegłych rewidentów, którzy będą brali udział w badaniu sprawozdania finansowego danego spoz; - **załącznik nr 5**;

6. „Wykaz wszystkich przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych sp zoz z okresu ostatnich 5 lat”, ze wskazaniem:

- a) nazwy sp zoz, w którym przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego,
- b) daty przeprowadzonego badania.
- c) roku obrotowego, za który sporządzone zostało sprawozdanie finansowe.

Wykaz należy sporządzić w formie tabelarycznej w podziale na poszczególne lata, za które było przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego. - **załącznik nr 6**;

7. Potwierdzenie wykonania wykazanych w pkt. 6 badań sprawozdań finansowych sp zoz, podpisane przez przedstawiciela badanego sp zoz, - **załącznik nr 7**; wymagane zgodnie z Metodologią Wyboru Najkorzystniejszej Oferty - pkt. XII SWP.

8. Zaakceptowany „Projekt umowy”, – **załącznik nr 8**;

9. Kserokopie dokumentów stanowiących załączniki do oferty muszą zostać potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione do reprezentowania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.– **załącznik nr 9**.

VII. WADIUM

Nie wymagamy wniesienia wadium.

VIII. INFORMACJE O SPOSOBIE POROZUMIEWANIA SIĘ Z WYKONAWCĄ.

Osoby uprawnione do kontaktów: Główna Księgowa - telefon: 501 405 307

e-mail: ksiegowosc@mcmwidzew.pl Informacji dotyczących przetargu udziela się w godz. 9.00 - 14.00.

Wykonawca może zwracać się do MCM Widzew, w formie pisemnej, o wyjaśnienie wszelkich wątpliwości związanych z przedmiotowym postępowaniem. Zamawiający udzieli wszelkich wyjaśnień, pod warunkiem, że zapytanie zostało dostarczone nie później niż na 3 dni robocze przed terminem składania ofert.

IX. TERMIN ZWIĄZANIA OFERTA

Termin związania ofertą: do 10 listopada 2023 r.

X. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERT

1. Każdy Wykonawca może przedłożyć w niniejszym postępowaniu tylko jedną ofertę (jeden komplet dokumentów, składający się na ofertę, zgodnie z załączonym wzorem oferty wraz z załącznikami) sam lub jako upoważniony na piśmie reprezentant firmy.
2. Wszystkie załączniki oferty dla swojej ważności winny być podpisane przez Wykonawcę lub osobę upoważnioną, a każda zapisana strona oferty oraz ewentualne poprawki winny być parafowane.
3. **Pełnomocnictwo/upoważnienie dla** osób podpisujących ofertę w imieniu Wykonawcy, udzielone przez Wykonawcę, winno być dołączone do oferty w postaci załącznika nr 9, o ile nie wynika ono z przepisów prawa lub innych dokumentów załączonych do oferty.
W przypadku ustanowienia przez Wykonawcę (lub Wykonawców) pełnomocnika, do oferty winien być dołączony oryginał udzielonego pełnomocnictwa lub jego odpis poświadczony za zgodność z oryginałem przez notariusza.
4. Oferta nie może zawierać zmian ani uzupełnień z wyjątkiem tych, które wynikają z instrukcji wydanych przez Zamawiającego, lub które są konieczne do korekty błędów popełnionych przez Wykonawcę. W tym przypadku dokonane korekty powinny być parafowane przez osobę lub osoby podpisujące ofertę.
5. Oferta musi być sporządzona w języku polskim i napisana piśmem maszynowym na komputerze lub nieścieralnym atramentem.
6. Wymagane dokumenty mogą być przedstawione w formie oryginału lub kserokopii poświadczonej za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione do reprezentowania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
7. Wskazane jest, aby każdą stronę oferty opatrzyć kolejnym numerem, a całą ofertę wraz ze wszystkimi załącznikami trwale ze sobą połączyć (np. zszyć, wpiąć w skoroszyt, zbindować).
8. Wykonawcy ponoszą wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty.
9. **Kompletną ofertę z załącznikami należy złożyć w nieprzejrzystej, zaklejonej kopercie.**
10. Każdy Wykonawca może przedłożyć tylko jedną ofertę sporządzoną w języku polskim.
11. Oferta nieodpowiadająca warunkom opisanym w ogłoszeniu o konkursie ofert będzie odrzucona.
12. Wykonawca może wprowadzić zmiany lub wycofać złożoną przez siebie ofertę pod warunkiem, że Zamawiający otrzyma pisemne oświadczenie o wprowadzeniu zmian lub wycofaniu przed terminem do składania ofert.
13. Złożona oferta nie podlega uzupełnianiu.
14. W postępowaniu, o którym mowa muszą zostać złożone co najmniej dwie oferty spełniające wymagania formalne.
15. W razie niezłożenia ofert w ilości określonej w pkt 14 kierownik spozoz przeprowadza ponownie postępowanie.
16. Jeżeli w wyniku przeprowadzenia dwóch kolejnych postępowań nie wpłyną co najmniej dwie oferty spełniające wymagania formalne, komisja konkursowa samodzielnie dokonuje rekomendacji firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego spośród wszystkich ofert złożonych w ramach obu postępowań.
17. W przypadku braku przynajmniej 2 ofert spełniających wymogi formalne istnieje możliwość wyboru spośród ofert spełniających wymogi formalne, złożonych na rzecz innych sp zoz w ramach danej procedury obejmującej kolejne dwa lata obrotowe, za które przeprowadzane będą badania. Wyboru takiego można dokonać po uprzednim uzgodnieniu warunków z wybranym oferentem.

18. **Kopertę** opatrzoną danymi Wykonawcy należy opisać:

PISEMNY PRZETARG

„Oferta w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych dla Miejskiego Centrum Medycznego „Widzew” w Łodzi przy ul. Piłsudskiego 157.

- sprawa nr MCM”W”/23/2023

Termin składania 12.10.2023 r. godz. 12:00.

XI. MIEJSCE ORAZ TERMIN SKŁADANIA OFERT

Termin składania ofert upływa dnia 12.10.2023 r. o godz. 12.00.

Oferty należy składać w Łodzi przy al. Piłsudskiego 157 w sekretariacie MCM Widzew, pok. 113 (I piętro) w nieprzejrzystej i trwale zamkniętej kopercie z oznakowaniem według **pkt X ppkt 18** SWP.

XII. METODOLOGIA WYBORU NAJKORZYSTNIEJSZEJ OFERTY

Oceniane będą tylko te oferty, które spełniają w całości wymagania SWP.

Przy ocenie ofert Zamawiający będzie kierował się niżej wymienionymi kryteriami:

Kryteria oceny ofert

- 1) Cena (waga: 25%)
- 2) Doświadczenie oferenta (waga: 35%)
- 3) Ilość przeprowadzonych przez oferenta badań sprawozdań finansowych dotyczących danego sp zoz (waga: 40%)

Sposób oceny ofert

Za najkorzystniejszą zostanie uznana niepodlegająca odrzuceniu oferta, która uzyska najwyższą wartość punktową, wynikającą z sumy składników w ramach kryteriów oceny ofert, wyliczonych według następujących wzorów:

A. Kryterium „Cena”:

$$A = \text{Wartość punktowa oferty badanej} = \frac{\text{cena oferty z najniższą ceną}}{\text{cena oferty badanej}} \times 25 \%$$

B. Kryterium „Doświadczenie oferenta”

$$B = \text{Wartość punktowa oferty} = \frac{\text{liczba punktów uzyskanych przez ofertę badaną}}{\text{max. liczba punktów możliwych do uzyskania}} \times 35 \%$$

liczba punktów uzyskanych przez ofertę badaną oznacza liczbę punktów przyznaną przez komisję konkursową ofercie. Komisja konkursowa ustalać będzie wartość punktową na podstawie analizy i oceny danych przedstawionych przez Wykonawców w „Wykazie przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych”.

Członkowie komisji konkursowej dokonają oceny oferty w kryterium „Doświadczenie oferenta”, przyznając punkty w następujący sposób:

- 1) wykazanie do dwóch potwierdzonych badań w danym roku: 2 pkt.
- 2) wykazanie od trzech do pięciu potwierdzonych badań w danym roku: 5 pkt
- 3) wykazanie powyżej pięciu potwierdzonych badań w danym roku: 7 pkt

Liczba punktów uzyskanych przez ofertę badaną w ramach kryterium „Doświadczenie oferenta” stanowi sumę punktów uzyskanych w poszczególnych latach.

Uwaga! W ramach kryterium "Doświadczenie oferenta", punkty przyznawane będą tylko tym z przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych sp zoz z ostatnich 5 lat, dla których załączono do oferty potwierdzenie ich wykonania.

C. Ilość przeprowadzonych przez oferenta badań sprawozdań finansowych danego sp zoz

$$C = \text{Wartość punktowa oferty} = \frac{\text{liczba punktów uzyskanych przez ofertę badaną}}{\text{max. liczba punktów możliwych do uzyskania}} \times 40 \%$$

- 1) 40 pkt. – w przypadku niewykonywania badania sprawozdania finansowego danego sp zoz przez oferenta za ostatnie 4 lata;
- 2) 20 pkt. – w przypadku gdy oferent wykonywał badanie sprawozdania finansowego danego sp zoz za 2 lata na przestrzeni ostatnich 4 lat.
- 3) 0 pkt. – w przypadku wykonywania badania sprawozdania finansowego danego sp zoz przez ostatnie 4 lata;

XIII. INFORMACJE O FORMALNOŚCIACH, JAKIE POWINNY BYĆ DOPEŁNIONE PO WYBORZE OFERTY W CELU ZAWARCIA UMOWY

1. Powyższe zgodnie z niżej wymienionymi zapisami zarządzenia nr 2167/2023 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 28.09.2023 r. w sprawie przyjęcia "Zasad wyboru firm audytorskich do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Miasto Łódź":

§ 4. 1. W ciągu 5 dni od dnia upływu terminu składania ofert kierownik sp zoz, którego sprawozdania finansowe mają być przedmiotem badania, przekazuje do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych w Departamencie Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Łodzi wszystkie złożone oferty w zamkniętych kopertach.

2. Kierownik sp zoz przeprowadza postępowanie tak, aby najpóźniej do dnia 25 października roku, którego ma dotyczyć wybór firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych, oferty zostały przekazane do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych w Departamencie Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Łodzi.

§ 5. 1. W ciągu 10 dni od dnia wpływu ofert do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych w Departamencie Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Łodzi komisja konkursowa, zwołuje swoje posiedzenie, podczas którego zostanie dokonana ocena formalna i merytoryczna ofert.

2. Komisja konkursowa stosuje metodologię wyboru najkorzystniejszej oferty, zgodną pkt. XII SWP.

3. Komisja konkursowa rekomenduje firmy audytorską uprawnioną do przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych stosując kryterium ceny oraz doświadczenia oferentów w badaniu sprawozdań finansowych sp zoz, jak również kryterium ilości przeprowadzonych przez oferenta badań sprawozdań finansowych danego sp zoz. Przyjmuje się, że wag a kryterium ceny wynosi 25%, doświadczenia oferenta - 35% i ilość przeprowadzonych przez oferenta badań sprawozdań finansowych danego sp zoz - 40%. Sposób oceny ofert, w związku z przyjętą metodologią.

4. W przypadku uzyskania przez dwóch oferentów tej samej liczby punktów komisja konkursowa rekomenduje oferenta, który uzyskał większą liczbę punktów uzyskanych w zakresie kryterium - "doświadczenie oferenta".

5. W ciągu 10 dni od dnia posiedzenia, o którym mowa w ust. 1, komisja konkursowa przekazuje Prezydentowi Miasta Łodzi lub osobie przez niego upoważnionej wszystkie oferty spełniające wymogi formalne i rekomenduje najkorzystniejszą oferty firmy audytorskiej, która została wybrana do przeprowadzania badania sprawozdania finansowego.

6. Prezydent Miasta Łodzi lub osoba przez niego upoważniona dokonuje wyboru oferty spośród ofert przekazanych przez komisję konkursową.

7. Wybór firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych podmiotu leczniczego, następuje najpóźniej do dnia 10 listopada roku, w którym przeprowadzany jest przedmiotowy wybór, skutkujący na kolejne dwa lata obrotowe.

8. W przypadku, gdy Prezydent Miasta Łodzi lub osoba przez niego upoważniona nie dokona wyboru firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych sp zoz, Prezydent Miasta Łodzi lub osoba przez niego upoważniona w trybie pilnym dokonuje powołania komisji konkursowej, która ponownie

przeprowadza postępowanie, o którym mowa w niniejszych Zasadach. Przepisów ust. 7 oraz § 4 ust. 2 nie stosuje się.

§ 6. 1. Kierownik sp zoz podpisuje z wybraną firmą audytorską uprawnioną do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych umowy, o której mowa w art. 66 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, obejmującej dany i kolejny rok obrotowy w terminie umożliwiającym firmie audytorskiej wzięcie udziału w procesie inwentaryzacji.

2. Umowa, o której mowa w ust. 1, powinna zawierając w szczególności: 1) oznaczenie przedmiotu umowy; 2) obowiązki zleceniobiorcy, w tym określenie niezbędnych elementów dotyczących wydania opinii przez zleceniobiorcy; 3) określenie z imienia i nazwiska biegłego rewidenta, który będzie przeprowadzał badanie sprawozdania finansowego; 4) termin realizacji badania sprawozdania finansowego, zgodny z terminem określonym w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, umożliwiającą przekazanie podmiotowi leczniczemu zbadanego sprawozdania finansowego do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych w Departamencie Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Łodzi nie później niż do dnia 5 maja roku następującego po roku, za który zostało sporządzone przedmiotowe sprawozdanie; 5) określenie wynagrodzenia przysługującego zleceniobiorcy za wykonanie badania sprawozdania finansowego za każdy rok obrotowy wraz z określeniem terminów płatności; 6) określenie kar umownych za niewykonanie badania sprawozdania finansowego uwzględniające każdy rok obrotowy; 7) określenie kar umownych za nieuczestniczenie w procesie inwentaryzacji danego sp zoz we wskazanym przez jednostkę terminie; 8) określenie zasad odstąpienia od umowy, uwzględniające każdy rok obrotowy; 9) wysokość ceny za badanie sprawozdania finansowego określonej za każdy rok obrotowy, która stanowi jedno z kryteriów wyboru, zgodnie z § 5 ust. 3; cena ta nie może ulec zmianie i nie może stanowić przyczyny odstąpienia od umowy.

3. Kierownik sp zoz przekazuje jeden egzemplarz umowy, o której mowa w ust. 1, do wiadomości Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych w Departamencie Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Łodzi.

XIV. WYMAGANIA DOTYCZĄCE ZABEZPIECZENIA NALEŻYTEGO WYKONANIA UMOWY

Wynajmujący **nie wymaga** od wybranego Wykonawcy wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

XV. Obowiązek informacyjny RODO

Obowiązek informacyjny wynikający z art. 13 RODO w przypadku zbierania danych osobowych bezpośrednio od osoby fizycznej, której dane dotyczą, w celu związanym z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego.

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 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. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1), dalej „RODO”, informuję, że:

- administratorem Pani/Pana danych osobowych jest */nazwa i adres oraz dane kontaktowe zamawiającego/*;

Miejskie Centrum Medyczne "Widzew" w Łodzi 92-332 Łódź, Al. Marsz. J. Piłsudskiego 157

tel. (42) [674 86 36](tel:6748636); sekretariat@mcmwidzew.pl

- inspektorem ochrony danych osobowych: Jacek Pluta.
- Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w celu związanym z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego */dane identyfikujące postępowanie, np. nazwa, numer/* prowadzonym w trybie

Dotyczy: postępowania w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych dla Miejskiego Centrum Medycznego „Widzew” w Łodzi przy ul. Piłsudskiego 157.

- sprawa nr MCM"W"/23/2023

Postępowanie prowadzone jest w trybie zamówienia poza ustawą Pzp. zg.z art. 2 ust. 1pkt.1

- w odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosowanie do art. 22 RODO;
- posiada Pani/Pan:
 - na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Pani/Pana dotyczących;
 - na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania Pani/Pana danych osobowych **;
 - na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO ***;
 - prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO;
- nie przysługuje Pani/Panu:
 - w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych;
 - prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO;

Załącznik Nr 1
do Zasad wyboru podmiotów uprawnionych
do wykonania badania rocznych sprawozdań
finansowych samodzielnych publicznych
zakładów opieki zdrowotnej, dla których
podmiotem tworzącym jest Miasto Łódź

WZÓR OŚWIADCZENIA

OŚWIADCZENIE

Nazwa podmiotu:

Siedziba:

NIP:

REGON:

Składając ofertę na badanie rocznego sprawozdania finansowego
za rok oświadczam, iż spełniam kryteria bezstronności i niezależności określone
w art. 56 ust. 2 - 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie,
podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym
(Dz. U. z 2015 r. poz. 1011 i 1844).

Jednocześnie przyjmuję do wiadomości, iż w razie oświadczenia nieprawdy umowa
o badanie sprawozdania finansowego zostaje rozwiązana ze skutkiem natychmiastowym
wraz z jednoczesnym wygaśnięciem możliwości dochodzenia roszczeń pieniężnych ze strony
oferenta.

Data, pieczęć i podpis osoby będącej
przedstawicielem oferenta

do Zasad wyboru firm audytorskich
do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych
samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej

Załącznik Nr 1
do Zasad wyboru podmiotów uprawnionych
do wykonania badania rocznych sprawozdań
finansowych samodzielnych publicznych
zakładów opieki zdrowotnej, dla których
podmiotem tworzącym jest Miasto Łódź

WZÓR OŚWIADCZENIA

OŚWIADCZENIE

Nazwa podmiotu:

Siedziba:

NIP:

REGON:

Składając ofertę na badanie rocznego sprawozdania finansowego
za rok oświadczam, iż spełniam kryteria bezstronności i niezależności określone
w art. 56 ust. 2 - 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie,
podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym
(Dz. U. z 2015 r. poz. 1011 i 1844).

Jednocześnie przyjmuję do wiadomości, iż w razie oświadczenia nieprawdy umowa
o badanie sprawozdania finansowego zostaje rozwiązana ze skutkiem natychmiastowym
wraz z jednoczesnym wygaśnięciem możliwości dochodzenia roszczeń pieniężnych ze strony
oferenta.

Data, pieczęć i podpis osoby będącej
przedstawicielem oferenta

do Zasad wyboru firm audytorskich
do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych
samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej
dla których podmiotem tworzącym jest
Miasto Łódź; - sprawa nr MCM"W"/23/2023

OŚWIADCZENIE

Nazwa podmiotu:

Siedziba:

NIP:

REGON:

Składając ofertę na badanie rocznego sprawozdania finansowego **Miejskiego Centrum Medycznego "Widzew" w Łodzi al. Piłsudskiego 157 za lata** **oświadczam**, iż przeprowadzałam / łem badanie sprawozdania finansowego sp zoz, na rzecz którego składana jest oferta w następujących latach:

- 1)
- 2)
- 3)
- 4)

.....
Data, pieczęć i podpis osoby
będącej przedstawicielem oferenta

Załącznik nr 3

Kserokopię aktualnego odpisu z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, z okresu ostatnich 6 miesięcy poprzedzających dzień składania wniosku.

Załącznik nr 4

.....
(pieczęć adresowa firmy)

..... dnia 2023 r.

sprawa nr MCM"W"/23/2023

Nazwa Wykonawcy:

Adres Wykonawcy:

NIP:..... Regon:

E-mail:; Nr konta:

FORMULARZ OFERTOWY

Oferujemy badanie sprawozdania finansowego Zamawiającego za obejmującego dany i kolejny rok obrotowy, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598) oraz sporządzenie na tej podstawie opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego oraz raportu z badania sprawozdania finansowego dla Miejskiego Centrum Medycznego „Widzew” przy ul. Piłsudskiego 157, zgodnie z opisem i warunkami w Szczegółowych Warunkach Przetargu za cenę:

I. OFERTA

1. Wartość oferty netto PLN.
Stawka VAT Wartość podatku VAT PLN.
Wartość brutto (z podatkiem VAT): PLN.
Słownie:

..... PLN

- w tym za rok obrotowy 2023 w wysokości:

- Wartość oferty netto PLN.
Stawka VAT Wartość podatku VAT PLN.
Wartość brutto (z podatkiem VAT): PLN

- w tym za rok obrotowy 2024 w wysokości:

- Wartość oferty netto PLN.
Stawka VAT Wartość podatku VAT PLN.
Wartość brutto (z podatkiem VAT): PLN.

- wysokość ceny za badanie sprawozdania finansowego określonej za każdy rok obrotowy, która stanowi jedno z kryteriów wyboru, cena ta nie może ulec zmianie i nie może stanowić przyczyny odstąpienia od umowy.

2. Termin płatności za faktycznie realizowane usługi – **do 30 dni**, licząc od dnia złożenia w siedzibie Zamawiającego faktury, wystawionej po podpisaniu ostatecznego protokołu odbioru.

II. OŚWIADCZENIA WYKONAWCY

- Oświadczamy, że zapoznaliśmy się z warunkami zamówienia i nie wnosimy do niej zastrzeżeń oraz zdobyliśmy konieczne informacje do przygotowania oferty.
- Oświadczamy, że wzór umowy stanowiący załącznik Nr 8, został przez nas zaakceptowany i zobowiązujemy się, w przypadku wyboru naszej oferty, do zawarcia umowy na tych warunkach, w miejscu i terminie wyznaczonym przez Zamawiającego.
- Oświadczamy, że uważamy się za związanych niniejszą ofertą przez czas wskazany w ogłoszeniu.
- Zobowiązujemy się do nie zbywania wierzytelności, przysługujących nam w stosunku do Miejskiej Przychodni Widzew w Łodzi osobom trzecim bez pisemnej zgody Zamawiającego.
- Osobą odpowiedzialną za wykonanie zobowiązań i kontaktów z Zamawiającym w sprawie realizacji umowy jest

Telefon kontaktowy: faks : e-mail:.....

6. Oświadczenie RODO:

1. wypełniłem obowiązki informacyjne przewidziane w art. 13 lub art. 14 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego 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) wobec osób fizycznych, od których dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyskałem w celu ubiegania się o udzielenie zamówienia publicznego w niniejszym postępowaniu;
2. posiadam podstawę prawną do przetwarzania danych osobowych osób fizycznych, od których dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyskałem w celu ubiegania się o udzielenie zamówienia publicznego w niniejszym postępowaniu.
3. ponadto, oświadczam że powierzone przez Zamawiającego dane osobowe pracowników uczestniczących w przygotowaniu i realizacji niniejszego postępowania będą przetwarzane zgodnie z przepisami prawa powszechnie obowiązującego o ochronie danych osobowych w szczególności z przepisami RODO.

.....
data i podpis osoby upoważnionej
do sporządzania oferty

Oświadczenie o wpisaniu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz wpisaniu na listę biegłych rewidentów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych dla biegłych rewidentów, którzy będą brali udział w badaniu sprawozdań finansowych sp zoz.

sprawa nr **MCM“W”/23/2023****Nazwa Wykonawcy:****Adres Wykonawcy:**

Wykaz wszystkich przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych z okresu ostatnich 5 lat, ze wskazaniem:

Lp.	Rodzaj wykonanej usługi	Podmiot zlecający zamówienie (nazwy sp zoz, w którym przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego– nazwa, adres, telefon)	Data rozpoczęcia i zakończenia realizacji badania (m-c, rok)	Rok obrotowy, za który sporządzone zostało sprawozdanie finansowe
1.				
...				

Lp.	Rodzaj wykonanej usługi	Podmiot zlecający zamówienie (nazwy sp zoz, w którym przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego– nazwa, adres, telefon)	Data rozpoczęcia i zakończenia realizacji badania (m-c, rok)	Rok obrotowy, za który sporządzone zostało sprawozdanie finansowe

*Wykaz należy sporządzić w formie tabelarycznej w podziale na poszczególne lata, za które było przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego.

Uwaga: Liczba punktów uzyskanych przez ofertę badaną oznacza liczbę punktów przyznaną przez komisję konkursową ofercie. Komisja konkursowa ustalać będzie wartość punktową na podstawie analizy i oceny danych przedstawionych przez Wykonawców w „Wykazie przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych”. – Patrz kryteria oceny ofert.

Uwaga: Punkty przyznawane będą tylko tym z przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych z okresu ostatnich 5 lat, dla których załączono do oferty potwierdzenia ich wykonania.

.....
data i podpis osoby upoważnionej
do sporządzania oferty

Załącznik Nr 1
do Zasad wyboru podmiotów uprawnionych
do wykonania badania rocznych sprawozdań
finansowych samodzielnych publicznych
zakładów opieki zdrowotnej, dla których
podmiotem tworzącym jest Miasto Łódź

WZÓR OŚWIADCZENIA

OŚWIADCZENIE

Nazwa podmiotu:

Siedziba:

NIP:

REGON:

Składając ofertę na badanie rocznego sprawozdania finansowego
za rok oświadczam, iż spełniam kryteria bezstronności i niezależności określone
w art. 56 ust. 2 - 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie,
podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym
(Dz. U. z 2015 r. poz. 1011 i 1844).

Jednocześnie przyjmuję do wiadomości, iż w razie oświadczenia nieprawdy umowa
o badanie sprawozdania finansowego zostaje rozwiązana ze skutkiem natychmiastowym
wraz z jednoczesnym wygaśnięciem możliwości dochodzenia roszczeń pieniężnych ze strony
oferenta.

Data, pieczętka i podpis osoby będącej
przedstawicielem oferenta

Zaakceptowany „Projekt umowy”
sprawa nr **MCM”W”/23/2023**

UMOWA NR/2023 - **PROJEKT UMOWY**

zawarta dnia 2023 r. w Łodzi,
pomiędzy

Miejskim Centrum Medycznym "Widzew" w Łodzi al. Piłsudskiego 157 wpisanym do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000180360, Regon 473198814 NIP 728-250-34-01 reprezentowaną przez: Elżbietę Junczyk – Dyrektora zwanym dalej **Zamawiającym**

a

.....
wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr zwanym dalej Wykonawcą, reprezentowaną przez: –
zwaną dalej **Wykonawcą**.

w wyniku postępowania przeprowadzonego na podstawie art. 70¹ i następnych kodeksu cywilnego, sprawa nr MCM”W”/23/2023 została zawarta umowa następującej treści:

§ 1

1. Przedmiotem umowy jest przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego
 - a) **Zamawiającego za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2023 roku do dnia 31.12.2023 roku.**
 - b) **Zamawiającego za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2024 roku do dnia 31.12.2024 roku.**zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598), z art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1015, 1723 i 1843) oraz wpisane na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów.
2. Imię i nazwisko biegłego rewidenta, który będzie przeprowadzał badanie sprawozdania finansowego:
3. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone na tak dobranych próbach operacji gospodarczych, wynikających z całej dokumentacji posiadanej przez Zamawiającego, w szczególności z ksiąg rachunkowych ujętych na podstawie dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania dokładnej, rzetelnej i prawidłowej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
4. Umowa zawarta na podstawie zarządzenia Postępowanie ogłoszone na podstawie zarządzenia nr 2167/2023 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 28.09.2023 r w sprawie przyjęcia "Zasad wyboru firm audytorskich do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Miasto Łódź".
5. Strony zgodnie ustalają ,że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z :
 - Mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598) (dalej ustawa o rachunkowości),
 - Przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017r o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2023 r. poz. 1015, 1723 i 1843) (dalej : **Ustawa o biegłych rewidentach**),
 - Krajowymi Standardami Badania tj. „Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania ,
 - Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów

§ 2

W wyniku przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego w danym roku obrotowym Wykonawca prześle Zamawiającemu zgodnie z art. 86 ust. 1 ustawy o biegłych rewidentach sprawozdanie z badania w postaci elektronicznej oraz opatruje je swoim kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

§3.

1. Sprawozdanie z badania na dany rok obrotowy, o których mowa w § 2 umowy zawierać będzie w szczególności ustalenia wymagane przepisami art.83 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2023 r. poz. 1015, 1723 i 1843).
2. W razie wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia co do prawidłowości, kompletności lub rzetelności sprawozdania finansowego, wydania o nim opinii negatywnej, albo odmowy wyrażenia opinii Zamawiający otrzyma odpowiednio do sytuacji uzasadnienie takiej opinii.
3. W przypadku odmowy wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym na skutek np. ograniczenia zakresu lub metody badań, przedstawione zostaną Zamawiającemu tego powody w sposób wyczerpujący.

§4.

1. Wykonawca oświadcza, że termin realizacji badania sprawozdania finansowego, będzie zgodny z terminem określonym w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, umożliwiającą przekazanie podmiotowi leczniczemu zbadanego sprawozdania finansowego do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych w Departamencie Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Łodzi nie później niż do dnia 5 maja roku następującego po roku, za który zostało sporządzone przedmiotowe sprawozdanie.
2. Zamawiający wymaga, aby przekazanie podmiotowi leczniczemu zbadanego sprawozdania finansowego za 2023 r. nastąpiło w terminie do 29 marca 2024 roku.
3. Zamawiający wymaga, aby przekazanie podmiotowi leczniczemu zbadanego sprawozdania finansowego za 2024 r. nastąpiło w terminie do 31 marca 2025 roku.

§5.

1. Wykonawca zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy rezultatów badania i okoliczności poznanych w jego toku.
2. Wykonawca ma prawo udostępniać rezultaty badania sprawozdania finansowego, poza Zamawiającym, wyłącznie organom upoważnionym przepisami prawa do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Polskiej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należytych wykonywaniem zawodu przez członków Izby.

§6.

1. Za wykonanie przedmiotu zamówienia, o którym mowa w § 1, Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie za wartość ogólną:

Wartość oferty netto PLN.

Stawka VAT.....% Wartość podatku VAT PLN.

Wartość brutto (z podatkiem VAT): PLN.

Słownie: PLN

-a) w tym za rok obrotowy 2023 w wysokości:

Wartość oferty netto PLN.

Stawka VAT.....% Wartość podatku VAT PLN.

Wartość brutto (z podatkiem VAT): PLN.

Słownie: PLN

-b) w tym za rok obrotowy 2024 w wysokości:

Wartość oferty netto PLN.

Stawka VAT.....% Wartość podatku VAT PLN.

Wartość brutto (z podatkiem VAT): PLN.

Słownie: PLN

2. Cena obejmuje wszystkie należności z tytułu realizacji niniejszej umowy.
3. Podstawą do wystawienia faktury za realizację przedmiotu umowy za dany rok obrotowy jest protokół odbioru.
4. Wynagrodzenie zostanie wypłacone na podstawie faktury wystawionej przez Wykonawcę na rachunek bankowy Wykonawcy o numerze:
prowadzony przez
6. Faktura będzie płatna w **do 30 dni** od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury za dany rok obrotowy.
7. Terminem zapłaty wynagrodzenia będzie data obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
8. Wysokość ceny za badanie sprawozdania finansowego określonej za każdy rok obrotowy nie może ulec zmianie i nie może stanowić przyczyny odstąpienia od umowy.

§7.

1. Wykonawca zobowiązuje się zapłacić kary umowne:
 - a) w wysokości 10 % wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1a, gdy Wykonawca odstąpi od wykonania umowy za rok obrotowy 2023, z przyczyn niezależnych od Zamawiającego;
 - b) w wysokości 2 % wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1a, za każdy dzień przekroczenia terminów określonych w § 4 ust. 2;
 - c) za nie usunięcie zgłoszonych przez Zamawiającego w terminie 5 dni wad w dokumentach określonych w § 3 dot. roku obrotowego 2023 w wysokości 2 % wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1a za każdy dzień opóźnienia.
 - d) w wysokości 10 % wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1b, gdy Wykonawca odstąpi od wykonania umowy za rok obrotowy 2024, z przyczyn niezależnych od Zamawiającego;
 - e) w wysokości 2 % wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1b, za każdy dzień przekroczenia terminów określonych w § 4 ust. 3;
 - f) za nie usunięcie zgłoszonych przez Zamawiającego w terminie 5 dni wad w dokumentach określonych w § 3 dot. roku obrotowego 2024 w wysokości 2 % wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1b za każdy dzień opóźnienia.
2. Zastrzeżenie kar umownych, o których mowa w ust. 1, nie wyłącza uprawnienia Zamawiającego do żądania odszkodowania z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy, przekraczającego wysokość zastrzeżonych kar.

§8.

1. Strony postanawiają, iż w przypadku sporu lub stwierdzenia naruszenia niniejszej umowy będą dążyć w dobrej wierze do polubownego rozwiązania sprawy.
2. W razie niemożności rozwiązania sprawy w sposób określony w ust. 1, strony skierują sprawę do sądu właściwego miejscowo i rzeczowo dla Zamawiającego.

§9.

I. Zobowiązania i oświadczenia Zamawiającego

- 1.1 Zamawiający oświadcza, iż dane w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniach Finansowych przedstawionych do badania, będą ujęte w sposób kompletny, uwzględniający:
 - 1.1.1 wszelkie operacje dotyczące okresu , za który sporządzone jest dane Sprawozdanie.
 - 1.1.2 zobowiązania warunkowe oraz
 - 1.1.3 wszelkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład danego Sprawozdania finansowego, a także inne ważne informacje, których droga badania nie da się ustalić, a które rzutują na rzetelność i prawidłowość Sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych.
- 1.2 Zamawiający oświadcza , iż zostanie dokonana właściwa wycena majątku, a także, że zostaną utworzone wszelkie odpisy aktualizujące niezbędne do prawidłowej wyceny aktywów oraz zostaną wprowadzone do ewidencji wszystkie zobowiązania i rezerwy na przyszłe koszty i straty.
- 1.3 Zamawiający zobowiązuje się:
 - 1.3.1 niezwłocznie udostępnić Wykonawcy księgi rachunkowe, analizy oraz wszelkie inne informacje lub dokumenty wymagane przez Wykonawcę, w tym w szczególności dokumenty założycielskie i organizacyjne, dokumentację dotyczącą regulaminów pracy i wynagradzania, dokumentację dotyczącą zasad funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wraz z zakładowym planem kont.
 - 1.3.2 zapewnić Wykonawcy dostęp do wszystkich informacji, takich jak zapisy, dokumenty oraz inne sprawy, co do których Zamawiający jest świadomy, że mają znaczenie dla sporządzania sprawozdań finansowych.
 - 1.3.3 upoważnić Wykonawcę do żądania od podmiotu prowadzącego księgi rachunkowe Zamawiającego wszelkich wyjaśnień oraz dokumentów dotyczących prowadzonych ksiąg oraz stosowanych przy metodologii (kontroli dokumentów źródłowych, przetwarzania danych itp.), - jeżeli księgi rachunkowe prowadzone są poza siedzibą Zamawiającego,
 - 1.3.4 podać Wykonawcy daty przeprowadzenia spisu z natury w celu umożliwienia ich Obserwacji,
 - 1.3.5 na żądanie Wykonawcy umożliwić mu przeprowadzenie wrywkowych spisów z natury określonych składników majątkowych,
 - 1.3.6 udzielić informacji w sprawach, które mogą zostać objęte postępowaniem sądowym i znajdujących się w toku tegoż postępowania ,
 - 1.3.7 złożyć oświadczenie kierownictwa Zamawiającego dotyczące prawdziwości danych zawartych w punktach 1.1 – 1.2.,
 - 1.3.8 przechowywać Sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z badania w sposób określony przez przepisy prawa.,
 - 1.3.9. Podać Wykonawcy harmonogram zamknięcia ksiąg.
- 1.4 Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania ze Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy a w szczególności do:
 - 1.4.1 udzielania wyczerpujących wyjaśnień i ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy, dotyczących prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania dokumentacji, ksiąg rachunkowych, Sprawozdania finansowego lub innych kwestii związanych z przeprowadzanym badaniem,
 - 1.4.2 korygowania ksiąg rachunkowych i Sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i konieczności wprowadzania zmian,
 - 1.4.3 zapewnienia Wykonawcy bieżącej współpracy głównego księgowego i pozostałych osób z organizacji Zamawiającego w kwestii wyjaśnień w sprawach objętych badaniem oraz zapewnienia nieograniczonego kontaktu z osobami wewnątrz organizacji Zamawiającego, od których uzyskanie dowodów na potrzeby badania jest, zdaniem Wykonawcy konieczne.

- 1.4.4 Udzielenia upoważnienia do uzyskania informacji związanych z przebiegiem badania od kontrahentów Zamawiającego oraz banków go obsługujących,
 - 1.4.5 Umożliwienia skontaktowania się z poprzednim biegłym rewidentem badającym sprawozdanie finansowe Zamawiającego,
 - 1.4.6 Zapewnienia Wykonawcy dodatkowych informacji , o które Wykonawca może na potrzeby badania poprosić Zamawiającego.
- 1.5 W przypadku nie wywiązania się przez Zamawiającego z któregokolwiek z obowiązków zawartych w punktach 1.3 – 1.4 powyżej, powodującego opóźnienie w rozpoczęciu lub zakończeniu badania, Wykonawca zastrzega sobie prawo przesunięcia terminu zakończenia badania, sporządzenia oraz doręczenia Sprawozdania z badania o czas wywołany zachowaniem Zamawiającego.

II. Odpowiedzialność Zamawiającego

- 2.1 Zamawiający przyjmuje do wiadomości, że ponosi pełną odpowiedzialność za:
- 2.1.1 prawidłowość, rzetelność i prawidłową prezentację przedstawionego do badania Sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych ,
 - 2.1.2 prawidłowość i terminowość obliczenia, zadeklarowania i odprowadzenia podatków i innych należności publicznoprawnych,
 - 2.1.3 kompletne ujęcie danych w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniu finansowych, w tym zobowiązań i aktywów warunkowych oraz zdarzeń, które wystąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład Sprawozdania finansowego,
 - 2.1.4 wykazanie operacji pozabilansowych,
 - 2.1.5 prawidłowość i poprawność danych zawartych w oświadczeniach kierownictwa Zamawiającego składanych Wykonawcy w związku z badaniem Sprawozdania finansowego,
 - 2.1.6 dobór właściwych zasad rachunkowości oraz odpowiednie zaprojektowanie, wdrożenie i działanie systemu kontroli wewnętrznej w takim zakresie, w jakim kierownictwo Zleceniodawcy uzna za stosowne w celu umożliwienia sporządzenia Sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia w tym powstałego w skutek oszustwa lub błędów,
 - 2.1.7 prawidłowość danych ujętych w oświadczeniu zawartym w punktach 1.1 – 1.2 powyżej,

§10

1. Zamawiający może odstąpić od umowy o ile Wykonawca wykonuje ją wadliwie lub w sposób sprzeczny z ofertą lub niniejszą umową.
2. W razie wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, Zamawiający może odstąpić od umowy w terminie 7 dni od powzięcia wiadomości o powyższych okolicznościach. W takim wypadku Wykonawca może żądać jedynie wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonania części umowy.

§11

1. Wszelkie uzupełnienia lub zmiany treści niniejszej Umowy wymagają dla swej ważności zachowania formy pisemnej i podpisania przez upoważnionych do tego przedstawicieli stron.
2. Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron oraz jednym dla podmiotu tworzącego Zamawiającego.

Zamawiający:

Wykonawca:

załącznik nr 9

Kserokopie dokumentów stanowiących załączniki do oferty muszą zostać potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione do reprezentowania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

- dokumenty załącza Wykonawca