

Zapytanie ofertowe

Oświetlenie Uliczne i Drogowe sp. z o.o. zaprasza do składania ofert na: ***"Przeprowadzenie badania rocznych sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku i rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku, sporządzenie sprawozdań z badania za poszczególne lata oraz uczestnictwo w Radach Nadzorczych"***

I. Nazwa (firma) i adres zamawiającego

Oświetlenie Uliczne i Drogowe sp. z o.o.
ul. Wrocławska 71 A, 62-800 Kalisz
tel.: (62) 598 52 70,
strona internetowa: www.oswietlenie.kalisz.pl
e-mail: poczta@ouid.pl
godziny urzędowania: 7.00 – 15.00

II. Tryb udzielenia zamówienia oraz podstawa prawna.

Postępowanie prowadzone jest w trybie rozeznania rynku o wartości szacunkowej zamówienia poniżej 130.000 złotych.
Do udzielenia zamówienia nie znajdują zastosowania przepisy ustawy z dnia 11 września 2019r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 1710 z późn. zm.) - art. 2 ust.1 pkt 1 tej ustawy.

III. Opis przedmiotu zamówienia

1. Przedmiotem zamówienia jest badanie rocznych sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku i rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku z zachowaniem kryteriów oceny przyjętych w ustawie o rachunkowości, Krajowych Standardów Rachunkowości i umowy Spółki, sporządzenie sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta za poszczególne lata oraz uczestnictwo w posiedzeniach Rady Nadzorczej, o których mowa w art. 382 § 7 Kodeksu Spółek Handlowych.
2. Badanie należy przeprowadzić w siedzibie Spółki przy ul. Wrocławskiej 71a w Kaliszu.
3. Zbadanie metodą pełną dokumentów w obszarach:
 - a) kosztów zarządu
 - b) kosztów sprzedanych produktów
 - c) pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych
 - d) kosztów i przychodów finansowych
 - e) rezerw i odpisów aktualizacyjnych

Określa się wartość 20.000 zł jako minimalny poziom istotności, od którego kwalifikuje się dokumenty do badania metodą pełną w obszarach podanych w punkcie a) oraz w punktach od c) do e), a w przypadku punktu b) wartość 100.000 zł.

4. Udostępnienie sprawozdania finansowego Spółki nastąpi:
 - a) do dnia 14 marca 2024 roku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku;
 - b) do dnia 14 marca 2025 roku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku;
5. Ostateczną wersję Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania należy przedłożyć w nieprzekraczalnym terminie:
 - a) do dnia 28 marca 2024 roku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku;
 - b) do dnia 28 marca 2025 roku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku
6. Uczestnictwo biegłego rewidenta na posiedzeniach Rady Nadzorczej Spółki, na których dokonywane będą oceny sprawozdań finansowych celem przedstawienia Radzie Nadzorczej sprawozdania z badania, w tym ocenę podstaw przyjętego oświadczenia odnoszącego się do zdolności Spółki do kontynuowania działalności, oraz udzielenia odpowiedzi na pytania członków Rady Nadzorczej.

IV. Warunki udziału w postępowaniu

1. Warunkiem udziału w postępowaniu jest:
 - a) posiadanie przez Wykonawcę uprawnień do wykonania przedmiotu umowy oraz spełnianie wymagań określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. 2023 r. , poz. 1015) oraz wpisu na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego.
 - b) posiadanie co najmniej 3 letniego doświadczenia,
 - c) zatrudnianie co najmniej 2-ch biegłych rewidentów,
 - d) badanie co najmniej 8 podmiotów rocznie,
 - e) posiadanie sumy ubezpieczeniowej – minimum 10.000,00 euro.
2. Strony przed podpisaniem umowy uzgodnią harmonogram czynności związanych z badaniem Sprawozdań finansowych, który stanowił będzie załącznik nr 1 do umowy.
3. Osoby przeprowadzające badanie muszą:
 - a) posiadać uprawnienia niezbędne do wykonania przedmiotu umowy oraz spełniać wymagania określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. 2023 r. , poz. 1015)
 - b) posiadać doświadczenie co najmniej 3 lata,
 - c) badać co najmniej 5 podmiotów rocznie,
4. Dodatkowych informacji odnośnie zakresu prac można uzyskać od Pani Ilony Miziały tel. (62) 598 64 15; e-mail poczta@ouid.pl

V. Termin związania ofertą

1. Wykonawca pozostaje związany ofertą przez okres 60 dni.
2. Termin związania ofertą rozpoczyna się wraz z terminem upływu składania ofert.

VI. Miejsce i termin składania ofert. Wybór oferty.

1. Oferty należy składać na formularzu oferty dołączonym do niniejszego zapytania ofertowego jako **załącznik nr 1** w sekretariacie firmy pod adresem:

Oświetlenie Uliczne i Drogowe sp. z o.o.
ul. Wrocławska 71a; 62-800 Kalisz,

w terminie do dnia **7 września 2023 r.** (decyduje data wpływu do Spółki)

Ofertę należy złożyć w zamkniętej kopercie opatrzonej dokładnymi danymi Wykonawcy oraz skróconą nazwą zadania: „**OFERTA – Badanie sprawozdań finansowych za lata 2023 - 2024**”



2. Otwarcie ofert nastąpi w siedzibie Spółki w dniu 8 września 2023 r.
3. Ocena i wybór oferty nastąpi w terminie związania ofertą o którym mowa w rozdz. V pkt 1.
4. Wybór oferty dokona Rada Nadzorcza.
5. Niezwłocznie po dokonaniu wyboru oferty najkorzystniejszej Zamawiający powiadomi o wyniku postępowania Wykonawców, którzy złożyli oferty; informacje zamieści również na własnej stronie internetowej.
6. Rozpatrzeniu nie podlegają oferty złożone po terminie składania ofert wskazanym w pkt 1.
7. Zamawiającemu przysługuje prawo do unieważnienia procedury wyboru wykonawcy jeżeli wystąpiły okoliczności powodujące, że dalsze prowadzenie postępowania jest nieuzasadnione. Wykonawcy z tego tytułu nie będą przysługiwać jakiegokolwiek roszczenia w tym finansowe od Zamawiającego.

VII. Pozostałe informacje

1. Informacje o badanym podmiocie zostaną udostępnione w formie **załącznika nr 2** po uprzednim złożeniu wniosku do Spółki.
2. Wzór umowy o badanie sprawozdań finansowych za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku i rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku stanowi **załącznik nr 3** do zapytania ofertowego.

VIII. Klauzula informacyjna

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 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 04.05.2016, str. 1), dalej „RODO”, Zamawiający informuje, że:

- administratorem Pani/Pana danych osobowych (ADO) jest Oświetlenie Uliczne i Drogowe sp. z o.o. w Kaliszu, ul. Wrocławska 71A, 62-800 Kalisz;
- dane kontaktowe inspektora ochrony danych osobowych e-mail: iodo@ouid.pl;
- Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w celu związanym z niniejszym zapytaniem ofertowym;
- odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą osoby lub podmioty, uprawnione na podstawie przepisów prawa;
- Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane do czasu osiągnięcia celu w jakim je pozyskano, a po tym czasie przez okres oraz w zakresie wymaganym przez przepisy powszechnie obowiązującego prawa; okres przechowywania obejmuje co najmniej cały czas trwania umowy;
- Podanie przez Pana/Panią danych osobowych jest obowiązkowe. W przypadku niepodania danych nie będzie możliwe zawarcie umowy o udzielenie zamówienia poniżej progu bagatelności, tj. 130 tys. zł;
- w odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosowanie do art. 22 RODO;
- posiada Pani/Pan:
 - na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Pani/Pana dotyczących;
 - na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania Pani/Pana danych osobowych (*skorzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego poniżej progu bagatelności, tj. 130 tys. zł*);
 - na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO;

- prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO;
- nie przysługuje Pani/Panu:
 - w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych;
 - prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO;
 - na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO, a w dalszej kolejności art. 6 ust 1 lit. b RODO

IX. Załączniki:

- 1) załącznik nr 1 - Formularz ofertowy
- 2) załącznik nr 2 - Wniosek o Informacje o spółce
- 3) załącznik nr 3 - Projekt umowy

z up. ZARZĄDU
Dorota Machelak-Sarzyńska
DYREKTOR DS. EKONOMICZNYCH

FORMULARZ OFERTOWY

I. Informacje o ofercie

1. Nazwa
-
-
-
2. Siedziba
3. Forma prowadzenia działalności
4. Nr telefonu.....
5. NIP
6. REGON
7. Adres poczty elektronicznej.....
8. Strona internetowa
9. Liczba zatrudnionych biegłych rewidentów..... na podstawie umowy
10. Numer wpisu na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego.....
11. Numer rejestru biegłych rewidentów prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów

II. Doświadczenie zawodowe Wykonawcy:

1. Lista podmiotów badanych w 2021 roku:

- a.
- b.
- c.
- d.
- e.
- f.
- g.
- h.

2. Lista podmiotów badanych w 2022 roku:

- a.
- b.
- c.
- d.
- e.
- f.
- g.
- h.

3. Lista podmiotów badanych w 2023 roku:

- a.
- b.
- c.
- d.
- e.
- f.
- g.
- h.

III. Doświadczenie zawodowe osób przeprowadzających badanie:

1. Lista podmiotów badanych w 2021 roku:

- a.
- b.
- c.
- d.
- e.

2. Lista podmiotów badanych w 2022 roku:

- a.
- b.
- c.
- d.
- e.

3. Lista podmiotów badanych w 2023 roku:

- a.
- b.
- c.
- d.
- e.

IV. Oświadczenia:

Oświadczam/y, że posiadam/y uprawnienia niezbędne do wykonania przedmiotu umowy oraz spełniam/y ustawowo określone warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanych sprawozdaniach finansowych.

V. Metodologia i harmonogram przeprowadzenia badania:

1. Metodologia

.....
.....
.....

2. Wstępny harmonogram

.....
.....
.....
.....
.....
.....

VI. Skład zespołu wykonującego badanie:

.....
.....
.....
.....

VII. Wynagrodzenie obejmuje wszystkie koszty związane z wykonaniem przedmiotu umowy (w tym koszty: weryfikacji sprawozdań finansowych, sporządzenia sprawozdań z badania, dojazdów, zakwaterowania, rozszerzonej analizy ekonomiczno-finansowej sprawozdań finansowych, konsultacji wybranych tematów z audytorem, przesyłek niezbędnych dla realizacji badania, uczestnictwa biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie w posiedzeniach Rady Nadzorczej, na których dokonywana będzie ocena sprawozdań finansowych)

i wynosi netto

słownie

VIII. Załączniki:

1. Kserokopia wpisu na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego, potwierdzona za zgodność z oryginałem.
2. Kserokopia wpisu do rejestru biegłych rewidentów prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, potwierdzona za zgodność z oryginałem.
3. Kserokopia polisy ubezpieczeniowej, potwierdzona za zgodność z oryginałem.

..... dnia

.....
(Podpis/y i pieczętka/i osoby/osób upoważnionych)

INFORMACJE O SPÓŁCE

I	Informacje podstawowe o Spółce		
1	Nazwa		
2	Adres		
3	Telefon		
4	KRS		
5	REGON		
6	NIP		
7	Rok powstania		
8	Podstawowy przedmiot działalności		
9	Zarząd		
10	Zatrudnienie		
11	Miejsce prowadzenia ksiąg		
12	Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe		
13	Standard sporządzania sprawozdania		
14	Okres sprawozdawczy		
15	Badanie sprawozdania za lata ubiegłe		
II	Dane ekonomiczne		
Lp	Pozycja	Rok ubiegły (w tys. zł)	Plan na rok bieżący (w tys. zł)
1	Aktywa trwałe		
w tym	rzeczowe aktywa trwałe		
	inwestycje długoterminowe		
2	Aktywa obrotowe		
w tym	zapasy		
	należności		
	inwestycje krótkoterminowe		
3	Kapitał własny		
w tym	kapitał podstawowy		
	kapitał zapasowy		
	zysk/strata z lat ubiegłych		
	zysk/strata netto		
4	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
5	Przychody ze sprzedaży		
6	Pozostałe przychody operacyjne		
7	Przychody finansowe		
8	Wynik finansowy netto		

UMOWA NR

zawarta dnia2023 r. w Kaliszu pomiędzy:

Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. z siedzibą w Kaliszu, ul. Wrocławska 71 A, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu pod numerem KRS 0000081004, o kapitale zakładowym 128.244.000,00 zł.

NIP: 618 – 16 – 07 – 268

REGON 250680024

reprezentowaną przez:

.....

.....

zwaną w dalszej części umowy „Zleceniodawcą”,

a

..... z siedzibą w ,
zarejestrowana pod numerem

KRS

NIP

REGON

Wpisany/ą na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem

reprezentowaną przez :

.....

.....

zwaną w dalszej części „Zleceniobiorcą”.

zwanych łącznie „Stronami”

o treści następującej:

§1

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia zleconego przez Zleceniodawcę badania ustawowego sprawozdań finansowych Zleceniodawcy sporządzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz Krajowymi Standardami Rachunkowości i umowy Spółki za następujące okresy:

a. **za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.**

b. **za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 r.**

- (dalej łącznie: **Sprawozdania finansowe** lub z osobna **Sprawozdanie finansowe**),
2. Badanie Sprawozdań finansowych, o których mowa w ust. 1, przeprowadzone zostanie zgodnie z:
 - a. mającymi zastosowanie do badania Sprawozdań finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) (dalej: **Ustawa o rachunkowości**),
 - b. przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015) (dalej: **Ustawa o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym**),
 - c. Krajowymi Standardami Badania przyjętymi uchwałą Nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów (z późn. zm.),
 - d. Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów, które stanowi Międzynarodowy Kodeks etyki zawodowych księgowych wprowadzony uchwałą NR 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów,
 - e. zapisami umowy Spółki Zleceniodawcy.
 3. Badanie Sprawozdań finansowych przeprowadzone zostanie w siedzibie Zleceniodawcy (ul. Wrocławska 71 a; 62-800 Kalisz).
 4. Czynności związane z badaniem Sprawozdań finansowych przeprowadzone zostaną zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej umowy.

§2

1. Zleceniobiorca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego (dalej: **Agencja**) pod nr
2. Zleceniobiorca oświadcza, że posiada uprawnienia, wiedzę i doświadczenie niezbędne do wykonania przedmiotu umowy zgodnie z prawem i w sposób gwarantujący jego wykonanie w standardach obowiązujących w obrocie profesjonalnym.
3. Zleceniobiorca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
4. Zleceniobiorca oświadcza, iż dysponuje wykwalifikowanym personelem, posiadającym niezbędną wiedzę, uprawnienia i umiejętności do profesjonalnego wykonania przedmiotu zamówienia.
5. Zleceniobiorca oświadcza, iż przedmiotowe badanie przeprowadzone będzie osobiście przez biegłych rewidentów oraz innych członków zespołu wykonujących badanie będących pracownikami Zleceniobiorcy lub osobami współpracującymi ze Zleceniobiorcą na podstawie umów cywilnoprawnych stanowiący następujący zespół wykonujący badanie:
-
-
Zleceniobiorca oświadcza, że ponosi odpowiedzialność za działanie osób, o których mowa w zdaniu poprzednim jak za działania własne.
6. Zleceniobiorca oświadcza, że posiada polisę obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej w odniesieniu do czynności objętych przedmiotem niniejszej umowy, w tym rewizji finansowej na okres kończący się roku i będzie posiadał odpowiednią polisę w kolejnych latach, do końca obowiązywania umowy.
7. Zleceniodawca oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Zleceniobiorcy.
8. Zleceniodawca oświadcza, że do zawarcia niniejszej umowy przystępuje w następstwie wyboru Zleceniobiorcy na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Zleceniodawcy w sposób zgodny z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.

§3

1. Badanie Sprawozdania finansowego zostanie przez Zleceniobiorcę przeprowadzone na tak dobranych próbach ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sporządzenia sprawozdania z badania o badanym Sprawozdaniu finansowym.
2. Dobór ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zleceniodawcy systemów: rachunkowości i kontroli wewnętrznej.
3. Zleceniobiorca zobowiązuje się do zbadania metodą pełną dokumentów w obszarach:
 - a) kosztów zarządu
 - b) kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów
 - c) pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych
 - d) kosztów i przychodów finansowych
 - e) rezerw i odpisów aktualizującychPrzy kwalifikowaniu dokumenty do badania metodą pełną należy zachować minimalny poziom istotności w wysokości 20.000 zł dla obszarów wskazanych w punkcie a) oraz w punktach od c) do e), a w przypadku punktu b) w wysokości 100.000 zł.
4. Zleceniobiorca nie ponosi odpowiedzialności za błędne wyliczenia zobowiązań podatkowych dokonane przez Zleceniodawcę, będące wynikiem nieprawidłowego ujmowania kosztów w księgach rachunkowych Zleceniodawcy.

§4

1. W wyniku prac określonych w § 1 ust. 1, Zleceniobiorca sporządzi sprawozdanie z badania (dalej: **Sprawozdanie z badania**) za każdy rok obrotowy.
2. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, Krajowymi Standardami Badania oraz innymi przepisami prawa, które mają zastosowanie.
3. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w języku polskim, w postaci elektronicznej oraz opatrzone zostanie kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta.
4. Sprawozdanie z badania zostanie przekazane Zleceniodawcy w formie elektronicznej, jako podpisy elektronicznie plik PDF:
 - a) za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail: poczta@ouid.pl
 - b) przesłane na adres Zleceniodawcy na nośniku USB
5. Dokumenty z badania określone w ust. 1 niniejszego paragrafu, Zleceniobiorca przekaże Zleceniodawcy nie później niż:
 - a) do dnia 28.03.2024 roku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.
 - b) do dnia 28.03.2025 roku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 r.
6. Zleceniobiorca zobowiązuje się do uczestnictwa w posiedzeniach Rady Nadzorczej, na których dokonywana będzie ocena Sprawozdań finansowych, przedstawienia Radzie Nadzorczej Sprawozdania z badania, w tym ocenę podstaw przyjętego oświadczenia odnoszącego się do zdolności Spółki do kontynuowania działalności oraz udzielenia odpowiedzi na pytania członków Rady Nadzorczej.

§5

1. Zleceniodawca przekaże Sprawozdanie finansowe, będące przedmiotem badania za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail:w nieprzekraczalnym terminie:
 - a) do dnia 14.03.2024 roku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.
 - b) do dnia 14.03.2025 roku za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 r.
2. W przypadku niedotrzymania przez Zleceniodawcę warunku ustalonego w ust. 1, terminy podane w §4 ust 5 ulegają odpowiednio przesunięciu o czas opóźnienia.

§6

Zleceniodawca zobowiązuje się do:

1. Udostępnienia Zleceniobiorcy :
 - a) dokumentów organizacyjnych przedsiębiorstwa Zleceniodawcy,
 - b) umów zawartych przez Zleceniodawcę, udzielonych gwarancji itp. dokumentów,
 - c) Sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
 - d) wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy.
2. Udzielenia wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania Sprawozdania z badania.
3. Składania Zleceniobiorcy pisemnych oświadczeń dotyczących między innymi :
 - a) uznania przez kierownictwo Zleceniodawcy odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność Sprawozdania finansowego,
 - b) stwierdzenia, że według wiedzy i najlepszej wiary Zleceniodawcy, Sprawozdanie finansowe, o którym zostanie wydana opinia jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
 - c) kompletności udostępnionych przedstawicielom Zleceniobiorcy ksiąg rachunkowych i Sprawozdania finansowego ,
 - d) kompletności ujęcia w księgach rachunkowych (księgach handlowych) i w Sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Zleceniodawcy (zastawów, poręczeń, zobowiązań warunkowych i innych zdarzeń),
 - e) kompletności udostępnionych przedstawicielom Zleceniobiorcy umów dotyczących kredytów i udzielonych pożyczek,
 - f) postępowania sądowego.
4. Współdziałanie ze Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, w szczególności do:
 - a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości wykonawców umowy desygnowanych przez Zleceniobiorcę w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji Sprawozdania finansowego,
 - b) korygowania ksiąg rachunkowych i Sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zleceniodawca i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian.

§7

1. Za wykonanie usług objętych niniejszą umową, Zleceniodawca zapłaci Zleceniobiorcy
 - a) zryczałtowaną kwotą umowną netto, zł (słownie:), tj.:
 - za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r. kwota netto zł (słownie:);
 - za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 r. kwota netto zł (słownie:);
 - b) podatek od towarów i usług (VAT) od kwoty wynikającej z pkt a).
2. Zryczałtowana kwota umowna obejmuje wszelkie koszty związane z wykonaniem przedmiotu umowy (w tym koszty: weryfikacji Sprawozdań finansowych, sporządzenia Sprawozdań z badania, dojazdów, zakwaterowania, rozszerzonej analizy ekonomiczno-finansowej Sprawozdań finansowych, konsultacji wybranych tematów z audytorem, przesyłek niezbędnych dla realizacji badania, uczestnictwa biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie w posiedzeniach Rady Nadzorczej, na których dokonywana będzie ocena Sprawozdań finansowych).
3. Faktury za wykonanie usługi objętej niniejszą umową, Zleceniodawca ureguluje w formie bezgotówkowej na konto bankowe po wykonaniu przedmiotu umowy za dany rok przez Zleceniobiorcę w terminie 14 dni od daty otrzymania faktury VAT.
Uregulowanie przez Zleceniodawcę zobowiązań za wykonaną usługę nie zwalnia Zleceniobiorcy z obowiązku udzielenia Zleceniodawcy ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową.

7. Zleceniodawca upoważnia Zleceniobiorcę do wystawienia faktury VAT bez podpisu Zleceniodawcy.

§8

1. Zleceniobiorca i osoby badające Sprawozdanie finansowe w jego imieniu zobowiązani są do zachowania tajemnicy rezultatów badania oraz faktów, informacji, dokumentów i okoliczności poznanych w toku badania.
2. Zleceniobiorca ma prawo udostępnić rezultaty badania Sprawozdania finansowego poza Zleceniodawcą, wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Polskiej Izby Biegłych Rewidentów, Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego, sprawującym nadzór nad należytym wykonaniem zawodu przez członków Izby.
3. Zleceniobiorca zobowiązuje się do zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Zleceniobiorcy wynikających z niniejszej umowy.

§9

1. W przypadku zaistnienia zdarzeń losowych uniemożliwiających przeprowadzenie badania Sprawozdania finansowego przez osobę/osoby wskazane w §2 ust. 5, Zleceniobiorca zobowiązany jest do zapewnienia innej osoby/osób posiadających niezbędną wiedzę, doświadczenie, uprawnienia i umiejętności do wykonania przedmiotu zamówienia.
2. Zleceniobiorca zapłaci karę umowną w wysokości 50% kwoty, o której mowa w §7 ust.1 pkt a) w przypadku braku należytego wykonania umowy.

§10

1. W sprawach nie uregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego, Ustawy o rachunkowości, Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, Rozporządzenie 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. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.) oraz ustawa z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1781).
2. Gdyby którekolwiek z postanowień Umowy zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, nie wpłynie to na wiążący charakter pozostałych postanowień Umowy. Niezależnie od powyższego – w takim przypadku obie Strony niniejszej Umowy zobowiązane są uzgodnić zastąpienie postanowienia, które zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, postanowieniem nowym o treści najbardziej zbliżonej do poprzedniego.

§11

1. Dla celów związanych z realizacją przedmiotu niniejszej 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 wykonywania swoich funkcji oraz 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.

§12

Zmiany umowy wymagają zachowania formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§13

Za właściwy do rozstrzygania sporów pomiędzy Stronami niniejszej umowy, strony uznają Sąd właściwy miejscowo dla siedziby Zleceniodawcy.

§14

Umowę niniejszą sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

ZLECENIOBIORCA :

ZLECENIODAWCA :