



Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych

ul. Szosa Chełmińska 254/258 • 87-100 Toruń

tel./fax 56 62 100 22

NIP: 956 19 21 506 • REGON: 870001879

www.oipip.torun.pl

Toruń, dnia 20.07.2023

Zamawiający:

Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Toruniu

ul. Szosa Chełmińska 254/258, 87-100 Toruń

tel./fax: (056) 62 100 22

adres strony internetowej: www.oipip.torun.pl

e-mail: oipip@oipip.torun.pl

zaprasza do złożenia oferty

**na wyłonienie audytora do przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych
Okręgowej Izby Pielęgniarek i Położnych w Toruniu
za 2023 r. i 2024 r.**

tryb postępowania: **zapytanie ofertowe**

Przy udzielaniu niniejszego zamówienia nie mają zastosowania przepisy ustawy - Prawo zamówień publicznych z 29.01.2004r., gdyż jest to zamówienie o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 30.000 euro - wyłączenie w oparciu o art. 4 pkt. 8 ustawy. Postępowanie prowadzone jest w trybie procedury wewnętrznej „zapytania ofertowego”, którego warunki określa niniejszy dokument.

I. Opis sposobu przygotowania oferty.

1. Oferent sporządza ofertę zgodnie z wymaganiami określonymi w treści niniejszego zapytania ofertowego. Treść złożonej oferty musi odpowiadać treści zapytania ofertowego.
2. Oferta musi być napisana w języku polskim oraz podpisana przez osoby upoważnione do reprezentowania Oferenta.
3. W przypadku podpisania oferty przez osobę niewymienioną w dokumencie rejestracyjnym (ewidencyjnym) Oferenta, należy do oferty dołączyć stosowne pełnomocnictwo.
4. Dokumenty sporządzone w języku obcym są składane wraz z poświadczonym przez Oferenta tłumaczeniem na język polski.
5. Oferent może złożyć tylko jedną ofertę, która musi obejmować całość przedmiotu zamówienia. Złożenie większej liczby ofert spowoduje odrzucenie wszystkich ofert złożonych przez danego Wykonawcę.
6. **Ofertę należy umieścić w zamkniętej kopercie zaadresowanej na Zamawiającego, opatrzonej danymi Oferenta (nazwa i adres) oraz napisem: „Oferta na badanie sprawozdania finansowego Okręgowej Izby Pielęgniarek i Położnych w Toruniu za 2023 r. i 2024 r.”.**

7. Zamawiający nie ponosi odpowiedzialności za zdarzenia wynikające z nieprawidłowego oznakowania i opakowania (oferty), braku którejkolwiek z informacji podanej na kopercie lub przesłania oferty na niewłaściwy adres siedziby Zamawiającego.
8. Oferent może wprowadzić zmiany lub wycofać złożoną ofertę pod warunkiem, że Zamawiający otrzyma pisemne zawiadomienie o wprowadzeniu zmian przed terminem składania ofert.

II. Warunki udziału w postępowaniu i dokumenty wymagane w ofercie. Podstawy odrzucenia oferty.

1. Przedłożona oferta musi zawierać n/w dokumenty i oświadczenia:

- a/ wypełniony „*formularz ofertowy*” wg wzoru określonego w Załączniku Nr 1.
- b/ wypełniony druk „*specyfikacji cenowej*” wg wzoru określonego w Załączniku Nr 2.
- c/ dokument potwierdzający, że Oferent został wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
- d/ wykaz osób (*biegłych rewidentów*) skierowanych przez Oferenta do realizacji zamówienia, w szczególności odpowiedzialnych za świadczenie usług, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, uprawnień, doświadczenia niezbędnych do wykonania zamówienia, a także informacją o podstawie do dysponowania tymi osobami.

Zamawiający uzna warunek za spełniony jeśli wykaz będzie wskazywał, że Oferent dysponuje **minimum 2 osobami**, które będą wykonywać usługi będące przedmiotem zamówienia, posiadające następujące kwalifikacje zawodowe i doświadczenie:

- każda z minimum 2 osób posiada uprawnienia biegłego rewidenta;
- każda z minimum 2 osób posiada **doświadczenie w wykonaniu badania minimum jednego sprawozdania fin. dla samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej** w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert.

Wykaz osób przygotować wg wzoru stanowiącego Załącznik Nr 4 do SIWZ (*dane wskazane w tym załączniku służyć będą także do oceny oferty w kryteriach oceny ofert: „Ocena doświadczenia osób wyznaczonych do realizacji zamówienia”*).

2. W toku badania ofert Zamawiający wezwie Oferentów, którzy nie złożyli wymaganych przez Zamawiającego oświadczeń lub dokumentów, potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu, lub złożone oświadczenia lub dokumenty będą niekompletne, zawierać będą błędy lub będą budzić wskazane przez Zamawiającego wątpliwości, do ich złożenia, uzupełnienia lub poprawienia lub do udzielania wyjaśnień **w terminie przez siebie wskazanym**, chyba że mimo ich złożenia, uzupełnienia, poprawienia lub udzielenia wyjaśnień, oferta Oferenta podlegać będzie odrzuceniu albo konieczne byłoby unieważnienie postępowania.

3. Jeżeli Oferent wraz z ofertą nie złożył wymaganych pełnomocnictw albo złożył wadliwe pełnomocnictwa, Zamawiający wezwie do ich złożenia **w terminie przez siebie wskazanym**, chyba że mimo ich złożenia oferta Oferenta podlega odrzuceniu albo konieczne byłoby unieważnienie postępowania.

4. W toku badania ofert Zamawiający może żądać od Oferentów wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert. Złożone przez Wykonawcę wyjaśnienia nie mogą prowadzić do zmiany treści oferty, z zastrzeżeniem przypadków wymienionych w pkt. 5 niniejszego rozdziału.

5. Zamawiający dokona poprawek w ofertach:

- 1) oczywistych omyłek pisarskich;
- 2) oczywistych omyłek rachunkowych z uwzględnieniem konsekwencji rachunkowych dokonanych poprawek;
- 3) innych omyłek polegających na niezgodności oferty z zapytaniem ofertowym, niepowodujących istotnych zmian w treści oferty, z zastrzeżeniem, że poprawienie takiej omyłki będzie skuteczne, jeżeli Oferent w terminie 3 dni od dnia doręczenia zawiadomienia o poprawieniu omyłki wyrazi zgodę na jej poprawienie. O dokonanych poprawkach w ofercie Zamawiający niezwłocznie zawiadamia o tym Wykonawcę, którego oferta została poprawiona.

Przy dokonywaniu poprawek Zamawiający będzie kierował się wykładnią pojęcia omyłki obowiązującą przy poprawianiu omyłek w rozumieniu art. 87 ust. 2 ustawy Pzp, przy czym odwołanie do art. 87 ust. 2 ustawy Pzp nie oznacza, że przepisy tej ustawy mają zastosowanie w niniejszym postępowaniu – odwołanie do treści w/w przepisu ma na celu wyłącznie zapewnienie jednolitych i przejrzystych zasad poprawiania omyłek.

6. Zamawiający odrzuca ofertę jeżeli:

- a) nie odpowiada treści zapytania ofertowego lub Oferent nie spełnił warunków udziału w postępowaniu określonych w zapytaniu ofertowym,
- b) zawiera błędy w obliczeniu ceny,
- c) jest nieważna na podstawie innych przepisów prawa,
- d) nie zostanie złożona w formie pisemnej, o ile taki rygor określono w zapytaniu ofertowym,
- e) Oferent w terminie 3 dni od dnia doręczenia zawiadomienia nie zgodził się na poprawienie innej omyłki polegającej na niezgodności oferty z zapytaniem ofertowym, niepowodującej istotnych zmian w treści oferty;
- f) Oferent nie wyraził zgody na przedłużenie terminu związania ofertą.

6.1. O fakcie odrzucenia oferty Zamawiający informuje niezwłocznie Wykonawcę podając uzasadnienie.

III. Określenie przedmiotu zamówienia.

1. Przedmiotem zamówienia jest **wyłonienie audytora do przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych Okręgowej Izby Pielęgniarek i Położnych w Toruniu za 2023 r. i 2024 r.**

Sprawozdania finansowe muszą być sporządzone w formie pisemnej oraz zawierać opinię biegłego rewidenta o zbadanym sprawozdaniu finansowym lub odmowę wyrażenia opinii, gdy rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym sprawozdaniu finansowym. Oferent zobowiązany będzie w ramach zamówienia zapewnić doradztwo w zakresie organizacji rachunkowości oraz gotowość udzielania konsultacji i wyjaśnień w zakresie zamknięcia roku obrotowego oraz sprawozdawczości finansowej.

2. Zakres i terminy wykonania przedmiotu zamówienia:

a) Badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok.

- uczestnictwo w inwentaryzacji składników majątkowych od dnia zawarcia umowy do 31.12.2023 r.
- badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok - do 15.03.2024 r.
- przekazanie sprawozdania z badania - do 20.03.2024 r.

b) Badanie sprawozdania finansowego za 2024 rok.

- uczestnictwo w inwentaryzacji składników majątkowych od dnia zawarcia umowy do 31.12.2023 r.
- badanie sprawozdania finansowego za 2024 rok - do 15.03.2025 r.
- przekazanie sprawozdania z badania - do 20.03.2025 r.

3. Zamawiający nie dopuszcza możliwości składania ofert częściowych. Złożona oferta musi obejmować cały zakres objęty przedmiotem zamówienia.

4. Określenie ceny oferty - ofertę cenową sporządzić wg wzoru specyfikacji cenowej stanowiącej Załącznik nr 2 do zapytania.

IV. Zasady wyboru oferty najkorzystniejszej.

1. Wszystkie ważne oferty złożone w niniejszym postępowaniu będą wg nast. kryteriów:

L.p	KRYTERIUM	RANGA/ZNACZENIE
1.	Oferowana cena	80 %
2.	Ocena doświadczenia osób wyznaczonych do realizacji zamówienia	20 %
	OGÓŁEM	100%

2. Sposób oceny poszczególnych kryteriów określa Zał. Nr 3 do zapytania ofertowego.

3. Ocena końcowa oferty to suma punktów uzyskanych przez daną ofertę wg w/w kryteriów.

4. Zamówienie zostanie udzielone Oferentowi, którego oferta zostanie uznana za najkorzystniejszą w oparciu o podane kryteria wyboru.

5. Wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego dokona organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki (Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Toruniu) w rozumieniu art. 66 ust. 4 ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 roku, poz. 351 z późn. zm.).

6. Jeżeli nie można wybrać najkorzystniejszej oferty z uwagi na to, że dwie lub więcej ofert przedstawia taki sam bilans ceny lub ceny i innych kryteriów oceny ofert, Zamawiający spośród tych ofert wybiera ofertę z najniższą ceną, a jeżeli zostały złożone oferty o takiej samej cenie, Zamawiający wzywa Oferentów, którzy złożyli te oferty, do złożenia w terminie określonym przez Zamawiającego ofert dodatkowych.

V. Wskazanie miejsca, formy i terminu składania otwarcia ofert.

1. Oferty należy składać do dnia **21.08.2023 r., godz. 14⁰⁰ w:**

Okręgowej Izbie Pielęgniarek i Położnych w Toruniu

ul. Szosa Chelmińska 254/258, 87-100 Toruń - sekretariat.

lub

mailowo na adres: oipip@oipip.torun.pl

Wszystkie oferty otrzymane po terminie podanym powyżej zostaną zwrócone Wykonawcom bez ich otwierania.

2. Publiczne otwarcie ofert odbędzie się w dniu **21.08.2021 r., godz. 14¹⁵** w gabinecie Przewodniczącego.

Otwarcie ofert jest jawne. Po otwarciu ofert podaje się imię i nazwisko, nazwę oraz adres Oferenta, którego oferta jest otwierana, a także informacje dotyczące ceny ofert.

VI. Termin związania warunkami oferty.

1. Oferent związany będzie złożoną ofertą przez okres 45 dni licząc od dnia, w którym upływa termin składania ofert.

2. W toku postępowania Zamawiający może jednokrotnie zwrócić się z wnioskiem do Oferentów o zgodę na przedłużenie terminu związania ofertą, maksymalnie o 60 dni.

3. Oferent może z własnej inicjatywy przedłużyć termin związania ofertą.

VII. Istotne dla Zamawiającego postanowienia, które zostaną wprowadzone do treści umowy.

Wszelkie istotne postanowienia jakie zostaną wprowadzone do treści zawieranej umowy określa Załącznik Nr 5 - wzór przyszłej umowy.

VIII. Inne postanowienia

1. W szczególnie uzasadnionych przypadkach przed terminem składania ofert Zamawiający może zmodyfikować treść zapytania ofertowego. O każdej zmianie Zamawiający zawiadomi niezwłocznie każdego Oferenta, któremu przekazano zapytanie ofertowe oraz zamieści je na stronie internetowej, jeśli zapytanie ofertowe było zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego. W przypadku, gdy zmiana treści zapytania powodować będzie konieczność modyfikacji ofert, Zamawiający przedłuży termin składania ofert, aby dać Oferentom dodatkowy czas na wprowadzenie zmian w ofertach. W takim przypadku wszelkie prawa i zobowiązania Oferentów i Zamawiającego będą podlegały nowemu terminowi.

2. Oferent może zwrócić się do Zamawiającego o wyjaśnienie treści „zapytania ofertowego”, nie później niż do końca dnia, w którym upływa połowa wyznaczonego terminu składania ofert. Zamawiający udzieli wyjaśnień niezwłocznie, jednak nie później niż na 2 dni przed upływem terminu składania ofert. Przedłużenie terminu składania ofert nie wpływa na bieg terminu składania wniosku o wyjaśnienie treści „zapytania ofertowego”. Zamawiający prześle treść zapytania wraz z wyjaśnieniem wszystkim Oferentom, którym przekazano „zapytanie ofertowe” lub zamieści je na swojej stronie internetowej, jeśli zapytanie ofertowe było zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego.

3. Komunikacja między Zamawiającym a Oferentami odbywa się zgodnie z wyborem Zamawiającego tj.: przy użyciu **środków komunikacji elektronicznej** w rozumieniu ustawy z dnia 18 lipca 2002 r. o świadczeniu usług drogą elektroniczną (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 344) na adres: oiPIP@oiPIP.torun.pl lub ewentualnie za pośrednictwem **faksu: 56 621 00 22**.

4. Do kontaktu z Oferentami upoważniony jest Przewodniczący ORPiP Tomasz Krzysztyniak, tel. (56) 62 100 22

5. Niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty, zamawiający zawiadamia Oferentów przy użyciu **środków komunikacji elektronicznej**, faksem lub pisemnie, którzy złożyli oferty, o wyborze najkorzystniejszej oferty podając jej nazwę, adres siedziby oraz uzasadnienie wyboru. Informacje tą Zamawiający zamieszcza także na swojej stronie internetowej, jeśli zapytanie ofertowe było zamieszczone (upublicznione) na stronie internetowej Zamawiającego.

6. Jeżeli Oferent, którego oferta została wybrana, odstąpi od zawarcia umowy, Zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert bez przeprowadzania ich ponownej oceny lub pozostawić postępowanie bez rozstrzygnięcia.

7. Zamawiający **unieważnia postępowanie** w trybie zapytania ofertowego jeżeli:

- a) nie złożono żadnej oferty nie podlegającej odrzuceniu,
- b) cena najkorzystniejszej oferty przekracza kwotę, którą Zamawiający przeznaczył na finansowanie zamówienia, chyba że Zamawiający może zwiększyć tę kwotę do ceny najkorzystniejszej oferty;
- c) wystąpiła istotna zmiana okoliczności powodująca, że dalsze prowadzenie postępowania lub wykonanie zamówienia nie leży w interesie Zamawiającego,
- d) postępowanie obarczone jest wadą uniemożliwiającą wybór oferty i zawarcie umowy.

7.1. O unieważnieniu postępowania Zamawiający zawiadamia niezwłocznie i równocześnie wszystkich Oferentów, którzy:

- 1) ubiegali się o udzielenie zamówienia - w przypadku unieważnienia postępowania przed upływem terminu składania ofert;
- 2) złożyli oferty - w przypadku unieważnienia postępowania po upływie terminu składania ofert; podając uzasadnienie.

Informację tę Zamawiający zamieszcza także na swojej stronie internetowej, jeśli zapytanie ofertowe było zamieszczone (upublicznione) na stronie internetowej Zamawiającego.

8. Umowę w formie pisemnej w sprawie udzielenia zamówienia zawiera się po zatwierdzeniu protokołu postępowania i wyborze firmy audytorskiej przez organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki, nie wcześniej jednak niż po 2 dniach od wysłania zawiadomienia o wyborze oferty do Oferentów, którzy złożyli oferty, chyba że w danym postępowaniu wpłynęła tylko jedna oferta.

9. W niniejszym postępowaniu nie mają zastosowania środki ochrony prawnej, o których mowa w ustawie Prawo zamówień publicznych.

10. W kwestiach nieuregulowanych w niniejszym zapytaniu mają zastosowanie przepisy instrukcji (regulaminu) wewnętrznego Zamawiającego dotyczącej trybu „zapytania ofertowego”, a w przypadku braku regulacji - decyzje indywidualne kierownika Zamawiającego.

IX. Wykaz załączników stanowiących integralną część zapytania ofertowego:

1. Wzór „formularza ofertowego” - **Załącznik Nr 1.**
2. Określenie rodzaju i zakresu przedmiotu zamówienia oraz wzór „specyfikacji cenowej” - **Załącznik Nr 2.**
3. Sposób oceny kryteriów oceny ofert - **Załącznik Nr 3.**
4. Wykaz osób skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia, w szczególności odpowiedzialnych za świadczenie usług, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, uprawnień, doświadczenia niezbędnych do wykonania zamówienia oraz informacją o podstawie do dysponowania tymi osobami - **Załącznik Nr 4.**
5. Wzór przyszłej umowy - **Załącznik Nr 5.**

ZATWIERDZAM
Przewodniczący
Okręgowej Rady Pielęgniarek i Położnych
w Toruniu
[Podpis]
Tomasz Krzysztyński
.....

Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych
 ul. Szosa Chełmińska 254/258
87-100 Toruń
tel./fax 56 62 100 22
NIP: 956-19-21-506 • REGON: 870001879

Załącznik nr 1

do zapytania ofertowego z dnia 20.07.2023

.....
(pieczęćka firmowa Oferenta)

Formularz ofertowy

I. Dane Oferenta:

1. Pełna nazwa.....

2. Adres

NIP: REGON: PESEL (dotyczy osoby fizycznej):

Nr tel. fax: email:

II. Przedmiot oferty:

Oferta dotyczy postępowania w trybie „zapytania ofertowego” prowadzonego przez Okręgową Izbę Pielęgniarek i Położnych w Toruniu, ul. Szosa Chełmińska 254/258 na **wyłonienie audytora do przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych Okręgowej Izby Pielęgniarek i Położnych w Toruniu za 2023 i 2024 rok.**

III. Cena oferty (zgodnie z wyliczeniem wynikającym ze „specyfikacji cenowej” - Załącznik Nr 2):

1) Badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok.

..... zł netto +% VAT =zł brutto.

Słownie:.....

2) Badanie sprawozdania finansowego za 2024 rok.

..... zł netto +% VAT =zł brutto.

Słownie:.....

RAZEM za 2023 i 2024 rok: zł netto +% VAT =zł brutto.

Słownie:.....

IV. Akceptujemy warunki płatności określone we wzorze umowy.

V. W przypadku wyboru naszej oferty osobą uprawnioną do podpisania umowy będzie:

.....

(imię i nazwisko osoby uprawnionej do zawarcia umowy)

VI. Oświadczamy, że zapoznaliśmy się z treścią „zapytania ofertowego” i nie wnosimy do niego żadnych uwag.

.....

(data)

.....

(podpis osoby upoważnionej do reprezentowania

Oferenta)

Rodzaj i zakres zamówienia oraz wzór „specyfikacji cenowej”

przedmiot zamówienia:

**wyłonienie audytora do przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych
Okręgowej Izby Pielęgniarek i Położnych w Toruniu
za 2023 i 2024 rok**

Lp.	Nazwa przedmiotu zamówienia	Wartość netto pozycji ogółem	% VAT	Wartość brutto pozycji ogółem
1.	Badanie sprawozdanie finansowego za 2023 rok <i>wg zakresu określonego w rozdziale III pkt. 2a zapytania ofertowego</i>			
2.	Badanie sprawozdanie finansowego za 2024 rok <i>wg zakresu określonego w rozdziale III pkt. 2b zapytania ofertowego</i>			
RAZEM wartość zamówienia za 2023 i 2024 r.:				

Słownie wartość brutto zamówienia ogółem :

.....

.....

data

.....

(podpis osoby uprawnionej
do reprezentowania Oferenta)

Oceniane kryteria, ich znaczenie i sposób oceny

1. Przeliczenie kryterium ceny

$$\text{PKT} = \frac{\text{Najniższa cena brutto spośród ofert nie podlegających odrzuceniu}}{\text{Cena badanej oferty brutto nie podlegającej odrzuceniu}} \times 100 \times 80\%$$

2. Ocena doświadczenia osób wyznaczonych do realizacji zamówienia

$$\text{PKT} = \frac{\text{punkty przyznane ofercie badanej niepodlegającej odrzuceniu}}{\text{maksymalna ilość przyznanych punktów spośród ofert niepodlegających odrzuceniu}} \times 100 \times 20\%$$

Ocena dokonywana w oparciu o **liczbę wykonanych badań sprawozdań finansowych dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej** przez osoby wyznaczone do realizacji zamówienia tj. posiadające uprawnienia biegłego rewidenta wg wypełnionego wykazu - *patrz wzór w Zał. nr 4*.

Sposób oceny:

- przeprowadzenie badania **9 i więcej sprawozdań fin.** przez osoby wyznaczone do wykonania zamówienia - 100 pkt.
- przeprowadzenie badania **8 sprawozdań fin.** przez osoby wyznaczone do wykonania zamówienia - 80 pkt.
- przeprowadzenie badania **7 sprawozdań fin.** przez osoby wyznaczone do wykonania zamówienia - 70 pkt.
- przeprowadzenie badania **6 sprawozdań fin.** przez osoby wyznaczone do wykonania zamówienia - 60 pkt.
- przeprowadzenie badania **5 sprawozdań fin.** przez osoby wyznaczone do wykonania zamówienia - 50 pkt.
- przeprowadzenie badania **4 sprawozdań fin.** przez osoby wyznaczone do wykonania zamówienia - 40 pkt.
- przeprowadzenie badania **3 sprawozdań fin.** przez osoby wyznaczone do wykonania zamówienia - 30 pkt.
- przeprowadzenie badania **minimum 2 sprawozdań fin.** przez osoby wyznaczone do wykonania zamówienia - 20 pkt. (**warunek minimalny wymagany** zgodnie z rozdziałem II pkt. 1 ppkt. d) zapytania). Wykonanie mniej niż 2 sprawozdań fin. (tj. po 1 sprawozdaniu przez każdą z wyznaczonych osób) będzie skutkować odrzuceniem oferty.

Wykaz kwalifikacji zawodowych osób wyznaczonych do realizacji zamówienia musi być przygotowany wg wzoru z **Załącznika Nr 4**.

Załącznik Nr 4

do zapytania ofertowego OIPIP:ZO/01/2021

.....
pieczęć firmowa Oferenta**Wykaz osób skierowanych przez Oferenta do realizacji zamówienia, w szczególności odpowiedzialnych za świadczenie usług,**

wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, uprawnień, doświadczenia niezbędnych do wykonania zamówienia oraz informacją o podstawie do dysponowania tymi osobami.

Warunki wymagane – patrz wymogi w rozdziale II pkt. 1 ppkt. d) zapytania.

Dane wskazane w niniejszym załączniku służyć będą także do oceny oferty w kryterium oceny ofert:

„Ocena doświadczenia osób wyznaczonych do realizacji zamówienia”

Lp.	Imię i nazwisko	Informacje nt. kwalifikacji zawodowych i uprawnień. <i>Należy podać nr wpisu na liście biegłych rewidentów</i>	Informacje nt. doświadczenia. <i>Należy podać nazwę podmiotów (samodzielnych publ. zakładów opieki zdrowotnej) dla których osoba wykonała badanie spraw. fin. w okresie ostatnich 5 lat.</i>	Informacja o podstawie dysponowania tymi osobami: <i>(umowa o pracę, umowa zlecenia, umowa o dzieło)</i>
1				
2				
3				
4				

.....
data.....
podpis Oferenta

Załącznik nr 5
do zapytania ofertowego z dnia 20.07.2023

WZÓR UMOWY

Umowa Nr

zawarta w dniu r.

pomiędzy:

.....
(pełna nazwa zamawiającego)

reprezentowany przez:

..... –
(imię i nazwisko) (stanowisko)

zwanym dalej w treści umowy Zamawiającym

a

.....
(pełna nazwa Oferenta)

.....
(adres siedziby Oferenta)

wpisanym do rejestru Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem,

reprezentowanym przez:

..... –
(imię i nazwisko) (stanowisko)

..... –
(imię i nazwisko) (stanowisko)

REGON : NIP :

PESEL (dotyczy osoby fizycznej).....

zwanym dalej w treści umowy Wykonawcą

o następującej treści:

§ 1

1. Mocą niniejszej umowy Oferent zobowiązuje się do wykonania zleconego przez Zamawiającego **badania sprawozdania finansowego Okręgowej Izby Pielęgniarek i Położnych w Toruniu za 2023 i 2024 rok**, w tym przedłożenie Zamawiającemu w formie pisemnej opinii biegłego rewidenta o zbadanym sprawozdaniu finansowym lub odmowy wyrażenia opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

2. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności:

- a) przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.),
- b) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1415), oraz zgodnie z zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

3. Niniejsza umowa została zawarta bez stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych z 29.01.2004 r., gdyż wartość zamówienia nie przekracza równowartości kwoty 30.000 euro – wyłączenie w oparciu o art. 4 pkt. 8 ustawy. Zamówienia udzielono w trybie procedury wewnętrznej „zapytania ofertowego”.

§ 2

1. Oferent oświadcza, że jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych wpisanym na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, nr ewidencyjny
2. Oferent oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami prawa wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.

§ 3

1. Strony zgodnie ustalają następujący zakres i terminy wykonania przedmiotu zamówienia:

a) Badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok.

- uczestnictwo w inwentaryzacji składników majątkowych od dnia zawarcia umowy do 31.12.2023 r.
- badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok - do 15.03.2024 r.
- przekazanie sprawozdania z badania - do 20.03.2024 r.

b) Badanie sprawozdania finansowego za 2024 rok.

- uczestnictwo w inwentaryzacji składników majątkowych od dnia zawarcia umowy do 31.12.2024 r.
- badanie sprawozdania finansowego za 2024 rok - do 15.03.2025 r.
- przekazanie sprawozdania z badania - do 20.03.2025 r.

2. Oferent zastrzega, że dochowanie terminów opisanych w ust. 1 powyżej uzależnione jest od zapewnienia przez Zamawiającego należytej współpracy z jego strony (oraz osób z jego organizacji) w toku realizacji niniejszej umowy, a w szczególności przekazania przez Zamawiającego na rzecz Oferenta w terminach ustalanych przez Wykonawcę niezbędnych lub wymaganych do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego danych, informacji i dokumentów.

3. Strony odnośnie każdego z badań sprawozdań finansowych za poszczególne lata wskazane w ust. 1 mogą ustalić szczegółowy harmonogram przeprowadzenia badań.

4. Strony ustalają, że z tytułu zwłoki w wykonaniu umowy Zamawiający może żądać od Oferenta zapłaty kary umownej w wysokości 0,5% określonego w § 8 ust. 1 wynagrodzenia netto za dany rok badania sprawozdania, za każdy dzień zwłoki. Zamawiający może żądać odszkodowania przenoszącego wysokość zastrzeżonej kary umownej.

§ 4

1. Oferent przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego przy pomocy biegłych rewidentów oraz innych członków zespołu wykonujących badanie będących pracownikami Oferenta lub osobami współpracującymi z Wykonawcą na podstawie umów cywilnoprawnych.
2. Odpowiedzialność wobec Zamawiającego za działania i zaniechania osób, o których mowa w ust. 1, ponosi Oferent.

§ 5

1. Oferent zobowiązuje się do:

- 1) zachowania uczciwości, obiektywizmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań wynikających z niniejszej umowy,
- 2) zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, również przez członków zespołu wykonującego badanie, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów, przy czym, obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie,
- 3) Oferent oświadcza, że do przestrzegania tajemnicy zawodowej zobowiązane są również inne osoby, którym zostaną udostępnione informacje objęte tą tajemnicą, chyba, że do ich ujawnienia zobowiązują odrębne przepisy.

§ 6

1. Zamawiający oświadcza, iż dane w księgach rachunkowych oraz sprawozdaniach finansowych przedstawionych do badania, będą ujęte w sposób kompletny, uwzględniający wszelkie operacje dotyczące okresu, za który sporządzone jest dane sprawozdanie finansowe.

2. Zamawiający zobowiązuje się:

- 1) niezwłocznie udostępnić Oferenta księgi rachunkowe, analizy oraz wszelkie inne informacje lub dokumenty wymagane przez Wykonawcę, w tym w szczególności, dokumenty założycielskie i organizacyjne, dokumentację dotyczącą regulaminów pracy i wynagradzania, dokumentację dotyczącą zasad funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wraz z zakładowym planem kont,
- 2) zapewnić Oferenta dostęp do wszystkich informacji, takich jak zapisy, dokumenty oraz inne sprawy, co do których Zamawiający jest świadomy, że mają znaczenie dla sporządzania sprawozdań finansowych,
- 3) podać Oferenta daty przeprowadzania spisu z natury w celu umożliwienia ich obserwacji oraz umożliwić mu przeprowadzenie wrywkowych spisów z natury określonych składników majątkowych,
- 4) przechowywać sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z badania w sposób określony przez przepisy prawa.

2. Zamawiający zobowiązuje się do współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:

- 1) udzielania wyczerpujących wyjaśnień i ustosunkowywania się do zastrzeżeń i wątpliwości Oferenta, dotyczących prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania dokumentacji, ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego lub innych kwestii związanych z przeprowadzanym badaniem,

- 2) zapewnienia Oferenta bieżącej współpracy głównego księgowego i pozostałych osób z organizacji Zamawiającego w kwestii wyjaśnień w sprawach objętych badaniem oraz zapewnienia nieograniczonego kontaktu z osobami wewnątrz organizacji Zamawiającego, od których uzyskanie dowodów na potrzeby badania jest, zdaniem Oferenta, konieczne,
- 3) udzielenia upoważnienia do uzyskania informacji związanych z przebiegiem badania od kontrahentów Zamawiającego oraz banków go obsługujących.
3. W przypadku nie wywiązania się przez Zamawiającego z któregokolwiek z obowiązków zawartych w ust. 2, powodującego opóźnienie w rozpoczęciu lub zakończeniu badania, Oferent zastrzega sobie prawo przesunięcia terminu zakończenia badania, sporządzenia oraz doręczenia sprawozdania z badania o czas wywołany zachowaniem Zamawiającego.

§ 7

1. Zamawiający przyjmuje do wiadomości, że ponosi pełną odpowiedzialność za:

- 1) prawidłowość, rzetelność i prawidłową prezentację przedstawionego do badania sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
- 2) prawidłowość i terminowość obliczenia, zadeklarowania i odprowadzenia podatków i innych należności publicznoprawnych,
- 3) kompletne ujęcie danych w księgach rachunkowych oraz sprawozdaniu finansowym, w tym zobowiązań i aktywów warunkowych oraz zdarzeń, które wystąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład sprawozdania finansowego,
- 4) prawdziwość i poprawność danych zawartych w oświadczeniach kierownictwa Zamawiającego składanych Oferenta w związku z badaniem sprawozdania finansowego.

§ 8

1. Niezależnie od tego, jaki rodzaj opinii zawiera sprawozdanie z badania (w tym odmowę wyrażenia opinii) Strony ustalają, że łączne wynagrodzenie Oferenta z tytułu wykonania niniejszej umowy wynosi netto _____ złotych (słownie: _____ złotych) powiększone o należny podatek od towarów i usług, w tym:

- 1) _____ złotych netto (słownie: _____ złotych) z tytułu badania sprawozdania finansowego **za rok 2023;**
- 2) _____ złotych netto (słownie: _____ złotych) z tytułu badania sprawozdania finansowego **za rok 2024.**

2. Wynagrodzenie, powiększone o należny podatek od towarów i usług, będzie płatne w odniesieniu do badań sprawozdań finansowych za poszczególne okresy wskazane w ust. 1 powyżej, w następujący sposób:

- 1) 20% wynagrodzenia z tytułu badania sprawozdania finansowego za dany rok płatne będzie w terminie **30 dni od daty dostarczenia Zamawiającemu faktury wystawionej po rozpoczęciu badania** sprawozdania finansowego za ten rok;
- 2) 80% wynagrodzenia z tytułu badania sprawozdania finansowego za dany rok płatne będzie w terminie **30 dni od daty dostarczenia Zamawiającemu faktury wystawionej po przekazaniu sprawozdania z badania** dotyczącego badania sprawozdania finansowego za ten okres.

Wynagrodzenie obejmuje wszystkie koszty związane z wykonaniem zamówienia, w tym ewentualnym zakwaterowaniem i podróżami osób uczestniczących w badaniu oraz kosztów przesyłek niezbędnych dla realizacji badania. Oferent nie może żądać zwrotu wydatków poczynionych w celu wykonania umowy ani zwolnienia ze zobowiązań zaciągniętych w tym celu.

3. Wynagrodzenie będzie płatne przelewem na podstawie prawidłowo wystawionych faktur VAT przez Wykonawcę i doręczonych Zamawiającemu.

4. W przypadku uchybienia przez Zamawiającego terminu płatności wynagrodzenia, Oferenta przysługuje prawo do odsetek ustawowych.

5. Oferent nie może zbyć lub obciążyć na rzecz osób trzecich wierzytelności wynikających z niniejszej umowy bez zgody Zamawiającego wyrażonej w formie pisemnej pod rygorem nieważności.

6. Wszelkie umowy nazwane uregulowane w Kodeksie cywilnym oraz umowy nienazwane, nieuregulowane przepisami prawa cywilnego (jak factoring, forfaiting i in.) mające na celu przeniesienie na osoby trzecie wierzytelności zarówno wymagalnych jak i niewymagalnych istniejących jak i nieistniejących, na dzień zawarcia umowy, zawarte przez Wykonawcę bez zgody Zamawiającego – są nieważne.

§ 9

1. Strony są świadome, że zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7 Ustawy o rachunkowości, niniejsza umowa może być rozwiązana jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy określonej w tym przepisie.

2. W przypadku rozwiązania niniejszej umowy w toku jej realizacji Strony zobowiązują się w dobrej wierze dokonać jej rozliczenia, co oznacza, że Oferent uprawniony jest do otrzymania części wynagrodzenia proporcjonalnej do zakresu zrealizowanych prac.

§ 10

1. Sprawy nieobjęte niniejszą umową są regulowane przez Kodeks cywilny, Ustawę o rachunkowości i Ustawę o biegłych rewidentach.

2. Spory mogące wynikać z realizacji niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Zamawiającego.

3. Zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

4. Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z tego 2 egzemplarze dla Zamawiającego, a 1 egzemplarz dla Oferenta.

OFERENT

ZAMAWIAJĄCY