

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 38/RN/2024
Rady Nadzorczej Spółki
Płocki Zakład Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o.
z siedzibą w Płocku
z dnia 5 sierpnia 2024 roku

Zamawiający:

Rada Nadzorcza
Płocki Zakład Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o.
Adres: ul. Kościuszki 28, 09-402 Płock
Telefon: 024 364 52 20
Faks: 024 364 51 02
Godziny pracy: poniedziałek-piątek 7:30-15:05
Regon: 611416590
NIP: 774-28-24-705

ISTOTNE WARUNKI POSTĘPOWANIA

Dotyczy: zaproszenia do składania ofert na badanie sprawozdań finansowych Płockiego Zakładu Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o. na lata obrotowe 2024 oraz 2025.

ROZDZIAŁ I

OPIS PRZEDMIOTU POSTĘPOWANIA

Rada Nadzorcza Płockiego Zakładu Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o. ul. Kościuszki 28; 09 – 402 Płock, zwana dalej „Zamawiającym”, **zaprasza uprawnione podmioty do składania ofert na wykonanie badania sprawozdań finansowych na lata obrotowe 2024 oraz 2025** zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn.: Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn.zm.) poprzez wydanie przez biegłego rewidenta pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz rzetelne i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej jednostki.

O zawarcie umowy na badanie sprawozdania finansowego mogą ubiegać się wyłącznie Wykonawcy, których oferta odpowiada zasadom określonym w niniejszych istotnych warunkach postępowania, zwanych dalej „IWP”.

Umowa zostanie zawarta zgodnie ze wzorem, stanowiącym **załącznik nr 2** do IWP.

Wykonawca poniesie wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty.

Zamawiający nie dopuszcza składania ofert wariantowych i częściowych.

ROZDZIAŁ II

INSTRUKCJA DLA WYKONAWCY

I. Opis sposobu przygotowania oferty.

1. Wykonawca ma prawo złożyć tylko jedną ofertę, która powinna być sporządzona na formularzu oferty stanowiącym **załącznik nr 1** do IWP.
2. Złożenie większej liczby ofert lub złożenie oferty zawierającej propozycje alternatywne, spowoduje odrzucenie wszystkich ofert złożonych przez Wykonawcę.
3. Wykonawca może zaproponować tylko jedną cenę.
4. Oferta powinna być napisana w języku polskim, na maszynie, komputerze lub czytelnym pismem ręcznym (długopisem lub nieścieralnym atramentem) i podpisana przez osobę lub osoby uprawnione do składania oświadczeń w imieniu Wykonawcy. Oferty nieczytelne zostaną odrzucone.
5. Oferty należy składać za pośrednictwem platformy zakupowej <https://pzoż.ezamawiajacy.pl> lub w zamkniętej kopercie na adres siedziby Spółki: Płocki Zakład Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o., Biuro Zarządu, ul Kościuszki 28, 09-402 Płock w Sekretariacie Zarządu.

Ofertę złożoną za pośrednictwem platformy zakupowej należy złożyć w formie elektronicznej opatrzonej podpisem zaufanym lub podpisem osobistym lub kwalifikowanym podpisem elektronicznym. **Zamawiający dopuszcza złożenie skanu podpisanej oferty.**

6. Pożądane jest, aby wszystkie strony oferty, w tym wszystkich załączników, były ponumerowane, ułożone w kolejności numerowej i trwale spięte.

Wymagane jest, aby wszystkie strony oferty i załączników były podpisane przez osoby upoważnione do reprezentowania Wykonawcy lub też należycie ustanowionego pełnomocnika Wykonawcy.

Wszystkie miejsca, w których Wykonawca naniósł zmiany muszą być parafowane przez osobę podpisującą ofertę.

Pełnomocnictwo do podpisywania oferty winno być dołączone do oferty, o ile nie wynika ono z dokumentów załączonych do niej.

7. Wszystkie załączone do oferty kopie dokumentów, muszą być potwierdzone „za zgodność z oryginałem” przez osobę uprawnioną do składania oświadczeń w imieniu Wykonawcy, z wyłączeniem pełnomocnictwa do podpisania umowy, które powinno być załączone w oryginale lub poświadczony notarialnie.
8. Dopuszcza się możliwość wspólnego składania ofert na badanie sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów prowadzących działalność gospodarczą w imieniu własnym i na własny rachunek, działających jako konsorcjum na podstawie umowy regulującej ich współpracę.
9. Oferta powinna być złożona w dwóch zamkniętych kopertach. Koperta zewnętrzna powinna być zaadresowana na Zamawiającego, na adres podany na wstępie oraz powinna posiadać oznaczenie „**Oferta na badanie sprawozdań finansowych Płockiego Zakładu Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o.**”

na lata obrotowe 2024 oraz 2025". Wewnętrzna koperta winna być opatrzona dokładnym adresem Wykonawcy. W przypadku nieprawidłowego zaadresowania lub zamknięcia kopert Zamawiający nie bierze odpowiedzialności za złe skierowanie przesyłki i jej przedterminowe otwarcie.

10. W przypadku, gdy Wykonawca nie załączył wszystkich wymaganych dokumentów lub oświadczeń lub są one niezgodne z zapisami Istotnych Warunków Postępowania, Zamawiający wzywa do ich uzupełnienia, przy czym wezwanie kierowane jest tylko do Wykonawcy, którego oferta jest najkorzystniejsza. Brak uzupełnienia dokumentów lub oświadczeń we wskazanym terminie powoduje odrzucenie oferty

II. Wykonawca zobowiązany jest złożyć następujące dokumenty potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu:

1. wypełniony i podpisany formularz oferty – wg **załącznika nr 1** do IWP, przy czym wymaga się, aby oferta zawierała dokładne oznaczenie nazwy, siedziby, NIP, REGON Wykonawcy
2. załączniki wymagane w formularzu oferty, potwierdzone „za zgodność z oryginałem” przez osobę uprawnioną do składania oświadczeń w imieniu Wykonawcy:
 - a) kopia aktualnego odpisu z właściwego rejestru lub z centrali ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji, wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed terminem składania ofert,
 - b) kopia wpisu do rejestru biegłych rewidentów dokonanego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
 - c) kopia wpisu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
 - d) kopia polisy lub innego dokumentu ubezpieczenia, potwierdzający, że Wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej,
 - e) lista/wykaz zatrudnionych biegłych rewidentów u Wykonawcy ze wskazaniem proponowanego składu zespołu przeprowadzającego badanie w podmiocie Zamawiającego,
 - f) oświadczenie o spełnieniu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym,
 - g) wskazanie metod badania sprawozdania finansowego w podmiocie Zamawiającego wraz z proponowanym harmonogramem prac,
 - h) wykaz badanych sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego o przychodach rocznych powyżej 50.000.000,00 zł (**minimum 10**) z okresu 3 ostatnich lat, w tym podmiotów medycznych (**minimum 2**),
 - i) pełnomocnictwo do podpisywania oferty (o ile nie wynika ono z dokumentów załączonych do niej) w formie oryginału lub kopii poświadczonej notarialnie.

III. Termin realizacji badania sprawozdania finansowego – do dnia 30 kwietnia 2025 roku (za rok obrotowy 2024) oraz do dnia 30 kwietnia 2026 roku (za rok obrotowy 2025).

IV. Miejsce oraz termin składania i otwarcia ofert:

Oferty należy składać zgodnie z opisem zawartym w pkt. I. **do dnia 22 sierpnia 2024 roku do godz. 12.00** za pośrednictwem platformy zakupowej <https://pzo.uzamawiajacy.pl> lub w zamkniętej kopercie z adnotacją „Oferta na badanie sprawozdań finansowych Płockiego Zakładu Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o. za lata obrotowe 2024 oraz 2025” na adres siedziby Spółki: Płocki Zakład Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o., Biuro Zarządu, ul Kościuszki 28, 09-402 Płock w Sekretariacie Zarządu

Za datę złożenia oferty uważa się datę wpływu oferty do siedziby Spółki. Oferty złożone po upływie terminu na ich przyjmowanie nie będą rozpatrywane.

Otwarcie ofert nastąpi w siedzibie Płockiego Zakładu Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o. w dniu 23 sierpnia 2024 roku podczas posiedzenia Rady Nadzorczej.

V. Kryteria oceny i wyboru ofert

Ustala się następujące kryterium wyboru biegłego rewidenta:

- **cena – 85%**

$C = \text{cena najniższa spośród ofert} / \text{cena oferty badanej} \times 100 \text{ pkt} \times 85\%$

- **doświadczenie i znajomość branży – 15%**

Wymagane przez Zamawiającego minimalne doświadczenie i znajomość branży określone jest jako **minimum 10 badanych sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego o przychodach rocznych powyżej 50.000.000,00 zł z okresu 3 ostatnich lat, w tym minimum 2 podmiotów medycznych.**

Oferty Wykonawców, którzy nie wykażą określonego powyżej minimalnego doświadczenia i znajomości branży zostaną odrzucone.

W ofertach Wykonawców, którzy spełnią kryterium minimalnego doświadczenia i znajomości branży oceniana będzie liczba badanych sprawozdań podmiotów medycznych działających w formie spółek prawa handlowego o przychodach rocznych powyżej 50.000.000,00 zł. z okresu 3 ostatnich lat.

$D = \text{liczba podmiotów medycznych badanej oferty} / \text{najwyższa liczba podmiotów medycznych spośród ofert} \times 100 \times 15\%$

Ocena końcowa zostanie przeprowadzona na podstawie wzoru: $K = C + D$

Umowa zostanie zawarta z Wykonawcą, który uzyska najwyższą liczbę punktów wyliczoną wg powyższego sposobu i spełni wszystkie warunki wymagane przez Zamawiającego.

O wyborze oferty i terminie zawarcia umowy Wykonawca zostanie powiadomiony pisemnie.

Cena oferty jest ceną sprzedaży brutto i powinna uwzględniać wszystkie koszty.

Cena zawarta w ofercie jest ceną ostateczną.

VI. Przedstawiciel Zamawiającego upoważnieni do kontaktu z Wykonawcami

Monika Igielska – Główny Księgowy – Kierownik Działu Rachunkowości Finansowej tel. 024 364 51 46, 662 028 233, fax. 024 364 51 02, monika.igielska@plockizoz.pl.

Oświadczenia, wnioski, zawiadomienia Zamawiający i Wykonawca przekazywać będą pisemnie lub faksem lub mailem.

VII. Termin związania ofertą

Wykonawca pozostaje związany ofertą 30 dni. Bieg terminu rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.

VIII. Odwołanie

Zamawiający zastrzega sobie prawo do swobodnego wyboru oferty, przedłużenia terminu składania ofert, negocjacji warunków umowy oraz odstąpienia od wyboru oferty bez padania przyczyny.

Do przedmiotowego postępowania nie ma zastosowania procedura odwoławcza w sprawach spornych dotyczących wyniku przedmiotowego postępowania.

O F E R T A

Przedmiot postępowania	Badanie sprawozdania finansowego Płockiego Zakładu Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o. za lata obrotowe 2024 oraz 2025.
Zamawiający	Rada Nadzorcza Spółki Płocki Zakład Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o. 09-402 Płock ul. Kościuszki 28
Wykonawca <i>(nazwa, siedziba, adres, e-mail, nr tel., nr fax)</i>	
NIP:	REGON:
Badanie sprawozdania finansowego za rok 2024 Cena ofertowa w PLN netto (cyfrowo i słownie)
Stawka podatku VAT:%
Cena ofertowa w PLN brutto – (cyfrowo i słownie)
Badanie sprawozdania finansowego za rok 2025 Cena ofertowa w PLN netto (cyfrowo i słownie)
Stawka podatku VAT:%
Cena ofertowa w PLN brutto – (cyfrowo i słownie)
Łączna cena ofertowa w PLN netto (cyfrowo i słownie)
Stawka podatku VAT:%
Łączna cena ofertowa w PLN brutto – (cyfrowo i słownie)
Termin realizacji zamówienia	do dnia 30 kwietnia 2025 roku za rok 2024 do dnia 30 kwietnia 2026 roku za rok 2025
Warunki płatności	30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury

<p>Uprawnieni przedstawiciele Wykonawcy (imię, nazwisko, nr telefonu, e-mail)</p>	<p>1. 2. 3.</p>
<p>Podpisy uprawnionych przedstawicieli Wykonawcy</p>	<p>1. 2. 3.</p>

1. Oświadczamy, że zapoznaliśmy się z Istotnymi Warunkami Postępowania i nie wnosimy do nich zastrzeżeń oraz zdobyliśmy konieczne informacje do przygotowania oferty.
2. Oświadczamy, że zawarty w Istotnych Warunkach Postępowania wzór umowy został przez nas zaakceptowany i zobowiązujemy się w przypadku wyboru naszej oferty do zawarcia umowy na warunkach w niej określonych, w miejscu i terminie wyznaczonym przez Zamawiającego.
3. Zobowiązujemy się do obecności biegłego rewidenta na posiedzeniu Rady Nadzorczej, Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników, zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za ubiegły rok obrotowy, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji, jeśli przedmiotem obrad są sprawy finansowe Płockiego Zakładu Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o.
4. Zobowiązujemy się do przekazywania do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzanych dla Zarządu (w formie tzw. listów intencyjnych) informacji o ewentualnych problemach w systemie rachunkowości Płockiego Zakładu Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o.
5. Zobowiązujemy się do udzielania konsultacji i porad w zakresie księgowości przez kolejny rok obrotowy.
6. Niniejsza ofertę składamy przy pełnej świadomości odpowiedzialności karnej wynikającej z ustawy z dnia 06 czerwca 1997 roku Kodeks karny (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r., poz. 17).
7. Załącznikami wymaganymi do niniejszej oferty są:*
 - a) kopia aktualnego odpisu z właściwego rejestru lub z centrali ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji, wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed terminem składania ofert,
 - b) kopia wpisu do rejestru biegłych rewidentów dokonanego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
 - c) kopia wpisu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
 - d) kopia polisy lub innego dokumentu ubezpieczenia, potwierdzający, że Wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej zakresie prowadzonej działalności gospodarczej,
 - e) lista/wykaz zatrudnionych biegłych rewidentów u Wykonawcy ze wskazaniem proponowanego składu zespołu przeprowadzającego badanie w podmiocie Zamawiającego,
 - f) oświadczenie o spełnieniu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym,
 - g) wskazanie metod badania sprawozdania finansowego w podmiocie Zamawiającego wraz z proponowanym harmonogramem prac,
 - h) wykaz badanych sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego o przychodach rocznych powyżej 50.000.000,00 zł (**minimum 10**) z okresu 3 ostatnich lat, w tym podmiotów medycznych (**minimum 2**),
 - i) pełnomocnictwo do podpisywania oferty (o ile nie wynika ono z dokumentów załączonych do niej) w formie oryginału lub kopii poświadczonych notarialnie.
8. Oferta zawierastron podpisanych i ponumerowanych od nrdo nr

**niepotrzebne skreślić*

Miejscowość i data

.....
Podpis
(upoważnionego przedstawiciela Wykonawcy)

PROJEKT – UMOWA
o badanie i ocenę sprawozdania finansowego

zawarta w dniu roku w Płocku pomiędzy:

Płockim Zakładem Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o. z siedzibą w 09-402 Płocku przy ul. Kościuszki 28, wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy KRS 0000214083, o kapitale zakładowym 47 055 000,00 zł, NIP 774-28-24-705, reprezentowanym przez:

Pana Marka Stawickiego – Prezesa Zarządu

zwaną dalej „**Zamawiającym**”

a

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

reprezentowanym przez:

.....
.....

zwanym dalej „**Wykonawcą**”

o następującej treści:

§ 1

1. Przedmiotem niniejszej umowy jest przeprowadzenie przez Wykonawcę badania sprawozdań finansowych Płockiego Zakładu Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o. (dalej zwana również „Spółką”) sporządzonych według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz 31 grudnia 2025 roku w celu przedłożenia Zamawiającemu sprawozdań z przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych, zawierających opinię o zbadanym sprawozdaniu finansowym lub odmowę wydania opinii (w przypadku gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym).
2. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone w szczególności zgodnie z:
 - a) przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn.: Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn.zm.),
 - b) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jedn. Dz.U. z 2023 r., poz. 1015 z późn.zm.),
 - c) Krajowymi Standardami Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm.
 - d) zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów, które stanowi Międzynarodowy kodeks etyki zawodowych księgowych wprowadzony uchwałą nr 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów.

§ 2

1. Wykonawca oświadcza, że posiada odpowiednie uprawnienia do przeprowadzenia badania oraz posiada wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem rejestru.

2. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzi zespół realizujący umowę, którego skład zostanie podany Zamawiającemu ze wskazaniem adresów e-mail i numerów kontaktowych, po podpisaniu umowy.
3. Odpowiedzialność wobec Zamawiającego za przeprowadzenie badania ponosi Wykonawca.

§ 3

Wykonawca oświadcza, że jest w pełni niezależnym do badanego podmiotu gospodarczego (Zamawiającego) według niniejszej umowy. Nie posiada udziałów, akcji ani innych tytułów w tym podmiocie oraz w podmiotach w nim stowarzyszonych, zależnych i dominujących.

§ 4

Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego z uwzględnieniem zapisów zawartych w § 1 ust. 2.

§ 5

Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w dwóch etapach z podziałem na:

1. badanie wstępne, polegające na działaniach możliwych do wykonania przed sporządzeniem sprawozdania finansowego,
2. badanie właściwe – po sporządzeniu sprawozdania finansowego.

§ 6

1. Wykonawca wypełni zobowiązania wynikające z niniejszej umowy z należytą starannością zawodową i gospodarnością, zobowiązując się do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych i innych uzyskanych w czasie badania.
2. Szczegółowy przedmiot i zakres badania zostaną ustalone przez Wykonawcę tak, aby mógł wydać prawidłową, rzetelną i obiektywną opinię o zbadanym sprawozdaniu finansowym.
3. Dokumentacja badania będzie przez Wykonawcę przechowywana przez co najmniej 8 lat od dnia zamknięcia akt badania sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy, o którym mowa w § 1 ust.1
4. Wykonawca zobowiązuje się do udzielania konsultacji i porad w zakresie księgowości przez kolejny rok obrotowy.
5. Wykonawca zobowiązuje się do obecności na posiedzeniu Rady Nadzorczej oraz Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników Zamawiającego zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za lata obrotowe 2024 oraz 2025 w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji, jeżeli przedmiotem obrad będą sprawy finansowe Spółki. W trakcie posiedzenia Rady Nadzorczej Zamawiającego kluczowy biegły rewident lub inny przedstawiciel firmy audytorskiej przedstawia Radzie Nadzorczej sprawozdanie z badania, w tym ocenę podstaw przyjętego oświadczenia odnoszącego się do zdolności spółki do kontynuowania działalności, oraz udziela odpowiedzi na pytania członków Rady Nadzorczej Zamawiającego.
6. Wykonawca zobowiązuje się do przekazywania do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzanych dla Zarządu (w formie tzw. listów intencyjnych) informacji o ewentualnych problemach w systemie rachunkowości Spółki.
7. Wykonawca zobowiązuje się do spotkań informacyjnych z Zarządem Spółki przed i po zakończeniu badania sprawozdania finansowego.

§ 7

Zamawiający zobowiązuje się do:

1. Przedstawienia Wykonawcy potwierdzenia o dokonany wybór audytora do badania sprawozdania finansowego zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości.
2. Powiadomienia Wykonawcy o:
 - a) terminach spisów z natury w celu ich obserwacji przez biegłego rewidenta,

- b) powiadomienia o wszelkich zdarzeniach, jakie miały miejsce po dniu zamknięcia ksiąg do dnia badania sprawozdania.
3. Złożenia oświadczenia na temat kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych, kompletności przedłożonych dokumentów do wykonania umowy oraz ujawnienia wszelkich zdarzeń, które nastąpiły po dniu bilansowym, a które mogą mieć wpływ na rzetelność i kompletność sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych.
4. Udzielenia badającemu potrzebnych informacji prawnych dotyczących m.in. spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz spraw znajdujących się w toku postępowania sądowego.
5. Udostępnienia badającemu sprawozdań finansowych, ksiąg rachunkowych, a także innych dokumentów wymaganych przez biegłego rewidenta.
6. Zapewnienia nieograniczonego dostępu do danych niezbędnych do przeprowadzenia badania, w tym również informacji o indywidualnych wynagrodzeniach oraz protokołów z posiedzeń Zarządu, Rady Nadzorczej oraz Wspólników Spółki, jak również danych osobowych.
7. Podania Wykonawcy czasowego harmonogramu zamknięcia ksiąg i sporządzenia kompletnego sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z działalności.
8. Ścisłego współdziałania z Wykonawcą w celu prawidłowego wykonania przyjętych obowiązków, w tym w szczególności:
 - a) niezwłocznego wyrażenia poglądu odnośnie zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy w zakresie rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
 - b) korygowania ksiąg finansowych i sprawozdania finansowego w takim zakresie w jakim strony niniejszej umowy zajęły zgodne stanowiska o celowości zasadności wprowadzania zmian.
9. Przedstawienia Wykonawcy Sprawozdania finansowego w postaci elektronicznej opatrzonego kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym, sporządzone w strukturze logicznej oraz formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych, przekazując je Wykonawcy na nośniku elektronicznym lub przesyłając za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail:
10. Przedstawienia Wykonawcy Sprawozdania z działalności jednostki sporządzonego w postaci elektronicznej oraz opatrzonego kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym, przekazując je Wykonawcy na nośniku elektronicznym lub przesyłając za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail:

§ 8

1. Badanie będzie zaplanowane i przeprowadzone w taki sposób, żeby uzyskać wystarczającą pewność, że żadne istotne zagadnienie nie zostanie pominięte.
2. Niniejsza umowa obejmuje badanie prawidłowości rozliczeń z budżetem państwa jedynie w takim zakresie, jaki Wykonawca uzna za niezbędny do wydania opinii o rzetelności i prawidłowości oraz jasnej prezentacji sprawozdania finansowego.
3. Jeżeli Wykonawca oprócz biegłych rewidentów zatrudni do badania sprawozdania finansowego osoby nie posiadające uprawnień biegłego rewidenta, to ryzyko z tego tytułu będzie obciążać Wykonawcę i biegłego rewidenta nadzorującego pracę osób nie posiadających uprawnień.

§ 9

1. Termin badania sprawozdania finansowego strony ustalają od dnia podpisania niniejszej umowy do dnia 30 kwietnia 2025 roku (za rok 2024) oraz do dnia 30 kwietnia 2026 roku (za rok 2025).
2. Wykonawca przedłoży Zarządowi oraz Radzie Nadzorczej Zamawiającego sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki.
3. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach, Krajowymi Standardami Badania oraz innymi przepisami prawa, które mają zastosowanie.
4. Forma i treść wydanego Sprawozdania z badania może ulec zmianie w świetle ustaleń poczynionych w toku realizacji prac.
5. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w języku polskim, w postaci elektronicznej oraz opatrzone zostanie kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta.

6. Sprawozdanie z badania zostanie przekazane Zamawiającemu w terminie 3 dni od dnia zakończenia czynności badania danego Sprawozdania finansowego, na nośniku elektronicznym lub zostanie przesłane Zamawiającemu za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail: monika.igielska@plockizoz.pl.
7. W przypadku sprawozdania z badania zawierającego opinię z zastrzeżeniami, co do prawidłowości i rzetelności badanego sprawozdania lub odstąpienia od wydania opinii z uwagi na zaistniałe okoliczności, w których biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym, Wykonawca ma pisemny obowiązek w sposób jednoznaczny wskazać tego powody w świetle obowiązujących przepisów.

§ 10

1. Wykonawca za przeprowadzenie badania i ocenę sprawozdania finansowego za rok 2024 otrzyma od Zamawiającego ryczałtowe wynagrodzenie umowne w kwocie: zł netto (słownie:) + obowiązujący podatek VAT na dzień sprzedaży.

Wykonawca za przeprowadzenie badania i ocenę sprawozdania finansowego za rok 2025 otrzyma od Zamawiającego ryczałtowe wynagrodzenie umowne w kwocie: zł netto (słownie:) + obowiązujący podatek VAT na dzień sprzedaży.

2. Wykonawca jest uprawniony do złożenia faktury w ciągu 7 dni od daty potwierdzenia przyjęcia przez Zamawiającego sprawozdania z przeprowadzonego badania, zgodnie z § 9 ust. 5 niniejszej umowy.
3. Wynagrodzenie będzie płatne na rachunek bankowy Wykonawcy, wskazany na fakturze, w ciągu 30 dni od daty jej otrzymania przez Zamawiającego.

§ 11

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

§ 12

1. W przypadku opóźnienia wykonania terminu usługi z przyczyn powstałych po stronie Wykonawcy, Zamawiający naliczy Wykonawcy karę umowną za każdy dzień opóźnienia w wysokości 1,5% wartości brutto wynagrodzenia należnego za dany rok badania, określonego w § 10 niniejszej umowy.
2. W przypadku odstąpienia od umowy przez Zamawiającego z winy Wykonawcy lub odstąpienia od umowy przez Wykonawcę z przyczyn leżących po jego stronie, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 50% wartości brutto wynagrodzenia należnego za dany rok badania, określonego w § 10 niniejszej umowy.
3. Zamawiający zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych na zasadach ogólnych.
4. Wysokość kar umownych, o których mowa w ust. 1 oraz ust. 2 nie może przekroczyć 50% wartości całkowitego wynagrodzenia brutto z tytułu realizacji niniejszej umowy, określonego w § 10 niniejszej umowy.
5. Zamawiający może odstąpić od niniejszej umowy w przypadku: nie przystąpienia Wykonawcy do realizacji umowy bądź, nienależytego wykonywania umowy – w terminie 3 dni od daty ustalenia powyższych okoliczności.

§ 13

1. Strony zobowiązują się do przestrzegania przepisów o ochronie danych osobowych, w szczególności ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (tekst jedn.: Dz. U. 2019r. poz.1781 z późn. zm.) oraz 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 swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (dalej: RODO).

2. Każda ze stron jest odrębnym administratorem w rozumieniu art. 4 pkt 7 RODO, co oznacza, że samodzielnie ustala cele i sposoby przetwarzania danych osobowych w zakresie prowadzonej przez siebie działalności.
3. Każda ze stron zobowiązuje się do przekazania swoim reprezentantom, pracownikom oraz osobom współpracującym (niezależnie od podstawy prawnej współpracy, w tym w szczególności na podstawie umów cywilnoprawnych), których dane osobowe będą ujawniane drugiej stronie Umowy jako administratorowi danych w związku z zawarciem oraz wykonywaniem niniejszej Umowy, znanych Stronie przekazującej informacji wskazanych w art. 14 RODO.
4. Zamawiający zobowiązuje się do przekazania wszystkim swoim reprezentantom, pracownikom oraz osobom współpracującym (niezależnie od podstawy prawnej współpracy, w tym w szczególności na podstawie umów cywilnoprawnych), których dane osobowe będą przetwarzane w związku z wykonywaniem niniejszej Umowy, informacji dotyczących przetwarzania danych osobowych objętych Załącznikiem 1 do Umowy.
5. W zakresie niezbędnym do zgodnego z przepisami prawa wykonywania niniejszej Umowy Zamawiający udostępni Wykonawcy przetwarzane przez siebie dane osobowe. Wykonawca jako odrębny administrator zobowiązany jest przetwarzać udostępnione przez Zamawiającego dane osobowe wyłącznie w zakresie wynikającym z przepisów prawa w celu wykonania ciężących na nim obowiązków prawnych.
6. W sprawach nieuregulowanych niniejszym rozdziałem mają zastosowanie przepisy RODO.

§ 14

1. Strony postanawiają, że komunikacja związana z niniejszą Umową, w tym z osobami jak i organami kierującymi, organami właścicielskimi, organami nadzoru Zamawiającego będzie odbywała się w trakcie bezpośrednich spotkań, oraz środków komunikacji na odległość – telefonicznie, za pomocą telekonferencji oraz poczty elektronicznej.
2. W sprawach, które nie zostały uregulowane niniejszą umową, mają zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego oraz inne właściwe dla przedmiotu umowy przepisy prawa powszechnie obowiązującego.
3. Wszelkie zmiany i uzupełnienia treści niniejszej umowy mogą być dokonane za zgodą obu stron wyrażoną na piśmie pod rygorem nieważności.
4. Ewentualne spory mogące wyniknąć z realizacji niniejszej umowy strony zobowiązują się rozwiązywać polubownie, w drodze negocjacji. W razie braku porozumienia spory będzie rozstrzygał sąd powszechny właściwy dla siedziby Zamawiającego.
5. Wykonawca nie może bez zgody Zamawiającego na piśmie przenieść wierzitelności przysługujących mu od Zamawiającego na osobę trzecią, a także zawrzeć umowy z osobą trzecią o przejęcie długu Zamawiającego w stosunku do Wykonawcy.
6. Strony są świadome, że zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7 Ustawy o rachunkowości niniejsza umowa może być rozwiązana jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy. Różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania umowy. W przypadku rozwiązania niniejszej umowy w toku jej realizacji Strony zobowiązują się w dobrej wierze dokonać jej rozliczenia, co oznacza, że Wykonawca uprawniony jest do otrzymania części wynagrodzenia proporcjonalnej do zakresu zrealizowanych w sposób prawidłowy prac.
7. Zamawiający oświadcza, że posiada status dużego przedsiębiorcy w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 8 marca 2013 roku o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (tekst jedn. Dz.U. z 2023, poz. 711 z późn. zm.)
8. Umowę sporządzono w 2 (dwóch) jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

ZAMAWIAJĄCY

WYKONAWCA

Załącznik nr 1 do Umowy o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego

Klauzula informacyjna - art. 13 RODO

Zgodnie z art. 13 RODO,, informuje że:

1. Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest
2. Główną Siedzibą Administratora jest, adres e-mail:, numer telefonu:
3. Administrator *powołał / nie powołał* * Inspektora Ochrony Danych Osobowych. W sprawie danych osobowych można się kontaktować pod adresem, a także numerem telefonu..... lub adresem mailowym:
4. Przetwarzamy Pani/Pana dane osobowe z uwagi na korzystanie przez Zamawiającego (przekazującego niniejszą klauzulę) z naszych usług, tj. na podstawie art. 6 ust. 1 lit. B RODO. Niezależnie od powyższego, może Pani/Pan udzielić odrębnej, dobrowolnej zgody na przesyłanie informacji handlowych.
5. Administrator informuje, iż w obiekcie jego siedziby stosowany *nie jest / jest* * monitoring wizyjny. Przetwarzanie Pani/Pana danych osobowych pochodzących z monitoringu odbywa się na podstawie art. 6 ust. 1 lit. F RODO, a prawnie usprawiedliwionym celem Administratora jest ochrona osób i mienia znajdujących się na terenie obiektu.
6. Pani/Pana dane osobowe nie będą przekazywane do państwa trzeciego/organizacji międzynarodowej.
7. Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane przez okres realizacji usługi wynikającej z zawartej Umowy o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego.
8. W każdym momencie przysługuje Pani/Panu prawo dostępu do swoich danych osobowych, prawo do żądania poprawienia, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania tych danych a także prawo do przenoszenia danych.
9. Przysługuje Pani/Panu prawo wniesienia sprzeciwu przeciwko przetwarzaniu danych, bez podania przyczyny jest Pani/Pan uprawniony do wniesienia sprzeciwu, gdy dane wykorzystywane są do celów marketingu bezpośredniego lub monitoringu.

* Niepotrzebne skreślić