

**WOJEWÓDZKIE POGOTOWIE RATUNKOWE  
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W LUBLINIE**

**20-043 LUBLIN ul. Spadochroniarzy 8**

**tel. (81) 533-77-90, fax (81) 533-78-00**

**NIP: 712-241-34-74**

**MATERIAŁY INFORMACYJNE**

na wykonanie badania rocznego sprawozdania finansowego za 2017 rok

**ZATWIERDZIŁ:  
Z upoważnienia Dyrektora  
WPR SP ZOZ w Lublinie  
Z-ca Dyrektora ds. Lecznictwa  
Alicja Ciechan**

Nr sprawy: TZ/zpu – 88 / FK / 17

Lublin, dnia 13 września 2017 r.

## **1. Nazwa i adres Zamawiającego**

Wojewódzkie Pogotowie Ratunkowe Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lublinie,  
20-043 Lublin, ul. Spadochroniarzy 8,  
działający na podstawie wpisu do KRS pod numerem 0000005890  
NIP: 712-241-34-74 REGON: 431018621 tel.81-533-77-90 fax. 81-533-78-00  
Godziny pracy: poniedziałek-czwartek w godz. 7:30 do 14:30, w piątek w godz. 7:30 do 12:30.

## **2. Oznaczenie postępowania.**

- 2.1. Postępowanie, którego dotyczy niniejszy dokument oznaczone jest znakiem: **TZ/zpu – 88 / FK / 17**
- 2.2. Wykonawcy zobowiązani są do powoływania się na wyżej podane oznaczenie we wszystkich kontaktach z Zamawiającym.

## **3. Udzielenie zamówienia**

- 3.1. Postępowanie o udzielenie zamówienia jest prowadzone w trybie przetargu ofertowego.

## **4. Opis przedmiotu zamówienia**

- 4.1. Przedmiotem zamówienia jest wykonanie badania rocznego sprawozdania finansowego za 2017 rok. Informacje o badanej Jednostce zawiera załącznik nr 2 do MI.
- 4.2. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych.

## **5. Termin wykonania zamówienia**

Wymagany termin realizacji zamówienia – **30 marzec 2018 roku.**

## **6. Opis warunków udziału w postępowaniu, które muszą spełniać Wykonawcy oraz ocena spełnienia tych warunków**

- 6.1. Warunkiem udziału w postępowaniu ofertowym jest spełnienie postanowień określonych w zał. Nr 3.
- 6.2. W przypadku Wykonawców składających wspólną ofertę warunki opisane w pkt.6.1 musi spełniać każdy z Wykonawców składających wspólną ofertę.
- 6.3. Ocena spełnienia warunków udziału w postępowaniu przeprowadzona będzie w oparciu o złożone oświadczenia i dokumenty zgodnie z formułą „spełnia – nie spełnia”.

## **7. Oświadczenia i dokumenty, jakie mają dostarczyć Wykonawcy w celu potwierdzenia warunków udziału w postępowaniu.**

- 7.1. Dla potwierdzenia spełnienia warunków, określonych w pkt 6.1. niniejszych MI Wykonawcy winni przedłożyć niżej wymienione dokumenty:
  - 7.1.1. Spełnienia warunków udziału w postępowaniu ofertowym- zał. Nr 3,
  - 7.1.2. Aktualny odpis z właściwego rejestru, lub centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru, lub ewidencji, wystawione nie wcześniej niż **6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.**
  - 7.1.3. Aktualny odpis z Krajowej Izby Biegłych Rewidentów o wpisaniu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania finansowego,
  - 7.1.4. Pełnomocnictwo lub umowa o ile pełnomocnictwo zawarte jest w umowie, jeżeli kilku przedsiębiorców składa ofertę wspólnie.

## **8. Informacje o sposobie porozumiewania się Zamawiającego z Wykonawcami.**

- 8.1. Ogłoszenie o organizowanym przez nas postępowaniu przetargowym zostało umieszczone na naszej stronie internetowej **www.pogotowie.lublin.pl**.
- 8.2. Każdy z Wykonawców może zwrócić się na piśmie (dopuszcza się również faks numer - **81-533-78-00**) do Zamawiającego z prośbą o udzielenie wyjaśnień dotyczących MI.
- 8.3. Zamawiający lub Wykonawcy przekazują oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz

informacje faksem na nr 81-533-78-00, każda ze stron na żądanie drugiej niezwłocznie potwierdza fakt ich otrzymania i przesyła oryginał pisma drogą pocztową.

- 8.4. Zamawiający nie będzie zwoływał zebrania Wykonawców w celu wyjaśnienia wątpliwości dotyczących MI.
- 8.5. Do bezpośredniego kontaktowania się z wykonawcami uprawniony jest  
- **Chelmieniewicz Maria, pok. nr 213 tel. 81-536-71-79 w godz. 09:00 do 13:00,**

## **9. Wymagania dotyczące wadium.**

- 9.1. Zamawiający odstępuje od żądania wniesienia wadium

## **10. Termin związania ofertą.**

- 10.1. Okres związania z ofertą wynosi **30 dni**. Bieg terminu rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.

## **11. Opis sposobu przygotowania ofert.**

- 11.1. Oferta powinna być sporządzona w języku polskim, z zachowaniem formy pisemnej na maszynie lub komputerze i podpisana przez osobę upoważnioną do reprezentowania wykonawcy w zakresie jej praw majątkowych zgodnie z wpisem do właściwego rejestru lub zaświadczenia o wpisie do ewidencji lub podpisana przez osobę umocowaną przez osobę uprawnioną przy czym aktualne umocowanie musi być załączone do oferty.
- 11.2. Oferta winna być sporządzona na „*Formularzu oferty*” zgodnie z zał. nr 1.
- 11.3. Do oferty winny być załączone wszelkie dokumenty wymagane zgodnie z postanowieniami pkt. 7 MI.
- 11.4. Wymagane dokumenty pkt. 7 MI są składane w formie oryginału lub kserokopii poświadczonych za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną do reprezentowania Wykonawcy.
- 11.5. Wykonawcy przedkładają ofertę zgodnie z wymogami MI.
- 11.6. Każdy Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.
- 11.7. Zaleca się aby strony oferty były ponumerowane. Wszelkie poprawki lub zmiany w tekście oferty muszą być parafowane i datowane własnoręcznie przez osobę podpisującą ofertę.
- 11.8. Wszelkie załączniki do oferty stanowiące oświadczenia Wykonawcy winny być również podpisane przez upoważnionego przedstawiciela Wykonawcy.
- 11.9. Strony oferty powinny być spięte lub zszyte w sposób zapobiegający możliwości dekompletacji oferty.
- 11.10. Wszystkie dokumenty i oświadczenia w językach obcych należy dostarczyć wraz z tłumaczeniem sporządzonym przez tłumacza przysięgłego.
- 11.11. Jeżeli złożona oferta zawierać będzie informacje stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji i wykonawca w ofercie złoży zastrzeżenie w odniesieniu do tych informacji, że nie mogą być one ogólnie udostępnione, wówczas informacje te powinny być zgrupowane w wyodrębnioną część oferty i zabezpieczone przed ujawnieniem osobom trzecim. Brak zastrzeżenia i zabezpieczenia informacji skutkować będzie przyjęciem przez Zamawiającego, że cała oferta jest jawna i nie zawiera informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa.
- 11.12. Po otwarciu ofert uczestnik postępowania może wystąpić z pisemnym wnioskiem do Zamawiającego o udostępnienie dokumentów nie zastrzeżonych przez Wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia publicznego. Dokumenty dotyczące przedmiotowego postępowania będą dostępne dla uczestników postępowania w siedzibie Zamawiającego w dni robocze od 09:00 do 13:00 pok. nr 201. Ograniczenia te zostają wprowadzone ze względów organizacyjnych, mające na celu sprawne przeprowadzenie procedury przetargowej.
- 11.13. Ofertę wraz z oświadczeniami i dokumentami należy umieścić w zamkniętym opakowaniu, uniemożliwiającym odczytanie jego zawartości bez uszkodzenia tego opakowania.

Opakowanie winno być oznaczone nazwą (firmą) i adresem Wykonawcy, zaadresowane do Zamawiającego na adres:

**Wojewódzkie Pogotowie Ratunkowe SP ZOZ w Lublinie,  
20-043 Lublin ul. Spadochroniarzy 8,**

oraz opisane:

**„Oferta na badanie sprawozdania finansowego za 2017 rok**

**Nr sprawy: TZ/zpu – 88 / FK / 17”**

**Nie otwierać przed dniem 21-09-2017 r., godz. 09:10.**

11.14. Wymagania określone w pkt 11.7.,11.9.,11.11.,11.12.,11.13. nie stanowią o treści oferty i ich niespełnienie nie będzie skutkowało odrzuceniem oferty; wszelkie negatywne konsekwencje mogące wyniknąć z niezachowania tych wymagań będą obciążały Wykonawcę.

## **12. Miejsce i termin składania ofert**

12.1. Oferty winny być złożone w terminie do **21-09-2017 r., do godziny 09:00** w siedzibie Zamawiającego, pok. nr 222.

12.2. Oferta otrzymana przez Zamawiającego po terminie składania ofert zostanie zwrócona Wykonawcy bez otwierania.

## **13. Miejsce i termin otwarcia ofert.**

13.1. Oferty zostaną otwarte w dniu **21-09-2017 r., o godzinie 09:10** w siedzibie Zamawiającego, w Lublinie ul. Spadochroniarzy 8, pok. nr 201.

13.2. Otwarcie ofert jest jawne.

## **14. Opis sposobu obliczenia ceny.**

14.1. Oferent podaje cenę za wykonanie badania sprawozdania finansowego za 2017 rok.

## **15. Opis kryteriów, którymi Zamawiający będzie się kierował przy wyborze oferty, wraz z podaniem znaczenia tych kryteriów oraz sposobu oceny ofert.**

15.1. Zamawiający dokona wyboru najkorzystniejszej oferty kierując się ceną oferty.

**Cena oferty - 100%**

15.2. W przypadku złożenia ofert o tej samej cenie Zamawiający wzywa Wykonawców, którzy złożyli te oferty, do złożenia w terminie określonym przez Zamawiającego ofert dodatkowych. Wykonawcy składający oferty dodatkowe, nie mogą zastosować cen wyższych niż zaoferowane w złożonych ofertach.

## **16. Informacje o formalnościach, jakie powinny zostać dopełnione po wyborze oferty w celu zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego.**

16.1. Wykonawca, którego oferta zostanie wybrana w wyniku przetargu zobowiązany jest do zawarcia umowy.

16.2. Zamawiający zawiera umowę w terminie nie krótszym niż 7 dni od dnia przekazania zawiadomienia o wyborze oferty, nie później jednak niż przed upływem terminu związania z ofertą z zastrzeżeniem pkt 16.3.

16.3. Zamawiający zawiera umowę po zatwierdzeniu wyboru najkorzystniejszej oferty przez Organ Założycielski.

**17. Istotne dla stron postanowienia, które zostaną wprowadzone do treści zawieranej umowy.**

- 17.1. Wykonanie badania sprawozdania finansowego odbywać się będzie zgodnie z harmonogramem prac stanowiącym Zał. nr 1 do umowy.  
17.2. Istotne dla stron postanowienia umowy zawarte są w Załączniku Nr 4 – projekt umowy.

**18. Unieważnienie przetargu**

- 18.1. Zamawiający unieważni przetarg jeżeli:  
1) nie złożono żadnej oferty spełniającej warunki określone przez Zamawiającego,  
2) w przypadku gdy złożono dodatkowe oferty o tej samej cenie.

**19. Powiadomienie o wynikach przetargu**

- 19.1. Zamawiający powiadomi Wykonawców o wynikach przetargu tj. o wyborze oferty najkorzystniejszej lub o unieważnieniu postępowania.

Załączniki do MI.

1. zał. nr 1 – formularz ofertowy,  
2. zał. nr 2 – informacje o jednostce,  
3. zał. nr 3 – oświadczenie wykonawcy,  
4. zał. nr 4 – projekt umowy,

**ZATWIERDZIŁ:**  
**Z upoważnienia Dyrektora**  
**WPR SP ZOZ w Lublinie**  
**Z-ca Dyrektora ds. Lecznictwa**  
**Alicja Ciechan**

## FORMULARZ OFERTOWY

**Wojewódzkie Pogotowie Ratunkowe  
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Lublinie  
20-043 Lublin, ul. Spadochroniarzy 8**

Odpowiadając na ogłoszenie o przetargu ofertowym na wykonanie badania rocznego sprawozdania finansowego za 2017 r. dla Wojewódzkiego Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Lublinie zgodnie z wymaganiami określonymi w materiałach informacyjnych:

### Oferujemy wykonanie badania sprawozdania finansowego za 2017 r.

1. Imię i nazwisko, nazwę (firmę) oraz adres (siedzibę) Wykonawcy  
.....  
.....  
NIP:..... REGON:.....  
strona internetowa www. .... e-mail:.....  
telefon:..... faks:.....  
nazwa banku: .....  
nr konta: .....
2. Oferujemy wykonanie zamówienia:
  - brutto - .....zł  
(słownie:.....zł)
  - netto - .....zł  
(słownie:.....zł)
  - podatek VAT - .....zł
3. Wymagany termin realizacji badania sprawozdania finansowego za 2017 r. - do **30 marca 2018 roku.**
4. Warunki płatności – przelewem **do 14 dni** od daty przekazania Zamawiającemu opinii i raportu z badania oraz faktury (zgodnie z zapisami ust. 1 § 6 projektu umowy).
5. Oświadczamy, że zapoznaliśmy się z MI., przyjęliśmy określone w nim warunki i nie wnosimy do nich żadnych zastrzeżeń (w tym z projektem umowy).
6. Oświadczamy, że spełniamy warunki określone w zał. Nr 3 do MI.
7. Oświadczamy, że uważamy się za związanych niniejszą ofertą na czas wskazany w MI.
8. Przedmiot zamówienia zobowiązujemy się wykonać sami.
9. W przypadku wyboru oferty naszej firmy zobowiązujemy się do zawarcia umowy w miejscu i terminie wskazanym przez Zamawiającego.
10. Akceptujemy projekt umowy.
11. Oferta została złożona na ..... stronach, kolejno ponumerowanych od Nr 1 do Nr .....
12. Niniejszym informujemy, iż informacje składające się na ofertę, zawarte na stronach od Nr ..... do Nr ..... stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów ustawy o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji i jako takie nie mogą być udostępnione innym

uczestnikom niniejszego postępowania.

13. Oświadczam, że wszelkie informacje i dokumenty załączone w związku z niniejszym postępowaniem są prawdziwe.

14. Integralną część oferty stanowią następujące dokumenty \*

1) Formularz ofertowy - zał. nr 1

2) Oświadczenie Wykonawcy – zał. nr 3

3) Akceptowany projekt umowy – zał. nr 4

4) Aktualny odpis centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej lub odpis z KRS,

5) Aktualny odpis z Krajowej Izby Biegłych Rewidentów

6) Pełnomocnictwo

7) .....

8) .....

Nr sprawy: TZ/zpu – 88 / FK / 17

.....  
Miejscowość, data

.....  
podpis upoważnionego przedstawiciela wykonawcy

U w a g a:

\* Jeżeli dołączone są odpisy lub ich kopie dokumentów to muszą być one poświadczone za zgodność z oryginałem przez oferenta.

Nr sprawy: TZ/zpu – 88 / FK / 17

**Informacje o jednostce potrzebne do przetargu ofertowego na badanie sprawozdania finansowego za 2017 r**

1	Nazwa jednostki	Wojewódzkie Pogotowie Ratunkowe SP ZOZ w Lublinie	
	Adres	20-043 Lublin ul. Spadochroniarzy 8	
	Nr telefonu	081 536 71 79	
	Nr fax	081 5337800	
	Osoba do kontaktu/Stanowisko e-mail	Maria Chelmieniewicz /kierownik działu księgowości/ ksiegowosc@pogotowie.lublin.pl	
2	Kapitał zakładowy	24039	
3	Rok rozpoczęcia działalności	1917	
4	Przedmiot działalności	Usługi medyczne, transportowe, naprawa samochodów, handel, wynajem	
5	przychody ogółem (w tys. zł) 2016/2017-prognoza	50325	54853
6	Suma bilansowa (w tys. zł) 2016/2017-prognoza	32202	32000
7	Wynik finansowy netto (w tys. zł) 2016/2017-prognoza	149	48
8	Liczba zatrudnionych	320	
9	Szacunkowa liczba dokumentów księgowych Liczba dokumentów badanych metodą pełną	220000	
10	Czy podmiot jest wielozakładowy?	nie	
11	Czy badanie będzie obejmowało? -sprawozdanie skonsolidowane -sprawozdanie łączne	nie	
12	Jaki okres będzie objęty badaniem?	01.01.2017-31.12.2017	
13	Czy było badanie za rok ubiegły?	tak	
14	Czy występują sprawy sporne	tak	
15	Preferowany termin: - przeprowadzenia badania  - raport i opinia	15.02.2018-15.03.2018  30.03.2018	
16	Forma złożenia oferty ( e-mail, fax, poczta)	Za pośrednictwem poczty lub osobiście	



.....  
pieczęć Wykonawcy

Nr sprawy: TZ/zpu – 88 / FK / 17

## OŚWIADCZENIE WYKONAWCY

**I.** Pełna nazwa Wykonawcy:

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

**II.** Dokładny adres Wykonawcy:

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

### Oświadczam, że:

1. posiadam uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli ustawy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień,
2. posiadam niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz potencjał techniczny, a także dysponuję osobami zdolnymi do wykonywania zamówienia,
3. znajdujemy się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia,

.....  
Miejscowość, data

.....  
podpis upoważnionego przedstawiciela Wykonawcy

## **UMOWA Nr – NK - .../17** **o badanie i ocenę sprawozdania finansowego**

zawarta w dniu ..... 2017 roku pomiędzy:

**Wojewódzkim Pogotowiem Ratunkowym Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Lublinie, 20-043 Lublin, ul. Spadochroniarzy 8** wpisanym do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy – Krajowy Rejestr Sądowy pod numerem **KRS 0000005890, NIP: 712-241-34-74, REGON: 431018621**, zwanym w dalszej części umowy "**Zamawiającym**" reprezentowanym przez:

**Zdzisława Kuleszę – Dyrektora**

na podstawie pobranego w dniu.....2017 roku ze strony Ministerstwa Sprawiedliwości, zgodnie z art. 4 ust. 4a ustawy z dnia 20.08.1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 678 z późn. zm.), wydruku komputerowego ( identyfikator wydruku:.....) zawierającego aktualne dane o **Zamawiającym** stanowiącego załącznik Nr 2 do niniejszej umowy.

a

.....  
.....  
zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym – Sądzie Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego w.....pod nr KRS.....lub wpisanym do Centralnej Ewidencji i Informacji i Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej z dnia..... **NIP:** .....

**REGON:** .....

reprezentowanym przez:

1.....

2.....

zwanym w dalszej części umowy "**Wykonawcą**"

na podstawie pobranego w dniu.....2017 roku ze strony Ministerstwa Sprawiedliwości, zgodnie z art. 4 ust. 4a ustawy z dnia 20.08.1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 678 z późn. zm.), wydruku komputerowego ( identyfikator wydruku:.....) zawierającego aktualne dane o Wykonawcy stanowiącego załącznik Nr 3 do niniejszej umowy.

Umowa o **badanie sprawozdania finansowego** została zawarta po przeprowadzeniu postępowania przetargu ofertowego.

### **§1**

1. **Zamawiający** zamawia, a **Wykonawca** zobowiązuje się opracować i przekazać **Zamawiającemu**:

1) sprawozdanie z badania biegłego rewidenta o prawidłowości i rzetelności rocznego sprawozdania finansowego **Zamawiającego** za rok 2017, zgodnie z art. 83-84 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089).

2. Opracowanie sprawozdanie z badania dla **Zamawiającego**, **Wykonawca** poprzedzi z badaniem sprawozdania finansowego **Zamawiającego** za rok 2017.

3. **Zamawiający** oświadcza, że ponosi odpowiedzialność za:

- a) prawidłowość i rzetelność przedstawionego do badania sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia,
- b) prawidłowość i terminowość obliczenia i zadeklarowania zobowiązań podatkowych,
- c) prawidłowość danych zawartych w oświadczeniu kierownika jednostki na temat kompletności ujętych danych w księgach i sprawozdaniu finansowym, wskazania zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń, jakie nastąpiły po dacie sporządzenia bilansu.

## §2

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez **Wykonawcę** przeprowadzone na tak dobranych próbkach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym.
2. Próbkę ksiąg i dowodów zostaną do badania z uwzględnieniem rezultatów przeglądu funkcjonowania u **Zamawiającego** systemów: rachunkowości i kontroli wewnętrznej.
3. Wobec stosowania przez **Wykonawcę** badania wyrywkowego, niektóre nieprawidłowości ksiąg lub sprawozdania finansowego pozostające poza badaniami próbkami rewizyjnymi mogą być w toku badania przeoczone.

## §3

1. Czynności związane z realizacją niniejszej umowy będą przez **Wykonawcę** wykonane w terminach określonych w załączniku Nr 1 do umowy pod warunkiem terminowego wywiązania się przez **Zamawiającego** z zobowiązań ustalonych w §4 oraz w zał. Nr 3 do niniejszej umowy.
2. Wymagany termin realizacji zamówienia ustala się na dzień **30-03-2018 rok**.

## §4

1. **Zamawiający** zobowiązuje się do udostępnienia biegłym rewidentom:
  - a) dokumentów założycielskich i organizacyjnych,
  - b) zawartych przez **Zamawiającego** umów, udzielonych gwarancji itp.
  - c) sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
  - d) wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy.
2. Udzielenia wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania raportu i opinii.
3. Składania biegłemu rewidentowi **Wykonawcy** pisemnych oświadczeń potwierdzających odpowiedzialność **Zamawiającego** za prawidłowość i rzetelność zbadanego przez **Wykonawcę** sprawozdania finansowego i stanowiących podstawę jego sporządzania ksiąg rachunkowych oraz prawidłowości i terminowości deklarowanych przez **Zamawiającego** zobowiązań podatkowych, a także o innych istotnych sprawach związanych z badaniem sprawozdania finansowego.
4. Współdziałania z **Wykonawcą** w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, a w szczególności do:
  - a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości biegłych rewidentów **Wykonawcy** w sprawach prawidłowości przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego.
  - b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym **Zamawiający** i **Wykonawca** będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
  - c) wykonania dyspozycji, na wniosek biegłych rewidentów **Wykonawcy**, dokonania przez personel **Zamawiającego** wymaganych czynności (np. kopiowanie dokumentów, dokonanie wizji i inwentaryzacji, przygotowania i wysłania korespondencji itp.).
5. Osobą **Zamawiającego** i odpowiedzialną za sprawny przebieg wykonania umowy jest Główny Księgowy **Pani mgr Danuta Książek**.

## §5

1. **Wykonawca** oświadcza, że spełnia ustalone przepisami art. 74 ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym ( Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym zamawiającego.

2. **Wykonawca** oświadcza, że jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego stosownie do Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, jest wpisany na listę Krajowej Izby Biegłych rewidentów pod pozycją .....

#### §6

1. Za wykonanie usług objętych niniejszą umową **Zamawiający** zapłaci **Wykonawcy** wynagrodzenie ..... zł netto (słownie: ..... złotych ) zwiększoną o podatek VAT w wysokości ..... zł tj. .... zł brutto (słownie : ..... złotych) terminie **do 14 dni** od dnia przekazania **Zamawiającemu** sprawozdania z badania oraz prawidłowo wystawionej faktury z ostatecznym rozliczeniem za wykonaną usługę.
2. Płatności za wykonanie usługi objętej niniejszą umową **Zamawiający** ureguluje przelewem na konto bankowe **Wykonawcy** w .....  
**Nr konta**.....
3. **Zamawiający** oświadcza, że jest podatnikiem VAT czynnym i posiada **NIP: 712-241-34-74**.
4. **Wykonawca** oświadcza, że jest podatnikiem VAT czynnym i posiada **NIP: .....**
5. Z tytułu nieterminowej płatności **Wykonawca** ma prawo naliczyć odsetki ustawowe.

#### §7

1. Uregulowanie przez **Zamawiającego** należności za usługę nie zwalnia **Wykonawcy** z obowiązku udzielenia **Zamawiającemu** ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową do czasu zatwierdzenia sprawozdania finansowego za **2017 rok**.

#### §8

1. W przypadku opóźnienia w realizacji przedmiotu zamówienia określonego w §1 zgodnie z terminem zawartym w §3 **Zamawiający** naliczał będzie **Wykonawcy** kary umowne za zwłokę w wysokości **0,25 %** wynagrodzenia brutto określonego w §6 ust. 1 umowy za każdy dzień zwłoki.
2. W przypadku odstąpienia od umowy z winy **Wykonawcy**, **Zamawiającemu** należą się od **Wykonawcy** kary umowne w wysokości 10 % wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1 umowy.
3. W przypadku odstąpienia od umowy z winy **Zamawiającego** , **Wykonawcy** należą się od **Zamawiającego** kary umowne w wysokości 10 % wynagrodzenia brutto z określonego w § 6 ust. 1 umowy.
4. Strony zastrzegają sobie prawo dochodzenia odszkodowania przewyższającego kary umowne na zasadach ogólnych.

#### §9

1. **Wykonawca** ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego **Zamawiającego** wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustawy i do wglądu w tego rodzaju dokumenty, a w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należyтым wykonaniem zawodu przez członków Izby.
2. **Wykonawca** i osoby badające w Jego imieniu sprawozdanie finansowe są zobowiązani do zachowania w tajemnicy faktów i okoliczności poznanych w toku badania.

#### §10

1. **Wykonawca** nie może bez zgody **Zamawiającego** powierzyć osobie trzeciej wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.

#### §11

1. Zmiana postanowień zawartej umowy może nastąpić wyłącznie za zgodą obu stron wyrażoną w formie pisemnego aneksu pod rygorem nieważności.
2. Zakazana jest istotna zmiana postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty na

podstawie, której dokonano wyboru **Wykonawcy**, z zastrzeżeniem ust 3.

3. Dopuszczalne są następujące rodzaje i warunki zmiany treści umowy:

1) zmiana stawki i kwoty podatku VAT oraz wynagrodzenia brutto określonego § 6 ust. 1 umowy.

4. Zmiany umowy przewidziane w ust. 3 dopuszczalne są na następujących warunkach :

\*ad pkt. 1) – stawka i kwota podatku VAT oraz wynagrodzenie brutto ulegną zmianie odpowiednio do przepisów prawa wprowadzających zmianę.

#### §12

W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego oraz ustawy o rachunkowości.

#### §13

Niniejszą umowę sporządzono w dwu jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym otrzymują **Zamawiający** i **Wykonawca**.

**Wykonawca**

**Zamawiający**

Załącznik nr 1  
do umowy o badanie i ocenę  
sprawozdania finansowego za 2017 r.

## HARMONOGRAM CZYNNOŚCI ZWIĄZANYCH Z BADANIEM SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

L.P	Czynności(grupy czynności)	Strona umowy zobowiązana do wykonania	Termin wykonania lub okres wykonania
1	<b>PRZEKAZANIE WYKONAWCY</b> 1. dokumentów założycielskich jednostki (statutu, aktu założycielskiego, kopii dokumentu świadczącego o ujęciu jednostki w rejestrze jednostek, kopii zgłoszenia podatkowego itp.), 2. dokumentów organizacyjnych rachunkowości (w tym zakładowego planu kont, dokumentacji systemów przetwarzania danych księgowych i unormowań w zakresie obiegu dokumentów, inwentaryzacji i kontroli, 3. harmonogramu inwentaryzacji poprzedzającej sporządzenie sprawozdania finansowego za rok 2017	Zamawiający	do 05.02.2018 r.  do 15.12.2017 r.  do 10.12.2017 r.
2	Udostępnienie biegłym rewidentom desygnowanym przez Wykonawcę ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych za okres trzech pierwszych kwartałów 2017 roku	Zamawiający	15.12.2017 r.
3	Badanie ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych Zamawiającego za okres trzech pierwszych kwartałów 2017 roku	Wykonawca	
4	Obserwacja u Zamawiającego spisów z natury: -środków trwałych, towarów	Wykonawca	01-31.12.2017 r.
5	Udostępnienie biegłemu rewidentowi Wykonawcy sprawozdania finansowego	Zamawiający	25.02.2018 r.
6	Badanie sprawozdania finansowego	Wykonawca	25.02-15.03.2018 r.
7	Przekazanie Wykonawcy oświadczenia Zarządu Zamawiającego.	Zamawiający	15.03.2018 r.
8	Przekazanie Zamawiającemu sprawozdania biegłego rewidenta o prawidłowości i rzetelności sporządzenia finansowego wraz z raportem z badania.	Wykonawca	do 30.03.2018 r.
9	Przekazanie Zamawiającemu wystąpienia porewizyjnego, o ile rezultaty badania wykażą potrzebę opracowania wystąpienia biegłego rewidenta o prawidłowości.	Wykonawca	do 30.03.2018 r.

**WYKONAWCA :**

**ZAMAWIAJĄCY :**