Załącznik nr 1 do Zasad wyboru firm audytorskich

OŚWIADCZENIE
O SPEŁNIANIU WYMAGAŃ OKREŚLONYCH W § 2 UST. 3
ZASAD WYBORU FIRM AUDYTORSKICH W CELU BADANIA PRZEZ BIEGŁYCH REWIDENTÓW ROCZNYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH PODMIOTÓW LECZNICZYCH, DLA KTÓRYCH PODMIOTEM TWORZĄCYM JEST SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO

Nazwa podmiotu: .....

Siedziba: .....

NIP: .....

REGON: .....

Składając ofertę na badanie rocznego sprawozdania finansowego za okres:

1) od ..... do ..... roku
2) od ..... do ..... roku

oświadczam, iż spełniam kryteria określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1089.).

Jednocześnie przyjmuję do wiadomości, iż w razie oświadczenia nieprawdy umowa o badanie sprawozdania finansowego zostaje rozwiązana ze skutkiem natychmiastowym wraz z jednoczesnym wygaśnięciem możliwości dochodzenia roszczeń pieniężnych ze strony oferenta.

.....
Data, pieczątka i podpis osoby upoważnionej do reprezentowania oferenta

Załącznik nr 2 do Zasad wyboru firm audytorskich

OŚWIADCZENIE
O ZAAKCEPTOWANIU WARUNKÓW RAMOWEGO WZORU UMOWY O BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OKREŚLONEGO W ZAŁĄCZNIKU NR 4 DO ZASAD WYBORU FIRM AUDYTORSKICH W CELU BADANIA PRZEZ BIEGŁYCH REWIDENTÓW ROCZNYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH PODMIOTÓW LECZNICZYCH, DLA KTÓRYCH PODMIOTEM TWORZĄCYM JEST SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO

Nazwa podmiotu: .....

Siedziba: .....

NIP: .....

REGON: .....

Składając ofertę na badanie rocznego sprawozdania finansowego za okres:

1) od ..... do ..... roku
2) od ..... do ..... roku

oświadczam, iż akceptuję warunki ramowego wzoru umowy o badanie sprawozdania finansowego, określonego w załączniku nr 4 do Zasad wyboru firm audytorskich w celu badania przez biegłych rewidentów rocznych sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych, dla których podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Łódzkiego.

.....
Data, pieczątka i podpis osoby upoważnionej do reprezentowania oferenta

Załącznik nr 3 do Zasad wyboru firm audytorskich

WYKAZ PRZEPROWADZONYCH BADAŃ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH RÓŻNYCH PODMIOTÓW LECZNICZYCH W OKRESIE OSTATNICH 24 MIESIĘCY PRZED UPŁYWEM TERMINU SKŁADANIA OFERT, A JEŚLI OKRES PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI JEST KRÓTSZY, TO W TYM OKRESIE

Lp.	Nazwa podmiotu leczniczego, w którym przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego	Numer KRS podmiotu leczniczego, w którym przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego	Data przeprowadzonego badania

.....

Data, pieczątka i podpis osoby upoważnionej do reprezentowania oferenta

Załącznik nr 4 do Zasad wyboru firm audytorskich

RAMOWY WZÓR UMOWY O BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OKREŚLONY W § 5 UST. 1 ZASAD WYBORU FIRM AUDYTORSKICH W CELU BADANIA PRZEZ BIEGŁYCH REWIDENTÓW ROCZNYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH PODMIOTÓW LECZNICZYCH, DLA KTÓRYCH PODMIOTEM TWORZĄCYM JEST SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO

UMOWA NR .....

Zawarta w dniu ..... w .....

pomiędzy:

.....

.....

reprezentowanym przez ..... zwanym dalej Zamawiającym,

a

firmą

.....

.....

wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr ..... zwaną dalej Wykonawcą, reprezentowaną przez: .....

§ 1.

1. Przedmiotem umowy jest przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Zamawiającego odpowiednio za okres:
   1) od ..... do ..... roku
   2) od ..... do ..... roku

   zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) oraz sporządzenie sprawozdania z badania na zasadach określonych w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) .
2. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone na tak dobranych próbach operacji gospodarczych, wynikających z całej dokumentacji posiadanej przez Zamawiającego, w szczególności z ksiąg rachunkowych ujętych na podstawie dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego.
3. Zespół osób, którym powierza się wykonanie umowy, Wykonawca ustala w załączniku nr 1 do umowy, a Zamawiający skład zespołu akceptuje.

4. Biegły rewident, który w imieniu firmy audytorskiej wykonuje umowę, zobowiązuje się do osobistego przepracowania w siedzibie Zamawiającego minimum 24 godzin.
5. Zamawiający jest zobligowany do zorganizowania osobom którym Wykonawca powierza wykonanie umowy – warunków odpowiednich do przeprowadzania czynności, o których mowa w niniejszej umowie.
6. Zamawiający prowadzi ewidencję czasu pracy osób, którym Wykonawca powierza wykonanie umowy, stanowiącą załącznik Nr 2 do niniejszej umowy.

§ 2.

W wyniku przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Wykonawca przekaże Zamawiającemu ..... egzemplarzy sprawozdania z badania w formie pisemnej oraz w miarę potrzeby lub życzeń Zamawiającego wystąpienie pisemne do Kierownictwa, zmierzające np. do wskazania ewentualnych nieprawidłowości, których eliminowanie jest konieczne, a równocześnie przyczyni się do poprawy sytuacji ekonomiczno – finansowej. Wykonawca przekaże również Zamawiającemu powyższe dokumenty w formie elektronicznej na płycie CD w ilości ..... sztuk.

§ 3.

1. W razie wydania sprawozdania z badania zawierającego istotne zastrzeżenia co do prawidłowości, kompletności lub rzetelności sprawozdania finansowego, wydania negatywnego sprawozdania z badania, albo odmowy wydania sprawozdania z badania, Zamawiający otrzyma odpowiednie do sytuacji uzasadnienie.
2. W przypadku odmowy wydania sprawozdania z badania o sprawozdaniu finansowym na skutek np. ograniczenia zakresu lub metody badań, przedstawione zostaną Zamawiającemu tego powody w sposób wyczerpujący.
3. W przypadku odmowy wydania sprawozdania z badania Wykonawcy nie należy się wynagrodzenie określone w § 6 niniejszej umowy.

§ 4.

1. Zamawiający wymaga, aby przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego i sporządzenie sprawozdania z badania zostało zrealizowane odpowiednio:
   1) za okres od ..... do ..... roku w terminie .....
   2) za okres od ..... do ..... roku w terminie .....
2. Rezultaty badania, określone w § 2 umowy Wykonawca ma obowiązek doręczenia Zamawiającemu w ciągu .... dni od dnia zakończenia badania i oceny sprawozdania finansowego.

§ 5.

1. Wykonawca zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy rezultatów badania i okoliczności poznanych w jego toku.
2. Wykonawca ma prawo udostępniać rezultaty badania sprawozdania finansowego, poza Zamawiającym, wyłącznie organom upoważnionym przepisami prawa do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Krajowej Rady Biegłych Rewidentów.

§ 6.

1. Za wykonanie przedmiotu zamówienia, o którym mowa w § 1, Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie brutto w łącznej kwocie ..... zł (słownie złotych:.....), z tego:
   a) kwota ..... zł (słownie złotych: .....) stanowi wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za okres od ..... do ..... 2017 roku (I transza wynagrodzenia),
   b) kwota ..... zł (słownie złotych: .....) stanowi wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za okres od ..... do ..... 2018 roku (II transza wynagrodzenia).
2. Płatność za realizację przedmiotu zamówienia, o którym mowa w § 1 będzie realizowana w dwóch transzach:
   a) I transza w wysokości ..... zł wynagrodzenia, o której mowa w ustępie 1 pkt a, będzie płatna w terminie 60 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury.
   b) II transza w wysokości ..... zł wynagrodzenia, o której mowa w ustępie 1 pkt b, będzie płatna w terminie 60 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury.
3. Podstawą do wystawienia faktur za realizację przedmiotu umowy, o których mowa w ust. 2, jest protokół odbioru.
4. Wynagrodzenie zostanie wypłacone na podstawie faktur wystawionych przez Wykonawcę na rachunek bankowy Wykonawcy o numerze ..... prowadzony przez .....
5. Terminem zapłaty wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1, będzie data obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.

§ 7.

1. Nieprzepracowanie w siedzibie Zamawiającego wymaganego w § 1 ust. 4 czasu pracy przez osoby, którym Wykonawca powierza wykonanie umowy, może skutkować karą finansową w wysokości nie większej niż 5% umówionego wynagrodzenia, o którym mowa w § 6 ust. 2, za okres, którego dotyczy. Wykaz wysokości kar finansowych przedstawia się następująco:
   a) nieprzepracowanie od 1 do 5 godzin – kara umowna w wysokości 1% wynagrodzenia;
   b) nieprzepracowanie powyżej 5 do 10 godzin – kara umowna w wysokości 2% wynagrodzenia.
   c) nieprzepracowanie powyżej 10 do 15 godzin – kara umowna w wysokości 3% wynagrodzenia.
   d) nieprzepracowanie powyżej 15 do 20 godzin – kara umowna w wysokości 4% wynagrodzenia.
   e) nieprzepracowanie powyżej 20 do 24 godzin – kara umowna w wysokości 5% wynagrodzenia.
2. Wykonawca zobowiązuje się zapłacić kary umowne:
   a) w wysokości 20 % wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1, gdy Wykonawca odstąpi od umowy z przyczyn niezależnych od Zamawiającego;

b) w wysokości 1% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1 odpowiednio punkt a lub b, za każdy dzień przekroczenia terminów określonych w § 4;

c) za nie usunięcie zgłoszonych przez Zamawiającego w terminie 7 dni wad w dokumentach określonych w § 3 w wysokości 1% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1 za każdy dzień opóźnienia za okres, którego dotyczy.

3. Zastrzeżenie kar umownych, o których mowa w ust. 1, nie wyłącza uprawnienia Zamawiającego do żądania odszkodowania z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy, przekraczającego wysokość zastrzeżonych kar.

§ 8.

1. Strony postanawiają, iż w przypadku sporu lub stwierdzenia naruszenia niniejszej umowy będą dążyć w dobrej wierze do polubownego rozwiązania sprawy.
2. W razie niemożności rozwiązania sprawy w sposób określony w ust. 1, strony skierują sprawę do Sądu właściwego miejscowo i rzeczowo dla Zamawiającego.

§ 9.

1. Zamawiający może odstąpić od umowy o ile Wykonawca wykonuje ją wadliwie lub w sposób sprzeczny z ofertą.
2. W razie wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, Zamawiający może odstąpić od umowy w terminie ..... dni od powzięcia wiadomości o powyższych okolicznościach. W takim wypadku Wykonawca może żądać jedynie wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonania części umowy.

§ 10.

1. Wszelkie uzupełnienia lub zmiany treści niniejszej umowy wymagają dla swej ważności zachowania formy pisemnej i podpisania przez upoważnionych do tego przedstawicieli stron.
2. Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron oraz jednym dla podmiotu tworzącego Zamawiającego.

Zamawiający **Wykonawca**

Załącznik Nr 1 do Umowy Nr z dnia

Wykaz osób, którym Wykonawca powierza wykonanie umowy.

Imię i Nazwisko	Seria i nr dokumentu tożsamości	Nr w rejestrze biegłych rewidentów prowadzonym przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów

.....
Wykonawca

Powyższą listę akceptuję .....
Zamawiający

Załącznik Nr 2 do Umowy Nr z dnia

Nazwa jednostki:

Ewidencja czasu pracy osób, którym Wykonawca powierza wykonanie umowy.

Imię i Nazwisko	Seria i nr dokumentu tożsamości	Nr w rejestrze biegłych rewidentów prowadzonym przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów	Data przeprowadzania czynności w siedzibie Zamawiającego	Ilość przepracowanych godzin	Podpis pracownika Zamawiającego	Podpis osoby przeprowadzającej czynności

Podpis Kierownika Jednostki

Miejscowość: ....., data: .....