



Numer sprawy: SNW/ZP-371-43/2016

## ZAPYTANIE OFERTOWE

**Dotyczące: Badania sprawozdania finansowego Szpitala Na Wyspie Sp. z o.o. z siedzibą w Żarach przy ul. Pszennej 2 za rok 2016**

### I. Zamawiający:

Szpital Na Wyspie Sp. z o.o.  
ul. Pszenna 2  
68-200 Żary  
NIP 928-18-52-023  
tel. 68 475 76 00, fax. 68 475 77 00  
email: [zp.PL07@szpitalnawyspie.pl](mailto:zp.PL07@szpitalnawyspie.pl)

### II. Tryb udzielenia zamówienia:

Zamówienie publiczne zostanie udzielone na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2015r., poz. 2164 ze zm.) oraz Zarządzenia Prezesa Zarządu nr 20A z dnia 15.09.2014r. i Zarządzenia Prezesa Zarządu nr 21A/2014 w sprawie udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30 000 euro.

### III. Opis przedmiotu zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest usługa polegająca na przeprowadzeniu badania sprawozdania finansowego Szpitala Na Wyspie Sp. z o.o. z siedzibą w Żarach przy ul. Pszennej 2 za rok 2016.

Ustala się następujące warunki i oczekiwania od biegłego rewidenta:

1. Biegły rewident przeprowadza przegląd sprawozdania finansowego zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z 29.09.1994r. (t.j. Dz. U. 2016r. poz. 1047), w szczególności poprzez:
  - a) analizę i ocenę danych zawartych w sprawozdaniu, którą należy przeprowadzić przy wykorzystaniu do tego celu danych za poprzednie okresy, planu jednostki, relacji do innych wielkości, wskaźników itp.,
  - b) analizę pomocnych w przeglądzie sprawozdań składanych do państwowych organów nadzoru, jak również sprawozdań sporządzanych dla potrzeb wewnętrznych jednostki za poszczególne miesiące okresu, za które dane sprawozdanie finansowe jest przedmiotem przeglądu,
  - c) wgląd w zapisy ksiąg rachunkowych i stwierdzenie ich zgodności z danymi wykazanymi w sprawozdaniu finansowym lub skróconym sprawozdaniu finansowym,
  - d) zapoznanie się z protokołami posiedzeń walnego zgromadzenia (zgromadzenia wspólników), rady nadzorczej, zarządu lub innych odpowiednich organów jednostki,
  - e) zapytania i rozmowy z kierownictwem jednostki oraz – w razie potrzeby – niezależnymi rzeczoznawcami.
2. W razie konieczności biegły rewident będzie uczestniczył w posiedzeniu Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w celu służenia uczestnikom Zgromadzenia stosownymi wyjaśnieniami i informacjami, gdy przedmiotem obrad będą sprawy finansowe Spółki.

Zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej Szpitala Na Wyspie Sp. z o.o. w Żarach (Tekst jednolity) Stan prawny na dzień 28.06.2012r. wyboru podmiotu do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki dokonuje Rada



Nadzorcza zgodnie z Regulaminem wyboru Biegłego Rewidenta do przeprowadzania badania sprawozdania finansowego Szpitala Na Wyspie Sp. z o.o.

#### IV. Osoba ze strony Zamawiającego upoważniona do kontaktowania się z Wykonawcami.

Wszelkie pytania dotyczące treści zapytania ofertowego należy kierować pisemnie na adres email: [zp@szpitalnawyspie.pl](mailto:zp@szpitalnawyspie.pl) lub pod nr faxu 68 475 77 00.

Uprawniona do kontaktów z wykonawcami jest **Kamila Wojtaszewska** – tel. 68 475 76 15 lub 513 132 885

#### V. Termin wykonania zamówienia i kryterium wyboru oferty:

1. Terminy wykonania przedmiotu zamówienia: od 21.12.2016r. do 30 marca 2017r.

Kryteria wyboru oferty:

a) Przy wyborze oferty Zamawiający będzie się kierował następującym kryteriami:

- Wysokość wynagrodzenia za przeprowadzenie badania – 90% (90% =90,00 pkt)
- Znajomość branży przez biegłego rewidenta – 10% (10% - 10,00 pkt)

b) Przez wysokość wynagrodzenia za przeprowadzenie badania należy rozumieć wartość całości zamówienia brutto (zawierającą obowiązujący podatek VAT) zaproponowana w ofercie i zawierającą wszelkie koszty niezbędne do zrealizowania zamówienia.

Znajomość branży przez biegłego rewidenta oceniana będzie na podstawie liczby jednostek ochrony zdrowia, których badanie sprawozdań finansowych oferent przeprowadził w ciągu ostatnich trzech lat.

c) Sposób przyznawania punktów:

**Kryterium wysokość wynagrodzenia za przeprowadzenie badania** zostanie ocenione w skali od 0 do 90,00 pkt. Oferta z najniższą ceną uzyska 90,00 pkt.

Kryterium będzie wyliczone wg wzoru:

$$\frac{\text{najniższa cena brutto spośród ocenianych ofert}}{\text{cena brutto badanej oferty}} \times 90$$

**Kryterium Znajomość branży przez biegłego rewidenta** zostanie ocenione w skali od 0 do 10,00 pkt. Oferta z najwyższą liczbą jednostek ochrony zdrowia, których badanie sprawozdań finansowych oferent przeprowadził w ciągu ostatnich trzech lat uzyska 10,00 pkt.

Kryterium będzie wyliczone wg wzoru:

$$\frac{\text{Liczba jednostek ochrony zdrowia, których badanie sprawozdań finansowych oferent przeprowadził w ciągu ostatnich 3 lat w ofercie badanej}}{\text{Najwyższa liczba jednostek ochrony zdrowia, których badanie sprawozdań finansowych oferent przeprowadził w ciągu ostatnich 3 lat spośród wszystkich podlegających ocenie ofert}} \times 10$$

- Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta (spośród wszystkich złożonych w postępowaniu ofert nie podlegających odrzuceniu), która otrzyma największą łączną liczbę punktów w poszczególnych kryteriach oceny ofert;
- Obliczenia dokonywane będą z dokładnością do 2 miejsc po przecinku.

#### VI. Miejsce, sposób oraz termin składania i otwarcia ofert

1. Termin składania ofert upływa: **16.11.2016 r. o godz. 9:00**

2. Oferty można składać:

Ofertę, w formie pisemnej, w zamkniętej kopercie z dopiskiem na kopercie „Oferta na badanie sprawozdania finansowego Szpitala Na Wyspie Spółki z o.o. należy przesłać



na adres siedziby Spółki: Szpital Na Wyspie Sp. z o.o. 68-200 Żary, ul. Pszenna 2, lub złożyć w sekretariacie Spółki mieszczącej się w jej siedzibie (pok. nr 14) zgodnie z terminem wskazanym pkt. VI ppkt. 1. Decyduje data wpływu oferty do siedziby Spółki.

3. Oferty złożone lub przesłane po upływie terminu nie podlegają rozpatrzeniu.

4. Spółka nie ponosi odpowiedzialności wynikającej z niedopełnienia wymogu prawidłowego oznakowania koperty.

5. Termin i miejsce otwarcia ofert: Szpital Na Wyspie Sp. z o.o., ul. Pszenna 2, 68-200 Żary, Sala konferencyjna, **dnia 16.11.2016r. godz. 9.10**

#### **VII. Przygotowanie oferty:**

1. Wykonawca może złożyć jedną ofertę, w formie pisemnej w języku polskim, pismem czytelnym.

2. Koszty związane z przygotowaniem oferty ponosi składający ofertę;

3. Oferta oraz wszystkie wymagane druki, formularze, oświadczenia składane wraz z ofertą wymagają podpisu osób uprawnionych do reprezentowania oferenta, zgodnie z przedłożonym aktem rejestracyjnym;

4. Oferta i załączniki podpisane przez upoważnionego przedstawiciela wykonawcy wymagają załączenia właściwego pełnomocnictwa lub umocowania prawnego;

5. Dokumenty winny być sporządzone zgodnie z zaleceniami oraz przedstawionymi przez zamawiającego wzorcami (załącznikami),

6. Wymagane dokumenty winny być przedłożone w oryginale lub w kserokopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem przez osobę uprawnioną do reprezentowania oferenta.

7. Poprawki w ofercie muszą być naniesione czytelnie oraz opatrzone podpisem osoby/osób podpisującej ofertę;

#### **VIII. Warunki jakie musi spełnić Wykonawca**

Do konkursu mogą przystąpić podmioty, które:

1. posiadają uprawnienia do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych;

2. posiadają niezbędną wiedzę, doświadczenie, a także dysponują osobami zdolnymi do przeprowadzenia badania;

3. znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie badania;

4. złożą ofertę z wymaganymi dokumentami, oświadczeniami, załącznikami oraz zaświadczeniami;

5. w postępowaniu mogą brać udział wyłącznie podmioty określone w Ustawie z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. 2016 r. poz. 1000)

6. posiadają polisę ubezpieczeniową od odpowiedzialności cywilnej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 grudnia 2009 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (Dz.U. 2009 r. Nr 205 poz. 1583).

#### **IX. Informacje dodatkowe**

1. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych.

2. Zamawiający nie dopuszcza możliwości składania ofert wariantowych.

3. Wykonawcy zostają związani ofertą przez okres 30 dni od dnia upływu terminu składania ofert.

4. Oferentom nie przysługują środki ochrony prawnej, określone w ustawie Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U.2015 r., poz.2164 z późn. zm.).

5. Zamawiający po wyborze najkorzystniejszej oferty niezwłocznie powiadomi o tym fakcie wykonawców na piśmie przesyłając do nich informację drogą pocztową lub faksem lub pocztą elektroniczną oraz umieszczając informacje na stronie internetowej.

6. Zamawiający zastrzega sobie prawo do wyjaśniania, uzupełniania treści oferty.

7. Postępowanie przeprowadza się także w przypadku złożenia jednej ważnej oferty.



8. Zamawiający zastrzega sobie prawo do odstąpienia od wyboru oferty, bez podawania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.
9. Zamawiający informuje, że obok formy pisemnej dopuszcza porozumiewanie się z oferentami w formie elektronicznej lub faxu.
10. Wykonawca zobowiązuje się po wyborze jego oferty do podpisania umowy, stanowiącej załącznik nr 2 do niniejszego zapytania
11. Oferty nie zawierające wszystkich wskazanych w ogłoszeniu o konkursie dokumentów oraz oferty, z których wynika, że oferent nie spełnia wymagań wskazanych w ogłoszeniu o konkursie, podlegają odrzuceniu, a oferenci nie są dopuszczeni do postępowania konkursowego.

#### X. Wymagane dokumenty jakie należy dołączyć składając ofertę:

1. Informację o biegłym rewidencie, formie prowadzenia działalności, doświadczeniu w badaniu sprawozdań finansowych, z uwzględnieniem jednostek ochrony zdrowia.
2. Aktualny odpis z właściwego rejestru lub zaświadczenie z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej
3. Dokument wydany przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.
4. Informację o osobach, które będą przeprowadzały badanie (określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta).
5. Polisę ubezpieczeniową OC zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 grudnia 2009 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (Dz.U. 2009 Nr 77 poz. 649 z póź. zm.).
6. Oświadczenie o niezależności od badanej jednostki, zgodnie Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
7. Cenę (netto i brutto) za badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem z badania tego sprawozdania – Formularz ofertowy (Załącznik nr 1)
8. Wykaz jednostek **ochrony zdrowia**, w których oferent przeprowadził badanie sprawozdania finansowego w ciągu ostatnich 3 lat.
9. Wskazanie metod i terminów badania sprawozdania finansowego Spółki, harmonogram prac określający metody badania i terminy prac związanych z badaniem wstępnym, ostatecznym oraz udziałem w inwentaryzacji, a także termin przedstawienia opinii i raportu z badania sprawozdania finansowego Spółki.
10. Decyzję w sprawie nadania numeru identyfikacyjnego NIP (kserokopia) bądź zaświadczenie o numerze REGON(kserokopia).

#### XI. Załączniki:

Załącznik nr 1 – Formularz ofertowy

Załącznik nr 2 – Projekt umowy

**PREZES ZARZĄDU**  
Szpital Na Wyspie Sp. z o.o.  
*Wiesław Olszański*

(Pieczęć Wykonawcy)

## FORMULARZ OFERTOWY dla Szpital Na Wyspie Sp. z o.o. w Żarach

**Nazwa Wykonawcy / Wykonawców** (w przypadku oferty wspólnej): .....

**Dokładny adres:** .....

**Województwo:** .....

**Dane rejestrowe:**

wpisana/y do rejestru przez Sąd Rejonowy ..... Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru  
Sądowego pod numerem **KRS** ..... \*

/ wpisanym do centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej \* (\*-niepotrzebne skreślić)

**NIP:** .....

**REGON:** .....

**Nr Tel/ fax:** ...../.....

**E:mail:** .....

Przystępując do postępowania prowadzonego w trybie do 30 000 euro

**1. Oferowana cena:**

Oferujemy realizację przedmiotu zamówienia: **Badania sprawozdania finansowego Szpitala Na Wyspie Sp. z o.o. z siedzibą w Żarach przy ul. Pszennej 2 za rok 2016** za cenę

Cena netto .....zł

(słownie: .....)

Podatek VAT.....zł

Cena brutto.....zł

**Liczba jednostek ochrony zdrowia, których badanie sprawozdań finansowych oferent przeprowadził w ciągu ostatnich trzech lat:** .....

**Ponadto oferujemy:**

1. Termin i forma płatności – przelew 30 dni od daty wykonania przedmiotu zamówienia i dostarczenia faktury VAT.
2. Realizację przedmiotu zamówienia: od 21.12.2016r. do 30.03.2017r.

**Oświadczam, że:**

1. Oferta niniejsza stanowi ofertę w rozumieniu art. 66 Kodeksu cywilnego.
2. Posiadam uprawnienia do wykonania przedmiotu zamówienia.
3. Posiadam niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz potencjał techniczny, a także dysponuję osobami zdolnymi do wykonania przedmiotu zamówienia.
4. Znajduję się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie przedmiotu zamówienia.
5. Zapoznałem się z treścią zapytania ofertowego.



6. Załączony do Zapytania ofertowego projekt umowy (załącznik nr 2) został przeze mnie zaakceptowany i zobowiązuję się – w przypadku wyboru mojej oferty – do zawarcia umowy na określonych w projekcie umowy warunkach w miejscu i terminie wyznaczonym przez Zamawiającego.
7. Czuję się związany niniejszą ofertą przez okres 30 dni od upływu terminu składania ofert.
8. Oświadczam, że w cenie oferty zostały uwzględnione wszystkie koszty związane z wykonaniem zamówienia i realizacją przyszłego świadczenia umownego, zgodnie z wymaganiami zawartymi w treści zapytania ofertowego.
9. Oświadczam, że znana jest mi odpowiedzialność karna /z art. 297 kk/ za zeznanie nieprawdy i zatajenie prawdy w powyższym oświadczeniu.

### OSOBY DO KONTAKTÓW Z ZAMAWIAJĄCYM

Osoba / osoby do kontaktów z Zamawiającym odpowiedzialne za wykonanie zobowiązań umowy:

Imię / nazwisko: ..... tel. kontaktowy .....,  
 faks: .....  
 zakres odpowiedzialności .....

2. Imię / nazwisko: ..... tel. kontaktowy .....,  
 faks: .....  
 zakres odpowiedzialności .....

### Wymagane dokumenty jakie należy dołączyć składając ofertę:

1. Informację o biegłym rewidencie, formie prowadzenia działalności, doświadczeniu w badaniu sprawozdań finansowych, z uwzględnieniem jednostek ochrony zdrowia.
2. Aktualny odpis z właściwego rejestru lub zaświadczenie z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej
3. Dokument wydany przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.
4. Informację o osobach, które będą przeprowadzały badanie (określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta).
5. Polisé ubezpieczeniową OC zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 grudnia 2009 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (Dz.U. 2009 Nr 77 poz. 649 z póź. zm.).
6. Oświadczenie o niezależności od badanej jednostki, zgodnie Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
7. Cenę (netto i brutto) za badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem z badania tego sprawozdania – Formularz ofertowy (Załącznik nr 1)
8. Wykaz jednostek **ochrony zdrowia**, w których oferent przeprowadził badanie sprawozdania finansowego w ciągu ostatnich 3 lat.
9. Wskazanie metod i terminów badania sprawozdania finansowego Spółki, harmonogram prac określający metody badania i terminy prac związanych z badaniem wstępnym, ostatecznym oraz udziałem w inwentaryzacji, a także termin przedstawienia opinii i raportu z badania sprawozdania finansowego Spółki.
10. Decyzję w sprawie nadania numeru identyfikacyjnego NIP (kserokopia) bądź zaświadczenie o numerze REGON(kserokopia).

..... dnia .....

.....  
 podpis uprawnionego przedstawiciela wykonawcy



## UMOWA - projekt

Na badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2016 rok zawarta w dniu ..... r. pomiędzy podmiotem zlecającym badanie o nazwie:

**Szpital Na Wyspie Sp. z o.o., ul. Pszenna 2,68-200 Żary**

NIP 928-18-52-023

REGON 977947094

wpisanym do Krajowego Rejestru Sądowego w Zielonej Górze pod numerem KRS 0000080318 reprezentowanym przez:

➤ **Wiesław Olszański**

**- Prezes Zarządu**

zwanym Zamawiającym,

a podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych o nazwie:

.....  
 .....

zwany w dalszej części umowy Wykonawcą.

### Szczegółowe ustalenie umowy

#### § 1

Strony umowy ustalają, że zbadane zostanie roczne sprawozdanie finansowe za 2016 rok obejmujące elementy określone w Ustawie z dnia 29.09.1994 o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016r. poz.1047).

#### § 2

1. Badanie przeprowadzi w imieniu Wykonawcy (uprawnionego podmiotu) biegły rewident spełniający wymagania zgodnie z Ustawą z dnia 29.09.1994 o rachunkowości (t.j. z 2016r. poz.1047), normami wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów jak również zgodnie z Ustawą z dnia 7 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie (t.j. Dz. U. z 2016r. poz. 1000) w celu przedstawienia pisemnej opinii z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność badanego podmiotu.
2. Biegły rewident przeprowadzi badanie na podstawie pisemnego upoważnienia Wykonawcy. Badanie przeprowadzone zostanie na podstawie profesjonalnego doboru prób, a niektórych zagadnień także i kompleksowo, zgodnie z przyjętym planem badania i programem badania. Tak dobrany zestaw prób badania mimo wszystko stwarza ryzyko nie wykrycia ewentualnych nadużyć lub nieprawidłowości ksiąg rachunkowych. Prace związane z badaniem mogą być wykonywane z chwilą podpisania umowy, a zakończone do czasu sporządzenia i przekazania opinii.

#### § 3

Biegły rewident i podmiot uprawniony do badania są zobowiązani w zakresie informacji uzyskanych o Zamawiającym w trakcie wykonywania niniejszej umowy do zachowania tajemnicy zawodowej pod groźbą odpowiedzialności dyscyplinarnej.

#### § 4

W zakres badania sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych wchodzi także udział biegłego w charakterze obserwatora w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych oraz sprawdzenie, czy w sprawozdaniu uwzględniono wpływ istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia zakończenia badania.

#### § 5



1. Zamawiający odpowiada za:

- prawidłowość i rzetelność przedstawionego do badania sprawozdania finansowego i stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych,
  - prawidłowość i terminowość obliczenia, zadeklarowania zobowiązań podatkowych,
  - prawidłowość danych zawartych w oświadczeniu kierownika jednostki na temat kompletności ujęcia danych w badanych księgach i sprawozdaniu finansowym wykazania zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń, jakie nastąpiły po dacie bilansu.
2. Prezes Zamawiającego lub upoważniona przez niego osoba z kierownictwa złoży biegłemu pisemne oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, o wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformuje w toku badania o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym, a rzutują na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych.

#### § 6

Dane bilansu otwarcia podlegać będą badaniu w ograniczonym zakresie a ewentualne skutki tego mogą wpłynąć na stwierdzenie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonymi w ustawie zasadami rachunkowości stosowanymi w sposób ciągły.

#### § 7

1. Termin wykonania badania bilansu od 21.12.2016r. do 30.03.2017 r.
2. Raport i opinia w pięciu egzemplarzach zostaną doręczone upoważnionemu pracownikowi Zamawiającego do dnia 31 marca 2017 r.

#### § 8

Koszty badania ponosi Zamawiający, zgodnie z niniejszą umową.

#### § 9

Opinia i raport sporządzone zostaną stosownie do wymogów określonych w art. 65 Ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości (t.j. z 2016r. poz.1047), a także norm wykonywania zawodu, określonych przez Izbę Biegłych Rewidentów. Opinia sporządzona zostanie w sposób niezależny zgodnie z zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

#### § 10

1. Zamawiający zapewnia we właściwym czasie i udostępnia biegłemu niezbędne dokumenty i materiały potrzebne do wydania opinii, a także:
  - odpowiednio wcześniej informuje biegłego o terminach spisu z natury, w celu prowadzenia przez niego obserwacji,
  - przekazuje do wiadomości biegłego harmonogram prac związanych z zamknięciem ksiąg rachunkowych,
  - udziela biegłemu potrzebnych informacji dotyczących spraw przygotowania do postępowania sądowego przez doradcę prawnego firmy, a także umożliwia korzystanie z jego porad prawnych,
  - umożliwia badającemu sporządzenie kserokopii niektórych dokumentów, dowodów i pism dla potrzeb archiwalnych dokumentacji roboczej biegłego,
  - upoważni biegłego rewidenta do bezpośredniego uzgodnienia z kontrahentami sald, rozrachunków i kredytów z bankami,
  - stworzy i zabezpieczy właściwe warunki oraz klimat sprzyjający niezakłóconemu przebiegowi badania,
  - sporządzi różne pomocnicze zestawienia według wskazań biegłego rewidenta,
  - poinformuje biegłego o wszystkich zdarzeniach i okolicznościach, które mogą mieć znaczenie dla wykonania zlecenia w formie pisemnego oświadczenia.

#### § 11

1. Biegły rewident przeprowadza przegląd sprawozdania finansowego w szczególności poprzez:
  - a) analizę i ocenę danych zawartych w sprawozdaniu, należy przeprowadzić przy wykorzystaniu do tego celu danych za poprzednie okresy, planu jednostki, relacji do innych wielkości, wskaźników itp.,



- b) analizę pomocnych w przeglądzie sprawozdań składanych do państwowych organów nadzoru, jak również sprawozdań sporządzanych dla potrzeb wewnętrznych jednostki za poszczególne miesiące okresu, za które dane sprawozdanie finansowe jest przedmiotem przeglądu,
- c) wgląd w zapisy ksiąg rachunkowych i stwierdzenie ich zgodności z danymi wykazanymi w sprawozdaniu finansowym lub skróconym sprawozdaniu finansowym,
- d) zapoznanie się z protokołami posiedzeń walnego zgromadzenia (zgromadzenia wspólników), rady nadzorczej, zarządu lub innych odpowiednich organów jednostki,
- e) zapytania i rozmowy z kierownictwem jednostki oraz – w razie potrzeby – niezależnymi rzeczoznawcami.
- 2 W razie konieczności biegły rewident będzie uczestniczyć w posiedzeniu Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w celu służenia uczestnikom Zgromadzenia stosownymi wyjaśnieniami i informacjami, gdy przedmiotem obrad będą sprawy finansowe Spółki.

### § 12

Zamawiający ma prawo żądać od biegłego niezwłocznie usunięcia ewentualnych usterek, w razie ich ujawnienia i powiadomienia o powyższym Wykonawcę w uzgodniony sposób i w uzgodnionym terminie. Nie może to stanowić podstawy do zmiany uzgodnionego wynagrodzenia za przeprowadzenie badania.

### § 13

Strony uzgadniają, że w razie uniemożliwienia i utrudnienia biegłemu wykonywania czynności, Wykonawca ma prawo do przedterminowego rozwiązania umowy, jednakże z pełnym zachowaniem prawa do wypłaty umownego wynagrodzenia, a także poniesionych kosztów i strat związanych z badaniem.

### § 14

Zamawiającemu przysługuje kara umowna za każdy dzień zwłoki w realizacji umowy wynikłej z winy Wykonawcy w wysokości 1% kwoty określonej §15 ust 1.

### § 15

1. Strony ustalają, że:

Należne wynagrodzenie Wykonawcy wynosi ..... zł brutto  
(słownie: .....)

2. Wynagrodzenie to płatne jest przelewem na konto Wykonawcy

.....  
w ciągu 30 dni od daty doręczenia opinii i raportu z przeprowadzonego badania, usunięciu ewentualnych usterek zgodnie z §12 oraz po przedłożeniu prawidłowo wystawionej faktury VAT.

3. Ustalona wyżej kwota wynagrodzenia nie obejmuje kosztów związanych z rozliczeniem wydatków na ewentualne ekspertyzy, które to Wykonawca ma obowiązek uprzednio uzgodnić ze Zamawiającym. Ekspertyzy te rozliczone będą po udokumentowaniu i przedłożeniu rachunków.

### § 16

Wszelkie zmiany umowy wymagają – pod rygorem nieważności – formy pisemnej, a ewentualne spory rozstrzyga właściwy miejscowo sąd dla siedziby Zamawiającego.

### § 17

Umowa wygasa po wykonaniu i przekazaniu opinii wraz z raportem.

### § 18

Umowa została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron.

.....  
Pieczęć i podpis  
Wykonawcy

.....  
Pieczęć i podpis  
Zamawiającego