Załącznik nr 1 do Zasad wyboru firm audytorskich

**OŚWIADCZENIE**

**O SPEŁNIANIU WYMAGAŃ OKREŚLONYCH W § 2 UST. 4**

**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.

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. Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

……………………………………

Data, pieczątka i podpis osoby

upoważnionej do reprezentowania

oferenta

Załącznik nr 2 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

**UMOWA Nr ………..**-PROJEKT-

**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**

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:
2. od ………………….. do ……………….. roku
3. od ………………….. do ………….……. roku

zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz sporządzenie sprawozdania z badania na zasadach określonych   
w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

1. 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.
2. Zespół osób, którym powierza się wykonanie umowy, Wykonawca ustala   
   w załączniku nr 1 do umowy, a Zamawiający skład zespołu akceptuje.
3. Biegły rewident, który reprezentuje Zespół, o którym mowa w ust. 3, zobowiązuje się do osobistego przepracowania w siedzibie Zamawiającego, którego dotyczy badanie, minimum 12 godzin w każdym roku (łącznie 24 godziny).
4. Zamawiający jest zobligowany do zorganizowania osobom którym Wykonawca powierza wykonanie umowy – warunków odpowiednich do przeprowadzania czynności, o których mowa w niniejszej umowie.
5. Zamawiający prowadzi ewidencję godzin przepracowanych przez osoby, którym Wykonawca powierza wykonanie umowy, stanowiącą załącznik Nr 2 do niniejszej umowy.

**§ 2.**

W wyniku przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Wykonawca przekaże Zamawiającemu sprawozdanie z badania w formie wskazanej w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym 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.

**§ 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:
2. za okres od ………………….. do ……………….. roku w terminie ………….
3. za okres od ………………….. do ………….……. roku w terminie …………..
4. Rezultaty badania, określone w § 2 umowy Wykonawca ma obowiązek przekazania 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:
2. kwota …….. zł (słownie złotych: …………..) stanowi wynagrodzenie   
   za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za okres   
   od ………. do ………. ……….. roku (I transza wynagrodzenia),
3. kwota ………. zł (słownie złotych: …………..) stanowi wynagrodzenie   
   za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za okres   
   od ………. do ………. ………. roku (II transza wynagrodzenia).
4. Płatność za realizację przedmiotu zamówienia, o którym mowa w § 1 będzie realizowana w dwóch transzach:
5. 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.
6. 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.
7. Podstawą do wystawienia faktur za realizację przedmiotu umowy, o których mowa w ust. 2, jest protokół odbioru.
8. Wynagrodzenie zostanie wypłacone na podstawie faktur wystawionych   
   przez Wykonawcę na rachunek bankowy Wykonawcy o numerze ………………………………………… prowadzony przez …………………………
9. Terminem zapłaty wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1, będzie data obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.

**§ 7.**

1. Nieprzepracowanie w siedzibie Zamawiającego wymaganej w § 1 ust. 4 ilości godzin przez osoby, którym Wykonawca powierza wykonanie umowy, może skutkować karą finansową w wysokości nie większej niż 4% umówionego całkowitego wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 6 ust. 1. Wykaz wysokości kar finansowych przedstawia się następująco:
2. nieprzepracowanie od 1 do 5 godzin w pierwszym roku – kara umowna   
   w wysokości 2% dot. I transzy wynagrodzenia brutto;
3. nieprzepracowanie od 6 do 12 godzin w pierwszym roku – kara umowna   
   w wysokości 4% dot. I transzy wynagrodzenia brutto;
4. nieprzepracowanie od 1 do 5 godzin w drugim roku – kara umowna   
   w wysokości 2% dot. II transzy wynagrodzenia brutto;
5. nieprzepracowanie od 6 do 12 godzin w drugim roku – kara umowna   
   w wysokości 4% dot. II transzy wynagrodzenia brutto.
6. Wykonawca zobowiązuje się zapłacić kary umowne:
7. w wysokości 20 % wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1,   
   gdy Wykonawca odstąpi od umowy z przyczyn niezależnych od Zamawiającego;
8. w wysokości 1% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1 odpowiednio punkt a lub b, za każdy dzień przekroczenia terminów określonych w § 4;
9. za nieusunięcie zgłoszonych przez Zamawiającego w terminie 7 dni wad   
   w dokumentach określonych w § 2 w wysokości 1% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 1 za każdy dzień opóźnienia za okres, którego dotyczy.
10. 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.
11. W razie zaistnienia niezawinionych przez Wykonawcę okoliczności, uniemożliwiających przepracowanie w siedzibie Zamawiającego określonej   
    w § 1 ust. 4 liczby godzin, przez osoby, którym Wykonawca powierza wykonanie umowy, nie nalicza się kar umownych.

**§ 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 w przypadkach określonych   
   w art. 66 ust. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości 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

**Nazwa jednostki:**

**Wykaz osób, którym Wykonawca powierza wykonanie umowy**

|  |  |
| --- | --- |
| Imię i Nazwisko | 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 godzin przepracowanych przez osoby, którym Wykonawca powierza wykonanie umowy

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Imię i Nazwisko | Nr w rejestrze biegłych rewidentów prowadzonym przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów | Data przeprowadzania czynności | Liczba przepracowanych godzin | Podpis pracownika Zamawiającego, stwierdzającego przepracowanie czasu pracy | Podpis osoby przeprowadzającej czynności |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**Podpis Kierownika Jednostki**

Miejscowość: ……………………., data: ……………………..