

Oznaczenie sprawy: 30/REG/23

Załącznik nr 3 do Regulaminu udzielania zamówień  
pozaustawowych

Radom, dnia 12.10.2023 r.

## **ZAPROSZENIE DO ZŁOŻENIA OFERTY**

**Zamawiający – Samodzielny Wojewódzki Publiczny Zespół Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej im. dr B. Borzym zaprasza do złożenia oferty na:** „Wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia ustawowego badania sprawozdań finansowych za 2023 r. i 2024 r. Samodzielnego Wojewódzkiego Publicznego Zespołu Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej im dr B. Borzym w Radomiu”.

Informacje niezbędne do przygotowania i złożenia oferty:

**1.Opis przedmiotu zamówienia:** Przedmiotem zamówienia jest wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia ustawowego badania sprawozdań finansowych za 2023 r. i 2024 r. Samodzielnego Wojewódzkiego Publicznego Zespołu Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej im dr B. Borzym w Radomiu”.

**Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia i wymagania zamawiającego w zakresie realizacji zamówienia określają:**

- opis przedmiotu zamówienia - załącznik nr 5
- projektowane postanowienia umowy – załącznik nr 4.

**2.Termin wykonania zamówienia:** 30.04.2024 za rok 2023; 30.04.2025 za rok 2024.

**3.Warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków:**

Zamawiający wymaga wskazania przez wykonawcę, że ten dysponuje osobami zdolnymi do wykonania zamówienia , w **szczególności wskazania w załączniku do oferty**, że dysponuje osobami które posiadają uprawnienia biegłego rewidenta w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2020. Poz.1415).

**4. Wykaz oświadczeń lub dokumentów, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu:**

1) aktualny odpis z właściwego rejestru lub centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji wystawiony nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert.

2) Oświadczenie:

- a) Oświadczenie, że wykonawca posiada uprawnienia podmiotu do badania sprawozdań finansowych, zgodnie z art. 46 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2020 r. poz. 1415);

- b) Oświadczenie, że w ciągu ostatnich 3 lat z wykonawcą nie została rozwiązana umowa o badanie sprawozdania finansowego z przyczyn leżących po stronie wykonawcy, zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do zapytania; (wzór stanowi zał nr. 2).

3) Wykaz osób, którymi wykonawca dysponuje do wykonania zamówienia, posiadającymi uprawnienia biegłego rewidenta w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2020 r. poz. 1415). – wzór stanowi zał nr 3.

## **5. Informacje o sposobie porozumiewania się zamawiającego z wykonawcami oraz przekazywania oświadczeń lub dokumentów, a także wskazanie osób uprawnionych do porozumiewania się z wykonawcami:**

Oferty należy złożyć w formie pisemnej lub elektronicznej. Wszelka korespondencja pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcami prowadzona będzie w formie pisemnej lub drogą elektroniczną.

Osoby uprawnione do udzielania informacji po stronie Zamawiającego są:

Anida Lipska-Warych tel. (48) 332-45-23, e-mai: [anida.lipska@szpitalpsychiatryczny.radom.pl](mailto:anida.lipska@szpitalpsychiatryczny.radom.pl);

## **6.Wymagania dotyczące wadium, jeżeli Zamawiający żąda wniesienia wadium**

Zamawiający nie wymaga wniesienia wadium.

**7.Termin związania ofertą:** Termin związania ofertą wynosi **30 dni** od upływu składania ofert.

**8.Opis sposobu przygotowywania ofert:** Zamawiający wymaga, aby oferta była właściwie sporządzona, w szczególności powinna być zgodna ze wzorem przekazanym w Załączniku nr 1 do niniejszego Zaproszenia oraz podpisana przez osobę (osoby) wymienioną w stosownym akcie prawnym – upoważnioną do reprezentowania Wykonawcy.

W przypadku oferty składanej w formie elektronicznej oferta musi być podpisana kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

a) Oferta musi być przygotowana w języku polskim.

b) Oferta oraz załączniki wymagają podpisu osób uprawnionych do reprezentowania Wykonawcy. Jeżeli Wykonawca składa ofertę poprzez ustanowionego pełnomocnika, Zamawiający wymaga załączenia do oferty stosownego pełnomocnictwa rodzajowego.

c) Cena oferty musi być podana liczbą i słownie.

d) Każdy Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę. Ofertę składa się w jednym egzemplarzu. Wszystkie składane dokumenty (załączniki do oferty) powinny być aktualne, tj. odzwierciedlać stan faktyczny potwierdzonych w nich okoliczności i parafowane przez osobę uprawnioną do reprezentowania Wykonawcy.

e) Oferta i dokumenty stanowiące załączniki do oferty nie podlegają zwrotowi przez Zamawiającego, chyba że oferta zostanie wycofana przed upływem terminu składania ofert (np. oferta złożona po upływie terminu składania ofert).

f) Ofertę należy umieścić w kopercie, która będzie zaadresowana na adres Zamawiającego:

**SAMODZIELNY WOJEWÓDZKI PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW PSYCHIATRYCZNEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ im. dr Barbary Borzym ; 26-607 RADOM UL. KRYCHNOWICKA 1**

- będzie posiadać oznaczenie: „Zapytanie ofertowe nr sprawy 30/2023 do zamówienia na wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia ustawowego badania sprawozdania finansowego za 2023 i 2024 r”.

lub przesłać drogą elektroniczną na adres e-mail: [anida.lipska@szpitalpsychiatryczny.radom.pl](mailto:anida.lipska@szpitalpsychiatryczny.radom.pl);

W przypadku oferty składanej w formie elektronicznej w temacie e-mail'a przekazującego ofertę proszę wpisać „Zapytanie ofertowe nr sprawy 30/2023 do zamówienia na wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia ustawowego badania sprawozdania finansowego za 2023 i 2024 r.

g) Koszty opracowania i dostarczenia oferty oraz uczestnictwa w postępowaniu obciążają wyłącznie Wykonawcę.

**9. Miejsce oraz termin składania ofert:** : Ofertę należy złożyć do dnia **20.10.2023 roku do godz. 13:00**

a) w siedzibie Zamawiającego:

Samodzielny Wojewódzki Publiczny Zespół Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej im. dr Barbary Borzym; 26-607 Radom ul. Krychnowicka 1 pok. 202 (Sekretariat).

b)

lub przesłać drogą elektroniczną na adres e-mail: [anida.lipska@szpitalpsychiatryczny.radom.pl](mailto:anida.lipska@szpitalpsychiatryczny.radom.pl);

**10. Opis sposobu obliczenia ceny:** Podana w ofercie cena oferowana musi zawierać wszelkie koszty jakie poniesie Wykonawca z tytułu należytej, zgodnej z załączonym wzorem umowy oraz zgodnej z obowiązującymi przepisami realizacji zamówienia. Należy ująć wszelkie koszty i obowiązki wynikające z wykonania umowy.

a) Wykonawca zobowiązany jest pod rygorem odrzucenia oferty do wyszczególnienia wszystkich elementów ceny, tj. ceny jednostkowej netto PLN, wartości netto, stawki podatku VAT w %, wartości brutto PLN.

b) Kwoty wykazane w ofercie zaokrągla się do pełnych groszy ( dwóch miejsc po przecinku), przy czym końcówki poniżej 0,5 grosza pomija się, a końcówki 0,5 grosza i wyższe zaokrągla się do 1 grosza.

**11. Oferta powinna zawierać:**

1) Formularz oferty

2) Aktualny odpis z właściwego rejestru lub centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji wystawiony nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert.

3) Oświadczenie – Załącznik Nr 2

3) Wykaz osób – Załącznik Nr 3

**12. Opis kryteriów, którymi zamawiający będzie się kierował przy wyborze oferty, wraz z podaniem znaczenia tych kryteriów i sposobu oceny ofert:**

Zamawiający dokona wyboru najkorzystniejszej oferty z najniższą ceną.

**13. Istotne dla stron warunki zamówienia albo wzór umowy:**

W załączeniu do niniejszego zaproszenia znajduje się wzór umowy stanowiący Zał. Nr 4.

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

Niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający zamieszczona informację na swojej stronie internetowej.

# FORMULARZ OFERTY

Załącznik Nr 1

Nazwa Wykonawcy:

.....  
.....

Adres\* .....

Tel.\*: .....

Regon\* .....

NIP \* .....

E-mail \*, na który Zamawiający może przysyłać korespondencję : .....

**Samodzielny Wojewódzki Publiczny Zespół Zakładów  
Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej im. dr B. Borzym  
ul. Krychnowicka 1  
26 – 607 Radom**

Nawiązując do zaproszenia do składania ofert na: *„Wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia ustawowego badania sprawozdań finansowych za 2023 r. i 2024 r. Samodzielnego Wojewódzkiego Publicznego Zespołu Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej im dr B. Borzym w Radomiu”*, przedkładamy niniejszą ofertę oświadczając, że akceptujemy wszystkie warunki zawarte w zaproszeniu do składania ofert:

**1.Cena za wykonanie sprawozdania finansowego za rok 2023 netto wynosi:**

.....

słownie: (.....)

**Cena za wykonanie sprawozdania finansowego za rok 2023 brutto wynosi:**

.....

Słownie: (.....)

**2.Cena za wykonanie sprawozdania finansowego za rok 2024 netto wynosi:**

.....

słownie: (.....)

**Cena za wykonanie sprawozdania finansowego za rok 2024 brutto wynosi:**

.....

Słownie: (.....)

### 3. Łączne wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu zamówienia wyniesie:

Cena netto: .....

Słownie: (.....)

Cena brutto .....

Słownie: (.....)

Oświadczamy, że:

Przystępując do postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego w trybie zaproszenia do składania ofert na : Wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia ustawowego badania sprawozdań finansowych za 2023 r. i 2024 r. Samodzielnego Wojewódzkiego Publicznego Zespołu Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej im dr B. Borzym w Radomiu”:

Oświadczamy, że:

1. Powyższa cena zawiera wszelkie koszty, jakie ponosi Zamawiający w przypadku wyboru naszej oferty.
2. Oświadczamy, że zapoznaliśmy się z postanowieniami umowy określonymi w zaproszeniu i zobowiązujemy się, w przypadku wyboru naszej oferty, do zawarcia umowy zgodnej z niniejszą ofertą, na warunkach określonych w Zaproszeniu w miejscu i terminie wyznaczonym przez Zamawiającego.
3. Zobowiązujemy się wykonać przedmiot zamówienia zgodnie z treścią i wymogami zawartymi w projekcie umowy.
4. Usługę objętą zamówieniem zamierzamy wykonać sami.
5. Oświadczamy, że związani jesteśmy niniejszą ofertą przez okres 30 dni od upływu terminu składania ofert.
6. Oświadczam, że **nie podlegam wykluczeniu** z postępowania na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz. U. poz. 835).
7. Zostałam (-em) poinformowana (-y) oraz sam poinformowałam (-em) osoby wskazane przeze mnie w ofercie, iż zgodnie z art. 13 ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016r. (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016):
  - 1) Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Samodzielny Wojewódzki Zespół Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej im. dr Barbary Borzym 26-607 Radom ul. Krychnowicka 1.
  - 2) Kontakt z Inspektorem Ochrony Danych – Pan Ryszard Bryś tel.: 48 33 24 562, e-mail: [obrona@szpitalpsychiatryczny.radom.pl](mailto:obrona@szpitalpsychiatryczny.radom.pl)
  - 3) Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą w celu realizacji ustawowych zadań urzędu – na podstawie art. 6 ust. 1 lit. C ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016r. oraz na podstawie art. 9 ust. 1 ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016r.
  - 4) Odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą wyłącznie podmioty uprawnione do uzyskania danych osobowych na podstawie przepisów prawa.
  - 5) Pani/Pana dane osobowe przechowywane będą w czasie określonym przepisami prawa, zgodnie z instrukcją kancelaryjną.
  - 6) Posiada Pani/Pan prawo do żądania od administratora dostępu do danych osobowych, ich sprostowania lub ograniczenia przetwarzania.
  - 7) Ma Pani/Pan prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego.

- 8) Podanie danych osobowych w zakresie wymaganym ustawodawstwem (zgodnie z instrukcją kancelaryjną oraz Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 27 czerwca 2017r. w sprawie użycia środków komunikacji elektronicznej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego oraz udostępniania i przechowywania dokumentów elektronicznych (Dz. U. z 2017 roku, poz. 1320) jest obligatoryjne.

..... dnia ..... r.

.....  
(*podpis Wykonawcy*)

**OŚWIADCZENIE**

Nawiązując do zaproszenia do składania ofert na: „*Wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia ustawowego badania sprawozdań finansowych za 2023 r. i 2024 r. Samodzielnego Wojewódzkiego Publicznego Zespołu Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej im dr B. Borzym w Radomiu*”

**OŚWIADCZAM, ŻE:**

- a) wykonawca posiada uprawnienia podmiotu do badania sprawozdań finansowych, zgodnie z art. 46 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2020 r. poz. 1415);
- b) w ciągu ostatnich 3 lat z wykonawcą nie została rozwiązana umowa o badanie sprawozdania finansowego z przyczyn leżących po stronie wykonawcy, zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do zapytania; (wzór stanowi zał nr. 2).

..... (miejsowość), dnia ..... r.

.....

(podpis)



**Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu zamówienia pt.:**

*Wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia ustawowego badania sprawozdań finansowych za 2023 r. i 2024 r. Samodzielnego Wojewódzkiego Publicznego Zespołu Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej im dr B. Borzym w Radomiu*

Lp.	Imię i Nazwisko	Informacja dot. numeru uprawnień wskazanej osoby
1.		Numer uprawnień :  .....
2.		Numer uprawnień :  .....

..... (miejsowość), dnia ..... r.

.....

(podpis)

**UMOWA**  
**o badanie ustawowe sprawozdania finansowego**

Zawarta w dniu .....2023 r. w Radomiu pomiędzy:

Samodzielnym Wojewódzkim Publicznym Zespołem Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej im. dr B. Borzym z siedzibą w Radomiu (26-607) przy ulicy Krychnowickiej, wpisanym do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku pod nr 216170, NIP 9482040243, Regon 670204531.

reprezentowanym przez:

Pana Mirosława Ślifirczyka - Dyrektora,  
zwanym dalej „Zleceniodawcą”,

a firmą

\_\_\_\_\_ z siedzibą w \_\_\_\_\_ ( - ) przy ulicy \_\_\_\_\_, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_ Wydział Gospodarczy pod numerem KRS \_\_\_\_\_, NIP: \_\_\_\_\_, Regon: \_\_\_\_\_, kapitał zakładowy \_\_\_\_\_ złotych, reprezentowaną przez:

Pana/Panią, \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_,

zwaną dalej „Zleceniobiorcą”;

łącznie zwanymi „Stronami”,

*Niniejszą umowę zawarto dla zamówienia wyłączzonego na mocy art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych z zakresu przedmiotowego tej ustawy, po odstąpieniu na wniosek podmiotu tworzącego od stosowania Regulaminu udzielania pozaustawowych zamówień publicznych, których wartość nie przekracza 130 000 zł wprowadzonego Zarządzeniem nr 11/2021 r. Dyrektora Zamawiającego.*

**§ 1.**

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia zleconego przez Zleceniodawcę badania ustawowego sprawozdań finansowych Zleceniodawcy sporządzonych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), zwanej dalej „Ustawą o rachunkowości”, za następujące okresy:
  - 1) za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku;
  - 2) za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2024 roku.
2. Celem badania, o którym mowa w ust. 1, jest wydanie Zleceniodawcy, odnośnie każdego ze sprawozdań finansowych za poszczególne lata obrotowe, sprawozdania z badania zawierającego w szczególności:
  - 1) opinię biegłego rewidenta o zbadanym sprawozdaniu finansowym stwierdzającą, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, a także z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości albo
  - 2) odmowę wydania opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym sprawozdaniu finansowym,

zwanego dalej „**sprawozdaniem z badania**”.

3. Badanie, o którym mowa w ust. 1, zostanie przeprowadzone w szczególności zgodnie z:
  - 1) przepisami Ustawy o rachunkowości;
  - 2) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z późn. zm.), zwanej dalej „**Ustawą o biegłych rewidentach**”;
  - 3) Krajowymi Standardami Badania, przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów;
  - 4) zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów, przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

#### § 2.

1. Zleceniobiorca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem \_\_\_\_\_.
2. Zleceniobiorca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
3. Zleceniodawca oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Zleceniobiorcy.

#### § 3.

1. Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy wskazany w § 1 ust. 1 pkt 1 rozpocznie się od dnia \_\_\_\_\_ roku i zostanie ukończone do dnia 30 kwietnia 2024 roku (przekazanie Zleceniodawcy sprawozdania z badania).
2. Zleceniodawca przekaże Zleceniobiorcy do badania sprawozdanie finansowe za rok obrotowy wskazany w § 1 ust. 1 pkt 1 w terminie ustalonym przez Strony.
3. Termin rozpoczęcia badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy wskazany w § 1 ust. 1 pkt 2 oraz termin przedstawienia Zleceniobiorcy sprawozdania finansowego za ten rok do badania Strony ustalą do dnia \_\_\_\_\_ 2024 roku, a badanie zostanie ukończone do dnia 30 kwietnia 2025 roku (przekazanie Zleceniodawcy sprawozdania z badania).
4. Zleceniodawca przedstawi Zleceniobiorcy sprawozdanie finansowe w postaci elektronicznej opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym, sporządzone w strukturze logicznej oraz formacie udostępnianym w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych (dotyczy jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego) albo według przez siebie wybranych formatów i struktury logicznej lub w formie nieustrukturyzowanej, przekazując je Zleceniobiorcy na nośniku elektronicznym lub przesyłając za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail: \_\_\_\_\_.
5. Strony odnośnie każdego z badanych sprawozdań finansowych ustalą na piśmie szczegółowy harmonogram przeprowadzenia badania sprawozdania za dany rok obrotowy, odpowiednio w terminie do dnia \_\_\_\_\_ roku i do dnia \_\_\_\_\_ 2024/2025\*.

#### § 4.

1. Zleceniobiorca przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego przy pomocy biegłych rewidentów oraz innych członków zespołu wykonujących badanie, będących pracownikami Zleceniobiorcy lub osobami współpracującymi ze Zleceniobiorcą na podstawie umów cywilnoprawnych.
2. Z uwzględnieniem postanowień Ustawy o biegłych rewidentach, Zleceniobiorca ma prawo do zlecenia wykonania niektórych czynności w ramach badania innemu podmiotowi wpisanemu na listę firm audytorskich (w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach).
3. Odpowiedzialność wobec Zleceniodawcy za przeprowadzenie badania ponosi Zleceniobiorca.

## § 5.

1. Dla celów związanych z realizacją przedmiotu umowy oraz wykonaniem obowiązków prawnych spoczywających na Zleceniobiorcy, Zleceniodawca przekazuje Zleceniobiorcy wszelkie niezbędne informacje, w tym dane osobowe dla prawidłowej realizacji powyższych celów.
2. Zleceniobiorca w ramach realizacji przedmiotu umowy jest administratorem danych osobowych osób, których dane zostały mu przekazane przez Zleceniodawcę w trakcie wykonywania przez Zleceniobiorcę czynności zmierzających do prawidłowego wykonania przedmiotu umowy, w rozumieniu przepisów powszechnie obowiązującego prawa z zakresu ochrony danych osobowych, tzn.: Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L. 119 z 4 maja 2016 r., str. 1. z późn. zm.)

## § 6.

1. Zleceniodawca zobowiązuje się udostępnić Zleceniobiorcy sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe i wszelkie inne dokumenty oraz udzielić wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do sporządzenia sprawozdania z badania.
2. Zleceniodawca zobowiązuje się do współdziałania ze Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, a w szczególności do:
  - 1) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości Zleceniobiorcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
  - 2) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zleceniodawca i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
  - 3) zapewnienia bieżącej współpracy pracowników Zleceniodawcy w sprawach objętych badaniem oraz zapewnienia kontaktu z osobami wewnątrz organizacji Zleceniodawcy, od których uzyskanie dowodów na potrzeby badania jest, zdaniem Zleceniobiorcy, konieczne.
3. Zleceniodawca zobowiązuje się do złożenia oświadczenia na temat kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych, kompletności dokumentów przedłożonych celem 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. W przypadku niewywiązania się przez Zleceniodawcę z zobowiązań zawartych w ust. 1-3, powodującego opóźnienie w rozpoczęciu lub zakończeniu badania, Strony mogą przesunąć termin zakończenia badania, sporządzenia oraz doręczenia sprawozdania z badania o czas wywołany zachowaniem Zleceniodawcy.

## § 7.

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do:
  - 1) zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Zleceniobiorcy wynikających z niniejszej umowy;
  - 2) zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem umowy, również przez członków zespołu wykonującego badanie, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów, przy czym, obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie;
  - 3) realizacji usługi badania sprawozdań finansowych przy zachowaniu odpowiednich kompetencji zawodowych.

2. Zleceniobiorca oświadcza, że do przestrzegania tajemnicy zawodowej zobowiązane są również inne osoby, którym udostępniono informacje objęte tą tajemnicą, chyba, że do ich ujawnienia zobowiązują odrębne przepisy.

#### § 8.

1. Zleceniobiorca przeprowadzi badanie poszczególnych sprawozdań finansowych zgodnie z regulacjami, o których mowa w § 1 ust. 3. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych błędem lub oszustwem.
2. Dobór procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym zależy od oceny biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego błędem lub oszustwem. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownictwo Zleceniodawcy wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.
3. Zleceniobiorca poinformuje Zleceniodawcę o zauważonych w trakcie badania naruszeniach prawa i przepisów chyba, że będą mało znaczące.
4. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone przez *biegłego rewidenta / zespół osobowy Zleceniobiorcy kierowany przez biegłego rewidenta\**.
5. Biegły rewident/biegli rewidenty *będzie/będą\** osobiście uczestniczyć w badaniu sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy w siedzibie Zleceniodawcy łącznie przez co najmniej 16 godzin. Jeżeli jednak ze względu na sytuację epidemiczną w Polsce osobisty udział w badaniu w siedzibie Zleceniodawcy nie będzie możliwy lub nie będzie wskazany, strony ustalą sposób zapewnienia biegłemu rewidentowi prawidłowego wykonania badania.

#### § 9.

1. Wynikiem przeprowadzenia badania danego sprawozdania finansowego będzie sporządzone przez Zleceniobiorcę sprawozdanie z badania, zgodnie z wymogami art. 83 Ustawy o biegłych rewidentach.
2. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w języku polskim, w postaci elektronicznej oraz opatrzone zostanie kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta i przesłane za pomocą poczty elektronicznej na adres: [anida.lipska@szpitalpsychiatryczny.radom.pl](mailto:anida.lipska@szpitalpsychiatryczny.radom.pl).
3. Sprawozdania z badania za poszczególne lata obrotowe objęte badaniem zostaną przekazane Zleceniodawcy nie później niż w terminach zakończenia badania za dany rok obrotowy, o których mowa w § 3.
4. Potwierdzeniem wykonania przez Zleceniobiorcę i odbioru przez Zleceniodawcę przedmiotu umowy będą protokoły odbioru, sporządzone odrębnie w odniesieniu do poszczególnych sprawozdań z badania, które Strony zobowiązują się podpisać w terminie 10 dni od dnia przekazania danego sprawozdania z badania.

#### § 10.

1. Niezależnie od tego, jaki rodzaj opinii zawiera sprawozdanie z badania (w tym odmowę wydania opinii) Zleceniobiorcy z tytułu przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych przysługuje łączne wynagrodzenie wynoszące netto \_\_\_\_\_ złotych (słownie: \_\_\_\_\_ złotych) powiększone o należny podatek od towarów i usług (zwane dalej „**Wynagrodzeniem**”), z zastrzeżeniem §11, w tym:
  - 1) wynagrodzenie z tytułu badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy wskazany w § 1 ust. 1 pkt 1 wynosi \_\_\_\_\_ złotych netto (słownie: \_\_\_\_\_ złotych);

- 2) wynagrodzenie z tytułu badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy wskazany w § 1 ust. 1 pkt 2 wynosi \_\_\_\_\_ złotych netto (słownie: \_\_\_\_\_ złotych).
2. Wynagrodzenie przysługujące z tytułu badania sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy będzie płatne, w terminie 14 dni od daty doręczenia Zleceniodawcy poprawnie wystawionej faktury VAT za dane badanie. Warunkiem wystawienia faktury jest przyjęcie protokołem odbioru, o którym mowa w § 9 ust. 4, przedmiotu umowy przez Zleceniodawcę.
3. Wynagrodzenie obejmuje wszystkie koszty ponoszone przez Zleceniobiorcę w związku z wykonaniem przedmiotu umowy, w tym również koszty podróży osób uczestniczących w badaniu, koszty przesyłek niezbędnych dla realizacji badania, a w przypadku zleceń realizowanych poza miejscem siedziby Zleceniobiorcy koszty zakwaterowania i koszty wyżywienia osób uczestniczących w wykonaniu badania.
4. Wynagrodzenie płatne będzie przelewem na wskazany rachunek bankowy Zleceniobiorcy nr.....
5. Za datę dokonania zapłaty uznaje się datę złożenia przez Zleceniodawcę dyspozycji zapłaty w banku.
6. W przypadku uchybienia przez Zleceniodawcę terminu płatności Wynagrodzenia, Zleceniobiorcy przysługuje prawo do odsetek ustawowych za opóźnienie.

#### § 11.

1. Strony postanawiają, iż mogą dokonać w formie pisemnego aneksu zmiany wysokości Wynagrodzenia w przypadku gdy zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa nastąpi zmiana w zakresie:
  - 1) stawki podatku od towarów i usług,
  - 2) wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę ustalonego na podstawie art. 2 ust.3-5 ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę;
  - 3) zasad podlegania ubezpieczeniom społecznym lub ubezpieczeniu zdrowotnemu lub wysokości stawki składki na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne,
  - 4) zasad gromadzenia i wysokości wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych ( Dz. U. z 2023 r. poz. 46) jeżeli zmiany te będą miały wpływ na koszty wykonania przedmiotu Umowy przez Zleceniobiorcę.
2. Zmiana wysokości Wynagrodzenia obowiązywać będzie od dnia wejścia w życie zmian, o których mowa w ust. 1.
3. W przypadku zmiany, o której mowa w ust. 1 pkt 1, wartość netto Wynagrodzenia nie zmieni się, a określona w aneksie wartość brutto Wynagrodzenia zostanie wyliczona na podstawie nowych przepisów.
4. W przypadku zmiany, o której mowa w ust. 1 pkt 2, Wynagrodzenie ulegnie zmianie o wartość wzrostu całkowitego kosztu Zleceniobiorcy wynikającą ze zwiększenia wynagrodzeń osób bezpośrednio wykonujących zamówienie do wysokości aktualnie obowiązującego minimalnego wynagrodzenia, z uwzględnieniem wszystkich obciążeń publicznoprawnych od kwoty wzrostu minimalnego wynagrodzenia.
5. W przypadku zmian, o których mowa w ust. 1 pkt 3 i 4, Wynagrodzenie ulegnie zmianie o wartość wzrostu całkowitego kosztu Zleceniobiorcy, jaką będzie on zobowiązany dodatkowo ponieść w celu uwzględnienia tej zmiany, przy zachowaniu dotychczasowej kwoty netto wynagrodzenia osób wykonujących zamówienie.
6. Wprowadzenie zmiany wysokości Wynagrodzenia wymaga szczegółowego uzasadnienia przez Zleceniobiorcę wpływu zmian wskazanych w ust. 1 na koszty wykonania zamówienia, a w szczególności przedstawienia Zamawiającemu wyliczenia całkowitej kwoty, o jaką Wynagrodzenie Zleceniobiorcy powinno ulec zmianie ze wskazaniem daty, od której nastąpiła bądź nastąpi zmiana wysokości kosztów wykonania Umowy uzasadniająca zmianę wysokości Wynagrodzenia.
7. Zmiana wynagrodzenia Wykonawcy zgodnie z postanowieniami niniejszego paragrafu wymaga zawarcia aneksu do Umowy. Maksymalna wartość zmiany wynagrodzenia, jaką dopuszcza Zleceniodawca, to łącznie 10% łącznej kwoty wynagrodzenia brutto określone w § 10 pkt. 1.

#### § 12.

Zleceniobiorca jest obowiązany udzielać Zleceniodawcy oraz organowi zatwierdzającemu sprawozdanie finansowe Zleceniodawcy (tj. Zarządowi Województwa Mazowieckiego) dodatkowych wyjaśnień dotyczących przeprowadzonego badania do czasu zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za dany rok obrotowy. Wszelkie dodatkowe wyjaśnienia będą udzielane przez Zleceniobiorcę w ramach Wynagrodzenia. Zapłata Wynagrodzenia nie zwalnia Zleceniobiorcy z tego obowiązku.

#### § 13.

Rozwiązanie umowy jest możliwe w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy zgodnie z art. 66 Ustawy o rachunkowości.

#### § 14.

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się zapłacić Zleceniodawcy karę umowną:
  - 1) w wysokości 50% Wynagrodzenia w sytuacji rozwiązania przez Zleceniodawcę umowy z powodu niedotrzymania przez Zleceniobiorcę warunków umowy, w szczególności jeżeli Zleceniobiorca nie ustali ze Zleceniodawcą harmonogramu badania w terminie, o którym mowa w § 3 ust. 5 lub nie przystąpi do badania z przyczyn leżących po jego stronie w terminie ustalonym przez strony w tym harmonogramie;
  - 2) w wysokości 0,5 % wynagrodzenia brutto z tytułu badania sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy, za każdy dzień zwłoki w wydaniu sprawozdania z badania licząc od terminów zakończenia badania za dany rok, określonych w § 3 ust. 1 i 3, jeżeli do zwłoki doszło z przyczyn leżących po stronie Zleceniobiorcy.
2. Łączna wysokość kar umownych nie może przekroczyć 50% całkowitego Wynagrodzenia brutto.
3. Zleceniodawca zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość kar umownych na zasadach ogólnych.
4. Zleceniobiorca wyraża zgodę na potrącenie kar umownych z Wynagrodzenia.

#### § 15.

1. W zakresie nieuregulowanym umową odpowiednie zastosowanie mają przepisy Kodeksu cywilnego, ustawy z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych, Ustawy o rachunkowości, Ustawy o biegłych rewidentach, Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L. 119 z 4 maja 2016 r., str. 1. z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1781).
2. Zmiany postanowień umowy wymagają dla swej ważności formy pisemnej – aneksu podpisanego przez Strony. Jeżeli z przyczyn niezależnych od Stron, wykonanie badania oraz innych czynności w terminach określonych w umowie nie będzie możliwe, Strony mogą w aneksie do umowy określić nowe terminy pod warunkiem, że odbiór sprawozdania z badania nastąpi nie później niż na 21 dni przed upływem ustawowego terminu na zatwierdzenie sprawozdania finansowego.
3. W przypadku zaistnienia sporu, właściwym miejscowo sądem dla jego rozstrzygnięcia będzie sąd właściwy dla siedziby Zleceniodawcy.
4. Zleceniobiorca nie może dokonać cesji praw i zobowiązań wynikających z niniejszej umowy na rzecz osoby trzeciej bez uprzedniej pisemnej zgody Zleceniodawcy.
5. Umowa sporządzona została w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, jeden dla Wykonawcy i dwa dla Zamawiającego.

#### **albo**

*7. Za datę podpisania Umowy Strony uznają dzień złożenia kwalifikowanego podpisu elektronicznego przez ostatnią z osób podpisujących w imieniu ostatniej ze Stron.*

6. Umowa została sporządzona w formie elektronicznej i podpisana przez każdą ze Stron kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

**ZLECENIODAWCA**

**ZLECENIOBIORCA**

Pieczęć firmowa

Pieczęć firmowa

1. ....

1. ....

.....

.....

2. ....

2. ....

.....

.....

(imię, nazwisko i podpis)

(imię, nazwisko i podpis)

*\*niepotrzebne skreślić*



## Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia

Lp.	Nazwa jednostki	Liczba etatów	Razem PRZYCHODY	Razem KOSZTY	Wynik finansowy	Aktywa
		Dane na dzień 31.12.2022 r.				
1	<i>Samodzielny Wojewódzki Publiczny Zespół Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej w Radomiu</i>	669,01	80 995 684,93	79 091 624,74	1 904 060,19	61 002 061,05