



OGŁOSZENIE KONKURSU OFERT
na przeprowadzenie badania rocznych sprawozdań finansowych za lata 2025 i 2026
Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi

Zamawiający:

Miejskie Centrum Medyczne im. dr. Karola Jonschera w Łodzi

Adres: **ul. Milionowa 14, 93-113 Łódź**

NIP: **728-22-89-592**, Regon: **472237185**

Faks: **(42) 67-61-785**, tel. **(42) 67-61-790**, adres e-mail: **przetargi@jonscher.pl**

Strona internetowa, na której Zamawiający umieści ogłoszenie: **www.bip.jonscher.pl**

Przedmiot konkursu:

1. Przedmiotem konkursu ofert jest:

- 1) przeprowadzenie badania rocznych sprawozdań finansowych za okres sprawozdawczy od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. oraz od 01.01.2026 r. do 31.12.2026 r. Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi (dalej jako „Centrum”), zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2023 poz. 120, 295 i 1598);
- 2) sporządzenie opinii o prawidłowości i rzetelności rocznych sprawozdań finansowych za lata 2025 i 2026;
- 3) sporządzenie raportów z badań rocznych sprawozdań finansowych za lata 2025 i 2026.

2. Oferty mogą składać firmy audytorskie:

- 1) uprawnione do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych spełniające wymogi niezależności określone w art. 69 – 73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. 2024 poz. 1035 i 1863);
- 2) wpisane na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów;
- 3) posiadające doświadczenie w zakresie badań sprawozdań finansowych w samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej.

3. Oferta złożona przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, który wykonywał czynności polegające na badaniu sprawozdań finansowych Centrum, w okresie dłuższym niż kolejne 4 lata, podlega odrzuceniu, na podstawie §3 ust. 5 załącznika do zarządzenia Nr 1934/2025 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 19 września 2025r.

4. Podstawy prawne ogłoszenia konkursu:

- 1) ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (t.j.: Dz.U. 2053 poz. 1071 ze zm.);
- 2) Zarządzenie Nr 1934/2025 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 19 września 2025r. w sprawie przyjęcia „Zasad wyboru firm audytorskich do przeprowadzania badań rocznych sprawozdań finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Miasto Łódź”;
- 3) ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2023 poz. 120, 295 i 1598).

5. Suma bilansowa Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi wynosi:

- 1) za 2023 r. 117 654 632,96 zł,
- 2) za 2024 r. 119 105 728,24 zł.

6. Przychody Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi wynoszą:

- 1) za 2023 r. 172 232 753,27 zł,
- 2) za 2024 r. 201 215 401,13 zł,

7. Zatrudnienie w osobach:

- 1) na dzień 31.12.2023 r. – 723 ,
- 2) na dzień 31.12.2024 r. – 725.

Termin wykonania zamówienia: Badanie dot. 2025 r. - do dnia 31 marca 2026 r.

Badanie dot. 2026 r. - do dnia 31 marca 2027 r.

Miejsce i termin składania ofert:

Ofertę wraz z załącznikami należy złożyć w budynku Dyrekcji Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi przy ul. Milionowej 14, 93-113 Łódź, pawilon C, pokój nr 1 (sekretariat) w zamkniętej kopercie z dopiskiem:

**„Konkurs ofert na wykonanie badania rocznych sprawozdań finansowych
za lata 2025 i 2026 Miejskiego Centrum Medycznego
im. dr. Karola Jonschera w Łodzi”**

w nieprzekraczalnym terminie:

do dnia 17.10.2025r. do godziny 10⁰⁰

Kryteria oceny ofert (§5 Zasad wyboru firm audytorskich do przeprowadzania badań rocznych sprawozdań finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Miasto Łódź, stanowiących załącznik do Zarządzenia Nr 1934/2025 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 19 września 2025r.):

Przy wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający będzie kierował się następującymi kryteriami i ich wagą:

A) cena - waga kryterium: **40%**

B) doświadczenie Oferenta - waga kryterium: **35%**

C) ilość przeprowadzonych przez Oferenta badań sprawozdań finansowych Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi - waga kryterium: **25%**.

Sposób oceny ofert:

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

1) Kryterium „Cena”:

$$\text{Wartość punktowa oferty badanej} = \frac{\text{cena oferty z najniższą ceną}}{\text{cena oferty badanej}} \times 40\%$$

2) Kryterium „Doświadczenie oferenta”

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

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

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

- 1) wykazanie do dwóch potwierdzonych badań w danym roku: **2 pkt**;
- 2) wykazanie od trzech do pięciu potwierdzonych badań w danym roku: **5 pkt**;
- 3) wykazanie powyżej pięciu potwierdzonych badań w danym roku: **7 pkt**.

Liczba punktów uzyskanych przez ofertę badaną w ramach kryterium „Doświadczenie oferenta” stanowi sumę punktów uzyskanych w poszczególnych latach.

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

3) Kryterium „Ilość przeprowadzonych przez oferenta badań sprawozdań finansowych **Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi**”

liczba punktów uzyskanych przez ofertę badaną

$$\text{Wartość punktowa oferty} = \frac{\text{liczba punktów uzyskanych przez ofertę badaną}}{\text{max. liczba punktów możliwych do uzyskania}} \times 25\%$$

dotyczące badania przez danego oferenta sprawozdań finansowych Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi:

- 1) **25 pkt** - w przypadku niewykonywania badania sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi przez oferenta za ostatnie 4 lata;
- 2) **10 pkt** - w przypadku gdy oferent wykonywał badanie sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi za 2 lata na przestrzeni ostatnich 4 lat;
- 3) **0 pkt** - w przypadku wykonywania badania sprawozdania finansowego przez ostatnie 4 lata.

W przypadku uzyskania przez dwóch oferentów tej samej liczby punktów komisja konkursowa rekomenduje oferenta, który zaoferował niższą cenę.

Oferta powinna zawierać:

1. Wypełniony formularz ofertowy (zgodnie z zał. nr 1 do niniejszego ogłoszenia);
 2. Podstawowe informacje dotyczące Oferenta i charakteru prowadzonej przez niego działalności, potwierdzone następującymi dokumentami:
 - 1) w przypadku oferentów prowadzących działalność gospodarczą we własnym imieniu i na własny rachunek – informację o wpisie do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej – aktualny wydruk ze strony internetowej. W przypadku oferentów podlegających wpisowi do rejestru przedsiębiorców - aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego (aktualny wydruk ze strony internetowej Ministerstwa Sprawiedliwości);
 - 2) oświadczenie Oferenta o posiadaniu uprawnień do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych spełniające wymogi niezależności określone w art. 69 – 73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. 2023 poz. 1015, 1723 i 1843), zgodnie z zał. 2 do niniejszego ogłoszenia;
 - 3) aktualne zaświadczenie, uchwałę lub wydruk z listy firm audytorskich zawierające numer firmy audytorskiej w rejestrze firm audytorskich, uprawnionych do badania sprawozdań finansowych;
 - 4) oświadczenie o przeprowadzonych badaniach sprawozdań finansowych za okres ostatnich 4 lat, dotyczące sp zoz, na rzecz którego składana jest oferta, według wzoru, który stanowi zgodnie z zał. 3 do niniejszego ogłoszenia;
 - 5) oświadczenie o wpisaniu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz wpisaniu na listę biegłych rewidentów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych dla biegłych rewidentów, którzy będą brali udział w badaniu sprawozdań finansowych sprawozdań finansowych Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi
 - 6) wykaz wszystkich przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych sp zoz z okresu ostatnich 5 lat, ze wskazaniem:
 - a) nazwy sp zoz, w którym przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego,
 - b) daty przeprowadzonego badania,
 - c) roku obrotowego, za który sporządzone zostało sprawozdanie finansowe;
- Wykaz należy sporządzić w formie tabelarycznej w podziale na poszczególne lata, za które było przeprowadzane badanie sprawozdania finansowego (wg zał. nr 4 do niniejszego ogłoszenia). Do wykazu przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych należy dołączyć potwierdzenie wykonania wszystkich wykazanych badań sprawozdań finansowych sp zoz, podpisane przez przedstawiciela badanego sp zoz;
- 7) oryginał pełnomocnictwa, jeżeli osobą podpisującą ofertę nie będzie osoba upoważniona na podstawie dokumentu (wymienionego w punkcie 2.1) lub kopia potwierdzona za zgodność z oryginałem przez osobę wystawiającą lub przez notariusza;
 - 8) zaakceptowany wzór umowy (stanowiący zał. nr 5 do niniejszego ogłoszenia).

Termin związania ofertą:

1. Oferent pozostaje związany złożoną ofertą przez 60 dni.
2. Bieg terminu związania ofertą rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.
3. Zamawiający zastrzega sobie możliwość, w uzasadnionych przypadkach, na co najmniej 3 dni przed upływem terminu związania ofertą, jednorazowego zwrócenia się do Oferentów o wyrażenie zgody na przedłużenie tego terminu o oznaczony okres, nie dłuższy jednak niż 30 dni.

4. Z postępowania o udzielenie zamówienia Zamawiający odrzuci tych Oferentów, którzy nie zgodzą się na przedłużenie okresu związania ofertą.

Osoby upoważnione przez Zamawiającego do kontaktu z Oferentami:

Ewa Lisowska (Główny Księgowy)

tel. (42) 672-19-66

Maciej Szary (Dział Zamówień Publicznych)

tel. (42) 672-19-04

Klauzula informacyjna w związku z art. 13 RODO

Zamawiający 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), dalej „RODO”, informuję, że:

- 1) administratorem Państwa danych osobowych jest Miejskie Centrum Medyczne im. dr. Karola Jonschera w Łodzi, ul. Milionowa 14, 93-113 Łódź;
- 2) dane kontaktowe inspektora ochrony danych osobowych: iodo@jonscher.pl;
- 3) Państwa dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO oraz na podstawie ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 Kodeks Cywilny w celu związanym z postępowaniem na: *przeprowadzanie badań rocznych sprawozdań finansowych za lata 2025 i 2026 Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi*;
- 4) odbiorcami Państwa danych osobowych będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania, gdyż co do zasady postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego jest jawne;
- 5) dane osobowe będą przechowywane przez okres wynikający z realizacji obowiązku archiwizacji dokumentów tj. 5 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego;
- 6) obowiązek podania danych osobowych jest wymogiem ustawowym określonym w przepisach ustawy Kodeks cywilny. Podanie danych osobowych w związku z udziałem w postępowaniu o zamówienie publiczne jest warunkiem niezbędnym do wzięcia w nim udziału;
- 7) Państwa dane osobowe nie będą podlegać zautomatyzowanemu podejmowaniu decyzji lub profilowaniu;
- 8) posiadają Państwo:
 - a) na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Państwa dotyczących;
 - b) na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania Państwa danych osobowych;
 - 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 RODO;
 - d) prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uznają Państwo, że przetwarzanie danych osobowych Państwa dotyczących narusza przepisy RODO;
- 9) nie przysługują Państwu:
 - 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;
 - c) na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Państwa danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO.
2. Jednocześnie Zamawiający przypomina o ciąży na Pani/Panu obowiązku informacyjnym wynikającym z art. 14 RODO względem osób fizycznych, których dane przekazane zostaną Zamawiającemu w związku z prowadzonym postępowaniem i które Zamawiający pośrednio pozyska od Wykonawcy biorącego udział w postępowaniu, chyba że ma zastosowanie co najmniej jedno z wyłączeń, o których mowa w art. 14 ust. 5 RODO.

Informacje dodatkowe:

1. Każdy Oferent może złożyć tylko jedną ofertę.
2. Ofertę należy przygotować ściśle według wymagań określonych w niniejszym ogłoszeniu.
3. Zamawiający nie dopuszcza możliwości składania ofert częściowych.
4. Oferent ponosi wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty.
5. Oferta musi być sporządzona w języku polskim i mieć formę pisemną.
6. Stosowne wypełnienia we wzorach dokumentów stanowiących załączniki do niniejszego ogłoszenia i wchodzących następnie w skład oferty mogą być dokonane komputerowo, maszynowo lub ręcznie.
7. Całość oferty powinna być złożona w formie uniemożliwiającej jej przypadkowe zdekompletowanie.
8. Wszelkie miejsca w ofercie, w których Oferent naniósł poprawki lub zmiany wpisywanej przez siebie treści (czyli wyłącznie w miejscach, w których jest to dopuszczone przez Zamawiającego) muszą być parafowane przez osobę (osoby) podpisującą (podpisujące) ofertę.
9. Dokumenty wchodzące w skład oferty mogą być przedstawiane w formie oryginałów lub poświadczonych przez Oferenta za zgodność z oryginałem kopii. Kserokopie dokumentów stanowiących załączniki do oferty muszą zostać potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione do reprezentowania firmy audytorskiej

składającej ofertę na przeprowadzanie badania sprawozdań finansowych. Oświadczenia sporządzane na podstawie wzorów stanowiących załączniki do niniejszego ogłoszenia powinny być złożone w formie oryginału

10. Oferty złożone po upływie terminie składania ofert nie podlegają rozpatrzeniu.

11. Złożona oferta nie podlega uzupełnianiu.

12. Oferta nieodpowiadająca warunkom opisanym w ogłoszeniu o konkursie ofert będzie odrzucona.

13. Zamawiający zastrzega sobie prawo odwołania konkursu, przesunięcia terminu rozpatrzenia ofert oraz unieważnienia konkursu bez podania przyczyny na każdym etapie postępowania.

14. Zamawiający informuje, że oferty zostaną przekazane do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych w Departamencie Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Łodzi, gdzie zostaną wykonane dalsze czynności związane z przeprowadzeniem przedmiotowego postępowania.

Ogłoszenie wraz z załącznikami zamieszczono na stronie internetowej bip.jonscher.pl w dniu: 08.10.2025 r.

Dyrektor
Miejskiego Centrum Medycznego
im. dr. Karola Jonschera w Łodzi
mgr Konrad Łukaszewski

Kierownik Działu Zamówień
Publicznych i Zapatrzenia

Maciej Szary
Maciej Szary

Zamawiający:

**Miejskie Centrum Medyczne
im. dr. Karola Jonschera w Łodzi
ul. Milionowa 14, 93-113 Łódź**

Oferent:

Nazwa:

Adres:

Adres skrzynki ePUAP:.....

E-mail: tel.

NIP REGON

Osoba do kontaktu:

FORMULARZ OFERTOWY

I. Niniejszym oferuję realizację zamówienia na przeprowadzenie badań rocznych sprawozdań finansowych Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi, będącego przedmiotem konkursu ofert, na warunkach jak niżej:

Zakres I - Przeprowadzenie badania rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi, za 2025 rok:

1) Wartość netto PLN:

2) Podatek VAT (.....%)

3) Wartość brutto PLN:

(słownie:)

Zakres II - Przeprowadzenie badania rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi, za 2026 rok:

1) Wartość netto PLN:

2) Podatek VAT (.....%)

3) Wartość brutto PLN:

(słownie:)

II. Jednocześnie oświadczam, że:

- 1) jestem uprawniony/a do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych, spełniam wymogi niezależności określone w art. 69 – 73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. 2024 poz. 1035 i 1863);
- 2) jestem wpisany/a na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów;
- 3) uważam się za związanego/ą ofertą przez okres 60 dni od upływu terminu składania ofert;
- 4) zapoznałem/łam się ze stanem faktycznym i prawnym przedmiotu konkursu oraz wzorem umowy i akceptuję je bez zastrzeżeń;

5) w przypadku uznania mojej oferty za najkorzystniejszą, zobowiązuje się do wykonania przedmiotu konkursu na warunkach zawartych w ogłoszeniu o konkursie oraz złożonej ofercie.

III. Osobą upoważnioną do podpisania umowy w przedmiotowym postępowaniu konkursowym jest/są:
..... (imię, nazwisko,
funkcja reprezentującego).

IV. Biegłym rewidentem, który będzie przeprowadzał badania sprawozdań finansowych Centrum za rok 2025 i 2026 jest: (imię, nazwisko).

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

.....
*Pieczętka i podpis osoby upoważnionej
do reprezentowania Oferenta*

OŚWIADCZENIE

Nazwa Oferenta:

Siedziba:

NIP:

REGON:

Składając ofertę na badanie rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi za 2025 i 2026 rok oświadczam, iż spełniam kryteria niezależności określone w art. 69 – 73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

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

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

.....
*Pieczętka i podpis osoby upoważnionej
do reprezentowania Oferenta*

Miejskie Centrum Medyczne
im. dr. Karola Jonschera w Łodzi
ul. Milionowa 14, 93-113 Łódź

OŚWIADCZENIE

Nazwa podmiotu:

Siedziba:

NIP:

REGON:

Składając ofertę na badanie rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Medycznego im. dr. Karola Jonschera w Łodzi (*dalej jako „Centrum”*) za 2025 i 2026 rok oświadczam, że przeprowadzałam/łem badanie sprawozdania finansowego Centrum w następujących latach:

- | | | |
|----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1) w roku 2024 | TAK ☐ * | NIE ☐ * |
| 2) w roku 2023 | TAK ☐ * | NIE ☐ * |
| 3) w roku 2022 | TAK ☐ * | NIE ☐ * |
| 4) w roku 2021 | TAK ☐ * | NIE ☐ * |

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.

* Zaznaczyć odpowiedni kwadrat

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

.....
*Pieczętka i podpis osoby upoważnionej
do reprezentowania Oferenta*

Miejskie Centrum Medyczne
im. dr. Karola Jonschera w Łodzi
ul. Milionowa 14, 93-113 Łódź

Oferent:

Nazwa:

Adres:

Adres skrzynki ePUAP:

E-mail: tel.:

NIP: REGON:

Osoba do kontaktu:

**WYKAZ WYKONANYCH BADAŃ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
SAMODZIELNYCH PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ**

przeprowadzonych w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert (tj. sprawozdania za lata 2020-2024)
- co najmniej jedno badanie w każdym roku wraz z podaniem nazw podmiotów, na rzecz których badania zostały wykonane,
dat ich wykonania oraz roku obrotowego, za który sporządzone zostało sprawozdanie finansowe.

L.p.	Podmiot, na rzecz którego sporządzone zostało badanie sprawozdania finansowego (nazwa, adres)	Daty przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego	Rok obrotowy, za który sporządzone zostało badanie sprawozdania finansowego
Badanie sprawozdań finansowych za 2024 rok			
1			
2			
3			
4			
5			
6			
Badanie sprawozdań finansowych za 2023 rok			
1			
2			
3			
4			
5			
6			
Badanie sprawozdań finansowych za 2022 rok			
1			
2			
3			
4			
5			
6			
Badanie sprawozdań finansowych za 2021 rok			
1			
2			
3			
4			
5			
6			
Badanie sprawozdań finansowych za 2020 rok			
1			
2			
3			
4			
5			
6			

Do wykazu przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych należy dołączyć potwierdzenie wykonania wykazanych w tabeli badań sprawozdań finansowych sp zoz, podpisane przez przedstawiciela badanego sp zoz.

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

.....
Piecztka i podpis osoby upoważnionej
do reprezentowania Oferenta

(WZÓR UMOWY)

UMOWA Nr.....

Zawarta w dniu w pomiędzy:

Miejskim Centrum Medycznym im. dr. Karola Jonschera w Łodzi, ul. Milionowa 14, 93-113 Łódź

zarejestrowanym w Sądzie Rejonowym dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, pod nr KRS 0000014060, NIP: 728-22-89-592, Regon: 472237185

które reprezentuje

zwanym dalej w Umowie „Zamawiającym”

a

wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr, reprezentowaną przez
zwaną dalej w Umowie „Wykonawcą”

§ 1

1. Przedmiotem Umowy jest przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych Zamawiającego za okres sprawozdawczy:

1) od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.;

2) od dnia 01.01.2026 r. do dnia 31.12.2026 r.,

zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2023 poz. 120, 295 i 1598) oraz sporządzenie na tej podstawie opinii o prawidłowości i rzetelności 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. Wykonawca winien wykonać przedmiot zamówienia zgodnie z:

1) przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2023 poz. 120, 295 i 1598);

2) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. 2024 poz. 1035 i 1863 ze zm.);

3) krajowymi standardami Badania tj.: „Krajowymi Standardami rewizji finansowej w Brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania”;

4) zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

4. Zamawiający informuje, że nie będzie wypełniał żadnych tabel, wykresów, zestawień itp. dokumentów stanowiących materiał źródłowy (roboczy). Wykonawca zobowiązany jest do samodzielnego przygotowania sobie materiałów źródłowych na terenie siedziby Zamawiającego.

5. Materiały, które Zamawiający będzie miał przesłane do oceny czy sprawdzenia w wersji roboczej - muszą być dostarczone w takim czasie, który pozwoli na ich analizę w terminie nie krótszym, niż 3 dni robocze.

6. Badanie sprawozdania finansowego zostanie wykonane w siedzibie Zamawiającego w pomieszczeniu przez niego udostępnionym. Termin badania Wykonawca zobowiązany jest uzgodnić z Główną Księgową w terminie nie krótszym, niż 7 dni przed jego rozpoczęciem. Zamawiający udostępni Wykonawcy wszelkie materiały konieczne do przeprowadzenia badania, kserokopie materiałów będą wykonywane na sprzęcie Zamawiającego i wyłącznie w jego siedzibie.

7. Biegłym rewidentem, który będzie przeprowadzał badania sprawozdań finansowych Zamawiającego za rok 2024 i 2025 jest: (wg załącznika nr 1 do ogłoszenia o konkursie).

§ 2

Wykonawca przekaze Zamawiającemu sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego w formie elektronicznej opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta e-mailem na adres: elisowska@jonscher.pl, oraz dodatkowo na nośniku elektronicznym (np. płyta CD/DVD) w 1 egzemplarzu.

§ 3

1. W razie wydania opinii, o których mowa w § 2 Umowy, zawierających 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.

2. W przypadku odmowy wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym na skutek, np. ograniczenia zakresu lub metody badań, przedstawione zostaną Zamawiającemu tego powody w sposób wyczerpujący.

3. W przypadku odmowy wyrażenia opinii Wykonawcy nie należy się wynagrodzenie określone w §6 niniejszej Umowy.

§ 4

1. Zamawiający wymaga, aby badanie i ocena sprawozdania finansowego zostało zrealizowane w terminie:
 - 1) przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za 2025 r. - do dnia 31.03.2026 r.;
 - 2) przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za 2026 r. - do dnia 31.03.2027 r.
2. Rezultaty badań, określone w § 2 Umowy Wykonawca ma obowiązek doręczenia Zamawiającemu w ciągu 2 dni od dnia zakończenia każdego z badań i oceny danego sprawozdania finansowego.

§ 5

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 do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Polskiej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należytym wykonywaniem zawodu przez członków Rady.

§ 6

1. Za wykonanie przedmiotu zamówienia, o którym mowa w § 1, Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie (wg załącznika nr 1 do ogłoszenia o konkursie):
 - 1) za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za 2025 r. – brutto w kwocie zł (słownie:) w tym należny podatek VAT %.
 - 2) za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za 2026 r. – brutto w kwocie zł (słownie:) w tym należny podatek VAT %.
2. Ogólna wartość brutto Umowy wynosi: PLN (słownie:).
3. Cena obejmuje wszystkie należności z tytułu realizacji niniejszej Umowy. Cena nie może ulec zmianie i nie może stanowić przyczyny odstąpienia od umowy.
4. Podstawą do wystawienia faktury za realizację badania sprawozdania finansowego za każdy badany okres sprawozdawczy, jest protokół odbioru.
5. Strony niniejszej Umowy postanawiają, iż rozliczenie umówionego wynagrodzenia brutto wymienionego w ust. 2, odbywać się będzie w częściach na podstawie faktur, które będą wystawiane przez Wykonawcę w oparciu o protokoły odbioru z przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych za każdy badany okres sprawozdawczy, podpisane przez Strony.
6. Wykonawca, wystawiając faktury częściowe, jest zobowiązany do umieszczenia w nich informacji z odwołaniem się do konkretnych protokołów odbioru.

§ 7

1. Zamawiający dopuszcza złożenie faktury VAT w formie:
 - 1) papierowej lub
 - 2) ustrukturyzowanego dokumentu elektronicznego, złożonego za pośrednictwem Platformy Elektronicznego Fakturowania, zwanej dalej PEF, zgodnie z ustawą z dnia 9 listopada 2018 r. o elektronicznym fakturowaniu w zamówieniach publicznych, koncesjach na roboty budowlane lub usługi oraz partnerstwie publiczno-prywatnym (t.j.: Dz.U. 2020 poz. 1666).
2. Zamawiający zobowiązuje się dokonać zapłaty należności za dostarczony przedmiot Umowy, w terminie 30 dni:
 - 1) od dnia doręczenia prawidłowo wystawionej faktury do Zamawiającego lub
 - 2) od dnia przesłania prawidłowo wystawionej ustrukturyzowanej faktury elektronicznej za pośrednictwem PEF.Za moment zapłaty Strony uznają dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
3. Ustrukturyzowana faktura elektroniczna (w przypadku wyboru tej formy dokumentu) winna składać się z danych wymaganych przepisami Ustawy o podatku od towarów i usług oraz min. danych zawierających:
 - 1) informacje dotyczące odbiorcy płatności;
 - 2) wskazanie Umowy zamówienia publicznego.
4. Zamawiający informuje, że identyfikatorem PEPPOL/adresem PEF Zamawiającego, który pozwoli na złożenie ustrukturyzowanej faktury elektronicznej jest: NIP 7282289592.
5. W przypadku, gdy wskazany przez Wykonawcę rachunek bankowy, na który ma nastąpić zapłata wynagrodzenia, nie widnieje w wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT, Zamawiającemu przysługuje prawo wstrzymania zapłaty wynagrodzenia do czasu uzyskania wpisu do tego rachunku bankowego do przedmiotowego wykazu lub wskazania nowego rachunku bankowego ujawnionego w ww. wykazie.
6. Okres do czasu uzyskania przez Wykonawcę wpisu rachunku bankowego do przedmiotowego wykazu lub wskazania nowego rachunku bankowego ujawnionego w ww. wykazie nie jest traktowany jako opóźnienie Zamawiającego w zapłacie należnego wynagrodzenia i w takim przypadku nie będą naliczane za ten okres odsetki za opóźnienie w wysokości odsetek ustawowych, jak i uznaje się, że wynagrodzenie nie jest jeszcze należne Wykonawcy w tym okresie.
7. W przypadku konieczności zastosowania mechanizmu podzielonej płatności – split payment, w przypadku, gdyby obowiązek zastosowania tego sposobu płatności wynikał z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, Wykonawca wyraża zgodę na tę formę płatności.

§ 8

1. Wykonawca zobowiązuje się zapłacić kary umowne:

- 1) w wysokości 20% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 2, gdy Wykonawca odstąpi od Umowy z przyczyn niezależnych od Zamawiającego;
 - 2) w wysokości 0,4% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 2, za każdy dzień przekroczenia terminów określonych w § 4;
 - 3) za nie usunięcie zgłoszonych przez Zamawiającego w terminie 7 dni wad w dokumentach określonych w § 3 w wysokości 0,4% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust. 2 za każdy dzień zwłoki.
 - 4) za nieuczestniczenie w procesie inwentaryzacji Centrum we wskazanym przez jednostkę terminie 10% wynagrodzenia brutto określonego w § 6 ust.
2. Karę umowną Wykonawca wpłaci na rachunek bankowy Zamawiającego nr 77 1130 1163 0014 7034 1020 0007, po uprzednim pisemnym wezwaniu w postaci noty obciążeniowej zawierającej tytuł obciążenia, wysokość kary oraz termin zapłaty.
3. Zamawiający zastrzega sobie prawo potrącania kar umownych z wynagrodzenia należnego Wykonawcy na zasadach ogólnych.
4. Zamawiający zastrzega sobie prawo do dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych na zasadach ogólnych.
5. Wysokość kar umownych, naliczonych przez Zamawiającego, nie może przekroczyć 50% wysokości wynagrodzenia należnego Wykonawcy, o którym mowa w § 6 ust. 2.

§ 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 lub niniejszą Umową.
2. Zamawiającemu przysługuje prawo do odstąpienia od Umowy jeżeli Wykonawca nie przystąpił do realizacji Umowy w terminie 7 dni od dnia jej zawarcia lub zaniechał jej realizacji.
3. 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 7 dni od powzięcia wiadomości o powyższych okolicznościach. W takim wypadku Wykonawca może żądać jedynie wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonania części Umowy.

§ 11

Wykonawca zobowiązuje się do niepodejmowania czynności prawnych mających na celu zmianę wierzyciela Zamawiającego (a w szczególności przelewu wierzytelności, przekazu), bez jego zgody, w formie pisemnej, pod rygorem nieważności, z uwzględnieniem art. 54 ust. 5 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. 2021 poz. 711).

§ 12

1. Przetwarzanie danych osobowych w zakresie niezbędnym dla realizacji Umowy odbywa się zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 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 (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119, s.1) i ustawą z dnia 10 maja 2018r. o ochronie danych osobowych (t.j.: Dz. U. 2019 poz. 1781).
2. Przetwarzanie danych obejmuje w szczególności dane osób uczestniczących w realizacji niniejszej Umowy oraz osób działających w imieniu jej Stron. Klauzula informacyjna stanowi załącznik nr do Umowy (wg załącznika nr 6 do ogłoszenia o konkursie). Wykonawca zobowiązuje się do przekazania kopii klauzuli informacyjnej każdej z tych osób.

§ 13

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 egzemplarzu dla Zamawiającego i Wykonawcy. Trzeci egzemplarz umowy, Zamawiający przekazuje do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych w Departamencie Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Łodzi.

ZAMAWIAJĄCY:

WYKONAWCA:

Sprawdzone pod względem formalno-prawnym
dr Sebastian Roguszczyk

Klauzula informacyjna

(załącznik do umowy)

1. *Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Miejskie Centrum Medyczne im. dr Karola Jonschera z siedzibą w Łodzi przy ul. Milionowej 14 (kod pocztowy: 93-113), tel.: 042 676-17-90, adres e-mail: sekretariat@jonscher.pl).*
2. *Inspektorem ochrony danych osobowych jest Adam Lis - pracownik Miejskiego Centrum Medycznego im. dr K. Jonschera z siedzibą w Łodzi, tel: 042 676-17-74, wew. 266, adres e-mail: iodo@jonscher.pl.*
3. *Centrum przetwarza dane osób uczestniczących w realizacji niniejszej umowy. Celem zbierania danych jest realizacja umowy nr*
4. *Przysługuje Pani/Panu prawo dostępu do treści danych oraz ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania, a także prawo sprzeciwu, zażądania zaprzestania przetwarzania i przenoszenia danych, jak również prawo do cofnięcia zgody w dowolnym momencie oraz prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego, którym w zakresie ochrony danych osobowych jest Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych.*
5. *Podawanie danych jest dobrowolne, lecz niezbędne do realizacji umowy.*
6. *Dane udostępnione przez Panią/Pana nie będą podlegały udostępnieniu podmiotom trzecim. Odbiorcami danych będą tylko instytucje uprawnione z mocy prawa lub upoważnione przez zainteresowanego.*
7. *Administrator danych nie ma zamiaru przekazywać danych osobowych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowych.*
8. *Dane osobowe będą przechowywane przez okres niezbędny dla realizacji umowy oraz okres przewidziany przepisami prawa dla przedmiotu realizacji umowy.*

