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 2014 rok

ZATWIERDZIŁ
Dyrektor
Zdzisław Kulesza

Nr sprawy: NOZ - 13 / 14

Lublin, dnia 11 września 2014 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: NOZ - 13 /14.
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 2014 rok. Informacje o badanej Jednostce zawiera załącznik nr 2 do MI.
4.2. Zamawiający nie dopuszcza do składania ofert częściowych.

5. Termin wykonania zamówienia

Wymagany termin realizacji zamówienia – **31 marzec 2015 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

- **Janusz Grzegorczyk, pok. nr 201 tel. 81-536-71-91 w godz. 09:00 do 13:00,**
- **Danuta Książek, pok. nr 210 tel. 81-536-71-77 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.

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 poświadczone 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 możliwość 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 2014 rok Nr sprawy: NOZ - 13/14"**

Nie otwierać przed dniem 23-09-2014 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 skutkować odrzuceniem oferty; wszelkie negatywne konsekwencje mogące wyniknąć z niezachowania tych wymagań będą obciążały Wykonawcę.

11.15. Wykonawca może wprowadzić zmiany do złożonej przez siebie oferty lub wycofać złożoną przez siebie ofertę. Oświadczenia o wprowadzeniu zmian lub o wycofaniu oferty winny być doręczone Zamawiającemu na piśmie, pod rygorem nieważności, przed upływem terminu składania ofert. Oświadczenia winny być opakowane tak jak oferta, a opakowania winny zawierać odpowiednio dodatkowe oznaczenie wyrazem: „ZMIANA" lub „WYCOFANIE".

12. Miejsce i termin składania ofert

12.1. Oferty winny być złożone w terminie do **23-09-2014 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, po upływie terminu przewidzianego na wniesienie protestu.

13. Miejsce i termin otwarcia ofert.

13.1. Oferty zostaną otwarte w dniu **23-09-2014 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 2014 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
Dyrektor
Zdzisław Kulesza

Załącznik Nr 1

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 2014 r. dla WPR SP ZOZ w Lublinie zgodnie z wymaganiami określonymi w materiałach informacyjnych:

Oferujemy wykonanie badania sprawozdania finansowego za 2014 r.

1. Imię i nazwisko, nazwę (firmę) oraz adres (siedzibę) Wykonawcy
   .....
   .....
   NIP:..... REGON:.....
   strona internetowa www. .....e-mail:.....
   telefon:..... faks:.....
2. Oferujemy wykonanie zamówienia:
   - brutto - .....zł
   (słownie:.....zł)
   - netto - .....zł
   (słownie:.....zł)
   - podatek VAT - .....zł
3. Wymagany termin realizacji badania sprawozdania finansowego za 2014 r. - do **31 marca 2015 roku.**
4. Warunki płatności – przelewem ..... 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. 1 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: NOZ – 13 / 14

....

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.

Załącznik Nr 2

Nr sprawy: NOZ- 13 / 14

Informacje o jednostce potrzebne do przetargu ofertowego na badanie sprawozdania finansowego za 2014 r.

1.	Nazwa jednostki	Wojewódzkie Pogotowie Ratunkowe SP ZOZ w Lublinie	
	Adres	20-043 Lublin ul. Spadochroniarzy 8	
	Nr telefonu Nr fax Osoba do kontaktu/Stanowisko	81 536 71 79 81 533 78 00 Danuta Książek/główny księgowy	
	e-mail	gksieg@pogotowie.lublin.pl	
2.	Kapitał zakładowy	22 948 052, 17	
3.	Rok rozpoczęcia działalności	1917	
4.	Przedmiot działalności	Usługi medyczne, transportowe, naprawa samochodów, handel, wynajem pomieszczeń	
5.	przychody ogółem (w tys. zł) 2013/2014-prognoza	55 063	55 325
6.	Suma bilansowa (w tys. zł)	29 720	30 500
7.	Wynik finansowy netto (w tys. zł)	627	300
8.	Liczba zatrudnionych	300	
9.	Szacunkowa liczba dokumentów księgowych	20 000	
10.	Czy podmiot jest wielozakładowy? Liczba oddziałów/zakładów	nie	
11.	Czy badanie będzie obejmowało? -sprawozdanie skonsolidowane -sprawozdanie łączne	nie	
12.	Przychody i suma bilansowa bilansu skonsolidowanego	Nie dotyczy	
13.	Jaki okres będzie objęty badaniem?	01.01.2014-31.12.2014	
14.	Czy było badanie za rok ubiegły?	tak	
15	Czy występują sprawy sporne	nie	
16.	Preferowany termin: - przeprowadzenia badania - raport i opinia	15.02.2015-15.03.2015 16.03.2015	
17.	Forma złożenia oferty (e-mail, fax, poczta)	Za pośrednictwem poczty lub osobiście	

Załącznik Nr 3

.....
pieczęć Wykonawcy

Nr sprawy: NOZ – 13 / 14

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

Załącznik nr 4
projekt umowy

UMOWA Nr NF/ /14
o badanie i ocenę sprawozdania finansowego

zawarta w dniu ..... 2014 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 publicznych zakładów opieki zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS **0000005890, NIP: 712-241-34-74, REGON: 431018621,** zwanym w dalszej części umowy **„Zamawiającym”**reprezentowanym przez:

Zdzisław Kulesza - Dyrektor

na podstawie pobranego w dniu ..... ze strony internetowej Ministerstwa Sprawiedliwości, zgodnie z art. 4 ust. 4 aa ustawy z dnia 20.08.1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym (tj, Dz. U. z 2013 r. poz. 1203 z późn. zm.), wydruku komputerowego (identyfikator wydruku: RP .....) zawierającego aktualne dane o ..... stanowiącego załącznik Nr ... do niniejszej umowy.
a
.....
.....
działającym na podstawie wpisu do KRS pod nr ..... lub ewidencji działalności gospodarczej ..... , legitymujący się wpisem do Krajowej Izby Biegłych Rewidentów Nr..... reprezentowanym przez:
.....
zwanym w dalszej części umowy **„Wykonawcą”** o następującej treści:

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) opinię biegłego rewidenta o prawidłowości i rzetelności rocznego sprawozdania finansowego **Zamawiającego** za rok 2014,
   2) raport z badania rocznego sprawozdania finansowego,
   3) wystąpienie do Dyrektora Zamawiającego zawierające opis uchybień w systemie - rachunkowości i kontroli wewnętrznej - w przypadku stwierdzenia uchybień.
2. Opinia, o której mowa w ust. l będzie w szczególności zawierać stwierdzenia wymagane przepisami art. 65 ust. 2 - 4 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U z 2013 r. poz. 330 ze zm.) oraz przepisami regulującymi wykonywania zawodu biegłego rewidenta. **Wykonawca** może zgłosić zastrzeżenia do zbadanego sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.
3. Raport o którym mowa w ust. l, będzie w szczególności zawierać stwierdzenia wymagane przepisami art. 65 ust. 5 ustawy o rachunkowości oraz postanowieniami norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta.
4. Opracowanie opinii, raportu i wystąpienia do Dyrektora **Zamawiającego**, **Wykonawca** poprzedzi zbadaniem sprawozdania finansowego **Zamawiającego** za 2014 rok.
5 . **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, wykazania 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. Próbki ksiąg i dowodów zostaną dobrane 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 badanymi 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 l do umowy pod warunkiem terminowego wywiązania się przez **Zamawiającego** z zobowiązań ustalonych w § 4 oraz w załączniku nr l do niniejszej umowy.
2. Wymagany termin realizacji zamówienia ustala się na dzień **31-03-2015 r.**

§ 4

1. **Zamawiający** zobowiązuje się do:
   1) udostępnienia biegłym rewidentom desygnowanym przez .....
      a) dokumentów założycielskich i organizacyjnych,
      b) zawartych przez **Zamawiającego** umów, udzielonych gwarancji itp. dokumentów,
      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 sporządzenia 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 wykonywania 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 wysyłania korespondencji itp.)
   5) Osobą reprezentującą **Zamawiającego** i odpowiedzialną za sprawny przebieg wykonania umowy jest Główny Księgowy **Pani mgr Danuta Książek.**

§ 5

1. **Wykonawca** oświadcza, że spełnia ustalone przepisami art. 56 ust. 2 do ust. 4 ustawy z dnia 07-05-2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77 poz. 649 z późn.zm.) do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opin ii o sprawozdaniu finansowym **Zamawiającego**.
2. **Wykonawca** oświadcza, że jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego stosownie do Ustawy z dnia 07 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie,

wpisanym na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod pozycją **.....**

§ 6

1. Za wykonanie usług objętych niniejszą umową **Zamawiający** zapłaci **Wykonawcy** kwotę **..... zł** netto (słownie: ..... złotych) zwiększoną o podatek VAT w wysokości **.....** zł, tj. **..... zł** brutto (słownie: .....złotych) w ciągu **21 dni** od przekazania Zamawiającemu opinii i raportu 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 .....
3. **Zamawiający** oświadcza, że jest podatnikiem VAT i posiada **NIP: 712-241-34-74.**
4. **Wykonawca** oświadcza, że jest podatnikiem VAT 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 mniejszą umową do czasu zatwierdzenia sprawozdania finansowego za **2014 rok**.

§ 8

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

§ 9

l. **Wykonawca** ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego **Zamawiającego** wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, a w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należytym 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 w § 6 ust. 1

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 nie uregulowanych 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 l
do umowy o badanie i ocenę
sprawozdania finansowego za 2014 r.

HARMONOGRAM CZYNNOŚCI ZWIĄZANYCH Z BADANIEM SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Lp.	Czynności (grupy czynności)	Strona umowy zobowiązana do wykonania	Termin wykonania lub okres wykonania
1.	2.	3.	4.
1.	PRZEKAZANIE WYKONAWCY 1) dokumentów założycielskich jednostki (statutu, aktu założycielskiego, kopii dokumentu świadczącego o ujęciu jednostki w rejestrze jednostek, kopii zgłoszenia podatkowego itd.), 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 2013,	Zamawiający	do 05.02.2015 r. do 15.12. 2014 r. do 30.11. 2014 r.
2.	Udostępnienie biegłym rewidentom desygnowanym przez Wykonawcę ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych za okres trzech pierwszych kwartałów 2013 roku.	Zamawiający	15.12.2014 r.
3.	Badanie ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych Zamawiającego za okres trzech pierwszych kwartałów 2013 roku.	Wykonawca	
4.	Obserwacja u Zamawiającego spisów z natury: - środków trwałych, towarów.	Wykonawca	01-31.12-2014 r.
5.	Udostępnienie biegłemu rewidentowi Wykonawcy sprawozdania finansowego.	Zamawiający	15.02.2015 r.
6.	Badanie sprawozdania finansowego	Wykonawca	15-28. 02. 2015 r.
7.	Przekazanie Wykonawcy oświadcz. Zarządu Zamawiającego	Zamawiający	25. 02. 2015 r.
8.	Przekazanie Zamawiającemu opinii biegłego rewidenta o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego wraz z raportem z badania	Wykonawca	do 31. 03. 2015 r.
9.	Przekazanie Zamawiającemu wystąpienia porewizyjnego, o ile rezultaty badania wykażą potrzebę opracowania wystąpienia biegłego rewidenta o prawidłowości	Wykonawca	do 31.03.2015 r.

WYKONAWCA **ZAMAWIAJĄCY**