

do Uchwały Nr 23/2023 Rady Nadzorczej Spółki Mazowieckie Centrum Neuropsychiatrii Sp. z o.o. w Zagórzach z dnia 29.09.2023 r. w sprawie wszczęcia procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Mazowieckiego Centrum Neuropsychiatrii Sp. z o.o. w Zagórzach za rok obrotowy 2023 i 2024.

Znak spr. 20/2023/ZO/ZP

Zagórze, dnia 29.09.2023 r.

RADA NADZORCZA SPÓŁKI

Mazowieckie Centrum Neuropsychiatrii Sp. z o.o. w Zagórzach

zaprasza do składania ofert na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023 i 2024.

I. Informacje ogólne:

1. Nazwa i adres Zamawiającego:

Mazowieckie Centrum Neuropsychiatrii Sp. z o.o. z siedzibą w Zagórzach, 05-462 Wiązowna, tel. 22 468 24 00.

2. Podstawowe dane finansowe Spółki wg stanu na dzień 31.12.2022 r.:

- | | |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 1) suma bilansowa: | 42 568 929,50 PLN, |
| 2) przychody netto ze sprzedaży produktów i usług: | 39 037 503,41 PLN, |
| 3) koszty działalności operacyjnej: | 57 794 653,19 PLN, |
| 4) zatrudnienie: | 476 (etaty – w tym umowy zlecenia i kontrakty) |

3. Osoba uprawniona do kontaktów: Kierownik Działu Finansowo - Księgowego Pani Zdzisława Szczegot, e-mail: zdzislawa.szczegot@centrumzagorze.pl, tel. 22 468 26 50.

II. Przedmiot zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest dokonanie oceny sprawozdania finansowego Mazowieckiego Centrum Neuropsychiatrii Sp. z o.o. sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 01 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. oraz sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r. za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 01 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r. oraz sporządzenie sprawozdań z badania.

III. Zasady realizacji badania:

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone z uwzględnieniem:

- 1) przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 poz. 1270 z późn. zm.), oraz wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych,
- 2) przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.),
- 3) przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2023 poz. 1015 z późn. zm.).

2. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone w siedzibie Zamawiającego.

3. Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego winno w szczególności zawierać stwierdzenia wymagane przepisami art. 83 ust. 3 i ust. 6 ustawy o biegłych rewidentach firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
4. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadza biegły rewident spełniający warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o tym sprawozdaniu, zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

IV. Zasady uczestnictwa:

1. każdy oferent złoży jedną ofertę zawierającą jedną jednoznacznie opisaną propozycję. Złożenie większej liczby ofert spowoduje odrzucenie wszystkich ofert złożonych przez danego oferenta,
2. oferent poniesie wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty,
3. Zamawiający nie dopuszcza składania ofert wariantowych,

V. Opis sposobu przygotowania oferty:

1. Oferta zostaje sporządzona na formularzu oferty (zał. nr 1):
 - 1) do oferty zostaną załączone wszystkie wymagane dokumenty,
 - 2) dokumenty dołączone do oferty mogą być przedstawione w formie oryginału lub kserokopii poświadczonej za zgodność z oryginałem przez Oferenta,
 - 3) Zamawiający może żądać przedstawienia oryginału lub notarialnie potwierdzonej kopii dokumentu wyłącznie wtedy, gdy przedstawiona przez Wykonawcę kserokopia dokumentu jest nieczytelna lub budzi wątpliwości, co do jej autentyczności.
2. Oferta winna być sporządzona w języku polskim, napisana na maszynie do pisania, komputerze, ręcznie długopisem lub nieścieralnym atramentem. Oferty nieczytelne nie będą rozpatrywane.
 - 1) oferta wraz z załącznikami winna być podpisana przez oferenta lub pełnomocnika,
 - 2) pełnomocnictwo do podpisywania oferty winno być dołączone do oferty, o ile nie wynika ono z przepisów prawa lub innych dokumentów załączonych do oferty,
 - 3) wszystkie miejsca, w których oferent naniósł zmiany winny być parafowane przez osobę podpisującą ofertę.
3. Oferent może wprowadzić zmiany lub wycofać złożoną ofertę pod warunkiem, że Zamawiający otrzyma pisemne powiadomienie o wprowadzeniu zmian lub wycofaniu oferty przed terminem składania ofert. Powiadomienie o wprowadzeniu zmian lub wycofaniu musi być złożone według takich samych wymagań jak składana oferta tj. koperta odpowiednio oznakowana (IV.1) z dopiskiem „Zmiana” lub „Wycofanie”. Oferent nie może wycofać oferty, ani wprowadzić jakichkolwiek zmian w treści oferty po upływie terminu składania ofert.
4. Oferta powinna zawierać:
 - 1) nazwę i adres oferenta,
 - 2) udokumentowanie statusu prawnego oferenta:
 - a) aktualny odpis z właściwego rejestru/ewidencji i NIP,
 - b) dokument wydany przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,

Dokumenty składane w formie kserokopii, winny być poświadczane przez oferenta za zgodność z oryginałem,

- 3) określenie składu zespołu lub osoby przeprowadzającej badanie (z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta);
- 4) oświadczenia firmy audytorskiej o:

- a) spełnianiu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach oraz nie istnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania,
 - b) dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenia badania,
 - c) wyznaczeniu, jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełnianiu przez nią warunków określonych w art. 4 ust.2-5 ustawy o biegłych rewidentach;
- 5) termin realizacji badania sprawozdania finansowego:
- a) w odniesieniu do sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok 2023 w terminie od dnia 11 marca 2024 r. do dnia 11 kwietnia 2024 r. przy czym dostarczenie dokumentów, o których mowa w § 3 ust. 2 pkt 1) nastąpi do dnia 18 kwietnia 2024 r.,
 - b) w odniesieniu do sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok 2024 w terminie od dnia 11 marca 2025 r. do dnia 11 kwietnia 2025 r. przy czym dostarczenie dokumentów, o których mowa w § 3 ust. 2 pkt 1) nastąpi do dnia 18 kwietnia 2025 r.
- 6) zobowiązanie do przekazania Radzie Nadzorczej sporządzanych dla Zarządu Spółki informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki,
- 7) zobowiązanie do udziału kluczowego biegłego rewidenta na zaproszenie Spółki w posiedzeniach Rady Nadzorczej oraz Zgromadzenia Wspólników, którego przedmiotem będzie odpowiednio ocena lub rozpatrywanie sprawozdania finansowego Spółki za 2023 r. i 2024 r.;
- 8) wskazanie metod i wstępnego harmonogramu przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki, z uwzględnieniem udziału w inwentaryzacji;
- 9) kopię polisy ubezpieczeniowej potwierdzającą, że oferent jest ubezpieczony w zakresie określonym rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 listopada 2017 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej (Dz.U.2017. 2074) ważną w dniu złożenia oferty, ewentualnie przedłożona w dniu podpisania umowy;
- 10) wykaz pięciu podmiotów badanych w okresie trzech lat, w tym, co najmniej trzy badania podmiotów leczniczych działających w formie spółek z o.o., udzielających świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych (posiadających umowy z NFZ);
- 11) cenę usługi w złotych za całość prac – kwota netto, VAT, kwota brutto (cena powinna obejmować wszystkie koszty, w tym z tytułu podróży służbowych, zakwaterowania itp.).

UWAGA: Cena usługi obejmuje badanie sprawozdań finansowych za lata 2023 i 2024.

VI. Kryteria wyboru i sposób oceny ofert:

VII. Termin i miejsce składania i otwarcia ofert:

1. Ofertę należy złożyć/przesłać do dnia **06.10.2023 r. do godz. 10.00** oznaczoną jak poniżej:

.....

(dane oferenta)

Mazowieckie Centrum Neuropsychiatrii Sp. z o.o. w Zagórzu k/W-wy

05-462 Wiązowna

Sekretariat (II p. pokój 54) Budynek Zespołu Szkół Specjalnych

Oferta „Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego” Nr spr 20/2023/ZO/ZP

nie otwierać przed 06.10.2023 r. godz. 10:30

2. Za datę złożenia oferty uważa się datę wpływu oferty do Spółki.
3. Otwarcie ofert nastąpi w dniu 06.10.2023 r. o godz. 10.30 w Mazowieckim Centrum Neuropsychiatrii Sp. z o.o. w Zagórz k/Warszawy
4. Oferty złożone po upływie terminu do składania ofert oraz niespełniające powyższych wymagań nie będą rozpatrywane.

VIII. Udzielenie zamówienia.

1. Zamawiający udzieli zamówienia oferentowi, który spełni wymagania formalne, oraz którego oferta będzie najkorzystniejsza pod względem ekonomicznym.
2. Zamawiający ogłosi wynik na tablicy ogłoszeń w swojej siedzibie, oraz stronie internetowej www.centrumzagorze.pl. Oferenci, którzy złożyli oferty zostaną powiadomieni pisemnie o wynikach postępowania.
3. Jeżeli oferent, którego oferta została wybrana uchyli się od zawarcia umowy, Zamawiający wybierze kolejną spośród pozostałych ofert, które uzyskały największą liczbę punktów.

IX. Postanowienia końcowe.

Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo unieważnienia postępowania bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.

X. Klauzula informacyjna o przetwarzaniu danych osobowych

Mazowieckie Centrum Neuropsychiatrii Sp. z o.o. z siedzibą w Zagórz k/Warszawy, działając na podstawie ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1605 z późn. zm.), wypełniając obowiązki informacyjne towarzyszące zbieraniu danych osobowych określone w art. 13 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 4.05.2016 r. zwane dalej rozporządzeniem, w odniesieniu do danych osobowych osób fizycznych (przedsiębiorców), osób fizycznych reprezentujących podmiot biorący udział w postępowaniu o udzielenie zamówienia oraz osób fizycznych wskazanych przez ten podmiot, jako osoby do kontaktu, osoby wskazane w ofercie oraz osoby odpowiedzialne za wykonanie umowy w sprawie zamówienia lub wykonywanie czynności w ramach prowadzonego postępowania i udzielenia zamówienia, podaje następujące informacje:

1. Administratorem danych jest Mazowieckie Centrum Neuropsychiatrii Sp. z o.o.
2. Dane kontaktowe w sprawach dotyczących danych osobowych: email: iod@centrumzagorze.pl, adres do korespondencji: Mazowieckie Centrum Neuropsychiatrii Sp. z o.o. z siedzibą w Zagórz k/Warszawy, 05-462 Wiązowna.
3. Dane osobowe przetwarzane będą w celu (celach) niezbędnym do wypełnienia obowiązków prawnych ciążyących na administratorze, polegających na:
 - 1) przeprowadzeniu postępowania i udzieleniu zamówienia poprzez zawarcie umowy,
 - 2) realizacji zawartej umowy;
 - 3) obsługi wynagrodzenia i innych świadczeń;
 - 4) zapewnienia bezpieczeństwa i ochrony mienia poprzez monitoring wizyjny;
 - 5) ustalenia, dochodzenia lub obrony roszczeń;

- 6) sprawozdawczych, statystycznych, archiwalnych oraz innych wynikających z obowiązujących przepisów prawa.

Kategoria przetwarzanych danych:

Dane zwykle obejmujące: imię, nazwisko, zajmowane stanowisko i miejsce pracy, numer służbowego telefonu/faksu, służbowy adres email, a także dane identyfikujące wykonawcę, tj. nazwę wykonawcy, siedzibę i adres wykonawcy, REGON, NIP, PESEL, adres zamieszkania, adres strony internetowej - jeżeli dane te zostały przez wykonawcę podane Mazowieckiemu Centrum Neuropsychiatrii Sp. z o.o. w związku z prowadzonym postępowaniem o udzielenie zamówienia (w szczególności w formularzu ofertowym, wniosku o dopuszczenie do udziału w postępowaniu, wykazie osób lub innych dokumentach składających się na ofertę).

Podstawa prawna przetwarzania danych osobowych: art. 6 ust. 1 lit. b, c, f rozporządzenia.

4. Odbiorcami danych osobowych będą podmioty:

- 1) upoważnione na podstawie decyzji administracyjnych, orzeczeń sądowych, tytułów wykonawczych;
- 2) którym przekazanie danych osobowych następuje na podstawie wniosku lub zgody;
- 3) którym administrator powierzy przetwarzanie danych osobowych;
- 4) inne podmioty upoważnione na podstawie przepisów prawa (w szczególności przez Krajową Izbę Odwoławczą (ul. Postępu 17a, 02-676 Warszawa) oraz sądy powszechne, w sytuacji skorzystania ze środków ochrony prawnej przez jakiegokolwiek wykonawcę biorącego udział w postępowaniu o udzielenie zamówienia).

Odbiorcami danych osobowych będą również osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania w oparciu o art. 8 oraz 96 ust. 3 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2023, poz. 1605z późn. zm.).

5. Dane osobowe będą przetwarzane przez okres 6 lat od końca roku kalendarzowego, w którym umowa została wykonana lub postępowanie o udzielenie zamówienia zostało zakończone bez zawarcia umowy, chyba że niezbędny będzie dłuższy okres przetwarzania np.: z uwagi na obowiązki archiwizacyjne, dochodzenie roszczeń lub inny obowiązek wymagany przez przepisy prawa powszechnie obowiązującego.

6. Osoba, od której zbierane są jej dane osobowe ma prawo do:

- 1) dostępu do swoich danych osobowych¹;
- 2) sprostowania swoich danych osobowych²;
- 3) usunięcia swoich danych osobowych,
- 4) ograniczenia przetwarzania swoich danych osobowych³;
- 5) wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania swoich danych osobowych;
- 6) przenoszenia swoich danych osobowych;
- 7) wniesienia skargi do organu nadzorczego.

7. Podstawą przetwarzania danych jest prowadzenie postępowania lub wykonywanie umowy a także wymogi ustawowe.

¹ W przypadku gdy wykonanie obowiązków, o których mowa w art. 15 ust. 1-3 rozporządzenia 2016/679, wymagałoby niewspółmiernie dużego wysiłku, Zamawiający może żądać od osoby, której dane dotyczą, wskazania dodatkowych informacji mających na celu sprecyzowanie żądania, w szczególności podania nazwy lub daty postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

² Skorzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ani zmianą postanowień umowy w zakresie niezgodnym z ustawą z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych oraz nie może naruszać integralności protokołu postępowania (dokumentacji postępowania) oraz jego załączników.

³ Prawo do ograniczenia przetwarzania nie ma zastosowania w odniesieniu do przechowywania w celu zapewnienia korzystania ze środków ochrony prawnej lub w celu ochrony praw innej osoby fizycznej lub prawnej, lub z uwagi na ważne względy interesu publicznego UE lub państwa członkowskiego. Wystąpienie z żądaniem, o którym mowa w art. 18 ust. 1 rozporządzenia 2016/679, nie ogranicza przetwarzania danych osobowych do czasu zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

8. Podanie danych osobowych, jest wymagane do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia i zawarcia umowy. Wniesienie żądania ograniczenia przetwarzania danych osobowych skutkuje obowiązkiem po stronie przedsiębiorcy niezwłocznego wskazania innej osoby w miejsce osoby żądającej ograniczenia przetwarzania jej danych osobowych
9. Niepodanie danych osobowych uniemożliwi zawarcie/realizację umowy na rzecz Mazowieckiego Centrum Neuropsychiatrii Sp. z o.o..
10. Dane osobowe będą przetwarzane w formie papierowej i przy wykorzystaniu systemów informatycznych oraz chronione będą zgodnie z wymogami rozporządzenia.
11. Dane osobowe nie będą:
 - 1) profilowane;
 - 2) przekazywane do państwa trzeciego ani do organizacji międzynarodowej.
12. W przypadku udostępnienia do Mazowieckiego Centrum Neuropsychiatrii Sp. z o.o. przez podmiot biorący udział w postępowaniu o udzielenie zamówienia, będący adresatem niniejszego pisma, danych osobowych swoich pracowników, pełnomocników, członków zarządu, wspólników, współpracowników, kontrahentów, dostawców, beneficjentów rzeczywistych lub innych osób, Mazowieckie Centrum Neuropsychiatrii Sp. z o.o. prosi o poinformowanie tych osób:
 - 1) o zakresie danych osobowych dotyczących tych osób, a przekazanych Mazowieckiemu Centrum Neuropsychiatrii Sp. z o.o.,
 - 2) o tym, że Mazowieckie Centrum Neuropsychiatrii Sp. z o.o. jest administratorem ich danych osobowych oraz że przetwarza ich dane osobowe na zasadach określonych powyżej,
 - 3) o tym, że ww. Podmiot jest źródłem, od którego Mazowieckie Centrum Neuropsychiatrii Sp. z o.o. pozyskało ich dane.

Powyższych informacji nie podaje się ponownie, jeżeli osoba, od której zbierane są dane osobowe dysponuje już tymi informacjami.

X. załączniki

1. Formularz ofertowy - zał. nr 1
2. Wzór umowy - zał. nr 2

Jolanta Koczorowska
Przewodnicząca Rady Nadzorczej Spółki
podpis

FORMULARZ OFERTOWY

Mazowieckie Centrum Neuropsychiatrii Sp. z o.o.
z siedzibą w Zagórzku k/W-wy
05-462 Wiązowna

Nazwa, adres, NIP, REGON, tel, e-mail Wykonawcy:

.....

tel:..... e-mail:

W odpowiedzi na zaproszenie do składania ofert na „**Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023 i 2024**”, nr spr.
 o wartości poniżej 30 000 euro, przedkładamy niniejszą ofertę oświadczając, że akceptujemy wszystkie warunki zawarte w ogłoszeniu o zamówieniu.

1. Oferujemy wykonanie zamówienia, zgodnie z opisem przedmiotu zamówienia za łączną kwotę:

Cena nettozł. słownie.....zł.

Podatek VATzł. słownie.....zł.

Cena brutto..... zł. słownie.....zł.

w tym:

a) za wykonanie badania sprawozdania finansowego za rok 2023:

Cena nettozł. słownie.....zł.

Podatek VATzł. słownie.....zł.

Cena brutto..... zł. słownie.....zł.

b) za wykonanie badania sprawozdania finansowego za rok 2024:

Cena nettozł. słownie.....zł.

Podatek VAT zł. słownie.....zł.

Cena brutto.....zł. słownie.....zł.

2. Termin płatności – 30 dni.

3. Zobowiązujemy się do zrealizowania przedmiotu zamówienia w terminie:

1) Od dnia do dnia

2) Od dnia do dnia,

4. Zapoznałem/śmy się z wzorem umowy i nie wnosimy do niej żadnych zastrzeżeń, w przypadku wyboru naszej oferty zobowiązuję/my się do zawarcia umowy w miejscu i terminie wskazanym przez Zamawiającego.

5. Zobowiązujemy się do przekazania Radzie Nadzorczej sporządzanych dla Zarządu Spółki informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki.

6. Zobowiązujemy się do udziału kluczowego biegłego rewidenta w posiedzeniach Rady Nadzorczej oraz Zgromadzenia Wspólników, którego przedmiotem będzie odpowiednio ocena lub rozpatrywanie sprawozdania finansowego Spółki za 2023 r. i 2024 r. w przypadku zaproszenia na posiedzenia.

7. Wskazujemy, że badanie sprawozdania finansowego Spółki nastąpi metodą:

.....

zgodnie ze wstępnym harmonogramem
.....
.....

8. Zobowiązujemy się do udziału w inwentaryzacji.

9. Oświadczamy, iż wszystkie informacje zamieszczone w ofercie są prawdziwe (za składanie nieprawdziwych informacji oferent odpowiada zgodnie z art. 233 KK).

10. Załączniki:

1) aktualny odpis z właściwego rejestru/ewidencji i NIP,

2) dokument wydany przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,

3) oświadczenia o:

a) spełnianiu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach oraz nie istnieniu innych zagrożeń dla ich niezależność, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania,

b) dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenia badania,

c) wyznaczeniu, jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełnianiu przez nią warunków określonych w art. 4 ust.2-5 ustawy o biegłych rewidentach;

4) skład zespołu biegłych rewidentów proponowanych do realizacji zadania;

5) kopia polisy ubezpieczeniowej;

6) wykaz badanych podmiotów;

.....
pieczętki i podpisy upoważnionych przedstawicieli
Wykonawcy - zgodnie z wyciągiem z odpowiedniego
rejestru lub ewidencji albo umowy spółki

UMOWA nr (projekt)

Zawarta w dniu2023 roku w Zagórzcu pomiędzy:

Mazowieckim Centrum Neuropsychiatrii Sp. z o.o. z siedzibą w Zagórzcu 05-462 Wiązowna, wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla m.st.W-wy XIV Wydz. Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Warszawie pod nr KRS 0000336643, posiadająca NIP 532-20-02-036, REGON 142011670, zwana dalej Zamawiającym, reprezentowaną przez:

.....

a

.....

.....

reprezentowaną przez:

.....

zwana dalej Wykonawcą,

zwane dalej łącznie Stronami

Do umowy nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1605 z późn. zm.), zgodnie z jej art. 2 ust. 1.

§ 1

1. **Zamawiający** zleca, a **Wykonawca** zobowiązuje się przeprowadzić:

- 1) badanie i sporządzić sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. za rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
- 2) badanie i sporządzić sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r. za rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
2. Przedmiot umowy, o którym mowa w ust.1, zostanie wykonany z zachowaniem przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym i innych.
3. Metody i wstępny harmonogram przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Zamawiającego, z uwzględnieniem udziału w inwentaryzacji, stanowi załącznik nr 2 do niniejszej umowy.
4. Jeśli Wykonawca oprócz biegłych rewidentów zatrudni do badania sprawozdania finansowego osoby nieposiadające uprawnień biegłego, to ryzyko z tego tytułu obciążać będzie Wykonawcę i biegłego rewidenta nadzorującego pracę osób nieposiadających uprawnień. Wykaz osób biorących udział w wykonaniu przedmiotu umowy, stanowi załącznik nr 3 do niniejszej umowy.

§ 2

1. **Wykonawca** wykona przedmiot umowy, o którym mowa w § 1 ust. 1 umowy, na tak dobranych próbach operacji gospodarczych, wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
2. Dobór operacji gospodarczych z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych do każdego badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u **Zamawiającego** systemu rachunkowości.

3. Badanie poprawności rozliczeń z urzędem skarbowym zostanie przeprowadzone w stopniu uważanym przez **Wykonawcę** za niezbędny do wydania opinii, będącej efektem przeprowadzenia badania.

§ 3

1. **Wykonawca** oświadcza, iż posiada uprawnienia niezbędne do wykonania przedmiotu umowy oraz spełnia wymagania określone w przepisach ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
2. **Wykonawca** zobowiązuje się do:
 - 1) sporządzenia w 3 (trzech) jednobrzmiących egzemplarzach w wersji papierowej oraz w wersji elektronicznej oraz doręczenia Zamawiającemu:
 - a) sprawozdania z badania sprawozdania finansowego,
 - b) rekomendacji dla Zarządu na temat funkcjonowania systemu rachunkowości zawierających wykaz uchybień w systemie rachunkowości – w przypadku ich stwierdzenia.
 - 2) zapewnienia, na zaproszenie Zamawiającego, udziału kluczowego biegłego rewidenta w posiedzeniach Rady Nadzorczej oraz Zgromadzenia Wspólników, których przedmiotem będzie odpowiednio ocena lub rozpatrywanie sprawozdania finansowego **Zamawiającego**;
 - 3) przekazania Radzie Nadzorczej sporządzanych dla Zarządu **Zamawiającego** informacji o problemach w systemie rachunkowości, o których mowa w pkt 1 lit. b;
 - 4) obecności w siedzibie **Zamawiającego** minimum 30 godzin, poświęconej przez Dyrektora Finansowego **Zamawiającego** lub inną osobę upoważnioną przez **Zamawiającego**.

§ 4

W przypadku odstąpienia od wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym na skutek ograniczenia zakresu lub metody badania, **Zamawiającemu** zostaną przedstawione szczegółowe powody tego odstąpienia.

§ 5

1. **Zamawiający** udostępniając do badania księgi rachunkowe, dokumentację finansowo – księgową i sprawozdanie finansowe zobowiązuje się do:
 - 1) udostępnienia **Wykonawcy**:
 - a) dokumentów założycielskich i organizacyjnych **Zamawiającego**,
 - b) umów zawartych przez **Zamawiającego**, udzielonych gwarancji, poręczeń i itp. dokumentów,
 - c) sprawozdania finansowego obejmującego: wprowadzenie, bilans, rachunek zysków i strat, dodatkowe informacje i objaśnienia, sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz sprawozdania z działalności **Zamawiającego**,
 - d) ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz innych sprawozdań sporządzonych na ich podstawie,
 - 2) udzielania wyczerpujących informacji i wyjaśnień – niezbędnych do opracowania sprawozdania z badania sprawozdania finansowego,
 - 3) współdziałania z **Wykonawcą** w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, a w szczególności do:

- a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości Wykonawcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
- b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym **Wykonawca** i **Zamawiający** będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzania zmian,
- c) wydawania dyspozycji, na wniosek **Wykonawcy**, w sprawie wykonania przez pracowników **Zamawiającego** wymaganych czynności np. kopiowania dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji, przygotowania i wysyłania korespondencji itp.,
- d) umożliwienia Wykonawcy udziału w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych spółki.

§ 6

Przedmiot umowy, o którym mowa w § 1 ust. 1, zostanie wykonany:

- 1) w odniesieniu do sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok 2023 w terminie od dnia 11 marca 2024 r. do dnia 11 kwietnia 2024 r. przy czym dostarczenie dokumentów, o których mowa w § 3 ust. 2 pkt 1) nastąpi do dnia 18 kwietnia 2024 r.,
- 2) w odniesieniu do sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok 2024 w terminie od dnia 11 marca 2025 r. do dnia 11 kwietnia 2025 r. przy czym dostarczenie dokumentów, o których mowa w § 3 ust. 2 pkt 1) nastąpi do dnia 18 kwietnia 2025 r.

§ 7

- 1. Łączne wynagrodzenie z tytułu realizacji przedmiotu umowy zgodnie z Ofertą Wykonawcy, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej umowy, wynosi:

Netto.....zł. słownie:.....zł.
 Podatek VAT.....zł. słownie:.....zł.
 Brutto.....zł. słownie:.....zł.

W tym za wykonanie przedmiotu umowy wskazanego w § 1 ust. 1 pkt 1 umowy:

Netto.....zł. słownie:.....zł.
 Podatek VAT.....zł. słownie:.....zł.
 Brutto.....zł. słownie:.....zł.

za wykonanie przedmiotu umowy wskazanego w § 1 ust. 1 pkt 2 umowy:

Netto.....zł. słownie:.....zł.
 Podatek VAT.....zł. słownie:.....zł.
 Brutto.....zł. słownie:.....zł.

- 2. Zapłata wynagrodzenia za wykonanie części przedmiotu umowy wskazanego w § 1 ust. 1 pkt 1 zostanie dokonana przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy podany na fakturze po przyjęciu bez zastrzeżeń przez **Zamawiającego** tej części przedmiotu umowy, w terminie 30 dni od dnia otrzymania przez **Zamawiającego** prawidłowo wystawionej faktury VAT.
- 3. Zapłata wynagrodzenia za wykonanie części przedmiotu umowy wskazanego w § 1 ust. 1 pkt 2 zostanie dokonana przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy podany na fakturze po przyjęciu bez zastrzeżeń przez **Zamawiającego** tej części przedmiotu umowy, w terminie 30 dni od dnia otrzymania przez **Zamawiającego** prawidłowo wystawionej faktury VAT.

4. Zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 09.11.2018 r. o elektronicznym fakturowaniu w zamówieniach publicznych, koncesjach na roboty budowlane lub usługi partnerstwie publiczno – prywatnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 2191) Wykonawca może, ale nie musi wysyłać ustrukturyzowanej faktury elektronicznie do Zamawiającego za pośrednictwem konta na tej Platformie : <https://brokerpefexpert.efaktura.gov.pl/>. W przypadku, gdy Wykonawca złoży powyższe oświadczenie, Zamawiający zgodnie z art. 4 ust. 1 w/w ustawy zobowiązuje się do odebrania ustrukturyzowanej faktury elektronicznej, złożonej za pośrednictwem Platformy przy pomocy skrzynki o następujących danych identyfikacyjnych: Rodzaj adresu: **NIP**, Numer adresu **PEF 8792670564** nazwa podmiotu: Mazowieckie Centrum Neuropsychiatrii Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

§ 8

1. Zapłata wynagrodzenia nie zwalnia **Wykonawcy** z obowiązku udzielania na żądanie Zamawiającego ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie umowy.
2. Wszelkie uwagi Zamawiającego muszą być zgłoszone Wykonawcy w terminie 14 dni od daty doręczenia przedmiotu umowy, po upływie tego okresu strony uznają, że przedmiot umowy został przyjęty bez zastrzeżeń.

§ 9

1. Wykonawca ma prawo udostępnienia rezultatów badania sprawozdania finansowego wyłącznie Zamawiającemu i organom upoważnionym na podstawie stosownych przepisów, w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującej nadzór nad należyтым wykonywaniem zawodu przez członków Izby.
2. Wykonawca i osoby badające w jego imieniu sprawozdanie finansowe zobowiązane są do zachowania w tajemnicy faktów i okoliczności, o których dowiedziały się w toku badania.

§ 10

1. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną:
 - 1) w wysokości 3 % wartości łącznego wynagrodzenia brutto, określonej w § 7 ust. 1, za każdy dzień opóźnienia w zakresie terminu wykonaniu przedmiotu umowy, o którym mowa w § 6 pkt 1i 2,
 - 2) w wysokości 10 % wartości łącznego wynagrodzenia brutto określonej w § 7 ust.1, w przypadku nie wykonania zobowiązania określonego w przepisie § 3 ust.2 pkt 4,
 - 3) w wysokości 50% wartości łącznego wynagrodzenia brutto, określonej w § 7 ust. 1 w przypadku odstąpienia od umowy z winy Wykonawcy.
2. Strony zastrzegają możliwość dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość kar umownych.
3. Wykonawca oświadcza, iż wyraża zgodę na potrącenie należnych kar umownych z należnego wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu umowy.

§ 11

1. Każda ze Stron może rozwiązać umowę wyłącznie z powodu wystąpienia uzasadnionej podstawy, o której mowa w art. 66 ust. 7 ustawy o rachunkowości.
2. **Zamawiający** może odstąpić od umowy w razie wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było

przewidzieć w chwili zawarcia umowy, w terminie 30 dni od powzięcia wiadomości o tych okolicznościach.

3. W przypadku opisanym w ust. 2, **Zamawiający** może zmniejszyć zakres umowy, a **Wykonawcy** przysługiwało będzie jedynie wynagrodzenie za zrealizowaną część umowy.
4. Odstąpienie od wykonania umowy lub rozwiązanie umowy wymaga formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 12

1. Zamawiający oświadcza, że jest administratorem danych osobowych w rozumieniu przepisów powszechnie obowiązującego prawa z zakresu ochrony danych osobowych, tzn.: Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE z dnia 27 kwietnia 2016r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.) (dalej: **RODO**).
2. Wykonawca oświadcza, że będzie przetwarzać dane osobowe wyłącznie na potrzeby realizacji niniejszej umowy, co dotyczy również przekazywania danych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej.
3. Ust. 2 nie stosuje się, jeżeli obowiązek przetwarzania danych osobowych nakładają na Wykonawcę przepisy prawa. W takiej sytuacji informuje on Zamawiającego przed rozpoczęciem przetwarzania o tym obowiązku, chyba, że przepisy te zabraniają udzielania takiej informacji z uwagi na ważny interes publiczny.
4. Wykonawca może przetwarzać dane osobowe następujących kategorii osób: pracowników, współpracowników, klientów, które Zamawiający przetwarza, jako administrator lub jako podmiot przetwarzający w przypadku posiadania uprawnienia do dalszego powierzenia przetwarzania danych osobowych.
5. Wykonawca może przetwarzać następujące dane osobowe: imię i nazwisko, numer identyfikacyjny PESEL. Na danych tych będą wykonywane następujące operacje: zbieranie, utrwalanie, organizowanie, porządkowanie, przechowywanie, adaptowanie, modyfikowanie, pobieranie, przeglądanie, wykorzystywanie, ujawnianie poprzez przesłanie, dopasowywanie lub łączenie, ograniczanie, usuwanie lub niszczenie.
6. Zamawiający ma prawo do kontroli sposobu wykonywania obowiązków wynikających z paragrafu 12 przez Wykonawcę odnośnie zobowiązań, o których mowa w niniejszym paragrafie. Warunkiem przeprowadzenia kontroli jest zawiadomienie Wykonawcy w terminie nie krótszym niż 10 dni przed planowanym terminem jej przeprowadzenia.
7. Wykonawca udostępnia Zamawiającemu wszelkie informacje niezbędne do wykazania spełnienia nałożonych na niego niniejszym rozdziałem zobowiązań.
8. Uprawnienia określone w powyższych ustępach 6 i 7 przysługują Zamawiającemu odpowiednio w stosunku do podmiotów podpowierzenia, o których mowa w ust. 12, w przypadku powierzenia przez Wykonawcę przetwarzania danych podmiotom podpowierzenia, zgodnie z ust. 12.
9. W związku z obowiązkiem określonym w ust. 7 powyżej, Wykonawca niezwłocznie informuje Zamawiającego, jeżeli jego zdaniem wydane mu polecenie stanowi naruszenie RODO lub innych przepisów dotyczących ochrony danych osobowych.
10. Wykonawca zobowiązuje się do wdrożenia i przestrzegania odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych zmierzających do zapewnienia bezpieczeństwa przetwarzania, określonych w art. 32 RODO.

11. Wykonawca zobowiązuje się do prowadzenia rejestru wszystkich kategorii czynności przetwarzania danych osobowych (dalej „Rejestr”) dokonywanych w imieniu Zamawiającego, w przypadku obowiązku prowadzenia takiego rejestru wynikającego z art. 30 ust. 5 RODO.
12. Dostęp do powierzonych danych osobowych mogą posiadać tylko osoby, którym Wykonawca nadał upoważnienia, o których mowa w art. 29 RODO.
13. Wykonawca po zakończeniu realizacji usług będzie przetwarzał dane osobowe przez okres co najmniej 5 lat od dnia zamknięcia akt badania lub do czasu przedawnienia okresu karalności przewinienia dyscyplinarnego, na podstawie Ustawy o biegłych rewidentach.
14. Wykonawca oświadcza, że w razie stwierdzenia naruszenia ochrony danych osobowych niezwłocznie poinformuje o tym Zamawiającego zgodnie z art. 33 RODO.
15. Wykonawca odpowiada za szkody majątkowe lub niemajątkowe, jakie powstały wobec Zamawiającego lub osób trzecich w wyniku przetwarzania danych osobowych niezgodnego z umową lub obowiązkami nałożonymi przez ustawy lub RODO bezpośrednio na Wykonawcę oraz w wyniku działania poza zgodnymi z prawem instrukcjami Zamawiającego lub wbrew tym instrukcjom. Zamawiający odpowiada za szkody majątkowe lub niemajątkowe, jakie powstały wobec osób trzecich w wyniku przetwarzania danych naruszającego RODO lub inne przepisy dotyczące ochrony danych osobowych.
16. Wykonawca ponosi odpowiedzialność za działania lub zaniechania Podmiotu podpowierzenia, dotyczące przetwarzania powierzonych danych osobowych, jak za działania lub zaniechania własne, przez co postanowienia dotyczące odpowiedzialności Wykonawcy na warunkach opisanych powyżej obejmują także odpowiedzialność Wykonawcy za działania lub zaniechania Podmiotów podpowierzenia.

§ 13

1. Ewentualne spory, jakie mogą wyniknąć przy realizacji niniejszej umowy rozstrzygać będzie Sąd właściwy dla Zamawiającego.
2. Zamawiający nie wyraża zgody na dokonanie cesji wierzytelności wynikających z niniejszej umowy na jakiegokolwiek osoby trzecie.
3. Wszelkie zmiany umowy mogą nastąpić wyłącznie w drodze pisemnej pod rygorem nieważności.
4. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.
5. Integralną część umowy stanowi:
 - 1) Załącznik nr 1 – Oferta Wykonawcy,
 - 2) Załącznik nr 2 - Metody i wstępny harmonogram przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Zamawiającego, z uwzględnieniem udziału w inwentaryzacji,
 - 3) Załącznik nr 3 - Wykaz osób biorących udział w wykonaniu przedmiotu umowy.

.....
Zamawiający

.....
Wykonawca