

SPECYFIKACJA WARUNKÓW ZAMÓWIENIA

Spółka pod firmą Mazowieckie Centrum Rehabilitacji „STOCER” Sp. z o.o. z siedzibą w Konstancinie – Jeziornie, ul. Wierzejewskiego 12, 05-510 Konstancin-Jeziorna, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000337011, posiadająca REGON: 142013120 oraz NIP: 123-11-94-950,

zwana dalej „Zamawiającym”

w związku z art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy PZP

(t.j. Dz.U. 2022, poz. 1710, ze zm.)

oraz art. 70¹ i następne kodeksu cywilnego

(t.j. Dz. U. 2022 r., poz. 1360, ze zm.)

zaprasza do udziału w postępowaniu przetargowym:

„BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO”

Spółki pod firmą

Mazowieckie Centrum Rehabilitacji „STOCER” Sp. z o.o.

ZA OKRES OD 1.01.2023 r. DO 31.12.2023 r.

oraz

ZA OKRES OD 1.01.2024 r. DO 31.12.2024 r.

Znak sprawy PU-64/2023

Szacowana wartość przedmiotu postępowania przetargowego nie przekracza
równowartości 130.000 zł netto

Termin składania ofert:

28.08.2023 r., godz. 10:00

CPV: 79.21.21.00-4- badanie sprawozdania finansowego

I. ZAMAWIAJĄCY

Mazowieckie Centrum Rehabilitacji „STOCER” Sp. z o.o.

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

Numer postępowania: Postępowanie, którego dotyczy niniejsza specyfikacja oznaczone jest znakiem: **PU-64/2023**. Oferenci powinni powoływać się na ten znak we wszystkich kontaktach z Zamawiającym.

Zamawiający ma prawo w każdym czasie przed upływem terminu składania ofert do zmodyfikowania treści SWZ.

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

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

II. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1. Okresy podlegające badaniu

- a) przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdania finansowego **za rok 2023 – Mazowieckiego Centrum Rehabilitacji „STOCER” Sp. z o.o.** oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania z badania.
- b) przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdania finansowego **za rok 2024 - Mazowieckiego Centrum Rehabilitacji „STOCER” Sp. z o.o** oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania z badania.

2. Informacje niezbędne do wykonania zamówienia:

- a) Rodzaj działalności – szpitalnictwo,
- b) Podmiot dokonujący wyłonienia oferenta – Mazowieckie Centrum Rehabilitacji „STOCER” Sp. z o. o.,
- c) Organ dokonujący wyboru oferenta – Rada Nadzorcza,
- d) nie dopuszcza się składania ofert wariantowych,
- e) nie dopuszcza się składania ofert częściowych,
- f) Zamawiający nie dopuszcza rozliczenia w walutach obcych,
- g) Zamawiający nie zwraca oferentom kosztów udziału w postępowaniu,
- h) wadium nie jest wymagane,

ostateczny, nieprzekraczalny termin wykonania zamówienia
w punkcie II 1. a. do

dnia 18 kwietnia 2024 r.

ostateczny, nieprzekraczalny termin wykonania zamówienia
w punkcie II 1. b. do

dnia 18 kwietnia 2025 r.

III. WARUNKI UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU ORAZ SPOSÓB DOKONYWANIA OCENY SPEŁNIENIA TYCH WARUNKÓW

Do oferty, pod rygorem nieważności, należy dołączyć:

- a) aktualny odpis KRS lub zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej oferenta, wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert;
- b) wykaz wykonanych badań przez oferenta, za okres 3 lat sprawozdawczych bezpośrednio poprzedzających badany okres (2020 – 2022) - usług w zakresie badania sprawozdań finansowych;

UWAGA: Zamawiający wymaga, aby oferent wykazał się wykonaniem w ww. okresie co najmniej jednej usługi odpowiadającej przedmiotowi niniejszego zamówienia dla jednostki ochrony zdrowia prowadzonej w formie spółki prawa handlowego oraz jednej jednostki typu SPZOZ. Brak wykazania się niezbędnym minimum skutkować będzie uznaniem danej oferty za nieważną i spowoduje jej odrzucenie.

Stosownie do § 2 ust. 3 Regulaminu wyboru biegłego rewidenta Spółki Mazowieckie Centrum Rehabilitacji „STOCER” Sp. z o.o., opracowanego na postawie „Wytocznych w zakresie nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Samorządu Województwa Mazowieckiego” ten sam podmiot nie może badać sprawozdania finansowego ww. Spółki więcej niż przez 2 kolejne lata. Złożenie oferty przez taki podmiot skutkować będzie uznaniem oferty za nieważną i spowoduje jej odrzucenie.

- c) wykaz osób uczestniczących w wykonaniu zamówienia po stronie oferenta wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, doświadczenia i wykształcenia, niezbędnych do wykonania zamówienia;
- d) dokument potwierdzający posiadanie przez oferenta lub osoby, przy pomocy której wykonywany będzie przedmiot zamówienia, uprawnień do badania sprawozdań finansowych oraz dokument potwierdzający wpis podmiotu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych;

- e) upoważnienie do podpisania oferty, jeżeli ofertę podpisuje osoba/osoby, których umocowanie do działania w imieniu oferenta nie wynika z przedłożonych wraz z ofertą dokumentów rejestracyjnych (np. KRS-u);
- f) oświadczenie, że oferent nie zalega z uiszczaniem podatków, opłat, składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne albo że oferent uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu;
- g) harmonogram badania.

Ocena spełnienia warunków w postępowaniu o udzielenie zamówienia

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

- a) Zamawiający na podstawie złożonych wraz z ofertą dokumentów będzie badał czy dokumenty te potwierdzają wymóg spełnienia określonego przez Zamawiającego warunku,
- b) w przypadku, gdy wymóg spełnienia warunku zostanie potwierdzony w dokumentach złożonych przez oferenta, warunek zostanie uznany za „spełniony”,
- c) w przypadku, gdy wymóg spełnienia warunku nie zostanie potwierdzony w dokumentach złożonych przez oferenta, warunek zostanie uznany za „niespełniony”.

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

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

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

IV. INFORMACJE OGÓLNE – PROCEDURY

1. Sposób przygotowania oferty:

1.1. Oferent może złożyć tylko jedną ofertę.

1.2. Ofertę składa się pod rygorem nieważności w formie pisemnej. Musi być sporządzona w języku polskim, pismem czytelnym.

1.3. Treść oferty musi odpowiadać treści SWZ.

1.4. Oferta powinna być podpisana.

- a) wszystkie kartki oferty powinny być trwale spięte i ponumerowane,
- b) wszystkie strony oferty oraz wszelkie miejsca, w których naniesiono zmiany powinny być parafowane przez osobę podpisującą ofertę.

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

1.6. Ofertę należy umieścić w wewnętrznej i zewnętrznej kopercie, które będą zaadresowane na adres Zamawiającego i oznaczone:

**„ZAMÓWIENIE W TRYBIE ART. 2 UST. 1 PKT 1,
ZNAK SPRAWY: PU-64/2023
„BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za rok 2023 i 2024
Spółki pod firmą Mazowieckie Centrum Rehabilitacji „STOCER” Sp. z
o.o.”**

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

2. Miejsce i termin składania ofert.

2.1. Termin **składania ofert upływa w dniu 28.08.2023 r., o godz. 10:00.**

2.2. **Oferty należy przesłać na adres Zamawiającego; można też złożyć w Kancelarii lub w Dziale Handlowym, pod adresem: ul. Wierzejewskiego 12, 05-510 Konstancin-Jeziorna.**

3. Osobą upoważnioną do kontaktowania się z oferentami i udzielania wyjaśnień dotyczących postępowania jest Główny Księgowy - Pani Agata Kołacz:

tel. (22) 711 90 32, faks (22) 711 90 02, adres e-mail: akolacz@stocer.pl

4. Oferent określi cenę, tj. wartość wykonania przedmiotu zamówienia zgodnie z wymogami zawartymi w SWZ, zgodnie z Formularzem ofertowym – Załącznik do SWZ. Cenę ostateczną za całość przedmiotu zamówienia, czyli: wartość oferty należy określić w wysokości netto (bez podatku VAT) i brutto (z podatkiem VAT). Ceny muszą być wyrażone w polskich złotych, z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

V. WARUNKI DOPUSZCZENIA DO POSTĘPOWANIA ORAZ KRYTERIA OCENY OFERT

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

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

Zamawiający udzieli zamówienia oferentowi, którego oferta zostanie uznana za najkorzystniejszą.

Zamawiający wybiera ofertę najkorzystniejszą na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w SWZ.

Przy wyborze oferty Zamawiający będzie kierował się następującymi kryteriami:

- 1) Cena (kryterium I) - maks. 55pkt
- 2) Ilość przeprowadzonych badań za poprzedni rok bilansowy w spółkach prawa handlowego będących podmiotami leczniczymi (kryterium II) - maks. 20pkt
- 3) Pozycja w rankingu firm audytorskich w roku poprzedzającym okres sprawozdawczy wg dziennika Rzeczpospolita (kryterium III) - maks. 15pkt
- 4) Ilość przeprowadzonych badań za poprzedni rok bilansowy w Samodzielnych Publicznych Zakładach Opieki Zdrowotnej (kryterium IV) - maks. 10pkt

Punktacja odbywać się będzie na podstawie przedłożonych w ofertach informacji/danych. W kryterium „Cena”, punktacja będzie dokonywana w sposób proporcjonalny przy założeniu, że oferta z najkorzystniejszą wartością uzyskuje maksymalną ilość punktów, pozostałe zaś proporcjonalnie mniej. Kryteria punktowane będą według następujących zasad:

Pozycja	liczba punktów		
	kryterium 2	kryterium 3*	kryterium 4
1	20	15	10
2	16	12	8
3	12	9	6
4	8	6	4
5	4	3	2

*Brak oferenta w rankingu 0 pkt

ZASADY OCENY KRYTERIUM „CENA”:

Wartość brutto oferty najtańszej

Ocena oferty X = Wartość brutto oferty ocenianej x 100 x 55 %

Oferta cenowa winna być sporządzona na załączonym Formularzu Ofertowym.

Podana w ofercie:

- 1) cena oferowana to cena brutto oferty i będzie traktowana jako ostateczna do zapłaty przez Zamawiającego,
- 2) cena musi być podana cyfrowo i słownie, zarówno w wartości brutto (z podatkiem VAT), jak i netto (bez podatku VAT),
- 3) cena musi być wyrażona w złotych polskich.

VI. OGÓLNE WARUNKI UMOWY

Wzór umowy stanowiący załącznik do SWZ, paraflowany na każdej stronie przez oferenta oraz oświadczenie o gotowości zawarcia umowy z Zamawiającym na warunkach uzupełnionego wzoru umowy – należy załączyć do oferty.

VII. INFORMACJE I FORMALNOŚCI JAKIE POWINNY ZOSTAĆ DOPEŁNIONE PRZY WYBORZE OFERTY

Niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający wezwie oferenta, którego oferta okazała się najkorzystniejsza w rozumieniu zasad określonych w niniejszej SWZ, do podpisania umowy.

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

VIII. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

W sprawach nieuregulowanych zastosowanie mają odpowiednie przepisy ustawy Kodeks Cywilny.

Zarząd Spółki

Załącznikami do niniejszej specyfikacji są:

- 1) Formularz ofertowy **załącznik nr 1**
- 2) Opis przedmiotu zamówienia **załącznik nr 2**
- 3) Wzór umowy **załącznik nr 3**

FORMULARZ OFERTOWY

**DO ZAMÓWNIENIA REALIZOWANEGO W TRYBIE
art. 70¹ Kc w związku z art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy PZP**

Nazwa i adres oferenta:

.....
.....

nr tel.

e-mail

NIP

REGON

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

stanowisko imię i nazwisko

.....

tel.

fax.

Wykonanie zamówienia oferujemy za cenę:**Łączna Wartość netto** oferty

..... zł

słownie:

.....

podatek VAT % w kwocie zł

słownie

złotych:

.....

Łączna Wartość brutto oferty

..... zł

Słownie złotych:

.....

A w rozbiciu za poszczególne okresy:

1.....netto..... brutto

2.....netto..... brutto

Wypełnienie poniższej tabeli jest obowiązkowe

	Kryterium	
1.	Ilość przeprowadzonych badań za poprzedni rok bilansowy w spółkach prawa handlowego będących podmiotami leczniczymi	
2.	Pozycja w rankingu firm audytorskich w roku poprzedzającym okres sprawozdawczy wg dziennika Rzeczpospolita	
3.	Ilość przeprowadzonych badań za poprzedni rok bilansowy w Samodzielnych Publicznych Zakładach Opieki Zdrowotnej	

1. Ceny przedmiotu zamówienia nie ulegną zmianie w trakcie obowiązywania umowy.
2. Warunki płatności: przelewem, po otrzymaniu faktury VAT. Faktura VAT będzie wystawiona po przyjęciu bez zastrzeżeń rezultatów badania, opinii i raportu biegłego rewidenta.
Płatność w terminie 30 dni od otrzymania faktury VAT.
3. Oświadczamy, że zapoznaliśmy się z SWZ i nie wnosimy żadnych zastrzeżeń oraz zobowiązujemy się do stosowania i ścisłego przestrzegania tych warunków.
4. Oświadczamy, że zawarty w SWZ projekt umowy został przez nas zaakceptowany i zobowiązujemy się, w przypadku wyboru naszej oferty, do zawarcia umowy na określonych w nim warunkach, w miejscu i terminie wyznaczonym przez Zamawiającego.

5. Oświadczamy, że zapoznaliśmy się z SWZ, nie wnosimy żadnych zastrzeżeń oraz uzyskaliśmy informacje niezbędne do przygotowania oferty.
6. Oświadczamy, że:
ostateczny, nieprzekraczalny termin wykonania zamówienia opisanego w punkcie II 1. a. nastąpi do **dnia 18 kwietnia 2024 r.**
ostateczny, nieprzekraczalny termin wykonania zamówienia opisanego w punkcie II 1. b. nastąpi do **dnia 18 kwietnia 2025 r.**
7. Oświadczamy, że w cenie oferty zostały uwzględnione wszystkie bez wyjątku koszty wykonania zamówienia (ryczałt).
8. Do oferty, na potwierdzenie spełnienia wymagań, załączamy następujące dokumenty, które stanowią integralną część oferty:
 1.
 2.
 3.
 4.
 5.
 6.
 7.
 8.
 9.

Niniejszą ofertę składamy przy pełnej świadomości odpowiedzialności karnej wynikającej z ustawy Kodeks karny z dnia 6 czerwca 1997 r. /Dz. U. 2022, poz. 1138 z późn. zm./

.....

Podpis, pieczęć i data uprawnionego przedstawiciela oferenta

OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdania finansowego **za 2023 i 2024** rok oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania z badania zgodnie ze wzorem umowy, stanowiącym załącznik do SWZ.

....., dnia

.....

(pieczęć i podpis upoważnionego
przedstawiciela oferenta)

U M O W A PU-64/2023

Na wykonanie badania i oceny sprawozdania finansowego

zawarta dnia 2023 r. w Konstancinie - Jeziornie, pomiędzy:

Spółką Mazowieckie Centrum Rehabilitacji „STOCER” Sp. z o.o. z siedzibą w
Konstancinie – Jeziornie przy ul. Wierzejewskiego 12,

zwaną dalej **ZLECENIODAWCĄ**,

reprezentowaną przez:

1. Pana Piotra Papaja, Prezesa Zarządu,

2.

a

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

wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych pod numeremrejestru, zwanym dalej **ZLECENIOBIORCĄ**,

reprezentowanym przez:

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

Strony zawierają umowę o następującej treści:

§ 1.

1. Zleceniodawca zleca, a Zleceniobiorca zobowiązuje się przeprowadzić badanie sprawozdania finansowego:

Mazowieckiego Centrum Rehabilitacji „STOCER” Sp. z o.o. za rok 2023 oraz sporządzić pisemne sprawozdanie z tego badania;

Mazowieckiego Centrum Rehabilitacji „STOCER” Sp. z o.o. za rok 2024 oraz sporządzić pisemne sprawozdanie z badania;

zgodnie z ustawą o rachunkowości i normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

2. Zleceniobiorca oświadcza, że posiada uprawnienia niezbędne do wykonania przedmiotu umowy oraz spełnia wymagania określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2023, poz. 1015, t.j.).
3. Zleceniobiorca oświadcza, że przedmiot umowy będzie wykonany zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2023, poz. 120, tj.).

§ 2.

1. Zleceniodawca oświadcza, że próba ksiąg i dowodów księgowych, którą przekaże Zleceniobiorcy do badania, będzie stanowić wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
2. Dobór prób ksiąg i dowodów do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zleceniodawcy systemów: rachunkowości i kontroli wewnętrznej.

§ 3.

W wyniku badania sprawozdania finansowego Zleceniobiorca przekaże Zleceniodawcy sprawozdanie z badania oraz wystąpienie do Zarządu zawierające wykaz uchybień w systemie rachunkowości i kontroli wewnętrznej – w przypadku ich stwierdzenia.

§ 4.

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

§ 5.

Sprawozdanie z badania, o którym mowa w § 3, będzie w szczególności zawierać stwierdzenia wymagane przepisami art. 83 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2023, poz. 1015, t.j.).

§ 6.

1. Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego Zleceniodawcy wykonane będą w terminach:
 - a) badanie wstępne: dla punktu II.1a Specyfikacji **IV Kwartał 2023 roku i dla punktu II.1b Specyfikacji IV kwartał 2024 roku.**
 - b) badanie zasadnicze: dla punktu II.1a Specyfikacji **od 01 kwietnia 2024 r. i dla punktu II.1b Specyfikacji od 01 kwietnia 2025 r.,** przy czym Zleceniodawca udostępni Zleceniobiorcy: dla punktu II.1a Specyfikacji do dnia **31.03.2024 r.**, dla punktu II 1.b. Specyfikacji do dnia **31.03.2025 r.**, - sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe (w tym dowody księgowe oraz niezbędne dane i informacje).
2. W przypadku niedotrzymania przez Zleceniodawcę terminu ustalonego w ust. 1 pkt b), okres badania sprawozdania finansowego przez Zleceniobiorcę zostanie ponownie ustalony przez Strony niniejszej umowy z uwzględnieniem możliwości wywiązania się przez Zleceniodawcę z obowiązków ustawowych związanych z procedurą zatwierdzania sprawozdania finansowego.
3. Rezultaty badania określone w § 3 niniejszej umowy Zleceniobiorca przekaże Zleceniodawcy w wersji pisemnej w terminie:

dla punktu II.1a Specyfikacji do dnia **18 kwietnia 2024 r.,**

dla punktu II.1b Specyfikacji do dnia **18 kwietnia 2025 r.**

§ 7.

Zleceniodawca zobowiązuje się do:

- 1) przekazania Zleceniobiorcy harmonogramu prac związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego, w tym planu inwentaryzacji.
- 2) udostępnienia osobom upoważnionym przez Zleceniobiorcę:
 - a) dokumentów założycielskich i organizacyjnych,
 - b) zawartych przez Zleceniodawcę umów, udzielonych gwarancji, itp. dokumentów,
 - c) sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
 - d) sprawozdania z działalności Zleceniodawcy,
 - e) wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy.

- 3) udzielania wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania raportu i opinii,
- 4) składania przedstawicielom Zleceniobiorcy pisemnych oświadczeń dotyczących między innymi:
 - a) przyjęcia przez kierownictwo Zleceniodawcy odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego,
 - b) potwierdzenia kompletności udostępnionych przedstawicielom Zleceniobiorcy ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego, z zastrzeżeniem § 2 ust. 1,
 - c) kompletności ujęcia w księgach i sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Zleceniodawcy (zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe i inne zdarzenia),
 - d) kompletności identyfikacji i prawidłowości wyceny zapasów nadmiernych i niewykazujących ruchu,
 - e) posiadania tytułów prawnych do wszystkich aktywów,
 - f) spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania,
 - g) kompletności ujawnionych Zleceniobiorcy zdarzeń po dacie bilansu, mogących mieć wpływ na trafność formułowanego przez Zleceniobiorcę sprawozdania z badania oraz oświadczeń w innych sprawach, stosownie do stwierdzonych w toku badania faktów i okoliczności.
- 5) współdziałania ze Zleceniobiorcą w celu sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:
 - a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości przedstawicieli Zleceniobiorcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
 - b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zleceniodawca i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
 - c) wydawania dyspozycji, na wniosek przedstawicieli Zleceniobiorcy, wykonania przez personel Zleceniodawcy wymaganych czynności (np. kopiowanie dokumentów, dokonywanie wizji i inwentaryzacji, przygotowanie i wysyłanie korespondencji itp.).

§ 8.

Zleceniobiorca jest odpowiedzialny za działania i zaniechania wszystkich osób, którymi posługuje się przy realizacji niniejszej umowy.

§ 9.

1. Za wykonanie usług objętych niniejszą umową Zleceniodawca zapłaci Zleceniobiorcy zryczałtowaną cenę umowną, płatną w dwóch częściach:

1) Część pierwsza, za badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok:

- a) wartość netto zł
- b) podatek VAT 23% zł
- c) razem należność zł

słownie złotych:

2) Część druga, za badanie sprawozdania finansowego za 2024 rok:

- a) netto zł
- b) podatek VAT 23% zł
- c) razem należność zł

słownie złotych:

2. Podstawą do wystawienia faktur VAT będą protokoły przekazania sprawozdania z badania. Należność za wykonanie usługi objętej niniejszą umową Zleceniodawca ureguje przelewem na konto Zleceniobiorcy w terminie 30 dni od otrzymania faktury.
3. Zleceniobiorca zapłaci Zleceniodawcy kary umowne:
 - a) za opóźnienie w wykonaniu przedmiotu umowy w wysokości 0,1 % wynagrodzenia netto określonego w § 9 ust.1 za każdy dzień opóźnienia,
 - b) z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn występujących po stronie Zleceniobiorcy w wysokości 30 % wynagrodzenia netto określonego w § 9 ust.1.

§ 10.

1. Uregulowanie przez Zleceniodawcę należności za usługę nie zwalnia Zleceniobiorcy z obowiązku udzielania Zleceniodawcy ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową.
2. Zleceniobiorca zobowiązuje się do obecności na zwykajnym oraz na nadzwyczajnym zgromadzeniu wspólników (o ile będzie to konieczne), a także obligatoryjnie na posiedzeniu Rady Nadzorczej Zleceniodawcy w celu udzielania uczestnikom stosownych wyjaśnień i informacji, gdy przedmiotem obrad będą sprawy finansowe Spółki. Zleceniobiorca w trakcie posiedzenia ww. organu przedstawi Radzie Nadzorczej sprawozdanie z badania, w tym ocenę podstaw przyjętego oświadczenia odnoszącego się do zdolności Zleceniodawcy do kontynuowania

działalności, oraz udzieli odpowiedzi na pytania Członków Rady Nadzorczej.

3. O terminie posiedzeń, o których mowa w ust. 2, Rada Nadzorcza Zleceniodawcy zawiadomi Zleceniobiorcę z co najmniej tygodniowym wyprzedzeniem.

§ 11.

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

§ 12.

Zleceniobiorca nie może bez zgody Zleceniodawcy powierzyć innemu podmiotowi wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.

§ 13.

Zmiany umowy wymagają dla ich ważności formy pisemnej.

§ 14.

W sprawach nie uregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego.

§ 15.

W przypadku ewentualnych sporów, właściwym do rozstrzygnięcia będzie sąd miejscowo właściwy dla Zleceniodawcy.

§ 16.

Umowę niniejszą sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym otrzymują Zleceniodawca i Zleceniobiorca.

ZLECENIOBIORCA

ZLECENIODAWCA