

ZAPYTANIE OFERTOWE

Zapytanie ofertowe na:

**WYŁONIENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADAŃ
SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ORAZ KLUCZOWEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA W CELU BADANIA ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WOJEWÓDZKIEGO
SZPITALA SPECJALISTYSZNEGO IM. NAJŚWIĘTSZEJ
MARYI PANNY W CZĘSTOCHOWIE ZA 2016 ROK**

CPV – 79.21.25.00-8

Zapraszamy do udziału w postępowaniu prowadzonym w formie zapytania ofertowego na podstawie art. 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U z 2013r, poz. 907 z późn. zm.).

Zamawiający:

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Najświętszej Maryi Panny,
42-200 Częstochowa, ul. Bialska 104/118
NIP 573 229 96 04 Regon 001281053
e-mail: sekretariat@szpitalparkitka.com.pl

zaprasza do złożenia ofert.

Ogłoszenie o zamówieniu opublikowano na tablicy informacyjnej w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej Szpitala: www.szpitalparkitka.com.pl

UWAGA:

**PRZED PRZYGOTOWANIEM OFERTY PROSZĘ DOKŁADNIE ZAPOZNAĆ SIĘ Z
OPISEM PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

§1.

NAZWA ORAZ ADRES ZAMAWIAJĄCEGO:

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Najświętszej
Maryi Panny, ul. Bialska 104/118, 42-200 Częstochowa,
NIP: 573-22-99-604,

tel. 034/ 367-36-74, fax. 034/ 367-36-74, e-mail: sekretariat@szpitalparkitka.com.pl

§2.

OPIIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA:

Przedmiotem zamówienia jest:

**1. WYŁONIENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADAŃ SPRAWOZDAŃ
FINANSOWYCH ORAZ KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA W CELU**

BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WOJEWÓDZKIEGO
SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO IM. NAJSWIĘTSZEJ MARYI PANNY W
CZĘSTOCHOWIE ZA 2016R.

2. Klasyfikacja według Wspólnego Słownika Zamówień

CPV: 79.21.25.00-8

3. Badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2016 r. przez biegłego rewidenta, winno być przeprowadzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.)

4. **Wytyczne dotyczące badania rocznych sprawozdań finansowych za 2016 rok** samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie zawiera **Załącznik Nr 2.** do niniejszego zapytania ofertowego.

5. Przedmiot zamówienia powinien być zrealizowany wg wytycznych, o których mowa w ust. 4 niniejszego paragrafu.

6. Badający ma obowiązek uczestniczenia w przeprowadzanej w IV kwartale br. inwentaryzacji.

7. Podstawowe dane do przygotowania oferty:

1) Wynik finansowy netto za 2015 rok:	(-) 12.557.697,29 zł.
2) Planowany za 2016 rok wynik finansowy netto:	(-) 10.047.374,00 zł.
3) Suma bilansowa wg stanu na dzień 31.12.2015 r. :	137.358.939,63 zł.
4) Sprzedaż netto wg stanu na dzień 31.12.2015r.:	206.660.353,17 zł.
5) Planowane na 2016 r. przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	207.150.000,00 zł.
5) Aktywa trwałe wg stanu na dzień 31.12.2015 r.:	92.490.629,08 zł.
6) Aktywa obrotowe wg stanu na dzień 31.12.2015 r.:	44.868.310,55 zł.
7) Liczba dostawców w 2014 r.:	420
Liczba dostawców w 2015 r.:	589
8) Liczba odbiorców w 2014 r.:	550
Liczba odbiorców w 2015 r.:	954
9) Zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2015 r.:	2.148 etatów
Zatrudnienie wg stanu na dzień 30.06.2016 r.:	2.158 etatów
10) Ilość oddziałów:	40
11) Ilość poradni:	43
12) Ilość leczonych w 2015 r.:	199.424
w tym: a) leczonych w oddziałach:	42.047
b) porady:	157.377

8. Miejsce wykonania zamówienia: siedziba Zamawiającego

§3.

TERMIN WYKONANIA ZAMÓWIENIA:

Przedmiot zamówienia wykonany zostanie w terminie **do 23 tygodni od dnia 07.11.2016 r.**

§4.

WARUNKI UDZIAŁU W ZAPYTANIU OFERTOWYM ORAZ OPIS SPOSOBU DOKONYWANIA OCENY SPEŁNIANIA TYCH WARUNKÓW:

1. O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać Wykonawcy, którzy spełniają niżej wymienione warunki:

- 1) **Posiadają uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania.**
Zamawiający uzna warunek za spełniony, jeżeli Wykonawca załączy do oferty **poświadczenie/zaświadczenie wystawione przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów o wpisie Wykonawcy na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.**
 - 2) **Posiadają wiedzę i doświadczenie.**
Warunek ten zostanie spełniony, jeżeli Wykonawca wykaże, że w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy, to w tym okresie wykonał, **co najmniej trzy** główne usługi odpowiadające swoim rodzajem usłudze stanowiącej przedmiot zamówienia o wartości nie mniejszej niż **5.000,00 zł brutto.**
Przez główną usługę odpowiadającą swoim rodzajem przedmiotowi zamówienia, Zamawiający rozumie realizację usługi polegającej na badaniu sprawozdania finansowego, zgodnie z art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.
UWAGA:
Jeżeli rozliczenie następowało w walucie innej niż PLN, Wykonawca zobowiązany jest dokonać przeliczenia tej kwoty na PLN, przyjmując jako podstawę średni kurs danej waluty opublikowany przez NBP (wg tabeli A kursów średnich walut obcych) z dnia opublikowania ogłoszenia o zamówieniu.
 - 3) **Dysponowania odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia.**
Warunek ten zostanie spełniony, jeżeli Wykonawca złoży oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu.
 - 4) **Sytuacji ekonomicznej i finansowej.**
Warunek ten zostanie spełniony, jeżeli Wykonawca złoży oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu.
2. Ocena spełniania warunków udziału w postępowaniu dokonywana będzie według formuły spełnia lub nie spełnia, na podstawie przedstawionych przez Wykonawcę dokumentów i oświadczeń wymaganych postanowieniami Zapytania ofertowego. Wykonawca zobowiązany jest wykazać odpowiednio, nie później niż na dzień składania ofert, spełnianie warunków przez dostarczenie oświadczeń i dokumentów, wymienionych w niniejszym Zapytaniu ofertowym.

§ 5.

WYKAZ OŚWIADCZEŃ I DOKUMENTÓW, JAKIE MAJĄ DOSTARCZYĆ WYKONAWCY W CELU POTWIERDZENIA SPEŁNIANIA WARUNKÓW UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU:

1. **W celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu do oferty należy załączyć:**
 - 1) **Oświadczenie Wykonawcy o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu, według wzoru na [Załączniku Nr 3 do Zapytania ofertowego](#) (oryginał).**

- 2) **Poświadczenie/zaświadczenie wystawione przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów** o wpisie Wykonawcy na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.
 - 3) **Wykaz wykonanych**, a w przypadku świadczeń okresowych lub ciągłych również wykonywanych, głównych usług w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, wraz z podaniem ich wartości, przedmiotu, dat wykonania i podmiotów na rzecz których usługi zostały wykonane, - **Załącznik Nr 4 do Zapytania ofertowego**.
W przypadku, gdy Zamawiający jest podmiotem na rzecz, którego usługi wskazane w powyższym wykazie, zostały wcześniej wykonane, Wykonawca nie ma obowiązku przekładania dowodów, o których mowa w niniejszym pkt.
2. **Wymagania dotyczące dokumentów, określonych w § 5 niniejszego zapytania ofertowego.**
- 1) Dokumenty, o których mowa w § 5 ust. 1 pkt. 2) winny być złożone w kopii poświadczonej „za zgodność z oryginałem” przez Wykonawcę, pozostałe w oryginale.
 - 2) Dokumenty sporządzone w języku obcym muszą być złożone wraz z tłumaczeniem na język polski.
3. **Pozostałe wymagane dokumenty przez Zamawiającego:**
- 1) Wypełniony i podpisany przez osoby upoważnione do reprezentowania Wykonawcy Formularz oferty, stanowiący, **Załącznik Nr 1 do Zapytania ofertowego**,
 - 2) Jeżeli osoba reprezentująca Wykonawcę w postępowaniu o udzielenie zamówienia nie jest wskazana jako upoważniona do jego reprezentacji we właściwym rejestrze lub ewidencji działalności gospodarczej wymagane jest przedstawienie pełnomocnictwa. Pełnomocnictwo to należy dołączyć do oferty. W swojej treści winno wskazywać uprawnienie do reprezentacji podmiotu/wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, a także musi być złożone w oryginale lub kopii poświadczonej za zgodność z oryginałem (kopia pełnomocnictwa powinna być poświadczona notarialnie).

§6.

INFORMACJE O SPOSOBIE POROZUMIEWANIA SIĘ ZAMAWIAJĄCEGO Z WYKONAWCAMI ORAZ PRZEKAZYWANIU OŚWIADCZEŃ LUB DOKUMENTÓW, A TAKŻE WSKAZANIE OSÓB UPRAWNIONYCH DO POROZUMIEWANIA SIĘ Z WYKONAWCAMI:

1. Niniejsze postępowanie jest prowadzone w języku polskim. Oferta musi być złożona na piśmie w terminie składania ofert w języku polskim.
W postępowaniu o udzielenie zamówienia oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje Zamawiający i Wykonawcy przekazują **faksem** na numer: 34 367-36-74 lub **drogą elektroniczną** na adres: sekretariat@szpitalparkitka.com.pl, z wyłączeniem składanej oferty oraz dokumentów uzupełnianych w wyniku wezwania,
2. Forma pisemna zastrzeżona jest do złożenia oferty wraz z załącznikami, w tym oświadczeń i dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu

3. Jeżeli Zamawiający lub Wykonawca przekazują oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje faksem lub drogą elektroniczną każda ze stron na żądanie drugiej niezwłocznie potwierdza fakt ich otrzymania.
4. Korespondencję związaną z niniejszym postępowaniem, należy kierować na adres:
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Najświętszej Maryi Panny Dział Zamówień Publicznych ul. Bialska 104/118, 42-200 Częstochowa faks: 34 367-36-74.
5. Przesłanie korespondencji na inny adres lub numer faksu niż zostało to określone powyżej może skutkować tym, że Zamawiający nie będzie mógł zapoznać się z treścią przekazanej informacji we właściwym terminie.
6. **W sprawie opisu przedmiotu zamówienia** należy kontaktować się z: Jadwiga Staszewska – tel. (34) 367-34-15 godz. 8:00 – 14:00 .

§7.

OPIS SPOSOBU UDZIELANIA WYJAŚNIEŃ TREŚCI ZAPYTANIA OFERTOWEGO:

1. Zapytanie ofertowe udostępniona jest na stronie internetowej www.szpitalparkitka.com.pl do upływu terminu składania ofert.
2. Wykonawcy mogą zwrócić się do Zamawiającego o wyjaśnienie treści Zapytania ofertowego. Zamawiający udzieli wyjaśnień niezwłocznie, jednak nie później niż na 1 dzień przed upływem terminu składania ofert.
3. Jeżeli wniosek o wyjaśnienie treści Zapytania ofertowego wpłynie po upływie terminu składania wniosku, lub dotyczy udzielonych wyjaśnień, Zamawiający może udzielić wyjaśnień albo pozostawić wniosek bez rozpoznania.
4. Treść zapytań wraz z wyjaśnieniami Zamawiający przekazuje Wykonawcom, bez ujawniania źródła zapytania.

§8.

TERMIN ZWIĄZANIA OFERTĄ:

Termin związania ofertą złożoną w przedmiotowym postępowaniu wynosi 30 dni. Bieg terminu związania ofertą rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.

§9.

OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERT:

1. Oferta musi być sporządzona z zachowaniem formy pisemnej pod rygorem nieważności.
2. **Oferta wraz z załącznikami musi być czytelna.**
3. Oferta wraz z załącznikami musi być podpisana przez osobę upoważnioną do reprezentowania Wykonawcy. Upoważnienie do podpisania oferty musi być dołączone do oferty, jeżeli nie wynika ono z innych dokumentów załączonych przez Wykonawcę.
4. Jeżeli osoba/osoby podpisująca ofertę działa na podstawie pełnomocnictwa, to pełnomocnictwo to musi w swej treści jednoznacznie wskazywać uprawnienie do podpisania oferty. Pełnomocnictwo to musi zostać dołączone do oferty i musi być złożone w oryginale lub kopii poświadczonej za zgodność z oryginałem (kopia pełnomocnictwa powinna być poświadczona notarialnie).

5. Oferta wraz z załącznikami musi być sporządzona w języku polskim. Każdy dokument składający się na ofertę sporządzony w innym języku niż język polski winien być złożony wraz z tłumaczeniem na język polski, poświadczonym przez Wykonawcę. W razie wątpliwości uznaje się, iż wersja polskojęzyczna jest wersją wiążącą.
6. Dokumenty składające się na ofertę muszą być złożone w oryginale lub kserokopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem przez Wykonawcę.
7. Zaleca się, by każda zawierająca jakąkolwiek treść strona oferty była podpisana lub parafowana przez Wykonawcę. Każda poprawka w treści oferty, a w szczególności każde przerobienie, przekreślenie, uzupełnienie, nadpisanie, przesłonięcie korektorem, etc powinny być parafowane przez Wykonawcę.
8. Zaleca się, aby strony oferty były trwale ze sobą połączone i kolejno ponumerowane. W treści oferty winna być umieszczona informacja o ilości stron.
9. Zaleca się przy sporządzaniu oferty skorzystanie z wzorów (formularza oferty, oświadczeń) przygotowanych przez Zamawiającego. Wykonawca może przedstawić ofertę na swoich formularzach z zastrzeżeniem, że muszą one zawierać wszystkie informacje określone przez Zamawiającego w przygotowanych wzorach.
10. **Informacje niejawne:** Zamawiający nie ujawni informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji, **jeżeli Wykonawca** nie później niż w terminie składania ofert, **zastrzegł**, że nie mogą być one udostępniane **oraz wykazał**, iż zastrzeżone informacje stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa.
11. Wykonawca ponosi wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty.
12. Złożenie więcej niż jednej oferty lub złożenie oferty zawierającej propozycje alternatywne spowoduje odrzucenie wszystkich ofert złożonych przez Wykonawcę.
13. Wykonawca winien umieścić ofertę wraz z załącznikami w zamkniętej kopercie zaadresowanej na Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Najświętszej Maryi Panny, ul. Bialska 104/118, 42200 Częstochowa. Na kopercie należy umieścić nazwę oraz adres Wykonawcy, oraz napis:

„Postępowanie Nr DGK.01.2016. Oferta na

**WYŁONIENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADAŃ SPRAWOZDAŃ
FINANSOWYCH ORAZ KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA W
CELU BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO**

IM. NAJŚWIĘTSZEJ MARYI PANNY W CZĘSTOCHOWIE, ZA 2016 ROK
Proszę nie otwierać przed dniem ... 2016r. godz. ...” (wpisuje Wykonawca).

W przypadku braku ww. danych Zamawiający nie ponosi odpowiedzialności za zdarzenia mogące wyniknąć z powodu tego braku, np. przypadkowe otwarcie oferty przed wyznaczonym terminem otwarcia, a w przypadku składania oferty pocztą lub pocztą kurierską – jej nieotwarcie w trakcie sesji otwarcia ofert.

16. **Zmiany lub wycofanie złożonej oferty.**
Wykonawca może wprowadzić zmiany lub wycofać złożoną przez siebie ofertę. Zmiany lub wycofanie złożonej oferty są skuteczne tylko wówczas, gdy zostały dokonane przed upływem terminu do składania ofert.
17. W przypadku załączenia do oferty innych materiałów niż wymagane przez Zamawiającego (np. materiałów reklamowych, informacyjnych) požądane jest, aby stanowiły one odrębną część nie załączoną z ofertą w sposób trwały. Materiały takie nie będą podlegały ocenie przez Zamawiającego.

§10.

MIEJSCE I TERMIN SKŁADANIA OFERT:

1. Ofertę należy złożyć w KANCELARII Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie, ul. Bialska 104/118, pokój 356 (II piętro).
2. Termin składania ofert upływa w dniu **08.09.2015** r. o godz. **13:00**.
3. Oferta otrzymana przez Zamawiającego po terminie składania ofert zostanie niezwłocznie zwrócona Wykonawcy.

§11

MIEJSCE I TERMIN OTWARCIA OFERT:

Otwarcie ofert nastąpi w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. Najświętszej Maryi Panny, ul. Bialska 104/118, 42-200 Częstochowa w pokoju 335 (II piętro) w dniu **08.08.2015** r. o godz. **13:15**.

Otwarcie ofert jest jawne. Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający poda kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Podczas otwarcia ofert zostaną podane nazwy oraz adresy Wykonawców, a także informacje dotyczące ceny, terminu wykonania zamówienia, warunków gwarancji i warunków płatności przedstawionych w ofertach. Informacje te zostaną przekazane Wykonawcom, którzy byli nieobecni przy otwarciu ofert, na ich wniosek.

§12.

OPIS SPOSOBU OBLICZENIA CENY:

1. Wykonawca uwzględniając wszystkie wymogi zawarte w niniejszym Zapytaniu ofertowym, powinien w cenie brutto oferty ująć wszelkie koszty niezbędne do prawidłowego i pełnego wykonania przedmiotu zamówienia oraz uwzględnić inne opłaty, podatki, a także uwzględnić ewentualne rabaty i upusty zastosowane przez Wykonawcę.
2. Cena oferty winna być wartością wyrażoną w jednostkach pieniężnych, w walucie polskiej, z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku, zgodnie z obowiązującą ustawą o cenach obliczona, zgodnie z konstrukcją formularza ofertowego stanowiącego załącznik do niniejszego zapytania ofertowego, z uwzględnieniem podatku VAT naliczonym zgodnie z obowiązującymi w terminie składania oferty przepisami.
3. Błąd w obliczeniu ceny spowoduje odrzucenie oferty.
4. Rozliczenia między Zamawiającym a przyszłym Wykonawcą zamówienia odbywać się będą w złotych polskich. Zamawiający nie przewiduje rozliczeń w walutach obcych.

§13.

OPIS KRYTERIUM, KTÓRYM ZAMAWIAJĄCY BĘDZIE SIĘ KIEROWAŁ PRZY WYBORZE OFERTY, WRAZ Z PODANIEM ZNACZENIA TEGO KRYTERIUM ORAZ SPOSOBU OCENY OFERT:

1. Wszystkie oferty niepodlegające odrzuceniu oceniane będą na podstawie następującego kryterium:
- 2.

Lp.	Nazwa kryterium	Waga%
1.	Cena oferty	95%
2.	Termin realizacji	5%

1) Opis sposobu oceny ofert:

1) Kryterium - cena oferty:

Obliczane będzie według wzoru:

$$X = \frac{C_{min}}{C} \times 95 \text{ punktów}$$

gdzie:

X – ilość punktów obliczona dla kryterium
cena oferty,

C_{min} – cena brutto najtańszej oferty,

C – cena brutto rozpatrywanej oferty.

2) Kryterium – termin realizacji

Obliczane będzie
według wzoru:

$$X = \frac{T_{min}}{T} \times 5 \text{ punktów}$$

Gdzie:

X – ilość punktów obliczona dla kryterium termin realizacji,

T_{min} – najkrótszy deklarowany termin realizacji spośród ofert nieodrzuconych,

T – badany deklarowany termin realizacji spośród ofert nieodrzuconych.

Maksymalny termin realizacji to **23 tygodnie od dnia 07.11.2016 r.**

Wykonawca zobowiązany jest w pkt 2 Formularza oferty zaoferować termin realizacji liczony w **pełnych tygodniach**.

Uwaga: zadeklarowanie terminu realizacji niezgodnego z wymogami lub nie zadeklarowanie **żadnego terminu realizacji będzie skutkowało odrzuceniem oferty.**

Oferta z najkrótszym terminem realizacji otrzyma 5 punktów dla kryterium termin realizacji, pozostałe oferty otrzymają proporcjonalnie mniej punktów zgodnie z wzorem przedstawionym powyżej.

Ocena końcowa oferty jest to suma punktów uzyskanych za kryterium „cena oferty” oraz kryterium „termin realizacji”.

§14.

UDZIELENIE ZAMÓWIENIA:

1. Zamawiający udzieli zamówienia Wykonawcy, którego oferta odpowiada wszystkim wymaganiom określonym w niniejszym Zapytaniu ofertowym i została oceniona jako najkorzystniejsza w oparciu o podane w ogłoszeniu kryteria wyboru.
2. O odrzuceniu ofert(-y) oraz wyborze najkorzystniejszej oferty, Zamawiający zawiadomi niezwłocznie Wykonawców, którzy złożyli oferty w przedmiotowym postępowaniu, podając uzasadnienie faktyczne i prawne.

§15.

INFORMACJE O FORMALNOŚCIACH, JAKIE POWINNY ZOSTAĆ DOPEŁNIONE PO WYBORZE OFERTY W CELU ZAWARCIA UMOWY

Wykonawca, którego oferta zostanie wybrana jako najkorzystniejsza przekaze Zamawiającemu informacje dotyczące osób podpisujących umowę oraz osób upoważnionych do kontaktów w związku z realizacją umowy.

Z Wykonawcą, który złoży najkorzystniejszą ofertę, zostanie zawarta umowa, której wzór stanowi [Załącznik Nr 5 do Zapytania ofertowego](#).

§16.

POSTANOWIENIA KOŃCOWE:

W sprawach nieuregulowanych w Zapytaniu ofertowym stosuje się odpowiednio przepisy ustawy z dnia 23.04.1964 r. Kodeks Cywilny (tekst jednolity Dz. U. z 2014 r. poz. 121 ze zm.).

§17. ZAŁĄCZNIKAMI DO SIWZ:

- Zał. Nr 1 - FORMULARZ OFERTOWY
- Zał. Nr 2 - Wytyczne dotyczące badania rocznych sprawozdań finansowych
- Zał. Nr 3 – Oświadczenia o spełnieniu warunków
- Zał. Nr 4 - Oświadczenie - wykaz usług
- Zał. Nr 5 - Wzór umowy.

Częstochowa, dnia 05.09.2016r.

ZATWIERDZAM
DYREKTOR SZPITALA
Barbara Magnuszewska - Pankiewicz

ZAŁĄCZNIK NR 1 DO ZAPYTANIA OFERTOWEGO

Znak sprawy DGK.01.2016

Nazwa Wykonawcy:

.....

Adres:

REGON:

.....

NIP:

.....

numer telefonu wraz z numerem kierunkowym

.....

numer faksu wraz z numerem kierunkowym, na który Zamawiający ma przesyłać korespondencję

.....

adres e-mail Wykonawcy, na który Zamawiający ma przesyłać korespondencję

FORMULARZ OFERTY

WOJEWÓDZKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY

im. Najświętszej Maryi Panny

42-200 Częstochowa ul. Bialska 104/118

Nawiązując do ogłoszenia: zapytania ofertowego **na usługę**

WYŁONIENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADAŃ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ORAZ KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA W CELU BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO IM. NAJŚWIĘTSZEJ MARYI PANNY W CZĘSTOCHOWIE, ZA 2016 ROK

1. **Oferuję** wykonanie przedmiotu zamówienia zgodnie z opisem przedmiotu zamówienia na warunkach zawartych w Zapytaniu ofertowym,

a) **cena brutto:** zł

słownie złotych:

.....)

b) w tym **podatek VAT** w wysokość ...%: zł

słownie złotych:

.....)

c) **cena netto:** zł

słownie złotych:)

2. **Deklarujemy** tygodniowy termin realizacji (nie dłuższy **niż 23 tygodnie**).

Uwaga: zadeklarowanie terminu realizacji niezgodnego z wymogami lub nie zadeklarowanie żadnego terminu realizacji będzie skutkowało odrzuceniem oferty.

3. Oświadczam, że badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone przez biegłego rewidenta w osobie....., wpisanego pod numerem: na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów.
4. **Oświadczamy**, iż w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, wykonaliśmy lub wykonujemy usługi spełniające wymagania określone w § 5 ust. 1 pkt. 3) niniejszego Zapytania ofertowego. Wykaz tych usług stanowi załącznik do niniejszej oferty.
5. **Oświadczamy**, że spełniamy wszystkie warunki określone w Zapytaniu ofertowym oraz, że złożono wszystkie wymagane dokumenty potwierdzające spełnianie tych warunków.
6. **Oświadczamy**, że zapoznaliśmy się z wymaganiami zawartymi w Zapytaniu ofertowym i nie wnosimy do nich zastrzeżeń oraz zdobyliśmy konieczne informacje potrzebne do właściwego przygotowania oferty.
7. **Zobowiązujemy się - w przypadku wybrania niniejszej oferty - do podpisania umowy** wg Załącznika Nr 5 do Zapytania ofertowego.
8. **Oświadczamy**, że uważamy się za związanych niniejszą ofertą na czas wskazany w Zapytaniu ofertowym.
9. Oferta składa się z kolejno ponumerowanych stron.
10. Do niniejszej oferty załączamy:
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
11. Wszelką korespondencję związaną z niniejszym postępowaniem należy kierować do:

Imię i nazwisko

.....

Adres:

.....

Telefon faks

miejsowość i data

.....

Pieczęć i podpis osób uprawnionych
do składania oświadczeń woli w imieniu
Wykonawcy

ZAŁĄCZNIK NR 2 DO ZAPYTANIA OFERTOWEGO

Znak sprawy: **DGK.01.2016**

Wytczne dotyczące badania rocznych sprawozdań finansowych za 2016 rok samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie

1. Badanie wstępne:

- 1) Rozpoznanie i ustalenie stanu prawnego podmiotu, a w tym ustalenie m.in.:**
 - formy prawnej podmiotu,
 - przedmiotu działalności,
 - podstawy prawnej działalności,
 - organu rejestrowego, daty wpisu do rejestru,
 - rejestracji podatkowej.
- 2) Rozpoznanie struktury organizacyjnej, obsady stanowisk, ustalenie stanu zatrudnienia.**
- 3) Rozpoznanie otoczenia, środowiska, rynku działalności podmiotu.**
- 4) Pozyskanie informacji dotyczących ostatniego badania sprawozdania finansowego, jego zatwierdzenia, podziału wyniku finansowego oraz kształtowania się kapitałów własnych.**
- 5) Rozpoznanie systemu rachunkowości wraz z dokonaniem oceny jakości i prawidłowości działania,**
z uwzględnieniem elementów, na które wpływa środowisko informatyczne.
- 6) Rozpoznanie systemu kontroli wewnętrznej - jego koncepcji i skuteczności działania.**
- 7) Obserwacja przebiegu spisu z natury rzeczowych składników majątku.**
- 8) Wstępne określenie sytuacji majątkowo-finansowej.**
- 9) Zapoznanie się z wynikami kontroli zewnętrznych i wewnętrznych organów kontroli.**
- 10) Zapoznanie się z uchwałami podmiotu tworzącego.**
- 11) Zapoznanie się z wynikami ekonomiczno-finansowymi z dwóch lat poprzednich.**
- 12) Sprawdzenie sposobu wykonania zaleceń biegłych rewidentów z roku poprzedniego.**
- 13) Opracowanie planu i programu badania.**

2. Badanie właściwe aktywów i pasywów:

- 1) Ustalenie istotności ogólnej i cząstkowej oraz ryzyka badania.**
- 2) Kontrola wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, w szczególności:**
 - prawidłowości inwentaryzacji,
 - poprawności zakwalifikowania,
 - prawidłowości ewidencji syntetycznej i analitycznej,
 - udokumentowania zmian w stanie, tj. przychodów, zmniejszeń, przecen itp. (dowodów OT, PT i innych),
 - prawidłowości stosowania stawek amortyzacji bilansowej i podatkowej,
 - budowy środków trwałych, ich finansowania i rozliczania,
 - zaliczki na budowę środków trwałych,
 - stanu maszyn i urządzeń związanych z budową środków trwałych,
 - prawidłowości wyceny w ciągu roku i na dzień bilansowy.
- 3) Kontrola inwestycji długoterminowych i krótkoterminowych, w tym w szczególności:**
 - prawidłowości inwentaryzacji,
 - prawidłowości zakwalifikowania do inwestycji nieruchomości oraz wartości niematerialnych

i prawnych,

- prawidłowości ewidencji,
- prawidłowości wyceny w ciągu roku i na dzień bilansowy,
- aktualizacji wyceny nieruchomości i aktywów finansowych.

4) Kontrola zapasów (materiałów, półproduktów i produktów w toku, produktów gotowych, towarów, zaliczek), w tym w szczególności:

- prawidłowości spisu z natury,
- prawidłowości ewidencji syntetycznej i analitycznej,
- wyceny w ciągu roku i na dzień bilansowy,
- metody rozchodu,
- rozliczenia zakupu z dostawcami,
- kontroli rozchodu materiałów do zużycia i produktów do sprzedaży,
- dostawy niefakturowane w drodze.

5) Kontrola należności, zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych, w tym w szczególności:

- prawidłowości inwentaryzacji metodą potwierdzenia sald i metodą weryfikacji sald,
- prawidłowości ewidencji,
- oceny realności sald i stopnia egzekwowalności,
- zgodności sald rozrachunków publiczno-prawnych z deklaracjami,
- terminowości płatności należności i zobowiązań, naliczanie odsetek z tytułu nieterminowo regulowanych należności i zobowiązań,
- wyceny należności i zobowiązań w ciągu roku i na dzień bilansowy,
- poprawności rozliczeń z tytułu wynagrodzeń oraz świadczeń ZUS,
- odpisów aktualizujących wartości należności,
- zobowiązań warunkowych,
- zobowiązań zabezpieczonych na majątku podmiotu,
- zobowiązań i należności wobec jednostek objętych skonsolidowanym bilansem Województwa Śląskiego jako jednostki samorządu terytorialnego,
- kontroli rezerw na zobowiązania.

6) Kontrola środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych, w tym w szczególności:

- prawidłowości inwentaryzacji,
- prawidłowości ewidencji, udokumentowanie obrotu, pieniężnego i kredytów,
- wyceny w ciągu roku i na dzień bilansowy,
- dyscypliny finansowej.

7) Kontrola kosztów działalności, strat nadzwyczajnych, w tym w szczególności:

- prawidłowości ewidencji kosztów w zespołach 4-tym i 5-tym,
- udokumentowanie wydatków, kontrola wydatków,
- rozliczeń i kalkulacji kosztów w zakresie wyrobów gotowych i usług,
- rozliczeń międzyokresowych kosztów (czynne i bierne),
- pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe,
- strat nadzwyczajnych.

8) Kontrola przychodów, zysków nadzwyczajnych, w tym w szczególności:

- udokumentowanie sprzedaży produktów, usług i pozostałych składników majątku,
- korekta sprzedaży,
- pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe, zyski nadzwyczajne,
- ustalenie wyniku finansowego brutto,
- podatek dochodowy,
- zysk netto (strata netto).

9) Kontrola kapitałów (funduszy) własnych, w tym w szczególności:

- kapitału podstawowego (funduszu założycielskiego),

- kapitału zapasowego (funduszu zakładu),
- kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny,
- podziału wyniku finansowego z lat ubiegłych,
- podziału zysku/pokrycia straty z lat ubiegłych.

10) Kontrola rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

11) Sprawdzenie poprawności sporządzania dodatkowych informacji i objaśnień (szczegółowość nie mniejsza, niż wynikająca z zapisów ustawy o rachunkowości).

12) Ocena aktywów i pasywów oraz ocena sytuacji finansowej, a w tym:

- ocena zmian aktywów i pasywów,
- ocena wyników finansowych,
- ocena wskaźników (w tym w szczególności: ocena wskaźników rentowności, płynności finansowej, wskaźników rotacji, wskaźników do analizy poziomej i pionowej bilansu, wskaźników przepływów finansowych, innych),
- ocena sytuacji finansowej,

13) Ocena ewentualnych zdarzeń powstałych po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego.

14) Ocena zdolności jednostki do kontynuacji działalności w roku następnym po roku badanym.

15) Badanie końcowe, a w tym:

- podsumowanie wyników badania,
- omówienie wyników badania z kierownictwem podmiotu,
- przekazanie opinii biegłego rewidenta oraz raportu z badania sprawozdania finansowego uzupełniającego opinię kierownictwu badanego podmiotu.

3. Czynności badawcze odbywają się w siedzibie badanego podmiotu. Badanie sprawozdania finansowego ma wskazać, czy oddaje ono w sposób rzetelny i prawidłowy sytuację finansową badanego podmiotu.

4. Biegły rewident musi się zapoznać z istotnymi umowami, których stroną jest badany podmiot, co winno znaleźć odzwierciedlenie w ocenie badanego podmiotu.

5. Biegły dokona analizy porównawczej za badany rok i za dwa poprzedzające go lata obrotowe.

6. Sprawozdanie finansowe wszystkich podmiotów leczniczych musi zawierać:

- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- wykaz należności i zobowiązań wraz z listą dłużników i wierzycieli z uwzględnieniem struktury wiekowej należności i zobowiązań (3,6,9,12, >12 miesięcy).

7. Sprawozdanie finansowe podmiotów leczniczych, których wierzytelności objęte są cesją musi zawierać wykaz cesji wierzytelności z uwzględnieniem nazwy cedenta i cesjonariusza, tytułu zobowiązania i kwoty cesji.

8. Biegły rewident jest zobowiązany do udziału w posiedzeniu Rady Społecznej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w celu przedstawienia wyników badania.

ZAŁĄCZNIK NR 3 DO ZAPYTANIA OFERTOWEGO

Znak sprawy: **DGK.01.2016**

.....
.....
.....
(nazwa i adres Wykonawcy)

„Wzór”

OŚWIADCZENIE O SPEŁNIENIU WARUNKÓW

Przystępując do udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia **na usługę:**

**WYŁONENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADAŃ SPRAWOZDAŃ
FINANSOWYCH ORAZ KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA W
CELU BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO IM.
NAJŚWIĘTSZEJ MARYI PANNY W CZĘSTOCHOWIE, ZA 2016 ROK**

w imieniu:

.....
.....
(pełna nazwa Wykonawcy)

Oświadczam(y), że na dzień składania ofert spełniam(y) warunki dotyczące:

- 1) posiadania uprawnień do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania;
- 2) posiadania wiedzy i doświadczenia;
- 3) dysponowania odpowiednim potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia;
- 4) sytuacji ekonomicznej i finansowej.

.....
miejsowość i data

.....
Pieczęć i podpis osób uprawnionych do składania
oświadczeń woli w imieniu Wykonawcy

ZAŁĄCZNIK NR 4 DO ZAPYTANIA OFERTOWEGO

Znak sprawy: **DGK.01.2016**

„Wzór”

**WYKAZ WYKONANYCH USŁUG
spełniających wymagania zawarte w § 5.ust.1.pkt 3**

Przystępując do udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia **na usługę:**

**WYŁONIENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADAŃ SPRAWOZDAŃ
FINANSOWYCH ORAZ KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA W
CELU BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO IM.
NAJŚWIĘTSZEJ MARYI PANNY W CZĘSTOCHOWIE, ZA 2016 ROK**

w imieniu:

.....
(pełna nazwa Wykonawcy)

**oświadczam, że wykonaliśmy następujące usługi odpowiadające
wymaganiom Zamawiającego:**

Lp.	Przedmiot zamówienia (proszę opisać wykonaną lub wykonywaną usługę)	Wartość brutto usługi (zł)	Data wykonania usługi (termin rozpoczęcia i zakończenia)	Zamawiający (nazwa, adres, telefon)

miejsce i data

.....
Pieczęć i podpis osób uprawnionych do składania
oświadczeń woli w imieniu Wykonawcy

ZAŁĄCZNIK NR 5 DO ZAPYTANIA OFERTOWEGO

Znak sprawy: **DGK.01.2016**

UMOWA NR – wzór umowy

zawarta dn.2016 r. w Częstochowie pomiędzy:
Wojewódzkim Szpitalem Specjalistycznym im. Najświętszej Maryi Panny, 42-200
Częstochowa, ul. Bialska 104/118,
(NIP 573-22-99-604, Regon: 001281053-00012, KRS 0000003907) zwanym dalej
Zamawiającym, reprezentowanym przez:

Dyrektora.....

a:

.....
wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod
numerem, zarejestrowanym w Krajowym Rejestrze Sądowym/ Ewidencji
działalności gospodarczej pod nr, zwanym dalej Wykonawcą,
reprezentowanym przez:,

zawarta została umowa następującej treści:

§1

1. Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się przeprowadzić badanie rocznego
sprawozdania finansowego za 2016 r. w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im.
Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie, ul. Bialska 104/118.

2. Wykonawca wykona przedmiot zamówienia w terminie **do tygodni od
dnia 07.11.2016 r.**

§2

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę
przeprowadzone na tak dobranych próbach ksiąg i dowodów księgowych, aby
dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania
opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

2. Dobór prób ksiąg i dowodów do badania zostanie poprzedzony przeglądem
funkcjonowania u Zamawiającego systemów rachunkowości i kontroli
wewnętrznej.

§3

W wyniku badania sprawozdania finansowego Wykonawca przekaze Zamawiającemu
w czterech egzemplarzach:

- 1)** opinię o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego,
- 2)** raport badania sprawozdania finansowego;
- 3)** wystąpienie do Kierownika Zamawiającego 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
Zamawiającemu przekazane pisemne uzasadnienie.

2. W przypadku zrzeczenia się wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym na skutek
ograniczenia zakresu lub metody badań zostaną Zamawiającemu wyczerpująco
przedstawione tego powody w formie pisemnego uzasadnienia.

§5

Opinia i raport, o których mowa w §3, będą w szczególności zawierać stwierdzenia wymagane przepisami art. 65 ust. 2,3,4 i 5 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.).

§6

1. Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego

Zamawiającego wykonane będą w terminach:

- a) badanie wstępne: IV kwartał 2016 r.
- b) badanie zasadnicze: cztery tygodnie przed terminem, o którym mowa w ust. 3 niniejszego paragrafu, pod warunkiem wcześniejszego udostępnienia Wykonawcy przez Zamawiającego sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych (w tym dowodów księgowych) oraz niezbędnych danych i informacji.

2. W przypadku niedotrzymania przez Zamawiającego terminu ustalonego w ust. 1 b, okres badania sprawozdania finansowego przez Wykonawcę zostanie ponownie ustalony przez Strony niniejszej umowy z uwzględnieniem możliwości wywiązania się przez przedmiot sprawozdawczy z obowiązków ustawowych związanych z procedurą zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

3. Rezultaty badań określone w § 3 niniejszej umowy Wykonawca przekaze Zamawiającemu w terminie do dnia (uzupełnionym na podstawie zadeklarowanego terminu w ofercie najkorzystniejszej)

4. Czynność odbioru rezultatów badań, o której mowa w §6 ust. 3 zostanie potwierdzona na piśmie protokołem odbioru rezultatu badań, podpisanym przez Głównego Księgowego lub osobę upoważnioną oraz uprawnionego przedstawiciela Wykonawcy.

§7.

Zamawiający zobowiązuje się do:

1. przekazania Wykonawcy harmonogramu prac związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego, a w tym dokumentacji z inwentaryzacji,
2. udostępnienia osobom wykonującym umowę, desygnowanym przez Wykonawcę:
 - a) dokumentów założycielskich i organizacyjnych przedsiębiorstwa
 - b) zawartych przez Zamawiającego umów, udzielonych gwarancji, itp. dokumentów,
 - c) sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
 - d) sprawozdania z działalności Zamawiającego,
 - e) wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy.
3. Udzielania wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania raportu i opinii,
4. Składania Wykonawcy pisemnych oświadczeń dotyczących między innymi:
 - a) uznania przez Kierownictwo Zamawiającego odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego:
 - b) potwierdzenia kompletności udostępnionych Wykonawcy ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,

- c) kompletności ujęcia w księgach i sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Zamawiającego (zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe i inne zdarzenia),
 - d) kompletności identyfikacji i prawidłowości wyceny zapasów nadmiernych i nie wykazujących ruchu,
 - e) posiadania tytułów prawnych do wszystkich aktywów,
 - f) kompletności udostępnionych Wykonawcy umów kredytowych,
 - g) spraw przygotowywanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania,
 - h) kompletności ujawnionych Wykonawcy zdarzeń po dacie bilansu mogących mieć wpływ na trafność formułowanych przez Wykonawcę opinii i raportu, oraz oświadczeń w innych sprawach, stosownie do stwierdzonych w toku badania faktów i okoliczności,
5. Współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności:
- a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy w sprawach prawidłowości i rzetelności 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) wydawania dyspozycji, na wniosek Wykonawcy, wykonania przez personel Zamawiającego wymaganych czynności (np.: kopiowanie dokumentów, maszynopisanie, dokonywanie wizji i inwentaryzacji, przygotowania i wysyłania korespondencji itp.).

§8

1. Wykonawca zapewnia, że badanie zostanie przeprowadzone z zachowaniem warunków określonych w art. 66 Ustawy o rachunkowości umożliwiających wydanie bezstronnej i niezależnej opinii oraz z wytycznymi dotyczącymi badania rocznych sprawozdań finansowych za 2016 rok samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie, stanowiącymi **Załącznik Nr 1 do niniejszej umowy**.
2. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone przez biegłego rewidenta w osobie....., wpisanego pod numerem na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów.
3. Jeżeli Wykonawca oprócz biegłych rewidentów zatrudni do badania sprawozdania finansowego osoby nieposiadające uprawnień biegłego rewidenta, to ryzyko z tego tytułu będzie obciążać Wykonawcę i biegłego rewidenta nadzorującego pracę osób nieposiadających uprawnień.

§9

1. Wartość przedmiotu całości umowy stanowi zryczałtowaną cenę umowną:
 Wartość netto w zł.
 Podatek VAT.....%.....

Razem należność w zł.....

Słownie:.....

- 2.** Zapłata wynagrodzenia określonego w § 9 ust. 1 nastąpi na podstawie prawidłowo wystawionej faktury VAT przez Wykonawcę, po otrzymaniu rezultatu badań niezależnie od rodzaju opinii sporządzonej przez Wykonawcę, potwierdzonej protokołem odbioru rezultatu badań, o którym mowa w § 6 ust. 4 niniejszej umowy.
- 3.** Zapłata wynagrodzenia za wykonaną usługę nastąpi w formie polecenia przelewu w terminie do 60 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury VAT. W przypadku, gdy dzień zapłaty przypada na dzień ustawowo wolny od pracy, to płatność nastąpi w pierwszym dniu roboczym następującym po tym dniu.
- 4.** Zamawiający upoważnia Wykonawcę do wystawienia faktury VAT bez podpisu osoby upoważnionej do odbioru faktur.
- 5.** W przypadku zwłoki w zapłacie wynagrodzenia za wykonany przedmiot umowy, Wykonawca może naliczyć odsetki w wysokości ustawowej.

§10

- 1.** W przypadku odstąpienia od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 10 % wartości brutto umowy, o której mowa w §9 ust. 1 niniejszej umowy.
- 2.** W przypadku przekroczenia terminu wskazanego w §6 ust. 3 niniejszej umowy Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 0,5% wartości brutto umowy, o której mowa w §9 ust. 1 niniejszej umowy.
- 3.** Kara umowna płatna będzie w ciągu 7 dni od daty wystawienia Wykonawcy noty obciążeniowej obejmującej naliczoną karę umowną, przy czym Zamawiający ma prawo potrącen kwoty kary umownej z bieżącej faktury za wykonaną usługę, wystawioną przez Wykonawcę.
- 4.** W przypadku, gdy strata rzeczywista spowodowana niewykonaniem obowiązków wynikających z niniejszej umowy przekracza wysokość kar umownych, Zamawiający może niezależnie od kar umownych, dochodzić odszkodowania na zasadach ogólnych Kodeksu Cywilnego.
- 5.** Wykonawcy nie przysługują żadne roszczenia w przypadku niezrealizowania przez Zamawiającego całości umowy.

§11

Uregulowanie przez Zamawiającego należności za usługę nie zwalnia Wykonawcy z obowiązku udzielania Zamawiającemu ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową.

§12

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 należyтым wykonaniem zawodu przez Izby. Wykonawca i osoby badające w Jego imieniu sprawozdanie finansowe są zobowiązani do zachowania tajemnicy faktów i okoliczności poznanych w toku badania.

§13

1. Wykonawca gwarantuje, że jakiekolwiek prawa Wykonawcy związane bezpośrednio lub pośrednio z umową, a w tym wierzytelności Wykonawcy z tytułu wykonania umowy i związane z nimi należności uboczne (m. in. odsetki), nie zostaną przeniesione na rzecz osób trzecich bez poprzedzającej to przeniesienie zgody Zamawiającego wyrażonej w formie pisemnej pod rygorem nieważności. Wykonawca gwarantuje, iż nie dokona jakiejkolwiek czynności prawnej lub też faktycznej, której bezpośrednim lub pośrednim skutkiem będzie zmiana wierzyciela z osoby Wykonawcy na inny podmiot. Niniejsze ograniczenie obejmuje w szczególności przelew, subrogację ustawową oraz umowną, zastaw, hipotekę oraz przekaz. Wykonawca gwarantuje, iż celem dochodzenia jakichkolwiek praw z umowy nie może udzielić upoważnienia, w tym upoważnienia inkasowego, innej firmie, w tym firmie prowadzącej pozostałą finansową działalność usługową, gdzie indziej nie sklasyfikowaną, jak i pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania w rozumieniu m.in. przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 24 grudnia 2007r. w sprawie Polskiej Klasyfikacji Działalności, tj. firmom zajmującym się działalnością windykacyjną.

2. Wykonawca przyjmuje do wiadomości i zobowiązuje się, iż zapłata za świadczenia wykonane zgodnie z umową nastąpi tylko i wyłącznie przez Zamawiającego bezpośrednio na rzecz Wykonawcy, i tylko w drodze przelewu na rachunek Wykonawcy. Umorzenie długu Zamawiającego do Wykonawcy poprzez uregulowanie w jakiejkolwiek formie na rzecz innych podmiotów niż bezpośrednio na rzecz Wykonawcy, może nastąpić wyłącznie za poprzedzającą to uregulowanie zgodą Zamawiającego wyrażoną w formie pisemnej pod rygorem nieważności.

3. W razie naruszenia obowiązku opisanego wyżej w ustępie 1 niniejszego paragrafu Wykonawca zobowiązany będzie do zapłaty na rzecz Zamawiającego kary umownej w wysokości 10 % od wartości brutto zamówienia wskazanego w § 9 ust. 1 niniejszej umowy za każdy przypadek naruszenia wyżej wskazanego obowiązku, co nie narusza prawa Zamawiającego do dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonej kary umownej.

4. W razie naruszenia obowiązku opisanego wyżej w ustępie 2, Wykonawca zobowiązany będzie do zapłaty na rzecz Zamawiającego kary umownej w wysokości 10 % od wartości brutto zamówienia wskazanego w § 9 ust. 1 niniejszej umowy za każdy przypadek naruszenia wyżej wskazanego obowiązku, co nie narusza prawa Zamawiającego do dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonej kary umownej.

5. Kara umowna płatna będzie w szczególności w drodze złożenia przez Zamawiającego oświadczenia woli o potrąceniu, bez konieczności uzyskiwania zgody Wykonawcy. Zamawiający jest uprawniony do złożenia przedmiotowego oświadczenia najwcześniej z chwilą powzięcia wiadomości o naruszeniu przez Wykonawcę zakazów, o których mowa w ustępie 1 i 2 niniejszego paragrafu.

§14

Zamawiający przewiduje możliwość zmiany niniejszej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru Wykonawcy w następujących przypadkach i na określonych warunkach:

1) dopuszcza się obniżenie wynagrodzenia Wykonawcy przy zachowaniu zakresu jego świadczenia umownego,

- 2)** dopuszcza się zmniejszenie lub zwiększenie wynagrodzenia Wykonawcy w przypadku zmiany stawki podatku VAT od towarów i usług na przedmiot zamówienia,
- 3)** dopuszcza się przedłużenie terminu realizacji umowy z zastrzeżeniem § 6 ust. 2 umowy,
- 4)** dopuszcza się zmianę umowy polegającą na zmianie danych Wykonawcy bez zmian samego Wykonawcy np. zmiana siedziby, adresu, nazwy.

§15

- 1.** Zmiana postanowień umowy wymaga, pod rygorem nieważności, zachowania formy pisemnej, z zastrzeżeniem §14 pkt 2), chyba, że przepisy odrębne wymagają formy szczególnej.
- 2.** Zmiana umowy na wniosek Wykonawcy wymaga wskazania okoliczności uzasadniających dokonanie tej zmiany.
- 3.** Każda zmiana umowy wymaga zgody Zamawiającego.

§16

- 1.** Zamawiającemu przysługuje prawo do odstąpienia od umowy w przypadku określonym w art. 145 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych. Wykonawcy nie przysługują w takim przypadku żadne roszczenia odszkodowawcze.
- 2.** Zamawiającemu przysługuje prawo rozwiązania umowy w trybie natychmiastowym bez wypowiedzenia w przypadku:
 - a)** gdy Wykonawca, pomimo trzykrotnego pisemnego wezwania, nadal nie wykonuje lub nienależyście wykonuje umowę,
 - b)** otwarcia postępowania upadłościowego lub likwidacyjnego wobec Wykonawcy,
 - c)** wykreślenia Wykonawcy z właściwej ewidencji.
- 3.** Wykonawca ma obowiązek niezwłocznie powiadomić pisemnie Zamawiającego o zaistnieniu okoliczności opisanych w ppkt b-c ustępu 2.

§17

W sprawach nie uregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego i Ustawy prawo zamówień publicznych.

§18.

Za właściwy do rozstrzygnięcia sporów pomiędzy Stronami niniejszej umowy Strony uznają Sąd Powszechny właściwy miejscowo dla siedziby Zamawiającego.

§19

Umowę niniejszą sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym otrzymują Zamawiający i Wykonawca.

WYKONAWCA

ZAMAWIAJĄCY