

Warszawa, dnia 9 listopada 2023 r.

Zapytanie ofertowe do konkursu ofert na usługę badania sprawozdań finansowych za 2023 i 2024 rok Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego

Dyrekcja Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego WUM zaprasza podmioty uprawnione do badania sprawozdań finansowych do składania pisemnych ofert na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego **Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego WUM, 02-097 Warszawa, ul. Banacha 1a:**

- 1) za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. oraz sporządzenie sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego, a także
- 2) za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. oraz sporządzenie sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego.

SPECYFIKACJA ISTOTNYCH WARUNKÓW KONKURSU OFERT

I. Opis przedmiotu zamówienia i obowiązków Wykonawcy

1. Badanie sprawozdań finansowych za 2023 oraz za 2024 r. Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego WUM przez biegłego rewidenta zgodnie z normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta.
2. Kod CPV: Usługi audytu finansowego 79212100-4
3. Wymagany termin realizacji zamówienia: odpowiednio do 10.05.2024 r. (dotyczy badania sprawozdania finansowego za rok 2023) oraz do 10.05.2025 r. (dotyczy badania sprawozdania finansowego za rok 2024). Możliwa jest zmiana powyższego terminu wyłącznie z przyczyn leżących po stronie zlecającego badanie.
4. Sprawozdanie z badania zostanie przekazane Zleceniodawcy na adres mailowy malgorzata.gawronska@uckwum.pl
5. Badanie przeprowadzone zostanie w siedzibie Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego WUM.
6. Termin płatności za wykonanie przedmiotu zamówienia: odrębnie za badanie sprawozdania finansowego za 2023 r. i 2024 r. na podstawie odrębnie wystawionych faktur VAT - do 30 dni od otrzymania faktury VAT oraz złożenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego.
7. Cena oferty:
 - a. Cena całkowita powinna zawierać wszelkie koszty i obciążenia wynikające z realizacji zamówienia.
 - b. Waluta ceny ofertowej: złoty polski.
 - c. Cena za wykonanie badania sprawozdania finansowego za jeden rok wynosi 50% ceny określonej w ofercie
8. Do porównania ofert będzie zastosowana cena całkowita brutto.
9. W razie potrzeby - doradztwo w zakresie organizacji rachunkowości oraz gotowość udzielania konsultacji i wyjaśnień Dyrekcji UCK WUM oraz kierownictwu Działu Finansowo-Księgowego w

zakresie zamknięcia roku obrotowego oraz sprawozdawczości finansowej.

10. W razie konieczności - udział biegłego rewidenta w posiedzeniu Rady Społecznej Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego WUM, zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za dany rok (celem złożenia stosownych wyjaśnień i informacji), o którego terminie powiadomiony będzie co najmniej z 7 dniowym wyprzedzeniem. Koszty uczestnictwa w posiedzeniu Rady ponosi biegły rewident.

II. Wymagania formalno-prawne

1. Warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków
O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy wpisani na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego, spełniający warunki określone w art. 66 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.) oraz ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2020 r. poz. 1415, z późn. zm.), którzy:
 - 1.1. Posiadają niezbędną wiedzę oraz dysponują potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia, tj.:
 - 1.1.1. Wykonawca powinien posiadać znajomość zasad gospodarki szpitali klinicznych i podmiotów leczniczych oraz przepisów dotyczących ich finansowania i funkcjonowania,
 - 1.1.2. Wykonawca musi wskazać co najmniej 1 osobę do realizacji przedmiotu zamówienia posiadającą uprawnienia biegłego rewidenta,
 - 1.2. Posiadają doświadczenie zawodowe niezbędne do wykonania zamówienia:
 - 1.2.1. Wykonawca musi wykazać, że zrealizował usługę badania sprawozdania finansowego w ilości min. 1 w samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej, dla którego podmiotem tworzącym jest publiczna uczelnia medyczna,
 - 1.2.2. Wykonawca znajduje się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia,
 - 1.2.3. Nie podlega wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia.
2. Dokumenty potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu konkursowym wymagane od Wykonawców:
 - 2.1. Aktualny odpis z właściwego rejestru albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub zgłoszenia do ewidencji działalności gospodarczej - wystawiony nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert.
 - 2.2. Aktualne potwierdzenie wydane przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego, że Wykonawca został wpisany na stosowną listę.
 - 2.3. Oświadczenie, że Wykonawca spełnia warunki do wykonania przedmiotu zamówienia oraz warunki określone w art. 66 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.) oraz ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2020 r. poz. 1415, z późn. zm.), w formie dokumentu: „**oświadczenie**” stanowiące **ZAŁĄCZNIK nr 1** do druku „**formularz oferty**” i oświadczenie stanowiące załącznik nr 2 do Oferty.
 - 2.4. Pełnomocnictwo udzielone przez Wykonawców ubiegających się wspólnie o udzielenie zamówienia (jeśli dotyczy).
 - 2.5. Wykaz wykonanych usług badania sprawozdania finansowego w okresie ostatnich 3 lat przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie, w ilości min. 1 w samodzielnym publicznym

zakładzie opieki zdrowotnej, dla którego podmiotem tworzącym jest publiczna uczelnia medyczna, z podaniem nazwy podmiotu i dat wykonania usługi.

- 2.6. Wykaz osób, które będą uczestniczyć w realizacji zamówienia zawierający informację o rodzaju posiadanych uprawnień, o wpisie do rejestru biegłych rewidentów, doświadczeniu zawodowym (co najmniej 1 osoby do realizacji przedmiotu zamówienia posiadające uprawnienia biegłego rewidenta).
 - 2.7. Wskazanie metod i terminów przystąpienia oraz zakończenia badania sprawozdania finansowego.
 - 2.8. Certyfikat/ polisa (potwierdzony za zgodność z oryginałem) potwierdzający zawarcie obowiązkowego ubezpieczenia OC z tytułu prowadzonej działalności.
3. **W przypadku oferty złożonej przez podmioty występujące wspólnie** (spółka cywilna, konsorcjum) złożenie wymaganych oświadczeń i dokumentów dotyczy wszystkich przedsiębiorców tworzących Konsorcjum lub Spółkę Cywilną.
 4. Zamawiający poprawi w ofercie oczywiste omyłki pisarskie i rachunkowe oraz inne omyłki polegające na niezgodności oferty z treścią SIWK, niepowodujące istotnych zmian w treści oferty.
 5. Zamawiający w toku badania i oceny ofert może żądać od Wykonawców wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert.
 6. Zamawiający **WYKLUCZY** z postępowania Wykonawcę, który:
 - 6.1. Nie spełni warunków określonych w SIWK;
 - 6.2. Nie złoży wymaganych oświadczeń lub nie spełni innych wymagań określonych w niniejszej Specyfikacji,
 - 6.3. Złoży ofertę po upływie terminu wskazanego w Rozdz.IV ust.12 SIWK.
 7. **Oferta Wykonawcy, który został wykluczony zostaje uznana za odrzuconą i nie jest rozpatrywana.**

III. Zasady oceny ofert

1. Oceniane kryterium: cena (brutto) - 100%
2. Zasady wyboru oferty:
 - odpowiada wszystkim wymaganiom przedstawionym w SIWK
 - została uznana za najkorzystniejszą w oparciu o podane kryteria wyboru

IV. Opis sposobu przygotowania oferty

1. Wykonawca składa OFERTĘ zgodnie z wymaganiami określonymi w niniejszej SIWK.
2. Każdy Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę na całość zamówienia.
3. Wykonawca, który złoży więcej niż jedną ofertę zostanie wyłączony z postępowania.
4. Cena oferty musi być określona jednoznacznie i skalkulowana przy zachowaniu zasad wskazanych w Rozdz. I ust. 7-8. niniejszej SIWK.
5. Oferta zawierająca wariantowe propozycje cenowe zostanie odrzucona.
6. Nie ma możliwości składania ofert częściowych.
7. Wykonawca ponosi wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty.
8. Ofertę należy złożyć na druku "FORMULARZ OFERTY". Wykonawcy nie wolno dokonywać żadnych zmian merytorycznych we wzorze druku „FORMULARZ OFERTY” opracowanym przez Zamawiającego.
9. Ofertę należy sporządzić w języku polskim, z zachowaniem formy pisemnej - pod rygorem nieważności.
10. Oferta musi być podpisana przez osobę upoważnioną do reprezentowania Wykonawcy.
11. Każda zapisana strona Oferty wraz z załącznikami ma być ponumerowana i parafowana przez

osobę upoważnioną do reprezentowania Wykonawcy.

12. Wszystkie dokumenty i oświadczenia (sporządzone w językach obcych wraz z tłumaczeniami na język polski poświadczonymi przez Wykonawcę) należy złożyć nie później niż w terminie do dnia 21 listopada 2023 r. do godz. 10.00 w siedzibie Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego WUM, Sekretariat Dyrektora UCK WUM, budynek ul. Banacha 1a, pok. Nr 42, czynny pon.-pt. godz. 8.00-15.00) lub przesłać pocztą, **w zamkniętych kopertach**, opatrzonych danymi Wykonawcy oraz napisem:

*Konkurs ofert na usługę badania sprawozdań finansowych za 2023 i 2024 rok
Uniwersyteckiego centrum Klinicznego WUM
Liczba stron (określić ile stron znajduje się w kopercie).
Nie otwierać do dn. 21.11.2023r. do godz.10.00*

13. Dla uznania ważności oferta musi zawierać wszystkie wymagane w SIWK dokumenty załączone zgodnie ze wskazaniem zawartymi w Rozdziale II. niniejszej specyfikacji. Jeśli dokument przedstawiony jest w postaci kserokopii, poświadczenie - oprócz adnotacji „za zgodność z oryginałem” - musi być opatrzone imienną pieczętką i podpisem osoby upoważnionej do reprezentowania Wykonawcy.
14. Wszelkie poprawki lub zmiany w tekście oferty muszą być parafowane własnoręcznie przez osobę podpisującą ofertę.
15. W przypadku podpisania oferty lub załączników przez osoby bez umocowania prawnego do reprezentacji Wykonawcy, dla uznania ważności oferta musi zawierać oryginał stosownego pełnomocnictwa lub pełnomocnictwa potwierdzonego notarialnie.
16. Oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje przekazane za pomocą poczty elektronicznej lub faksu uważa się za złożone w terminie, jeżeli ich treść dotarła do adresata przed upływem wyznaczonego terminu i została niezwłocznie potwierdzona na piśmie przez przekazującego.
17. Termin związania ofertą wynosi 30 dni. Bieg terminu związania ofertą rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.

V. Tryb udzielania wyjaśnień w sprawach dotyczących SIWK

1. Wykonawca może zwrócić się do Zamawiającego o wyjaśnienie treści SIWK. Zamawiający jest zobowiązany niezwłocznie udzielić wyjaśnień, chyba że prośba o wyjaśnienie treści specyfikacji wpłynęła do Zamawiającego na mniej niż 6 dni przed terminem składania ofert.
2. Do kontaktu z Wykonawcami w sprawach SIWK upoważniona jest Pani Emilia Lesiakowska, Kierownik Działu Finansowo-Księgowego, tel. 22 599 20 33, e-mail: emilia.lesiakowska@uckwum.pl

VI. Miejsce i termin składania ofert

Ofertę w zaklejonej kopercie opatrzonej napisami jak w rozdz. IV ust. 12 niniejszej Specyfikacji należy złożyć nie później niż w terminie **do dnia 21 listopada 2023 r. do godz. 10.00** w Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego WUM, Sekretariat Dyrektora UCK WUM, budynek ul. Banacha 1a, pok. Nr 42, czynny pon.-pt. godz. 8.00-15.00) Zamawiający nie ponosi odpowiedzialności za oferty dostarczone do pokoju innego niż wskazany powyżej.

Za datę złożenia oferty uważa się datę jej wpływu do siedziby Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego WUM, Sekretariat Dyrektora UCK WUM, budynek ul. Banacha 1a, pok. Nr 42.

VII. Miejsce i termin otwarcia ofert

Otwarcie ofert nastąpi 21.11 2023 r. o godz. 10.30 w siedzibie Zamawiającego:

Sekretariat Dyrektora UCK WUM, budynek ul. Banacha 1a, pok. Nr 42)

Wybrana firma audytorska/biegły rewident podlega zatwierdzeniu przez Warszawski Uniwersytet Medyczny.

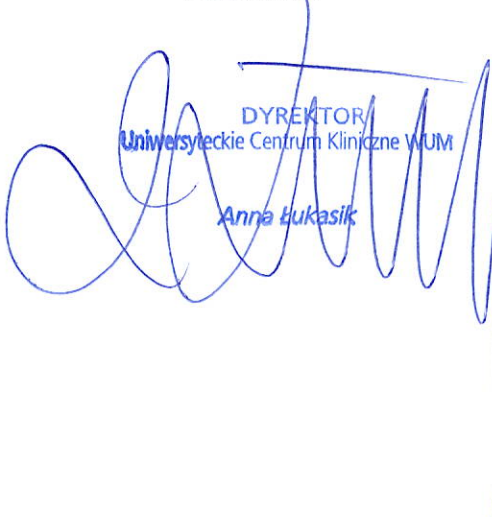
Wybrany Oferent zostanie powiadomiony pisemnie o wyborze jego oferty.

VII. Umowa z Oferentem zostanie zawarta w terminie 3 dni roboczych od dnia zatwierdzenia wyników postępowania przez Warszawski Uniwersytet Medyczny.

Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia lub zamknięcia postępowania o udzielenie zamówienia na każdym jego etapie bez podania przyczyn.

W przypadku gdy Oferent, którego oferta została wybrana, uchyla się od zawarcia umowy, wybrana zostanie oferta najkorzystniejsza spośród pozostałych ofert bez przeprowadzania ich ponownego badania i oceny.

Specyfikację Istotnych Warunków Konkursu
zatwierdził:



DYREKTOR
Uniwersyteckie Centrum Kliniczne WUM
Anna Łukasik

Załączniki do SIWK:

1. Formularz Oferty
2. Oświadczenie – zał. nr 1 do Oferty
3. Oświadczenie firmy audytorskiej na dzień sporządzania oferty – zał. nr 2 do Oferty
4. Formularz cenowy – zał. nr 3 do Oferty
5. Wzór umowy

....., dnia.....

.....
[pieczęćka firmowa]

FORMULARZ OFERTY

I. Dane Wykonawcy:

1. Pełna nazwa:

.....

2. Adres (siedziba) (kod, miejscowość, ulica, powiat, województwo):

.....

3. Adres do korespondencji (wypełnić, jeśli jest inny niż adres siedziby)

.....

4. REGON.....

5. Telefon (z numerem kierunkowym).....

6. Fax (z numerem kierunkowym).....

7. E-mail

II. PRZEDMIOT OFERTY

Oferta dotyczy konkursu ofert ogłoszonego przez:

Uniwersyteckie Centrum Kliniczne WUM

ul. Banacha 1a, 02-097 Warszawa

*na usługę badania sprawozdań finansowych za 2023 i 2024 rok Uniwersyteckiego centrum
Klinicznego WUM*

1. Cena przedmiotu zamówienia - zgodnie z załączonym do oferty FORMULARZEM CENOWYM -
Załącznik Nr 3

2. Termin realizacji przedmiotu zamówienia -

3. Termin płatności (do 30 dni): od daty dostarczenia faktury VAT do
Zamawiającego.

OFERTA z załącznikami zawiera łącznie: ponumerowanych stron.

.....
podpis i pieczęćka imienna osoby upoważnionej
do reprezentowania firmy

Wykaz załączników:

1.
2.
3.
4.
5.
6.
7.
8.
9.
10.

.....
nazwa i adres Wykonawcy

OŚWIADCZENIE

Składając ofertę w procedurze konkursowej na:
na usługę badania sprawozdań finansowych za 2023 i 2024 rok Uniwersyteckiego Centrum
Klinicznego WUM

Oświadczam/y, iż:

1. Spełniamy warunki art. 66 ustawy o rachunkowości;
2. Posiadam/y uprawnienia do wykonania określonej działalności lub czynności;
3. Posiadam/y niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponujemy potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia;
4. Znajduję/my się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia;
5. Oświadczamy, że zobowiązujemy się do wykonania przedmiotu zamówienia w terminie odpowiednio do 10.05.2024 r. i 10.05.2025 r.;
6. Oświadczamy, że zapoznaliśmy się z SIWK oraz wzorem umowy i nie wnosimy do nich zastrzeżeń.

....., dnia.....

.....
podpis i pieczęćka imienna osoby upoważnionej
do reprezentowania firmy

Oświadczenie podmiotu uprawnionego na dzień sporządzenia oferty

Oświadczam, że nie zachodzą okoliczności wymienione w art. 66 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.) oraz ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2020 r. poz. 1415, z późn. zm.), uniemożliwiające przeprowadzenie bezstronnego i niezależnego:

**badania sprawozdań finansowych za 2023 i 2024 rok Uniwersyteckiego Centrum
Klinicznego WUM**

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego

.....
.....

1. Nie posiada instrumentów finansowych, w tym udziałów w kapitale własnym, papierów wartościowych w rozumieniu art. 3 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, kredytów, pożyczek lub innych instrumentów dłużnych, w tym praw i obowiązków do nabycia tych instrumentów finansowych oraz instrumentów pochodnych bezpośrednio powiązanych z tymi instrumentami finansowymi, wyemitowanych przez badaną jednostkę lub wyemitowanych przez jednostkę powiązaną z badaną jednostką, których posiadanie może spowodować lub może być postrzegane przez obiektywną, racjonalną i poinformowaną osobę trzecią jako powodujące konflikt interesów.
2. Nie uczestniczy w transakcjach, których przedmiotem są instrumenty finansowe, określone w pkt 1.
3. W okresie objętym badanym sprawozdaniem finansowym oraz okresie przeprowadzania badania, nie pozostaje z badaną jednostką w stosunku pracy, stosunku gospodarczym lub innym stosunku, który może spowodować lub może być postrzegany przez obiektywną, racjonalną i poinformowaną osobę trzecią jako powodujący konflikt interesów.
4. Nie uczestniczył w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu dokumentacji księgowej lub sprawozdań finansowych badanej jednostki w roku obrotowym poprzedzającym okres objęty badaniem, w okresie objętym badanym sprawozdaniem lub okresie przeprowadzania badania.
5. Nie jest przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych, zarządzających lub pracownikiem badanej jednostki lub jednostki z nią powiązanej.
6. Nie bierze udziału w procesie zarządzania badaną jednostką i podejmowania przez nią decyzji.
7. Nie świadczy usług innych niż badanie, mających istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe.
8. Nie istnieje zagrożenie wystąpienia autokontroli, czerpania korzyści własnych, promowania interesów badanej jednostki, zażyłości lub zastraszenia spowodowanych stosunkiem finansowym, osobistym, gospodarczym, zatrudnienia lub innym między badaną jednostką a kluczowym biegłym rewidentem, firmą audytorską, członkiem sieci, do której należy firma audytorska, lub osobą fizyczną mogącą wpłynąć na wynik badania, wskutek czego obiektywna, racjonalna i poinformowana osoba trzecia mogłaby wnioskować, że niezależność kluczowego biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej jest zagrożona pomimo zastosowania zabezpieczeń zmierzających do wyeliminowania lub zredukowania zagrożenia do akceptowalnego poziomu.

9. Nie istnieją inne okoliczności naruszające niezależność w stopniu uniemożliwiającym ograniczenie tego naruszenia przy użyciu jakiegokolwiek zabezpieczenia, które nie pozwalają na sporządzenie bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania.

.....
podpis biegłego rewidenta

.....
podpis i pieczęć imienna osoby upoważnionej
do reprezentowania Wykonawcy

....., dnia.....

Załącznik nr 3 do Oferty

Formularz cenowy

Usługa badania sprawozdania finansowego za rok:	Usługa badania sprawozdania finansowego			Wartość brutto słownie w zł
	Cena jednostkowa netto	Podatek (wartość) zł	Wartość brutto	
2023				
2024				
Suma	0,00	0,00	0,00	

.....

data, podpis i pieczęćki imienna osoby upoważnionej do reprezentowania firmy

UMOWA NR

W dniu pomiędzy
wpisanym na listę firm audytorskich pod numerem ewidencyjnym –..... prowadzoną
przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego, zwanym dalej „**Wykonawcą**” reprezentowanym przez:

1.

a

Uniwersyteckim Centrum Klinicznym Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego, z siedzibą w Warszawie przy ul. Banacha 1a, 02-097 Warszawa, wpisanym do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000073036, NIP: 5220002529, REGON: 000288975, reprezentowanym przez Annę Łukasik - Dyrektora UCK WUM, zwanym dalej „**Zamawiającym**”

zawarta została umowa następującej treści:

§ 1

1. Zamawiający zleca a Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego oraz sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 oraz za rok obrotowy 2024.
2. Badanie będzie prowadzone według norm ustalonych przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów, w tym w szczególności obejmie:
 - badanie organizacji i funkcjonowania rachunkowości,
 - przegląd podstaw prawnych działalności jednostki i prawidłowości ustalenia kapitałów podstawowych,
 - ocena spisów z natury,
 - sprawdzenie prawidłowości ustalenia aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego,
 - ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Zamawiającego,

- badanie sprawozdania z przepływów środków pieniężnych,
- badanie sprawozdania ze zmian w kapitale.

§ 2

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone na tak dobranych próbkach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu.
2. Dobór ksiąg i dowodów do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zamawiającego systemów rachunkowości.
3. Wobec stosowania przez Wykonawcę badania wyrywkowego niektóre nieprawidłowości ksiąg lub sprawozdania finansowego mogą być w toku badania przeoczone.

§ 3

W przypadku wydania opinii zawierającej zastrzeżenia co do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego albo wydania o nim opinii negatywnej zostanie Zamawiającemu przekazane uzasadnienie.

§ 4

Wykonawca zobowiązuje się do świadczenia na rzecz Zamawiającego (w ramach wynagrodzenia umownego) konsultacji w sprawach związanych z zamknięciem rocznym ksiąg i sporządzeniem sprawozdania finansowego oraz w razie potrzeby udział biegłego rewidenta w posiedzeniu Rady Społecznej Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego WUM, zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za dany rok (celem złożenia stosownych wyjaśnień i informacji), o którego terminie powiadomiony zostanie z co najmniej 7 - dniowym wyprzedzeniem. Koszty uczestnictwa w posiedzeniu Rady ponosi biegły rewident.

§ 5

Zamawiający zobowiązuje się do :

1. udostępnienia Wykonawcy:
 - dokumentów założycielskich i organizacyjnych Zamawiającego,

- zawartych przez Zamawiającego umów, udzielonych gwarancji itp. innych dokumentów,
 - sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
 - wszelkich innych dokumentów związanych z przedmiotem niniejszej umowy,
 - udzielenia informacji dotyczących działalności Zamawiającego
3. udzielenia wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych przy opracowaniu sprawozdania z badania,
4. składania Wykonawcy pisemnych oświadczeń dotyczących:
- uznania przez kierownictwo Zamawiającego odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego,
 - stwierdzenia, że według wiedzy Zamawiającego, sprawozdanie finansowe, o którym zostanie wydana opinia jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
 - potwierdzenia kompletności udostępnionych Wykonawcy ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
 - przestrzegania przez Zamawiającego przepisów prawa i warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia działalności
 - kompletności ujęcia w księgach i sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Zamawiającego (zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe i inne zdarzenia),
 - kompletności i prawidłowości wyceny zapasów nie wykazujących ruchu,
 - posiadania tytułów prawnych do wszystkich aktywów,
 - kompletności udostępnionych Wykonawcy umów kredytowych,
 - spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku postępowania,
 - kompletności udostępnionych Wykonawcy zdarzeń po dacie bilansu mogących mieć wpływ na trafność formułowanych przez Wykonawcę opinii i raportu,
 - 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 do:
- niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
 - korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Wykonawca i Zamawiający będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,

- wydawania dyspozycji, na wniosek Wykonawcy wykonania przez personel Zamawiającego czynności związanych z kopiowaniem dokumentów, maszynopisaniem, przygotowaniem i wysyłaniem korespondencji, itp.

§ 6

1. Zamawiający przedłoży do badania w terminie do dnia 30 kwietnia 2024 r. (dotyczy badania sprawozdania finansowego za rok 2023) oraz do 30 kwietnia 2025 r. (dotyczy badania sprawozdania finansowego za rok 2024) sprawozdanie finansowe sporządzone na ostatni dzień danego roku obrotowego według zasad określonych w art. 45-48b ustawy o rachunkowości, na które składają się:
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat,
 - informacja dodatkowa oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
 - zestawienie zmian w kapitale,
 - sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.
2. Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego będą przez Wykonawcę wykonane do odpowiednio do 10.05.2024 r. (dotyczy badania sprawozdania finansowego za rok 2023) oraz do 10.05.2025 r. (dotyczy badania sprawozdania finansowego za rok 2024).
3. Rezultaty badania określone w § 3 niniejszej umowy Wykonawca przekaze Zamawiającemu nie później niż odpowiednio do 10.05.2024 r. (dotyczy badania sprawozdania finansowego za rok 2023) oraz do 10.05.2025 r. (dotyczy badania sprawozdania finansowego za rok 2024).

§ 7

1. Ogólna wartość przedmiotu umowy wynosi brutto: zł.
2. Cena przedmiotu zamówienia obejmuje wykonanie wszelkich czynności objętych niniejszą umową oraz tych wskazanych w Specyfikacji Istotnych Warunków Konkursu Ofert stanowiącej załącznik nr 2, w szczególności opracowanie dokumentów wymienionych w § 3, odpowiednio za rok 2023 oraz 2024, zgodnie z Formularzem cenowym stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej umowy.
3. Należność zostanie uregulowana przez Zamawiających w terminie 30 dni od otrzymania prawidłowo wystawionej faktury VAT oraz wręczenia przez Wykonawcę sprawozdania z badania - niezależnie od rodzaju opinii. Płatność zostanie dokonana przez Zamawiającego odrębnie za badanie sprawozdania finansowego za 2023 r. i za 2024 r. na podstawie odrębnie wystawionych

faktur VAT.

4. Cena za wykonanie badania sprawozdania finansowego za jeden rok wynosi 50% ceny określonej w ofercie, zgodnie z Formularzem cenowym stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej umowy.
5. Należność płatna będzie przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany w fakturze.

§ 8

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

§ 9

Postanowienia niniejszej umowy winny być odczytywane zgodnie z warunkami określonymi w zapytaniu ofertowym do konkursu ofert na usługę badania sprawozdań finansowych za 2023 i 2024 rok Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego WUM. W przypadku rozbieżności treści umowy z warunkami zapytania pierwszeństwo mają warunki zapytania ofertowego.

§ 10

1. Wykonawca zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy rezultatów badania oraz wszelkich faktów i okoliczności poznanych w toku badania.
2. Wykonawca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego wyłącznie organom Polskiej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należyтым wykonywaniem zawodu przez członków Izby oraz Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego.

§ 11

Wykonawca nie może bez zgody Zamawiającego powierzyć innej osobie lub podmiotowi wykonania usług wynikających z niniejszej umowy.

§12

1. W sprawach nie uregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego.
2. Zmiany umowy wymagają dla ich ważności formy pisemnej.

3. Za właściwy do rozstrzygnięcia sporów między Stronami niniejszej umowy strony uznają sąd powszechny właściwy miejscowo dla siedziby Zamawiającego.

§13

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

WYKONAWCA

ZAMAWIAJĄCY

Załączniki:

1. Formularz cenowy
2. Specyfikacja Istotnych Warunków Konkursu Ofert