

**OŚWIADCZENIE**  
**O SPEŁNIANIU WYMAGAŃ OKREŚLONYCH W § 2 UST. 2**  
**ZASAD WYBORU BIEGŁYCH REWIDENTÓW BADAJĄCYCH ROCZNE**  
**SPRAWOZDANIE FINANSOWE PODMIOTÓW LECZNICZYCH, DLA KTÓRYCH**  
**PODMIOTEM TWORZĄCYM JEST SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO**

**Nazwa podmiotu:** .....

**Siedziba:** .....

**NIP:** .....

**REGON:** .....

Składając ofertę na badanie rocznego sprawozdania finansowego ..... za ..... rok oświadczam, iż spełniam kryteria bezstronności i niezależności określone w art. 56 ust. 2 - 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 1011 ze zm.).

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.

.....  
Data, pieczętka i podpis osoby  
upoważnionej do reprezentowania  
oferenta

**OŚWIADCZENIE**  
**O ZAAKCEPTOWANIU WARUNKÓW RAMOWEGO WZORU UMOWY**  
**O BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OKREŚLONEGO W § 5 UST. 1**  
**ZASAD WYBORU BIEGŁYCH REWIDENTÓW BADAJĄCYCH ROCZNE**  
**SPRAWOZDANIE FINANSOWE PODMIOTÓW LECZNICZYCH, DLA KTÓRYCH**  
**PODMIOTEM TWORZĄCYM JEST SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO**  
**(STANOWIĄCEGO ZAŁĄCZNIK NR 4 DO ZASAD)**

**Nazwa podmiotu:** .....

**Siedziba:** .....

**NIP:** .....

**REGON:** .....

Składając ofertę na badanie rocznego sprawozdania finansowego ..... za ..... rok oświadczam, iż akceptuję warunki ramowego wzoru umowy o badanie sprawozdania finansowego, określonego w § 5 ust. 1 Zasad wyboru biegłych rewidentów badających roczne sprawozdanie finansowe podmiotów leczniczych, dla których podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Łódzkiego (stanowiącego załącznik Nr 4 do Zasad).

.....  
Data, pieczęć i podpis osoby  
upoważnionej do reprezentowania  
oferenta

Załącznik nr 3 do Zasad wyboru Biegłego Rewidenta

**Wykaz przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych różnych podmiotów leczniczych w okresie ostatnich 24 miesięcy przed upływem terminu składania ofert, a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy, to w tym okresie**

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa podmiotu leczniczego, w którym przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego</b>	<b>Numer KRS podmiotu leczniczego, w którym przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego</b>	<b>Data przeprowadzonego badania</b>

.....  
 Data, pieczęć i podpis osoby upoważnionej do reprezentowania oferenta

**RAMOWY WZÓR UMOWY O BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
OKREŚLONY W § 5 UST. 1 ZASAD WYBORU BIEGŁYCH REWIDENTÓW  
BADAJĄCYCH ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PODMIOTÓW  
LECZNICZYCH, DLA KTÓRYCH PODMIOTEM TWORZĄCYM  
JEST SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO**

**UMOWA NR .....**

Zawarta w dniu ..... w .....

pomiędzy:

.....  
.....

reprezentowanym przez ..... zwanym  
dalej Zamawiającym,

a

firmą

.....  
.....

wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,  
pod nr ..... zwanym dalej Wykonawcą, reprezentowaną przez:

.....

**§ 1.**

1. Przedmiotem umowy jest przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za okres sprawozdawczy od dnia ..... do dnia ..... zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.) oraz sporządzenie na tej podstawie opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego oraz raportu z badania sprawozdania finansowego.
2. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone 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 dokładnej, rzetelnej i prawidłowej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
3. Zespół osób, którym powierza się wykonanie umowy Wykonawca ustala w załączniku nr ..... do umowy, a Zamawiający skład zespołu akceptuje.
4. Biegły rewident, któremu powierza się wykonanie umowy, zobowiązuje się do osobistego przepracowania w siedzibie Zamawiającego minimum 24 godzin.

## § 2.

W wyniku przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Wykonawca prześle Zamawiającemu ..... egzemplarzy w formie pisemnej:

- 1) opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego,
- 2) raportu z badania finansowego

oraz w miarę potrzeby lub życzeń Zamawiającego wystąpienie pisemne do Kierownictwa, zmierzające np. do wskazania ewentualnych nieprawidłowości, których eliminowanie jest konieczne, a równocześnie przyczyni się do poprawy sytuacji ekonomiczno – finansowej. Wykonawca prześle również Zamawiającemu powyższe dokumenty w formie elektronicznej na płycie CD w ilości ..... sztuk.

## § 3.

1. Opinia, o której mowa w § 2 umowy zawierać będzie w szczególności ustalenia wymagane przepisami art. 65 ust. 1, 2, 3, 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.).
2. W razie wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia co do prawidłowości, kompletności lub rzetelności sprawozdania finansowego, wydania o nim opinii negatywnej, albo odmowy wyrażenia opinii, Zamawiający otrzyma odpowiednie do sytuacji uzasadnienie takiej opinii.
3. W przypadku odmowy wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym na skutek np. ograniczenia zakresu lub metody badań, przedstawione zostaną Zamawiającemu tego powody w sposób wyczerpujący.
4. W przypadku odmowy wyrażenia opinii Wykonawcy nie należy się wynagrodzenie określone w § 7 niniejszej umowy.

## § 4.

Raport, o którym mowa w § 2 umowy zawierać będzie w szczególności ustalenia wymagane przepisami art. 65 ust. 1 i 5 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.).

## § 5.

1. Zamawiający wymaga, aby badanie i ocena sprawozdania finansowego zostało zrealizowane w terminie .....
2. Rezultaty badania, określone w § 2 umowy Wykonawca ma obowiązek doręczenia Zamawiającemu w ciągu .... dni od dnia zakończenia badania i oceny sprawozdania finansowego.

## § 6.

1. Wykonawca zobowiązany jest do zachowania w tajemnicy rezultatów badania i okoliczności poznanych w jego toku.
2. Wykonawca ma prawo udostępniać rezultaty badania sprawozdania finansowego, poza Zamawiającym, wyłącznie organom upoważnionym przepisami prawa do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należyтым wykonywaniem zawodu przez członków Izby.

#### § 7.

1. Za wykonanie przedmiotu zamówienia, o którym mowa w § 1, Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie brutto w kwocie ..... zł (słownie złotych:.....).
2. Cena obejmuje wszystkie należności z tytułu realizacji niniejszej umowy.
3. Podstawą do wystawienia faktury za realizację przedmiotu umowy jest protokół odbioru.
4. Wynagrodzenie zostanie wypłacone na podstawie faktury wystawionej przez Wykonawcę na rachunek bankowy Wykonawcy o numerze ..... prowadzony przez .....
5. Faktura będzie płatna w ciągu 60 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury.
6. Terminem zapłaty wynagrodzenia będzie data obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.

#### § 8.

1. Wykonawca zobowiązuje się zapłacić kary umowne:
  - a) w wysokości ..... wynagrodzenia brutto określonego w § 7 ust. 1, gdy Wykonawca odstąpi od umowy z przyczyn niezależnych od Zamawiającego;
  - b) w wysokości ..... wynagrodzenia brutto określonego w § 7 ust. 1, za każdy dzień przekroczenia terminów określonych w § 5;
  - c) za nie usunięcie zgłoszonych przez Zamawiającego w terminie 7 dni wad w dokumentach określonych w § 3 i 4 w wysokości ..... wynagrodzenia brutto określonego w § 7 ust. 1 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.

#### § 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 skierują sprawę do Sądu właściwego miejscowo i rzeczowo dla Zamawiającego.

#### § 10.

1. Zamawiający może odstąpić od umowy o ile Wykonawca wykonuje ją wadliwie lub w sposób sprzeczny z ofertą.
2. W razie wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, Zamawiający może odstąpić od umowy w terminie ..... dni od powzięcia wiadomości o powyższych okolicznościach. W takim wypadku Wykonawca może żądać jedynie wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonania części umowy.

§ 11.

1. Wszelkie uzupełnienia lub zmiany treści niniejszej Umowy wymagają dla swej ważności zachowania formy pisemnej i podpisania przez upoważnionych do tego przedstawicieli stron.
2. Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron oraz jednym dla podmiotu tworzącego Zamawiającego.

**Zamawiający**

**Wykonawca**

**Wykaz osób, którym Wykonawca powierza wykonanie umowy.**

Imię i Nazwisko	Seria i nr dokumentu tożsamości	Nr w rejestrze biegłych rewidentów prowadzonym przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów

.....  
Wykonawca

Powyższą listę akceptuję .....  
Zamawiający