

Łódź, dnia 17.10.2023 r.

**Ogłoszenie o prowadzonym postępowaniu ofertowym  
mającym na celu wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych  
obejmujących kolejne dwa lata obrotowe: 2023 r. i 2024 r.**

Nr postępowania: 418/Z/ZP/2023

1. Miejskie Centrum Medyczne „Polesie” w Łodzi, niniejszym wszczyna postępowanie ofertowe mające na celu wybór firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych podmiotu leczniczego, obejmujących **kolejne dwa lata obrotowe** tj. 2023 r. i 2024 r.
2. Postępowanie prowadzone jest w oparciu o ZARZADZENIE Nr 2167/2023 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 28 września 2023 r. w sprawie przyjęcia „Zasad wyboru firm audytorskich do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Miasto Łódź”.
3. Oferty mogą składać firmy audytorskie uprawnione do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych spełniające wymogi niezależności określone w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1015) oraz wpisane na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów, którego wzór stanowi **załącznik Nr 2** do niniejszego ogłoszenia.
4. Oprócz wymagań określonych w punkcie nr 3 oferenci powinni legitymować się doświadczeniem w zakresie badań sprawozdań finansowych spoz.
5. Firma audytorska uprawniona do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych nie może wykonywać czynności polegających na badaniu sprawozdań finansowych M.C.M. „Polesie” w Łodzi dłużej niż przez kolejne 4 lata.
6. Składając ofertę na badania sprawozdań finansowych firma audytorska załącza jednocześnie:
  - 1) kserokopię aktualnego odpisu z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, z okresu ostatnich 6 miesięcy poprzedzających dzień składania ofert;
  - 2) oświadczenie o spełnianiu wymogów określonych w punkcie nr 3, którego wzór stanowi **załącznik Nr 2** doniejszego ogłoszenia;
  - 3) oświadczenie o przeprowadzonych badaniach sprawozdań finansowych za okres ostatnich 4 lat, dotyczące spoz M.C.M. „Polesie” w Łodzi, według wzoru, który stanowi **załącznik Nr 3** do niniejszego ogłoszenia;
  - 4) zaświadczenie z Polskiej Izby Biegłych Rewidentów o wpisaniu na listy podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz wpisaniu na listy biegłych rewidentów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych dla biegłych rewidentów, którzy będą brali udział w badaniu sprawozdań finansowych spoz M.C.M. „Polesie” w Łodzi;
  - 5) wykaz wszystkich przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych spoz z okresu ostatnich 5 lat, ze wskazaniem:
    - a) nazwy spoz, w którym przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego,
    - b) daty przeprowadzonego badania,
    - c) roku obrotowego, za który sporządzone zostało sprawozdanie finansowe;
  - 6) potwierdzenie wykonania wszystkich wykazanych w ppkt 5) badań sprawozdań finansowych spoz, podpisane przez przedstawiciela badanego spoz, wymagane

zgodnie z *Metodologią Wyboru Najkorzystniejszej Oferty*, która stanowi **załącznik Nr 4** do niniejszego ogłoszenia;

7. Wykaz, o którym mowa w punkcie 6 ppkt 5), należy sporządzić w formie tabelarycznej w podzielona poszczególne lata, za które było przeprowadzane badanie sprawozdania finansowego – wzór stanowi **załącznik Nr 5**.
8. Kserokopie dokumentów stanowiących załączniki do oferty muszą zostać potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione do reprezentowania firmy audytorskiej składającej ofertę na przeprowadzanie badania sprawozdań finansowych.
9. Złożona oferta nie podlega uzupełnianiu.
10. **Ofertę** wraz z załącznikami **należy złożyć** w formie pisemnej pod rygorem nieważności w zamkniętej kopercie w sekretariacie M.C.M. „Polesie” w Łodzi, Łódź, ul. A. Struga 86 (I piętro, pok. nr 1) **do dnia**

**23 października 2023 r.**

- 10.1. Kopertę z ofertą należy opatrzyć napisem „*Oferta wykonania badań rocznych sprawozdań finansowych M.C.M. „Polesie” w Łodzi za rok 2023 oraz 2024*”.
- 10.2. Każdy Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę.
- 10.3. Zamawiający informuje, że nie ma obowiązku dokonania publicznego otwarcia ofert.
11. Oferta nieodpowiadająca warunkom opisanym w niniejszym ogłoszeniu oraz w zasadach określonych w *Załączniku do zarządzenia Nr 2167/2023 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 28 września 2023 r.*, będzie odrzucona.
12. W prowadzonym postępowaniu ofertowym muszą zostać złożone co najmniej dwie oferty spełniające wymagania formalne.
13. W razie niezłożenia ofert w ilości określonej w punkcie nr 12, kierownik spozoz przeprowadza ponownie postępowanie ofertowe.
14. Jeżeli w wyniku przeprowadzenia dwóch kolejnych postępowań nie wpłyną co najmniej dwie oferty spełniające wymagania formalne, komisja konkursowa, o której mowa w punkcie nr 17, samodzielnie dokona rekomendacji firmy audytorskiej do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych spośród wszystkich ofert złożonych w ramach obu postępowań.
15. W przypadku braku przynajmniej dwóch ofert spełniających wymogi formalne istnieje możliwość wyboru spośród ofert spełniających wymogi formalne, złożonych na rzecz innych spozoz w ramach danej procedury obejmującej kolejne dwa lata obrotowe, za które przeprowadzane będą badania. Wyboru takiego można dokonać po uprzednim uzgodnieniu warunków z wybranym oferentem.
16. Wszystkie złożone oferty w zamkniętych kopertach w ciągu 5 dni od dnia upływu terminu składania ofert zostaną przekazane do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych Departamentu Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Łodzi.
17. Analizy złożonych ofert oraz rekomendacji najkorzystniejszej oferty Prezydentowi Miasta Łodzi lub osobie przez niego upoważnionej dokona komisja konkursowa powołana przez Prezydenta Miasta Łodzi lub osobę przez niego upoważnioną.
18. Komisja, o której mowa w punkcie nr 17, zwołuje swoje posiedzenie w ciągu 10 dni od dnia wpływu ofert do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych w Departamentu Zdrowia i Spraw

Spółecznych Urzędu Miasta Łodzi, podczas którego zostanie dokonana ocena formalnej merytoryczna ofert.

19. Komisja konkursowa stosuje metodologię wyboru najkorzystniejszej oferty, zgodną ze wzorem przedstawionym w załączniku Nr 3 do *Załącznika do zarządzenia Nr 2167/2023 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 28 września 2023 r. - załącznik Nr 4* do niniejszego ogłoszenia.
20. Komisja konkursowa rekomenduje firmę audytorską uprawnioną do przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych stosując kryterium ceny oraz doświadczenia oferentów w badaniu sprawozdań finansowych spoz, jak również kryterium ilości przeprowadzonych przez oferenta badań sprawozdań finansowych spoz M.C.M. „Polesie” w Łodzi.

Przyjmuje się, że waga kryterium:

- 1) **ceny wynosi 25% \***,
- 2) **doświadczenia oferenta wynosi 35%**
- 3) **ilość przeprowadzonych przez oferenta badań sprawozdań finansowych spoz M.C.M. „Polesie” w Łodzi wynosi 40%.**

*\* ceną oferty jest suma realizacji badań w kolejnych latach obrachunkowych brutto*

21. W przypadku uzyskania przez dwóch oferentów tej samej liczby punktów komisja konkursowa rekomenduje oferenta, który uzyskał większą liczbę punktów w zakresie kryterium „doświadczenie oferenta”.
22. W ciągu 10 dni od dnia posiedzenia, o którym mowa w punkcie nr 18 komisja konkursowa przekazuje Prezydentowi Miasta Łodzi lub osobie przez niego upoważnionej wszystkie oferty spełniające wymogi formalne i rekomenduje najkorzystniejszą ofertę firmy audytorskiej, która została wybrana do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego.
23. Prezydent Miasta Łodzi lub osoba przez niego upoważniona dokonuje wyboru oferty spośród ofert przekazanych przez komisję konkursową. Wybór powinien nastąpić niezwłocznie, nie później jednak niż przed upływem 30 dni od dnia wpłynięcia ofert do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych w Departamencie Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Łodzi.
24. Wybór firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych nastąpi najpóźniej do dnia 10 listopada 2023 r.
25. Umowa z firmą audytorską uprawnioną do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego zostanie zawarta według wzoru stanowiącego **załącznik Nr 5** do niniejszego ogłoszenia.
26. **Termin zakończenia badań:** za rok 2023 do dnia **31.03.2024 r.**, za rok 2024 do dnia **31.03.2025 r.**

#### **27. Klauzule dotyczące RODO.**

Zgodnie z art. 13 ust. 1 Ogólnego Rozporządzenia o Ochronie Danych (RODO) informujemy, że:

- 1) Administratorem danych osobowych Oferentów jest Miejskie Centrum Medyczne „Polesie” w Łodzi, adres: ul. A. Struga 86, 90-557 Łódź;
- 2) Administrator wyznaczył Inspektora Ochrony Danych, z którym mogą się kontaktować w sprawach przetwarzania moich danych osobowych za pośrednictwem poczty elektronicznej: [iod@mcmpolesie.pl](mailto:iod@mcmpolesie.pl);
- 3) Administrator będzie przetwarzał Państwa dane osobowe na podstawie art. 6 ust. 1 lit. b) RODO, tj. przetwarzanie jest niezbędne w celu wykonania umowy, której stroną jest osoba, której dane dotyczą, lub do podjęcia działań na żądanie osoby, której dane dotyczą, przed zawarciem umowy.

4) Dane osobowe mogą być udostępnione innym uprawnionym podmiotom, na podstawie przepisów prawa, a także na rzecz podmiotów, z którymi Administrator zawarł umowę w związku z realizacją usług na rzecz Administratora (np. kancelarią prawną, dostawcą oprogramowania, zewnętrznym audytorem).

5) Administrator nie zamierza przekazywać Państwa danych osobowych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej.

6) Mają Państwo prawo uzyskać kopię swoich danych osobowych w siedzibie Administratora.

Dodatkowo zgodnie z art. 13 ust. 2 RODO informujemy, że:

1) Państwa dane osobowe będą przechowywane przez okres 10 lat od końca roku kalendarzowego, w którym umowa została wykonana, chyba że niezbędny będzie dłuższy okres przetwarzania z uwagi na dochodzenie roszczeń.

2) Przysługuje Państwu prawo dostępu do treści swoich danych, ich sprostowania lub ograniczenia przetwarzania, a także prawo do wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania, prawo do przeniesienia danych oraz prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego, tj. Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych.

3) Podanie danych osobowych jest dobrowolne, jednakże niezbędne do zawarcia umowy. Konsekwencją niepodania danych osobowych będzie brak realizacji umowy.

4) Administrator nie podejmuje decyzji w sposób zautomatyzowany w oparciu o Państwa dane osobowe.

**28. Osoby do kontaktu:**

- p. Katarzyna Czapanik – Z-ca Dyrektora ds. finansowych -Główny Księgowy tel. 42 20-84-830

.....

Zatwierdził

**Załączniki:**

- 1) Formularz ofertowy.
- 2) Oświadczenie o spełnianiu kryteriów niezależności.
- 3) Oświadczenie dot. przeprowadzonych badań w M.C.M. „Polesie” w Łodzi.
- 4) Metodologia wyboru najkorzystniejszej oferty.
- 5) Wykaz prowadzonych badań.
- 6) Wzór umowy.



**Załącznik Nr 1**  
do ogłoszenia o postępowaniu ofertowym  
mającym na celu wybór firmy audytorskiej  
do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych  
obejmujących kolejne dwa lata obrotowe: 2023 r. i 2024 r.  
w M.C.M. „Polesie” w Łodzi

**ZAMAWIAJĄCY:**  
Miejskie Centrum Medyczne „Polesie” w Łodzi  
siedziba: 90-557 Łódź, ul. Andrzeja Struga 86

### FORMULARZ OFERTOWY

W odpowiedzi na ogłoszenie o prowadzonym postępowaniu ofertowym mającym na celu wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych obejmujących kolejne dwa lata obrotowe: 2023 r. i 2024 r.

Wykonawca:

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

*(nazwa /firma dokładny adres Wykonawcy – pieczęć firmowa)*

Tel. ....

e-mail: .....

1. Oferujemy przeprowadzenie badań rocznych sprawozdań finansowych, zgodnie z warunkami określonymi w ogłoszeniu za następujące wynagrodzenie:
  - a) za badanie sprawozdania finansowego M.C.M. „Polesie” w Łodzi za rok 2023r  
netto: .....PLN  
brutto: .....PLN  
wartość podatku VAT: .....
  - b) za badanie sprawozdania finansowego M.C.M. „Polesie” w Łodzi za rok 2024r  
netto: .....PLN  
brutto: .....PLN  
wartość podatku VAT: .....
  - c) razem brutto: .....PLN
5. Oświadczamy, że uważamy się za związanych niniejszą ofertą przez okres 60 dni od upływu terminu składania ofert (bieg terminu związania ofertą rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert).

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

(miejsowość)

Pieczętka i podpis osoby będącej  
przedstawicielem oferenta

**Załącznik Nr 2** do ogłoszenia o postępowaniu ofertowym  
mającym na celu wybór firmy audytorskiej  
do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych  
obejmujących kolejne dwa lata obrotowe: 2023 r. i 2024 r.  
w M.C.M. „Polesie” w Łodzi

## OŚWIADCZENIE

Nazwa podmiotu: .....

Siedziba: .....

NIP: .....

REGON: .....

Składając ofertę na badanie rocznego sprawozdania finansowego **Miejskiego Centrum Medycznego „Polesie” w Łodzi** za lata **2023 i 2024** oświadczam, iż spełniam kryteria niezależności określone w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym.

Jednocześnie przyjmuję do wiadomości, iż w razie oświadczenia nieprawdy umowa o badanie sprawozdania finansowego zostaje rozwiązana ze skutkiem natychmiastowym wraz z jednoczesnym wygaśnięciem możliwości dochodzenia roszczeń pieniężnych ze strony oferenta.

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

(miejsowość)

Pieczętka i podpis osoby będącej  
przedstawicielem oferenta



**Załącznik Nr 3**  
do ogłoszenia o postępowaniu ofertowym  
mającym na celu wybór firmy audytorskiej  
do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych  
obejmujących kolejne dwa lata obrotowe: 2023 r. i 2024 r.  
w M.C.M. „Polesie” w Łodzi

### OŚWIADCZENIE

Nazwa podmiotu: .....

Siedziba: .....

NIP: .....

REGON: .....

Składając ofertę na badanie rocznego sprawozdania finansowego **Miejskiego Centrum Medycznego „Polesie” w Łodzi** za lata **2023 i 2024** oświadczam, iż przeprowadzałam/łem badanie sprawozdania finansowego spzoz, na rzecz którego składana jest oferta w następujących latach:

1) .....

2) .....

3) .....

4) .....

....., dnia .....,  
(miejscowość)

Pieczątką i podpis osoby będącej  
przedstawicielem oferenta

#### Załącznik Nr 4

do ogłoszenia o postępowaniu ofertowym  
mającym na celu wybór firmy audytorskiej  
do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych  
obejmujących kolejne dwa lata obrotowe: 2023 r. i 2024 r.  
w M.C.M. „Polesie” w Łodzi

### METODOLOGIA WYBORU NAJKORZYSTNIEJSZEJ OFERTY

#### Kryteria oceny ofert:

- 1) cena\* (waga: 25 %)
- 2) doświadczenie oferenta (waga: 35 %)
- 3) ilości przeprowadzonych przez oferenta badań sprawozdań finansowych M.C.M. „Polesie” w Łodzi (waga: 40%)

*\* ceną oferty jest suma realizacji badań w kolejnych latach obrachunkowych brutto*

#### Sposób oceny ofert:

Za najkorzystniejszą zostanie uznana niepodlegająca odrzuceniu oferta, która uzyskanajwyższą wartość punktową, wynikającą z sumy składników w ramach kryteriów oceny ofert, wyliczonych według poniżej zamieszczonych wzorów:

##### 1) Kryterium „Cena:

$$\text{Wartość punktowa oferty badanej} = \frac{\text{cena oferty z najniższą ceną}}{\text{cena oferty badanej}} \times 25$$

##### 2) Kryterium „Doświadczenie oferenta”

$$\text{Wartość punktowa oferty} = \frac{\text{liczba punktów uzyskanych przez ofertę badaną}}{\text{max. liczba punktów możliwych do uzyskania}} \times 35$$

**Liczba punktów uzyskanych przez ofertę badaną** oznacza liczbę punktów przyznaną ofercie przez Komisję konkursową. Komisja konkursowa ustalać będzie wartość punktową na podstawie analizy i oceny danych przedstawionych przez Oferentów w „Wykazie przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych”.

Członkowie Komisji konkursowej dokonają oceny oferty w kryterium „Doświadczenie oferenta”, przyznając punkty w następujący sposób:

- 1) wykazanie do dwóch potwierdzonych badań w danym roku: 2 pkt;
  - 2) wykazanie od trzech do pięciu potwierdzonych badań w danym roku: 5 pkt;
  - 3) wykazanie powyżej pięciu potwierdzonych badań w danym roku: 7 pkt.
- Liczba punktów uzyskanych przez ofertę badaną w ramach kryterium „Doświadczenie oferenta” stanowi sumę punktów uzyskanych w poszczególnych latach.

**Uwaga:** W ramach kryterium „Doświadczenie oferenta”, punkty przyznawane będą tylko tym z przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych spoz z ostatnich 5 lat, dla których załączono do oferty potwierdzenie ich wykonania.



3) Kryterium „Ilości przeprowadzonych przez oferenta badań sprawozdań finansowych spzoz M.C.M. „Polesie” w Łodzi

$$\text{Wartość punktowa oferty} = \frac{\text{liczba punktów uzyskanych przez ofertę badaną}}{\text{max. liczba punktów możliwych do uzyskania}} \times 40$$

Punktacja dotycząca oceny badania przez danego oferenta sprawozdań finansowych spzoz M.C.M. „Polesie” w Łodzi oceniana będzie następująco:

- 1) 40 pkt – w przypadku niewykonywania badania sprawozdania finansowego spzoz M.C.M. „Polesie” w Łodzi przez oferenta za ostatnie 4 lata;
- 2) 20 pkt – w przypadku, gdy oferent wykonywał badanie sprawozdania finansowego spzoz M.C.M. „Polesie” w Łodzi za 2 lata na przestrzeni ostatnich 4 lat;
- 3) 0 pkt – w przypadku wykonywania badania sprawozdania finansowego spzoz M.C.M. „Polesie” w Łodzi przez ostatnie 4 lata.

Załącznik Nr 5 do ogłoszenia o postępowaniu ofertowym mającym na celu wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych obejmujących kolejne dwa lata obrotowe: 2023 r. i 2024 r. w M.C.M. „Polesie” w Łodzi

### Wykaz wszystkich przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych spoz z okresu ostatnich 5 lat

L.p.	Nazwa spoz, w którym przeprowadzono badanie	Data przeprowadzonego badania od ... do...	Rok obrotowy, za który sporządzone zostało sprawozdanie

**UWAGA:** Do oferty należy załączyć potwierdzenie wykonania wszystkich wykazanych wyżej badań sprawozdań finansowych spoz, podpisane przez przedstawiciela badanego spoz. W ramach kryterium „Doświadczenie oferenta”, punkty przyznawane będą tylko za badania sprawozdań finansowych spoz ostatnich 5 lat, dla których załączono do oferty potwierdzenie ich wykonania.

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

(miejscowość)

Pieczętka i podpis osoby będącej przedstawicielem oferenta

Załącznik Nr 6

do ogłoszenia o postępowaniu ofertowym  
mającym na celu wybór firmy audytorskiej  
do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych  
obejmujących kolejne dwa lata obrotowe: 2023 r. i 2024 r.  
w M.C.M. „Polesie” w Łodzi

**WZÓR UMOWY**  
**oprzeprzrowadzenie badania sprawozdania finansowego**

zawarta w dniu ..... pomiędzy:

Firmą .....  
wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem .....  
Adres siedziby: .....  
Adres do doręczeń: j.....  
..... Regon: .....  
którą reprezentuje:

NIP:

.....  
zwaną dalej **WYKONAWCĄ**

a:

**Miejskim Centrum Medycznym „Polesie” w Łodzi** z siedzibą w Łodzi (90 – 557) przy ulicy Andrzeja Struga 86, wpisanym do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi - Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000139233, posiadającą numer NIP: 7272408670, REGON: 000316393, które reprezentuje:

Marcin Kos – Dyrektor Centrum  
zwany dalej **ZAMAWIAJĄCYM**

Umowa zostaje zawarta zgodnie z Zarządzeniem Nr 2167/2023 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 28.09.2023 r. w sprawie przyjęcia „Zasad wyboru firm audytorskich do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Miasto Łódź”.

**§ 1.**

1. Przedmiot umowy stanowi **przeprowadzenie badania rocznych sprawozdań finansowych** Zamawiającego obejmującego oddzielnie **kolejne dwa lata obrachunkowe tj. 2023 r. i 2024 r.** zgodnie z:
  - ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120),
  - ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 1015),
  - uchwałą Nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. w sprawie krajowych standardów rewizji finansowej – z uwzględnieniem stanu prawnego obowiązującego w dacie badania;  
oraz sporządzenie na tej podstawie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego.

2. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone oddzielnie dla każdego roku obrachunkowego na tak dobranych próbach operacji gospodarczych, wynikających z całej dokumentacji posiadanej przez Zamawiającego, w szczególności z ksiąg rachunkowych ujętych na podstawie dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania pisemnej, rzetelnej i prawidłowej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
3. Wykonawca oświadcza, że jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem..... na podstawie ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 1015.)
4. Wykonawca jest zobowiązany do posiadania przez cały okres realizacji prac ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej w związku z wykonaniem przedmiotu umowy z sumą ubezpieczenia nie niższą niż 400 000 euro. W okresie obowiązywania niniejszej Umowy Wykonawca zobowiązany jest przekazywać Zamawiającemu potwierdzenia zawarcia stosownych umów ubezpieczenia niezwłocznie po ich zawarciu, lecz nie później niż w terminie 7 dni od daty zawarcia umów ubezpieczenia na kolejne okresy ubezpieczenia.

## § 2.

W celu umożliwienia Wykonawcy prawidłowego wywiązania się z umowy Zamawiający:

- 1) Poinformuje o terminach spisów z natury na 7 dni przed ich rozpoczęciem celem umożliwienia ich obserwacji.
- 2) Poda harmonogram zamknięcia ksiąg i sporządzenia sprawozdania finansowego (forma ustna lub pisemna)
- 3) Udzieli potrzebnych informacji o sprawach przygotowywanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania.
- 4) Złoży oświadczenie o kompletności ujęcia w księgach danych dotyczących przedmiotu umowy, w tym zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń jakie nastąpiły po dacie bilansu, a także ważnych zdarzeń rzutujących na rzetelność i prawidłowość ksiąg i sprawozdania finansowego, których drogą rewizji nie da się ustalić.
- 5) Udostępni wszelkie niezbędne dokumenty oraz dane elektroniczne (te także poza siedzibą jednostki) i będzie współpracować z Wykonawcą w celu prawidłowego wykonania badania.
- 6) Udostępni lokal i urządzenia niezbędne do wykonania badania, w tym dostęp do Internetu.
- 7) Upoważni Wykonawcę do uzyskania informacji związanych z przebiegiem badania od kontrahentów Zamawiającego, w tym także od banków i jej doradców prawnych.

## § 3.

1. Wykonawca zobowiązuje się do:
  - 1) Przeprowadzenia badania przez uprawnionych biegłych rewidentów.
  - 2) Przeprowadzenia badania zgodnie z obowiązującymi krajowymi standardami rewizji finansowej, z zastosowaniem takiego wyboru dowodów i ksiąg, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego.
  - 3) Sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego oddzielnie dla każdego roku obrachunkowego i przekazanie Zamawiającemu w postaci elektronicznej opatrzonego kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym, przekazania Zamawiającemu na nośniku elektronicznym lub przesyłając za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail: [sekretariat@mcmpolesie.pl](mailto:sekretariat@mcmpolesie.pl).

- 4) Uczestniczenia na żądanie organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe w posiedzeniu celem udzielenia ewentualnych dodatkowych wyjaśnień dotyczących wyników badania,
  - 5) **Samodzielnego wypełniania stosownych tabel stanowiących składową sprawozdania z badania, na podstawie informacji otrzymanych od Zamawiającego.**
2. W przypadku wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia co do prawidłowości, kompletności lub rzetelności sprawozdania finansowego, wydania o nim opinii negatywnej, Zamawiający otrzyma odpowiednie do sytuacji uzasadnienie takiej opinii.
  3. Wykonawca nie może bez pisemnej zgody Zamawiającego powierzyć wykonania niniejszej umowy innemu podmiotowi.

#### § 4.

1. Wykonawca jest upoważniony do sporządzenia dokumentacji roboczej badania, która jest własnością Wykonawcy i zawiera wszelkie elementy niezbędne do tego, aby doświadczony biegły rewident mógł na jej podstawie sporządzić opinię z badania sprawozdania finansowego.
2. Wykonawca ponosi odpowiedzialność za rzetelność i prawidłowość badania sprawozdania finansowego oraz zastosowanie takiego doboru dowodów i ksiąg, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę wydania opinii.
3. Zamawiający zobowiązuje się do udzielenia wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania opinii z badania oraz do:
  - składania niezbędnych pisemnych oświadczeń w sprawach związanych z badanym sprawozdaniem finansowym oraz wszelkich innych dokumentów,
  - współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, w tym m.in. ustosunkowywania się do zastrzeżeń i wątpliwości rewidenta w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
  - korygowania zapisów w księgach rachunkowych i sprawozdania finansowego w uzgodnionym wzajemnie zakresie,
  - wykonywania niezbędnych czynności administracyjnych itp.
4. Wykonawca nie ponosi odpowiedzialności za nieujawnienie tych nieprawidłowości, które mogą być nieujawnione na skutek zastosowania badania wrywkowego dowodów i ksiąg.

#### § 5.

1. Zamawiający wymaga, aby badanie i ocena sprawozdania finansowego zostało zrealizowane w terminie: za rok **2023** do dnia **31 marca 2024 r.**  
za rok **2024** do dnia **31 marca 2025 r.**
2. Rezultaty badania (za każdy rok obrachunkowy) Wykonawca ma obowiązek doręczenia Zamawiającemu w ciągu 7 dni od dnia zakończenia badania i oceny sprawozdania finansowego.
3. Niezwłocznie po podpisaniu niniejszej umowy i po uzgodnieniu z Zamawiającym harmonogramu badania Wykonawca zobowiązuje się do rozpoczęcia prac w zakresie objętym niniejszą umową.

#### § 6.

1. Z ramienia Wykonawcy badanie sprawozdania finansowego przeprowadzi biegły rewident Pan/Pani .....
2. Wykonawca zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji i dokumentów, rezultatów badania i okoliczności poznanych w jego toku w okresie obowiązywania Umowy i po jej rozwiązaniu.

3. Wykonawca ma prawo udostępniać rezultaty badania sprawozdania finansowego, poza Zamawiającym wyłącznie organom upoważnionym przepisami prawa do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Polskiej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należyty wykonywaniem zawodu przez członków Izby.

## § 7.

1. Za wykonanie przedmiotu umowy, o którym mowa w §1, Wykonawcy przysługuje następujące wynagrodzenie:
  - a) za wykonanie badania **za rok obrotowy 2023:**
    - netto w kwocie ..... zł (słownie: .....)
    - brutto w kwocie ..... zł (słownie: .....)
    - w tym 23% podatek od towarów i usług w kwocie ..... zł (słownie: .....),
  - b) za wykonanie badania **za rok obrotowy 2024:**
    - netto w kwocie ..... zł (słownie: .....)
    - brutto w kwocie ..... zł (słownie: .....)
    - w tym 23% podatek od towarów i usług w kwocie ..... zł (słownie: .....).
2. Cena obejmuje wszystkie należności Wykonawcy z tytułu realizacji niniejszej umowy w poszczególnych okresach obrachunkowych.
3. Wysokość ceny za badanie sprawozdania finansowego określonej za każdy rok obrotowy nie może ulec zmianie i nie może być przyczyną odstąpienia od umowy.
4. Wynagrodzenie Wykonawcy zostanie każdorazowo wypłacone po zakończeniu badania danego roku obrachunkowego, na podstawie faktury wystawionej przez Wykonawcę za każdy rok oddzielnie, na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany w tej fakturze.
5. Podstawą do wystawienia faktury za realizację przedmiotu umowy za dany rok obrachunkowy będzie protokół odbioru wykonanych prac.
6. Zamawiający dokona zapłaty wynagrodzenia Wykonawcy za każdy rok obrotowy **w terminie 30 dni** od dnia dostarczenia faktury w formie papierowej, do sekretariatu w siedzibie Zamawiającego lub przesłania faktury drogą elektroniczną.
7. Wykonawca ma możliwość przesłania drogą elektroniczną ustrukturyzowanej faktury elektronicznej w rozumieniu ustawy o elektronicznym fakturowaniu.
8. W przypadku gdy Wykonawca skorzysta z możliwości przesłania ustrukturyzowanej faktury elektronicznej, wówczas zobowiązany jest do skorzystania z Platformy Elektronicznego Fakturowania udostępnionej na stronie internetowej <https://efaktura.gov.pl>.
9. Zasady związane z wystawianiem ustrukturyzowanych faktur elektronicznych i innych ustrukturyzowanych dokumentów określa ustawa o elektronicznym fakturowaniu oraz akty wykonawcze.
10. W przypadku, gdy Wykonawca korzysta z usług brokera **Infinite IT Solutions**, wpisuje dane nabywcy:
  - nabywcą jest jednostka: Miejskie Centrum Medyczne „Polesie” w Łodzi,
  - w sekcji NIP należy wpisać 7272408670,
  - jako *typ numeru PEPPOL* należy wpisać NIP,
  - w polu *numer PEPPOL* należy wpisać NIP: 7272408670,
  - sekcja Odbiorca musi zostać wypełniona zgodnie z miejscem wykonania usługi.
- W przypadku, gdy Wykonawca korzysta z usług brokera **PEFexpert**, wpisuje dane nabywcy:
  - nabywcą jest jednostka: Miejskie Centrum Medyczne „Polesie” w Łodzi,
  - w sekcji *Identyfikator podatkowy* należy wpisać NIP 7272408670,
  - jako *Rodzaj adresu PEF* należy wpisać NIP,
  - w polu *numer PEF* należy wpisać NIP:7272408670,

- sekcja Odbiorca musi zostać wypełniona zgodnie z miejscem wykonania usługi.
11. **Wykonawca zobowiązany jest powiadomić Zamawiającego o wystawieniu faktury na Platformie Elektronicznego Fakturowania na poniższy mail: [sekretariat@mcmpolesie.pl](mailto:sekretariat@mcmpolesie.pl)**
  12. Terminem zapłaty wynagrodzenia będzie data obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
  13. Zamawiający oświadcza, że jest uprawniony do otrzymywania faktur VAT (Nr NIP: 7272408670) i Upoważnia Wykonawcę do wystawienia faktury VAT bez swego podpisu.
  14. W przypadku, gdy wskazany przez Wykonawcę rachunek bankowy, na który ma nastąpić zapłata wynagrodzenia, nie widnieje w wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT, Zamawiającemu przysługuje prawo wstrzymania zapłaty wynagrodzenia do czasu uzyskania wpisu tego rachunku bankowego lub rachunku powiązanego z rachunkiem Wykonawcy do przedmiotowego wykazu lub wskazania nowego rachunku bankowego ujawnionego w ww. wykazie.
  15. Okres do czasu uzyskania przez Wykonawcę wpisu rachunku bankowego do przedmiotowego wykazu lub wskazania nowego rachunku bankowego ujawnionego w ww. wykazie nie jest traktowany jako opóźnienie zamawiającego w zapłacie należnego wynagrodzenia i w takim przypadku nie będą naliczane za ten okres odsetki za opóźnienie w wysokości odsetek ustawowych, jak i uznaje się, że wynagrodzenie nie jest jeszcze należne Wykonawcy w tym okresie.

#### § 8.

1. Wykonawca zobowiązuje się zapłacić Zamawiającemu w terminie 7 dni od daty doręczenia wezwania kary umowne:
  - a) za niewykonanie badania sprawozdania finansowego w wysokości 20% sumy wynagrodzenia brutto określonego w §7 ust.1. a) i b) – bez względu na to, w którym roku odstąpiono od wykonania badania,
  - b) za nienależyte wykonanie badania sprawozdania finansowego w wysokości 10% wynagrodzenia brutto określonego w §7 ust.1. a) lub b) - odpowiednio za dany rok obrachunkowy, którego dotyczy nienależyte wykonanie badania,
  - c) za odstąpienie Wykonawcy od umowy z przyczyn niezależnych od Zamawiającego 10% sumy wynagrodzenia brutto określonego w §7 ust.1. litera a) i b),
  - d) za odstąpienie przez Zamawiającego od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy 10% sumy wynagrodzenia brutto określonego w §7 ust.1. litera a) i b),
  - e) za każdy dzień przekroczenia terminów określonych w §5 wysokości 1% sumy wynagrodzenia brutto określonego w §7 ust.1 litera a) i b) nie więcej jednak niż 10% sumy wynagrodzenia brutto określonego w §7 ust.1. a) i b)
  - f) za nie usunięcie w terminie 7 dni zgłoszonych przez Zamawiającego wad w dokumentach określonych w §3 w wysokości 1% wynagrodzenia brutto określonego w §7 ust.1 litera a) lub b) za każdy dzień opóźnienia – odpowiednio za dany rok obrachunkowy, którego dotyczy konieczność usunięcia wad, nie więcej jednak niż 10% sumy wynagrodzenia brutto określonego w §7 ust.1. a) i b)
  - g) za odmowę uczestniczenia w inwentaryzacji w wysokości 5% wynagrodzenia brutto określonego w § 7 ust. 1 litera a) lub b, w zależności od tego za który rok obrotowy przeprowadzane jest badanie sprawozdania finansowego, za każdy dzień opóźnienia.
2. Zastrzeżenie kar umownych, o których mowa w ust.1, nie wyłącza uprawnienia Zamawiającego do żądania odszkodowania z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy przekraczającego wysokość zastrzeżonych kar.
3. Zamawiający jest uprawniony do potrącania kar umownych z należnego Wykonawcy wynagrodzenia.

#### § 9.

1. Strony postanawiają, iż w przypadku sporu lub stwierdzenia naruszenia niniejszej umowy będą dążyć w dobrej wierze do polubownego rozwiązania sprawy.
2. W razie niemożności rozwiązania sprawy w sposób określony w ust.1, strony określają jako właściwy miejscowo i rzeczowo sąd dla siedziby Zamawiającego.

#### § 10.

1. Zasady odstąpienia od umowy:
  - a) w przypadku rażącego naruszenia przez Wykonawcę postanowień niniejszej umowy (np.gdy Wykonawca wykonuje czynności określone w §1 wadliwie, w sposób sprzeczny z ofertą, niniejszą umową lub obowiązującymi przepisami itp.) - Zamawiającemu przysługuje prawo rozwiązania umowy ze skutkiem natychmiastowym w każdym czasie,
  - b) w razie wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy - Zamawiającemu może odstąpić od umowy w terminie 7 dni od powzięcia wiadomości o powyższych okolicznościach,
  - c) w przypadku niewykonania badania sprawozdania finansowego - Zamawiającemu przysługuje prawo rozwiązania umowy ze skutkiem natychmiastowym w każdym czasie.
2. W przypadkach określonych w ust. 1, Wykonawca może żądać jedynie wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonania części umowy.

#### § 11.

Wierzytelności Wykonawcy, wynikające z niniejszej umowy, nie mogą być przenoszone na osoby trzecie bez uprzedniej, pisemnej zgody Zamawiającego.

#### § 12.

1. Administratorem danych osobowych Wykonawcy jest Miejskie Centrum Medyczne „Polesie” w Łodzi, adres: ul. A. Struga 86, 90-557 Łódź;
2. Administrator wyznaczył Inspektora Ochrony Danych, z którym mogą się kontaktować w sprawach przetwarzania moich danych osobowych za pośrednictwem poczty elektronicznej: iod@mcmpolesie.pl;
3. Administrator będzie przetwarzał dane osobowe Wykonawcy na podstawie art. 6 ust. 1 lit. b) RODO, tj. przetwarzanie jest niezbędne w celu wykonania umowy, której stroną jest osoba, której dane dotyczą, lub do podjęcia działań na żądanie osoby, której dane dotyczą, przed zawarciem umowy;
4. Dane osobowe mogą być udostępnione innym uprawnionym podmiotom, na podstawie przepisów prawa, a także na rzecz podmiotów, z którymi administrator zawarł umowę w związku z realizacją usług na rzecz administratora (np. kancelarią prawną, dostawcą oprogramowania, zewnętrznym audytorem, zleceniobiorcą świadczącym usługę z zakresu ochrony danych osobowych);
5. Administrator nie zamierza przekazywać danych osobowych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej;
6. Wykonawca ma prawo uzyskać kopię swoich danych osobowych w siedzibie administratora.

Dodatkowo zgodnie z art. 13 ust. 2 RODO informujemy, że:

- 1) Dane osobowe będą przechowywane przez okres 10 lat od końca roku kalendarzowego, w którym umowa została wykonana, chyba że niezbędny będzie dłuższy okres przetwarzania np. z uwagi na dochodzenie roszczeń.



- 2) Przysługuje prawo dostępu do treści swoich danych, ich sprostowania lub ograniczenia przetwarzania, a także prawo do wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania, prawo do przeniesienia danych oraz prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego;
- 3) Podanie danych osobowych jest dobrowolne, jednakże niezbędne do zawarcia umowy. Konsekwencją niepodania danych osobowych będzie brak realizacji umowy;
- 4) Administrator nie podejmuje decyzji w sposób zautomatyzowany w oparciu o dane osobowe.

### § 13.

1. Wszelkie uzupełnienia lub zmiany treści niniejszej Umowy wymagają dla swej ważności zachowania formy pisemnej i podpisania przez upoważnionych do tego przedstawicieli Stron pod rygorem nieważności.
2. We wszystkich sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego oraz ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120).
3. Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach – jeden dla Wykonawcy, jeden dla Zamawiającego, jeden dla Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych w departamencie Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Łodzi.

**WYKONAWCA**

**ZAMAWIAJĄCY**