

Kielce, 29.10.2021r.

ZAPYTANIE OFERTOWE NR ADP.2302.56.2021

W związku z zamiarem udzielenia zamówienia w oparciu o art.2 ust.1 pkt.1 ustawy z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129.) zapraszamy do złożenia oferty na **Badanie sprawozdań finansowych Uczelni za 2021 i 2022 rok**, zgodnie z najnowszymi zmianami. Badaniu podlegać będą sprawozdania UJK w Kielcach. Badaniu podlegać będą również dokumenty dotyczące projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej.

Oznaczenie wg CPV: 79210000-9 – Usługi księgowo i audytorskie.

1. Zamówienie musi być realizowane zgodnie z:

- a) mającymi zastosowanie do badania sprawozdań finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217, z późn. zm.),
- b) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1415, z późn. zm.)
- c) przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 305) oraz wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych.

Uwaga

1. Zamawiający będzie wymagał, w trakcie realizacji przedmiotu zamówienia, fizycznego stawienia się w siedzibie Zamawiającego, wyznaczonego do wykonywania zamówienia min 1 osoby tj. min. kluczowego biegłego rewidenta w terminach uzgodnionych z wykonawcą wybranym do realizacji zamówienia. Zamawiający planuje po 3 ośmiogodzinne spotkania w każdym roku trwania umowy z zachowaniem reżimu sanitarnego (maseczki). W uzgodnionych terminach Zamawiający udostępni bezpłatnie pomieszczenie biurowe do pracy. Zamawiający odstąpi od ww wymagania wyłącznie w sytuacji ogłoszenia przez uprawnione organy oficjalnego lockdownu. Zamawiający dopuszcza w pozostałych przypadkach zdalną wymianę informacji i dokumentów.

2. Na każdym etapie realizacji zamówienia Wykonawca na żądanie zamawiającego zobowiązany będzie do okazania dokumentów potwierdzających doświadczenie osób wykonujących niniejsze zadanie.

2. Warunki udziału w postępowaniu:

Wykonawca ubiegający się o zamówienie musi wykazać że:

- 1) jest wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
- 2) w ciągu ostatnich trzech lat, badał minimum pięć sprawozdań finansowych, w tym co najmniej 3 (trzy) w publicznej uczelni wyższej, którego częścią były środki pochodzące z Unii Europejskiej.
- 3) dysponuje minimum dwoma osobami z uprawnieniami biegłego rewidenta, uprawnionymi do badania sprawozdań finansowych, wpisanymi do rejestru biegłych rewidentów, o którym mowa w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1415, z późn. zm.), których skieruje do wykonania zamówienia w tym min. 1 (jedną) osobą wyznaczoną do realizacji niniejszego zamówienia (kluczowy biegły rewident), która wykonała minimum 3 (trzy) badania sprawozdania publicznej uczelni wyższej w ciągu ostatnich pięciu lat.

3. Kryteria oceny ofert.

Podstawą wyboru ofert będą następujące kryteria:

1. Podstawą wyboru ofert będą następujące kryteria:

1) **Cena - 30%** (30 pkt.) , liczona będzie wg wzoru.:

$$\frac{\text{najniższa oferowana cena brutto}}{\text{cena brutto badanej oferty}} \times 30$$

Pozostałe oferty liczone będą proporcjonalnie.

2) **Doświadczenie Wykonawcy** w zakresie badania sprawozdań finansowych - 30% (30 pkt.).

Doświadczenie Wykonawcy oceniane będzie w następujący sposób:
za każde dodatkowo wykazane (ponad wymagane 5) badanie sprawozdania finansowego uczelni wyższej w ciągu ostatnich 3 (trzech) lat, Wykonawca otrzyma 6 pkt. Maksymalnie w tym kryterium można uzyskać 30 pkt;

3) **Doświadczenie osoby (kluczowego, biegłego rewidenta)** wyznaczonej przez Wykonawcę do realizacji zamówienia - 40% (40 pkt.)

Doświadczenie w/w osoby oceniane będzie w następujący sposób: Liczba zbadanych sprawozdań finansowych w ciągu ostatnich 5 (pięciu) lat.
Za każde wykazane, dodatkowe (ponad wymagane 3) wykonane badanie sprawozdania finansowego w publicznej uczelni wyższej Zamawiający przyzna 4 pkt. Maksymalnie w tym kryterium można uzyskać 40 pkt.

4) **Doświadczenie kluczowego biegłego w zakresie doradztwa podatkowego** (potwierdzone tytułem doradcy) – 10% (10pkt.)

Doświadczenie oceniane będzie w następujący sposób:

1 rok doświadczenia - 1pkt.

Maksymalnie w tym kryterium można uzyskać 10 pkt.

Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta, która uzyska najwyższą liczbę punktów łącznie za wszystkie kryteria oceny ofert.

4. Termin realizacji zamówienia oraz termin związania ofertą:

1) Termin realizacji zamówienia: do 25.04 2022r i 25.04 2023;

Zamawiający dopuszcza zmianę ww. terminów, jeżeli zaistnieją okoliczności na które Wykonawca i Zamawiający nie mieli wpływu. *Zamawiający przewiduje możliwość ewentualnego przedłużenia umowy na kolejne 2 lata. W takiej sytuacji obowiązywać będą terminy do 25 kwietnia każdego kolejnego roku podlegającemu badaniu sprawozdania).*

2) Termin związania ofertą: 30 dni.

6. Sposób przygotowania ofert.

1. Wykonawca musi podać w swojej ofercie: cenę brutto oraz cenę netto i wysokość podatku Vat w %.
2. Zaoferowana cena powinna zawierać wszystkie koszty związane z realizacją przedmiotu zamówienia.
3. Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę, zgodnie ze wzorem formularza stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zapytania ofertowego.
4. Treść oferty musi odpowiadać treści niniejszego zapytania ofertowego.
5. Wszelkie koszty związane ze sporządzeniem oraz złożeniem oferty ponosi Wykonawca.
6. Oferta musi być napisana w języku polskim.

7. Oferta wraz z załącznikami musi być podpisana (kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym, podpisem osobistym lub podpisana na papierze i zeskanowana) przez osobę/osoby uprawnione do składania oświadczeń woli w imieniu Wykonawcy.

7. Miejsce i termin składania ofert.

1. Oferty należy składać w terminie do **dnia 05.11.2021 r. do godziny 12.00**.
2. Oferty należy składać za pośrednictwem jednego z niżej wskazanych sposobów:
 - a) za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres: wioletta.baran@ujk.edu.pl,
 - b) za pośrednictwem poczty tradycyjnej na adres: Uniwersytet Jana Kochanowskiego w Kielcach, 25-369 Kielce, ul. Żeromskiego 5, Dział Zamówień Publicznych, pokój nr 03.
3. O przyjęciu oferty i rozpoczęciu procedury weryfikacji decyduje data i godzina wpływu oferty do Zamawiającego.
4. Otwarcie ofert nastąpi **dnia 05.11.2021 r. o godz. 13:00**.
5. Jeżeli oferta wpłynie do Zamawiającego po terminie na składanie, zostanie odrzucona.
6. Zamawiający odrzuci ofertę Wykonawcy, który nie spełni warunków i wymagań określonych w zapytaniu ofertowym.

8. Wymagane dokumenty.

1. Do oferty należy dołączyć:

- 1) Formularz ofertowy stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego ogłoszenia.
- 2) Dokumenty, z treści których będzie wynikać spełnienie warunków określonych w rozdziale 2 niniejszego zapytania (Warunki udziału w postępowaniu).
- 3) Aktualny odpis z właściwego rejestru albo aktualne zaświadczenie o wpisie do centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej jeśli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, lub adres strony internetowej z której Zamawiający będzie mógł bezpłatnie, samodzielnie pobrać ten dokument.
- 4) Pełnomocnictwo, *w sytuacji, gdy z dokumentów rejestrowych, załączonych do oferty, nie wynika fakt umocowania osoby podpisującej ofertę (składającej oświadczenie woli)* w formie oryginału lub kopii poświadczonych za zgodność z oryginałem przez notariusza lub osobę/osoby udzielające pełnomocnictwa, jeśli oferta będzie podpisana przez pełnomocnika, przy czym dotyczy to również przypadków składania ofert przez podmioty występujące wspólnie, tj.:
 - Wykonawców działających w formie Spółki Cywilnej, jeżeli z dokumentów dołączonych do oferty umowy spółki cywilnej nie wynika odpowiedni sposób reprezentacji dla podpisania oferty, bądź wynika inny sposób reprezentacji,
 - Wykonawców występujących wspólnie, czyli uczestników konsorcjum.

Dokumenty muszą być przedstawione w postaci oryginałów lub kserokopii poświadczonych za zgodność z oryginałem przez Wykonawcę lub upoważnioną przez niego osobę

Ocena spełnienia warunków odbędzie się zgodnie z regułą spełnia/nie spełnia w oparciu o załączone do oferty Wykonawcy dokumenty, wyszczególnione powyżej.

9. Informacje dodatkowe:

1. Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający zamieści na swojej stronie internetowej, podając nazwę albo imię i nazwisko, siedzibę albo miejsce zamieszkania i adres podmiotu, którego ofertę wybrano. W razie unieważnienia zamówienia Zamawiający niezwłocznie zamieści na swojej stronie internetowej, informację o unieważnieniu zamówienia.
2. Wykonawca, którego oferta została wybrana przystępuje do zawarcia umowy z Zamawiającym na realizację zamówienia na warunkach określonych we wzorze umowy stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszego zapytania ofertowego.
3. Niniejsze postępowanie prowadzone jest bez zastosowania przepisów Ustawy z dnia 11 września 2019r. Prawo zamówień publicznych.
4. Osobą uprawnioną przez Zamawiającego do porozumiewania się z Wykonawcami jest:

- 1) w zakresie proceduralnym: Wioletta Baran, tel. 41 349 7332, email: wioletta.baran@ujk.edu.pl,
 - 2) w zakresie merytorycznym: Małgorzata Tomasik, tel. 41 349 7254, email: malgorzata.tomasik@ujk.edu.pl.
5. Zgodnie z art. 13 ust 1 i 2 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 04.05.2016, str. 1, z późn. zm.), zwane dalej „RODO” w związku z art. 19 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września 2019 r. (Dz.Urz.z2019 r. poz. 2019 z późn. zm.), zwana dalej „p.z.p.” niniejszym informujemy, iż:
- 1) administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Uniwersytet Jana Kochanowskiego w Kielcach, ul. Żeromskiego 5, 25-369 Kielce.
 - 2) podstawą prawną do przetwarzania Państwa danych osobowych jest:
 - art. 6 ust.1 lit. c RODO (przetwarzanie jest niezbędne do wypełnienia obowiązku prawnego ciążącego na administratorze)
 - 3) Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane w celu związanym z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego.
 - 4) podanie przez Państwa danych osobowych stanowi wymóg ustawy określony w przepisach ustawy p.z.p., który wiąże się z udziałem w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego. Skutkiem niepodania danych osobowych będzie brak możliwości udzielenia zamówienia publicznego.
 - 5) Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane, zgodnie z art. 78 ust. 1 ustawy p.z.p. przez okres 4 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia.
 - 6) odbiorcami danych mogą być podmioty upoważnione na mocy przepisów prawa oraz podmioty przetwarzające dane osobowe na zlecenie administratora w związku z wykonywaniem powierzonego im zadania na podstawie zawartej umowy powierzenia danych.
 - 7) w odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosownie do art. 22 RODO;
 - 8) posiada Pani/Pan:
 - a. na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Pani/Pana dotyczących (jeżeli wykonanie obowiązków, o których mowa w art. 15 ust. 1-3 RODO wymagałoby niewspółmiernie dużego wysiłku zamawiający wymaga, od osoby której dane dotyczą, wskazania dodatkowych informacji mających na celu sprecyzowanie żądania, w szczególności podania: daty postępowania o udzielenie zamówienia publicznego);
 - b. na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania Pani/Pana danych osobowych¹;
 - c. na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO²;
 - 9) nie przysługuje Pani/Panu:
 - a. w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych;
 - b. prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO;

¹ skorzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ani zmianą postanowień umowy w zakresie niezgodnym z ustawą p.z.p. oraz nie może naruszać integralności protokołu a także jego załączników.

² 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 Unii Europejskiej lub państwa członkowskiego. Wystąpienie z żądaniem, o którym mowa w art. 18 ust. 1 RODO, nie ogranicza przetwarzania danych osobowych do czasu zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

- c. na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust.1 lit. c RODO
- 10) posiada Pan/Pani prawo wniesienia skargi do właściwego organu nadzorczego – Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzasadnione jest, że Pana/Pani dane osobowe przetwarzane są przez administratora niezgodnie z przepisami RODO.
- 11) w przypadku pytań dotyczących przetwarzania danych osobowych może Pan/Pani skontaktować się z Inspektorem Ochrony Danych UJK pisząc na adres e-mail: iod@ujk.edu.pl.

Załącznik nr 1- Formularz ofertowy
Załącznik nr 2 - Wzór umowy

ZATWIERDZIŁ
KANCLERZ UJK W KIELCACH
dr Aleksandra Pisarska

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

(NAZWA WYKONAWCY ADRES, TELEFON, E-MAIL)

OFERTA
Uniwersytet Jana Kochanowskiego w Kielcach
uL. ŻEROMSKIEGO 5
25-369 KIELCE

W odpowiedzi na zapytanie ofertowe nr ADP.2302.56.2021 „Badanie sprawozdań finansowych Uczelni za lata obrotowe 2021 i 2022 ”, składamy ofertę następującej treści:

1.Oferujemy wykonanie całego zakresu przedmiotu zamówienia za cenę brutto:
....., (słownie:) wraz z
obowiązującym podatkiem VAT, w tym:

- 1) złotych brutto (słownie złotych.....) z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r.,
- 2) złotych brutto (słownie złotych.....) z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.
- 3) Oświadczam, że jestem wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.
- 4) Oświadczam, że dysponuje osobami z uprawnieniami biegłego rewidenta, uprawnionymi do badania sprawozdań finansowych, wpisanymi do rejestru biegłych rewidentów, o którym mowa w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1415, z późn. zm.)

W tym:

Pani/Pan.....(imię i nazwisko)- „rewident kluczowy”, która/y wykonał/a (ilość) badań/a sprawozdania publicznej uczelni wyższej w okresie ostatnich 5 lat oraz posiada doświadczenielat **w zakresie doradztwa podatkowego**

Pani/Pan.....(imię i nazwisko) biegły rewident

5) Oświadczam, że w ciągu ostatnich 3 lat wykonałem (zbadalem)(ilość- min. 5) dodatkowych badań/a sprawozdań finansowych wyższych uczelni , w tym.....(ilość) w publicznej uczelni wyższej, którego częścią były środki pochodzące z Unii Europejskiej:
Dla następujących podmiotów

- 1).....
- 2).....
- 3).....
- 4).....
- 5).....

(nazwa i adres podmiotu dla którego wykonano usługę)

6) Oświadczam, że osoba skierowana do realizacji zamówienia jako „kluczowy biegły rewident „posiada doświadczenie w zakresie doradztwa podatkowego w ilościrok/lat.

2. Przyjmujemy do realizacji postawione przez zamawiającego w zapytaniu ofertowym wszystkie wymagania i warunki.

3. Termin realizacji przedmiotu zamówienia - zgodnie z wymaganiami zawartymi w zapytaniu ofertowym.

4. Oświadczamy, iż jesteśmy związani niniejszą ofertą przez 30 dni.

5. Przedmiot zamówienia zamierzamy wykonać:

sami bez udziału podwykonawców

z udziałem podwykonawców*

*Zaznaczyć właściwe

6. Podwykonawcom zamierzam/y powierzyć następującą część zamówienia (zakres prac):

1), nazwa firmy podwykonawcy.....

2), nazwa firmy podwykonawcy.....

7. W przypadku wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia, wykonawca ustanawia pełnomocnika do reprezentowania go w postępowaniu albo reprezentowania w postępowaniu i zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego:

..... tel. kontaktowy, faks:

8. Osobami do kontaktów z Zamawiającym odpowiedzialnymi za wykonanie przedmiotu umowy są: tel., e:mial:.....

9. Informujemy, że dokumenty rejestrowe, znajdują się w formie elektronicznej pod następującymi adresami internetowymi ogólnodostępnymi i bezpłatnymi baz danych (*należy zaznaczyć odpowiedni kwadrat*)

<https://prod.ceidg.gov.pl>

<https://ems.ms.gov.pl>

inny

10. Oświadczamy, że zapoznaliśmy się z projektem umowy i zobowiązujemy się, że w przypadku wyboru naszej oferty podpiszemy umowę na warunkach w niej zawartych.

11. Oświadczam, że wypełniłem obowiązki informacyjne przewidziane w art. 13 lub art. 14 RODO³ wobec osób fizycznych, od których dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyskałem w celu ubiegania się o udzielenie zamówienia publicznego w niniejszym postępowaniu *

.....
(data i podpis osoby upoważnionej)

³ Rozporządzenie 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 04.05.2016, str. 1).

(PROJEKT)
Umowa ADP.....2021

O przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego

zawarta w dniu w Kielcach pomiędzy :

Uniwersytetem Jana Kochanowskiego w Kielcach z siedzibą w Kielcach przy ul. Żeromskiego 5, zwanym w treści umowy „**Zamawiającym**”, reprezentowanym przez:

1.-

a

(w przypadku przedsiębiorcy wpisanego do KRS)

....., z siedzibą w przy ulicy
....., wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy..... Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS:, wysokość kapitału zakładowego, w przypadku spółki akcyjnej wysokość kapitału zakładowego..... i kapitału wpłaconego, zwanym w treści umowy „**Wykonawcą**”, reprezentowanym przez:

1.

(w przypadku przedsiębiorcy wpisanego do Centralnej Ewidencji i Informacji Działalności Gospodarczej)

(imię i nazwisko), przedsiębiorcą działającym pod firmą z siedzibą w przy ulicy, REGON, NIPwpisanym do **Centralnej Ewidencji i Informacji Działalności Gospodarczej** zwanym w treści umowy „**Wykonawcą**”, reprezentowanym przez:

w rezultacie dokonania wyboru oferty Wykonawcy w drodze postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w formie zapytania ofertowego

§ 1

1. Zamawiający zleca, a Wykonawca (firma audytorska) zobowiązuje się do przeprowadzenia badania rocznych sprawozdań finansowych Uniwersytetu Jana Kochanowskiego w Kielcach (zwanymi dalej z osobna „Sprawozdaniem Finansowym”) za następujące okresy:

- 1) za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.,
oraz
- 2) za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.,

- sporządzonych zgodnie z art. 45 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 roku, poz. 217 ze zm.) – zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”.

2. Celem badania jest sporządzenie przez biegłego rewidenta sprawozdania z badania w formie pisemnej, zawierającego opinie biegłego rewidenta o zbadanym rocznym sprawozdaniu finansowym w tym:
 - 1) o jego zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości,
 - 2) ocenę czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Uczelni,
 - 3) o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia, - lub uzasadnioną odmowę wyrażenia opinii, w sytuacji gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o sprawozdaniu finansowym.
3. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:
 - 1) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1415, z późn. zm.)
 - 2) przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 305) oraz wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych.
 - 3) Krajowymi Standardami Badania (do czasu ich przyjęcia z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej).
 - 4) Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.
4. Wykonawca zastrzega, że nie jest przedmiotem badania prawidłowość rozliczeń z tytułu podatków i wpłat niepodatkowych, a zagadnienia podatkowe zostaną zbadane w takim zakresie, w jakim będzie to niezbędne do oceny pozycji bilansowych i do wyrażenia opinii w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego.
5. Wykonawca oświadcza że jest firmą audytorską wpisaną zgodnie z art. 46 ustawy o biegłych rewidentach na listę firm audytorskich, o której mowa w art.57 w/w ustawy pod numerem

§ 2

1. Wykonawca przeprowadzi badanie na tak dobranych próbach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sporządzenia sprawozdania o jakim w § 1 ust. 2.
2. Dobór prób, ksiąg rachunkowych i dowodów do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zamawiającego systemów rachunkowości i kontroli wewnętrznej.
3. Wykonawca zastrzega, że wobec przeprowadzenia badania w sposób wyrywkowy istnieje ryzyko, że mogą nie zostać wykryte pewne nieprawidłowości ksiąg, a także sporządzonych przez Zamawiającego obliczeń podatków i innych rozliczeń z budżetem państwa.

§ 3

2. Wykonawca wypełni zobowiązania wynikające z niniejszej Umowy z należytą starannością zawodową i obiektywnością oraz etyką zawodową, zobowiązując się do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych i innych uzyskanych w czasie badania.
3. Przedmiot i zakres badania będzie stosowny do przepisów wskazanych w § 1 ust 3 i przeprowadzony w taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę stwierdzenia czy Sprawozdanie Finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości, W szczególności badanie będzie obejmować sprawdzenie w dużej mierze metodą wyrywkową – dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w Sprawozdaniu Finansowym, poprawności zastosowanych przez Uczelnię zasad rachunkowości i znaczących szacunków, jak i ogólnej prezentacji Sprawozdania Finansowego.

§ 4

1. Sprawozdania o jakich mowa w § 1 ust. 2, sporządzone zostaną w języku polskim w trzech egzemplarzach i zostaną dostarczone Zamawiającemu w terminach określonych w § 6 ust. 6.
2. W przypadku stwierdzenia nieistotnych uchybień w systemie rachunkowości i kontroli wewnętrznej, Wykonawca prześle Zamawiającemu pismo w tym zakresie.

§ 5

1. Sprawozdania, o jakich mowa w § 1 ust. 2, zostaną opracowane stosownie do art. 83 ustawy o biegłych rewidentach.
2. W razie zawarcia w sprawozdaniu, o jakim mowa w § 1 ust. 2, opinii zawierającej istotne zastrzeżenia co do rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego przedstawionego w Sprawozdaniu Finansowym, Zamawiający otrzyma pisemne uzasadnienie.

§ 6

1. Czynności związane z badaniem Sprawozdania Finansowego Zamawiającego będą wykonane przez Wykonawcę w terminie do dnia:
 - 1) 25.04.2022 r. – w przypadku Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.,
 - 2) 25.04.2023 r. – w przypadku Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r.
2. Warunkiem wykonania badań w terminach określonych w ust. 1, jest udostępnienie przez Zamawiającego Sprawozdania Finansowego i ksiąg rachunkowych odpowiednio do dnia 25.03.2022 r. i 25.03.2023 r.
3. W przypadku niedotrzymania przez Zamawiającego warunku, o którym mowa w ust. 2, terminy badań zostaną odpowiednio przesunięte o ilość dni opóźnienia w udostępnieniu dokumentów.
4. Badania Sprawozdania Finansowego dokona biegły rewident wpisany do rejestru biegłych rewidentów Pan/Pani:.....;
5. Biegły rewident może korzystać z technicznej porady ekspertów. W takim przypadku odpowiada za ich działanie jak za własne.
6. Rezultaty badania określone w § 4 niniejszej umowy, Wykonawca każdorazowo prześle Zamawiającemu nie później niż w terminie 7 dni od zakończenia badań w terminach, określonych w ust. 1.

§ 7

Zamawiający zobowiązuje się :

- 1) przedłożyć Wykonawcy czasowy harmonogram zamknięcia ksiąg rachunkowych i sporządzania Sprawozdania Finansowego z uwzględnieniem terminów określonych w § 6 ust. 2.
- 2) poinformować Wykonawcę o terminach spisów z natury w celu ustalenia harmonogramu prac i terminu wizyty biegłego rewidenta. Prawo uczestnictwa firmy audytorskiej w przeprowadzanym przez Zamawiającego spisie z natury wynika z art. 66 ust. 5 ustawy o rachunkowości,
- 3) udzielić Wykonawcy wyczerpujących informacji o wszelkich istniejących, grożących lub znanych jej spornych sprawach sądowych, roszczeniach, rozliczeniach pokontrolnych lub zobowiązaniach warunkowych, których jest lub może być stroną, a także sprawach przygotowywanych do postępowania sądowego lub administracyjnego,
- 4) do udostępnienia biegłemu rewidentowi ksiąg rachunkowych i innych dokumentów, które Wykonawca uzna za niezbędne w celu przeprowadzenia badania Sprawozdania Finansowego,
- 5) do składania biegłemu rewidentowi pisemnych oświadczeń na temat:
 - a) kontynuacji działalności i kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych, ujawnienia wszelkich zobowiązań warunkowych i poręczeń oraz zdarzeń, jakie

- nastąpiły po dacie bilansu do dnia zatwierdzenia Sprawozdania Finansowego, a także innych istotnych zdarzeń rzutujących na sytuację finansową i majątkową jednostki,
- b) spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania,
 - c) innych spraw, stosownie do stwierdzonych w toku badania faktów i okoliczności.
- 6) do współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania Umowy, a w szczególności do:
- a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości biegłego rewidenta w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji Sprawozdania Finansowego,
 - b) korygowania ksiąg rachunkowych i Sprawozdania Finansowego w zakresie istotnie rzutującym na sytuację majątkową i finansową Uczelni

§ 8

1. Za wykonanie prac określonych w § 1 niniejszej Umowy, Zamawiający zapłaci Wykonawcy zryczałtowaną cenę umowną w wysokości zł brutto (słownie złotych00/100) w tym podatek od towarów i usług 23%, w tym:
- 1) złotych brutto (słownie złotych.....) z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r.,
 - 2) złotych brutto (słownie złotych.....) z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.
2. Tytułem części ryczałtowego wynagrodzenia, o jakich mowa w ust 1 pkt 1) i 2), Zamawiający zobowiązuje się zapłacić Wykonawcy zaliczkę w wysokości 30% kwot określonych w ust. 1 pkt 1) i 2). Kwotę zaliczki Zamawiający prześle Wykonawcy na wskazane przez niego konto w ciągu 21 dni, licząc od dnia otrzymania faktury. Faktury zaliczkowe zostaną wystawione nie wcześniej niż:
- 1) pierwszego dnia realizacji badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r.,
 - 2) pierwszego dnia realizacji badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.
3. Pozostała kwota wynagrodzenia zostanie przekazana na konto Wykonawcy po wykonaniu badania sprawozdania finansowego i przedłożeniu dokumentów wskazanych w § 4, na podstawie faktury VAT w ciągu 30 dni od daty jej otrzymania, za każdy kolejny rok rozliczeniowy.
4. Strony dopuszczają zmianę wysokości wynagrodzenia w przypadku zmiany:
- 1) stawki podatku od towarów i usług,
 - 2) wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę albo wysokości minimalnej stawki godzinowej, ustalonych na podstawie przepisów ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę,
 - 3) zasad podlegania ubezpieczeniom społecznym lub ubezpieczeniu zdrowotnemu lub wysokości stawki składki na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne,
 - 4) zasad gromadzenia i wysokości wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych,
- jeżeli zmiany te będą miały wpływ na koszty wykonania zamówienia przez Wykonawcę.
5. Zmiana wynagrodzenia, o której mowa w ust. 4 pkt 2 – 4, nastąpi wyłącznie po przedłożeniu przez Wykonawcę dowodów potwierdzających wpływ zmian, o których mowa w

ust. 4, pkt 2 - 4 na koszty wykonania zamówienia przez Wykonawcę. Wykonawca przedłoży Zamawiającemu wykaz osób zatrudnionych do realizacji Umowy, dla których zmiany wymienione w ust. 4 pkt 2 - 4 mają zastosowanie wraz z kalkulacją kosztów wynikającą z przedmiotowej zmiany.

§ 9

1. W przypadku niewykonania lub niewłaściwego wykonania umowy Wykonawca zobowiązuje się zapłacić karę umowną w wysokości 0,5% wartości brutto umowy, o której mowa w § 8 ust.1 , za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia w realizacji umowy lub jej części.
2. Zamawiający zastrzega sobie możliwość dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych na zasadach przewidzianych przepisami kodeksu cywilnego.
3. Wykonawca uprawniony jest do żądania zapłaty kary umownej od Zamawiającego w przypadku opóźnienia w odbiorze przedmiotu umowy lub jej części w wysokości 0,5 % wartości brutto umowy, o której mowa w 8 ust.1 , za każdy dzień opóźnienia,
4. Zamawiający zastrzega sobie prawo do potrącania kar umownych z wierzytelności przysługujących Wykonawcy w tym z należnego wynagrodzenia Wykonawcy.

§ 10

1. Rozwiązanie umowy o badanie sprawozdania finansowego jest możliwe jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy. Za uzasadnioną podstawę uznaje się w szczególności:
 - 1) wystąpienie zdarzeń uniemożliwiających spełnienie wymagań określonych przepisami prawa dotyczącymi przeprowadzenia badania, zasadami etyki zawodowej, niezależności lub krajowymi standardami wykonywania zawodu;
 - 2) niedotrzymanie warunków umowy innych niż skutkujące możliwością wyrażenia opinii z zastrzeżeniami, opinii negatywnej lub odmowy wyrażenia opinii;
 - 3) przekształcenia, zmiany właścicielskie, zmiany organizacyjne uzasadniające zmianę firmy audytorskiej lub nieprzeprowadzenie badania.
2. W przypadku rozwiązania umowy w toku jej realizacji, Strony zobowiązują się w dobrej wierze dokonać jej rozliczenia, co oznacza że Wykonawca jest uprawniony do otrzymania części wynagrodzenia proporcjonalnej do zakresu zrealizowanych prac.

§ 11

1. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy rezultatów badania oraz faktów i okoliczności poznanych w toku badania.
2. Wykonawca ma prawo udostępnić rezultaty badania Sprawozdania Finansowego wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawujących nadzór nad należyтым wykonywaniem zawodu przez członków.
3. Przy wykonywaniu obowiązków wynikających z niniejszej Umowy Wykonawca zobowiązuje się stosować do obowiązujących przepisów w zakresie ochrony danych osobowych. Obowiązek przestrzegania tych przepisów dotyczy także pracowników Wykonawcy oraz innych osób, którzy wykonują w imieniu Wykonawcy czynności w ramach Umowy.
4. Zasady przetwarzania danych osobowych reguluje umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych, stanowiąca załącznik nr 1 do niniejszej umowy.

§ 12

Wykonawca nie może bez zgody Zamawiającego powierzyć innej osobie wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.

§ 13

1. Zamawiający oświadcza, że jest uprawniony do otrzymywania faktur numer identyfikacji podatkowej NIP 657 02 34 850.
2. Wykonawca oświadcza, że jest podatnikiem podatku od towarów i usług i posiada numer identyfikacji podatkowej NIP

§ 14

Zmiany i uzupełnienia umowy wymagają dla swojej ważności formy pisemnej pod rygorem nieważności, z zastrzeżeniem § 16 ust. 3, i muszą być zaakceptowane przez obie strony. W przypadku, gdyby którykolwiek z warunków niniejszej Umowy został uznany za nieważny, nie będzie to miało wpływu na ważność i skuteczność pozostałych warunków.

§ 15

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą Umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego oraz ustawy o rachunkowości. Za właściwy do rozstrzygnięcia sporów pomiędzy Stronami niniejszej Umowy, Strony uznają sąd powszechny w Kielcach.
2. Adresem Wykonawcy do doręczeń wszelkiej korespondencji związanej z niniejszą umową jest adres wskazany powyżej w Umowie. O każdej zmianie adresu Wykonawca jest zobowiązany niezwłocznie powiadomić Zamawiającego. W przypadku zaniechania tego obowiązku, korespondencja wysłana do Wykonawcy na ostatni jego adres znany Zamawiającemu, uważana jest za skutecznie doręczoną.

§ 16

1. Umowa zawarta jest na czas określony, zgodnie z art. 66 ust. 5 ustawy o rachunkowości, tj. na czas niezbędny do wykonania badań Sprawozdań Finansowych za lata obrotowe 2021 i 2022, z zachowaniem terminów, o których mowa w § 6 ust. 1 oraz § 6 ust. 6.
2. Strony, zgodnie z art. 66 ust. 5 ustawy o rachunkowości, dopuszczają możliwość przedłużenia niniejszej umowy na kolejny dwuletni okres.
3. W przypadku woli przedłużenia niniejszej umowy, Zamawiający wystosuje stosowne oświadczenie Wykonawcy w tej sprawie nie później niż do dnia 25.03.2023 r., a Wykonawca ustosunkuje się do tego oświadczenia w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, przy czym brak odpowiedzi Wykonawcy we wskazanym terminie, poczytuje się za brak woli przedłużenia umowy. Jeżeli Wykonawca wyrazi zgodę na przedłużenie niniejszej umowy, ulegnie ona automatycznemu przedłużeniu, bez konieczności sporządzania aneksu, z zachowaniem zasad, określonych w ust.4.
4. Przedłużenie umowy nastąpi na warunkach w niej określonych, przez odpowiednie zastosowanie jej postanowień, w szczególności w zakresie praw i obowiązków Stron, określenia stawki wynagrodzenia, sposobu jego zapłaty i dopuszczalności jego zmiany, oraz odpowiedniego zastosowania terminów wykonania obowiązków przez Wykonawcę, określonych w § 6 ust. 1 oraz § 6 ust. 6.

§ 17

Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa egzemplarze dla Zamawiającego i jeden egzemplarz dla Wykonawcy.

WYKONAWCA:

ZAMAWIAJACY :